

Leden van de gemeenteraad

Weert, 6 juli 2021

Onderwerp : Reactie van het College van burgemeester en wethouders op het
Uw kenmerk :
Ons kenmerk : 1296670/1398072

Geachte raadsleden,

Op 9 juni 2021 hebben wij het concept accountantsverslag naar aanleiding van de controle van de jaarstukken 2020 van BDO ontvangen. Hieronder treft u onze reactie hierop aan. Deze reactie is, evenals de rapportage van de accountant, te zien als een aanvulling op de jaarstukken zelf.

Wij zijn vanzelfsprekend blij met het door de accountant verstrekte goedkeurende oordeel voor de getrouwheid en de rechtmatigheid bij de jaarrekening 2020. Ook de constatering dat de organisatie de belangrijkste onderwerpen vanuit bedrijfsvoering op de agenda heeft staan, bevestigt dat we op de goede weg zijn.

De bevindingen die zijn geconstateerd zijn opgesomd in het dashboard op pagina 5. Wij (h)erkennen de bevindingen van de accountant. Deze blijven binnen de gehanteerde materialiteit voor fouten en onzekerheden van € 2,1 miljoen respectievelijk € 6,4 miljoen. Met name de naleving van de Europese aanbestedingsrichtlijnen is een aandachtspunt. Door het inkoopproces te verbeteren, zoals de accountant ook al aangeeft op pagina 10, zijn er geen nieuwe fouten geconstateerd. De geconstateerde fouten betreffen langlopende contracten welke ook in 2019 fout waren. De totale fout is afgenomen van € 834.000 in 2019 naar € 675.000 in 2020.

Naast aanbestedingen heeft met name de controle van de Tozo regeling voor extra werkzaamheden gezorgd tijdens de controle. Op basis van de uitgevoerde steekproeven zijn geen fouten en/of onzekerheden geconstateerd. De afdeling Werk, inkomen en zorg heeft het proces rondom verstrekkingen Tozo zorgvuldig aangepakt.

In het dashboard is zichtbaar gemaakt dat het weerstandsvermogen bij de jaarrekening 2020 is gestegen ten opzichte van de jaarrekening 2019, zoals wij dat ook hebben toegelicht in de paragraaf Weerstandvermogen en risicobeheersing. Het weerstandsvermogen van de gemeente Weert is op basis van de cijfers in de

jaarrekening uitstekend, wel is in de grafiek op pagina 15 zichtbaar dat het weerstandsvermogen in de begroting afloopt.

Ten slotte willen we de accountant bedanken voor de constructieve samenwerking om in deze lastige Corona situatie de controle binnen de gestelde tijd te kunnen uitvoeren.



M.J.M. Meertens
gemeentesecretaris



R.J.H. Wiecken
burgemeester

Bijlagen :

<p>Verslag van de auditcommissie inzake de jaarstukken over 2020, gehouden op maandag 14 juni 2021.</p>	<p>Reactie College van Burgemeester en Wethouders op de bevindingen van de auditcommissie.</p>
<p><u>Inleiding</u> De auditcommissie heeft op 14 juni 2021 de jaarstukken 2020 van de gemeente Weert onderzocht. De portefeuillehouder Financiën, mevrouw W. van Eijk was hierbij aanwezig.</p> <p>De onderzoekscommissie was samengesteld uit de volgende personen: De heer H. van de Loo (voorzitter) De heer M. Smolenaers De heer P. Sijben Mevrouw M. van den Bergh De heer P. Weekers Mevrouw I. Beenders-van Dooren De heer P. Duisters Mevrouw L. Steinbach De heer L. Heuvelmans Mevrouw K. Duijsters</p> <p>Van ambtelijke zijde werd de commissie bij haar onderzoek ondersteund door: Mevrouw M. Andringa (afdelingshoofd Financiën en Control); De heer J. van Veen (concerncontroller); Mevrouw L. Knapen-Simonis (coördinator interne controle).</p> <p>De externe accountant BDO was vertegenwoordigd door de heer Meeuwissen en mevrouw Bovend'eerdt.</p>	<p>Wij hebben kennis genomen van het door de auditcommissie uitgebrachte bevindingen naar aanleiding van het onderzoek van de jaarstukken 2020.</p> <p>De procedure voor de behandeling van vaststelling van de jaarstukken 2020 op 13 juli 2021 is als volgt:</p> <p>In eerste instantie zal de voorzitter van de auditcommissie het woord voeren. Hij heeft namens deze commissie de gelegenheid om een nadere toelichting te geven op het verloop van het onderzoek en een reactie te geven op onze schriftelijke beantwoording.</p> <p>Vervolgens heeft de gehele raad gelegenheid om deel te nemen aan de beraadslagingen.</p>
<p><u>Technische vragen</u> De concept-beantwoording van de vooraf ingediende vragen is ter plekke uitgedeeld en nader toegelicht. Op de aanvullende mondelinge vragen is grotendeels afdoende antwoord gegeven. Het deel van de vragen dat nog niet kon worden beantwoord is bijgevoegd.</p> <p><u>Weerstandsvermogen</u> Structureel begrotingsevenwicht/verloop algemene reserve De auditcommissie heeft aandacht besteed aan het belang van structureel begrotingsevenwicht. Dit mede gelet op het benodigde weerstandsvermogen en de relatie met de kadernota.</p> <p>Een toelichting op de stand van de algemene reserve bij de begroting 2021 ten opzichte van de jaarrekening en de kadernota 2022 is toegevoegd bij dit verslag.</p>	

<p><u>Gedachtewisseling externe accountant:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ○ De accountant heeft toegelicht welke afrondende werkzaamheden hij nog moet verrichten. Dit betreft met name ToZo en de grondexploitaties. ○ De accountant bevestigt dat het weerstandsvermogen voor Weert, zowel relatief als absoluut, voldoende is. ○ Op 14 juni 2021 verwacht de accountant een goedkeurende verklaring te verstrekken bij de jaarrekening 2020. 	
<p><u>Slot/algemeen</u></p> <p>De commissie is tevreden over de procedure welke bij het onderzoek van de jaarrekening wordt gevolgd. Zij dankt de ambtelijke medewerkers voor de ondersteuning die zij hebben gegeven bij het verrichten van hun onderzoek.</p> <p>Ook dankt zij de vertegenwoordigers van de externe accountant voor hun heldere en begrijpelijke toelichting.</p>	<p>Het is belangrijk dat de commissie haar onderzoek zo goed mogelijk kan verrichten en dat ze bij haar onderzoek alle steun krijgt die ze nodig heeft. Wij vinden het prettig dat de commissie haar waardering uitspreekt over de wijze waarop het onderzoek heeft kunnen plaatsvinden en tevreden is over de toelichting van de accountants.</p>
<p><u>Advies</u></p> <p>De auditcommissie adviseert de gemeenteraad, mede gelet op het aanwezige quorum, om de jaarstukken van de gemeente Weert over het jaar 2020 vast te stellen.</p>	<p>Op grond van de controleverklaring en de bevindingen van de auditcommissie stellen wij de gemeenteraad voor de jaarstukken van de gemeente Weert over 2020 vast te stellen.</p>

6 juli 2021

ACCOUNTANTSVERSLAG 2020

Gemeente Weert

IBDO

Aanbiedingsbrief

Aan:

de raad van de gemeente Weert
T.a.v. mevrouw mr. M.H.R.M. Wolfs - Corten,
raadsgriffier
Postbus 950
6000 AZ WEERT

Maastricht-Airport, 6 juli 2021

Kenmerk: DMe/NBo/SAi/CWi/1049971/2105427
Behandeld door: drs. N.M.E. Bovend'eerdt RA

Ter informatie

De digitale versie van dit document is vanaf de inhoudsopgave interactief. Aan de hand van de navigatiebalk onderaan de pagina en/of de menustructuur bovenaan de pagina kan door het document genavigeerd worden.



VORIGE PAGINA



VOLGENDE PAGINA



INHOUDSOPGAVE



DASHBOARD

Geachte leden van de raad,

Wij hebben de jaarrekening 2020 van de gemeente Weert (hierna te noemen 'gemeente') gecontroleerd. Zoals afgesproken in onze opdrachtbevestiging d.d. 7 september 2020, ontvangt u hierbij ons accountantsverslag 2020. In dit verslag hebben we de belangrijkste bevindingen en conclusies van de jaarrekeningcontrole opgenomen.

Onze bevindingen hebben wij toegelicht in de auditcommissie d.d. 14 juni 2021. Een afschrift van dit verslag is toegezonden aan het college van burgemeester en wethouders.

Het opstellen en controleren van de jaarrekening vraagt elk jaar weer een aanzienlijke inspanning. Dit jaar kwamen daar nog de gevolgen van het coronavirus bij, waardoor wij niet bij u op locatie konden langskomen en alle informatie en vragen digitaal hebben moeten afstemmen. Het gevolg hiervan was een iets minder efficiënt proces vanwege de inherente beperkingen aan de digitale middelen. Desondanks denken wij dat het proces goed is verlopen. Bij deze willen wij alle betrokken medewerkers van de gemeente bedanken voor de constructieve en plezierige samenwerking tijdens de controle.

Wij hopen u met dit verslag van dienst te zijn. Vanzelfsprekend zijn wij graag bereid om een nadere toelichting op de inhoud te geven.

Hoogachtend,

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

was getekend

drs. D.O. Meeuwissen RA

Inhoudsopgave



1. DASHBOARD



2. UITKOMSTEN JAARREKENINGCONTROLE



3. RESULTAAT & FINANCIËLE POSITIE



4. BELANGRIJKSTE BEVINDINGEN



BIJLAGEN

1. Dashboard

1.1 Dashboard accountantscontrole

1.1 Dashboard accountantscontrole

STREKKING CONTROLEVERKLARING

- ▶ De jaarrekening 2020 is getrouw en de baten en lasten als ook de balansmutaties in de jaarrekening 2020 zijn in overeenstemming met relevante wet- en regelgeving tot stand gekomen.
- ▶ De gevolgen van COVID-19 zijn nader toegelicht in zowel het jaarverslag (programmaverantwoording en paragrafen) als de jaarrekening (toelichting op het overzicht van baten en lasten).
- ▶ Jaarverslag is verenigbaar met de jaarrekening.
- ▶ De grondslagen van de jaarrekening zijn aanvaardbaar en het BBV wordt nageleefd.
- ▶ De WNT is nageleefd.
- ▶ Wij hebben geen bevindingen ten aanzien van de SiSa-bijlage.

BELANGRIJKSTE BEVINDINGEN

- ▶ Op grond van de Tozo-regeling worden fouten en onzekerheden financieel verwerkt in de definitieve rijksbijdrage Tozo. We hebben geen fouten en onzekerheden omtrent de SiSa-bijlage, zie tevens bijlage B in dit rapport.
- ▶ Er is geen sprake van onrechtmatige begrotingsoverschrijdingen die meetellen in het accountantsoordeel.
- ▶ Naast de begrotingsrechtmatigheid hebben wij tevens de lastenoverschrijdingen op investeringskredieten beoordeeld. Uit deze analyse blijkt dat geen sprake is van overschrijdingen die onze rapporteringstolerantie overschrijden.
- ▶ Omtrent de naleving van de Europese aanbestedingsrichtlijnen hebben wij in totaliteit rechtmatigheidsfouten geconstateerd van circa € 675.000 (2019: € 834.000). Dit betreft:
 - ▷ Software basisregistratie, samenlevingszaken en burgerzaken: € 479.474.
 - ▷ Inhuur ingenieursdiensten project Kampershoek: € 116.615.
 - ▷ Software salarisverwerking: € 79.267.

RESULTAAT 2020

(x €1.000)	2020	Begroting (na wijziging)
Saldo van baten en lasten	- 5.447	- 8.627
Mutatie reserves	2.966	5.847
Gerealiseerd resultaat	- 2.481	- 2.780

Een uitgebreide analyse van het resultaat is opgenomen in de toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.

ONTWIKKELING GREX / SOCIAAL DOMEIN

- ▶ De totale netto-boekwaarde van de grondexploitatie ultimo 2020 is circa € 8,4 miljoen (2019: € 24,3 miljoen). De uitgangspunten en schattingen zijn redelijk en de waardering is aanvaardbaar. Per saldo heeft een tussentijdse winstneming van circa € 0,1 miljoen (2019: € 1,1 miljoen) plaatsgevonden. Ultimo 2020 is een voorziening grondexploitaties gevormd van circa € 18,4 miljoen (2019: € 16,8 miljoen). De grondexploitatie ratio is verder verbeterd en blijft net als voorgaand jaar laag (minst risicovol).
- ▶ Omtrent de pgb's is geen sprake van fouten (zowel getrouwheid als rechtmatigheid) of onzekerheden ten aanzien van de prestatieleving van de zorg die onze rapporteringstolerantie overschrijden.
- ▶ Omtrent de ZIN Wmo en Jeugd hebben wij geen fouten (zowel getrouwheid als rechtmatigheid) geconstateerd als gevolg van verschillen tussen de lasten in de jaarrekening van de gemeente en de productieverantwoordingen van zorginstellingen die onze rapporteringstolerantie overschrijden. Dit geldt tevens voor de onzekerheden ten aanzien van de prestatieleving van de ZIN Wmo en Jeugd.

AANDACHTSPUNTEN VOOR 2021

Wij willen vanuit onze natuurlijke adviesfunctie de volgende aandachtspunten voor het komende jaar benoemen:

- ▶ Interne beheersing en rechtmatigheidsverantwoording: wij hebben vernomen dat uw concerncontroller en coördinator Interne controle een plan van aanpak hebben opgesteld. Hieruit blijkt dat uw gemeente is gestart om tot een goede implementatie te komen.
- ▶ IT-beheersing (Coda): Met ingang van 1 januari 2021 is een nieuwe versie van het financieel systeem (Coda) geïmplementeerd. Wij adviseren opvolging te geven aan onze aandachtspunten met betrekking tot de algemene IT-beheersmaatregelen (managementletter 2019). Bij de interim-controle 2021 zullen wij de follow-up beoordelen.
- ▶ Corona: de langetermijneffecten van corona zijn nog onduidelijk waardoor uw gemeente de financiële impact voor de komende jaren lastig kan inschatten. Uw gemeente schetst het financiële beeld van corona zo goed als mogelijk in de aankomende financiële bestuursrapportages 2021.

UW FINANCIËLE POSITIE

NETTO SCHULDQUOTE

69%

SOLVABILITEIT

33%

BELASTINGCAPACITEIT

96%

(GECORRIGEEDE) SCHULDQUOTE

58%

GRONDEXPLOITATIE

5%

STRUCTURELE EXPLOITATIERUIMTE

-1,9%

Voor een nadere toelichting verwijzen we naar hoofdstuk 3.2 tot en met 3.4 van dit accountantsverslag.

2. Uitkomsten jaarrekeningcontrole

- 2.1 Corona en impact op de jaarrekeningcontrole
- 2.2 De jaarrekening is getrouw
- 2.3 Rechtmatigheid van de jaarrekening
- 2.4 Aandachtspunten voor 2021

Belangrijkste bevindingen:

- Voor een overzicht van de fouten en onzekerheden omtrent de SiSa-bijlage verwijzen wij naar bijlage B in dit rapport.
- Op grond van de Tozo-regeling worden fouten en onzekerheden verwerkt in de definitieve rijksbijdrage Tozo.

Tozo-regeling

De Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (Tozo) is een van de steunmaatregelen van het kabinet om zelfstandige ondernemers te ondersteunen tijdens de coronacrisis en voorziet in een aanvullende uitkering voor levensonderhoud en in een lening voor bedrijfskapitaal om liquiditeitsproblemen op te vangen. De regeling kent verschillende tranches met verschillende rechtmatigheidsvereisten:

- ▶ Tozo 1: aanvragen tussen 1 maart 2020 tot 1 juni 2020
- ▶ Tozo 2: aanvragen vanaf 1 juni 2020 tot 1 oktober 2020
- ▶ Tozo 3: aanvragen vanaf 1 oktober 2020 tot 1 april 2021

Uw gemeente heeft in het kader van de Tozo-regeling een voorschot van het rijk ontvangen van € 7,6 miljoen. Via de SiSa-bijlage bij de jaarrekening legt u verantwoording af aan het rijk. De bestedingen in het kader van de Tozo-regeling over 2020 bedragen circa € 3,8 miljoen voor levensonderhoud en circa € 0,6 miljoen verstrekking in het kader van bedrijfskapitaal. Wij hebben de SiSa-bijlage gecontroleerd aan de hand van de aanwijzingen van het ministerie in de nota verwachtingen accountantscontrole d.d. 8 april 2021 en de nadere richtlijnen van de sector commissie decentrale overheden van de NBA.

Voor een overzicht van de fouten en onzekerheden omtrent de SiSa-bijlage verwijzen wij naar bijlage B in dit rapport.

Wij hebben de fouten en onzekerheden in ons oordeel meegewogen aan de hand van de aanwijzingen zoals opgenomen in hoofdstuk 9 van de nota verwachtingen accountantscontrole. Op grond van de Tozo-regeling worden fouten en onzekerheden verwerkt in de definitieve rijksbijdrage Tozo.

Volledigheidshalve melden we dat er geen specifiek M&O-beleid en controleplan IB-signalen aanwezig is bij de gemeente Weert zoals verwoord in hoofdstuk 9.13 van de 'nota verwachtingen accountantscontrole 2020' d.d. 8 april 2021. Bij de interim-controle 2021 zullen we de follow-up bekijken van de afhandeling van de IB-signalen.

Overige corona gerelateerde bevindingen

In onze controle hebben wij uitgebreid aandacht besteed aan de impact van het coronavirus op de jaarrekening 2020. Over de belangrijkste gevolgen voor uw interne beheersing hebben wij reeds in onze managementletter d.d. 3 februari 2021 aan u gerapporteerd. De financiële gevolgen van corona zijn tot nu toe voor uw gemeentelijke organisatie beperkt gebleven. Wel zijn de langetermijneffecten van corona nog onduidelijk waardoor uw gemeente de financiële impact voor de komende jaren lastig kan inschatten. Uw gemeente schetst het financiële beeld van corona zo goed als mogelijk in de aankomende financiële tussenrapportages 2021.

2.2 De jaarrekening is getrouw

De jaarrekening
2020 is getrouw

Wij hebben bij de jaarrekening 2020 van de gemeente Weert een goedkeurende controleverklaring afgegeven met betrekking tot de getrouwheid en rechtmatigheid. Een goedkeurende verklaring met betrekking tot getrouwheid betekent dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2020 als van de activa en passiva per 31 december 2020 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV). Wij hebben enkele controleverschillen geconstateerd van beperkte omvang welke door de gemeente zijn gecorrigeerd. Naast de geconstateerde en verwerkte controleverschillen, zijn tijdens onze controle tevens resterende controleverschillen geconstateerd ten aanzien van getrouwheid en rechtmatigheid. Wij zijn met u overeengekomen dat wij tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de goedkeuringstolerantie (€ 2.137.000) rapporteren, alsmede afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen relevant zijn.

Tijdens onze controle hebben wij geen ongecorrigeerde controleverschillen geconstateerd die onze rapporteringstolerantie overschrijden of die naar onze mening om kwalitatieve redenen relevant zijn.

Wij concluderen dat de ongecorrigeerde controleverschillen zowel individueel als gezamenlijk niet materieel zijn voor de jaarrekening als geheel en hebben derhalve een goedkeurende verklaring verstrekt met betrekking tot de getrouwheid. De goedkeuringstolerantie bedraagt € 2.137.000 voor fouten en € 6.411.000 voor onzekerheden.

De baten en lasten als ook de balansmutaties in de jaarrekening 2020 zijn in overeenstemming met relevante wet- en regelgeving tot stand gekomen.

Aanbestedingen

Naast de gecorrigeerde en ongecorrigeerde controleverschillen in het kader van de getrouwheid van de jaarrekening zijn ten aanzien van het aspect rechtmatigheid, met uitzondering van de aanbestedingsfouten, geen ongecorrigeerde controleverschillen geconstateerd die onze rapporteringstolerantie overschrijden of die naar onze mening om kwalitatieve redenen relevant zijn.

Wij concluderen dat de ongecorrigeerde controleverschillen zowel individueel als gezamenlijk niet materieel zijn voor de jaarrekening als geheel en hebben derhalve een goedkeurende verklaring verstrekt met betrekking tot de rechtmatigheid. De goedkeuringstolerantie bedraagt € 2.137.000 voor fouten en € 6.411.000 voor onzekerheden.

Naleving Europese aanbestedingsregels

Uit de controle 2020 blijkt dat de naleving van de Europese aanbestedingsrichtlijnen een complex onderwerp is en ieder jaar de nodige aandacht, capaciteit en kennis vergt van de organisatie. Zoals in onze managementletter d.d. 3 februari 2021 vermeld is een risicogerichte inkoopanalyse uitgevoerd op basis van de SDO-Notitie Uitvoering van de controle op aanbestedingsrechtmatigheid bij de jaarrekeningcontrole van decentrale overheden (Good practice, 17 januari 2019) van de NBA-Sectorcommissie Decentrale Overheden (SDO). Aandachtspunt blijven de aanbestedingen rondom de automatiseringsomgeving en inhuur personeel. Uw organisatie heeft hier de nodige acties voor uitgezet. Uit de inkoopanalyse komen financiële rechtmatigheidsfouten naar voren van in totaal circa € 675.000 (2019: € 834.000). De uitgaven in 2020 zijn als rechtmatigheidsfout meegewogen in ons oordeel. Dit betreft:

- ▶ Software basisregistratie, samenlevingszaken en burgerzaken: € 479.474.
- ▶ Inhuur ingenieursdiensten Riool & Water, Weginfrastructuur en Engineering ten behoeve van het project Kampershoek: € 116.615.
- ▶ Software salarisverwerking: € 79.267.

Volledigheidshalve merken we op dat de hierboven vermelde financiële rechtmatigheidsfouten vanuit 2019 naar 2020 doorwerken zoals gerapporteerd in ons accountantsverslag 2019 en de managementletter 2020.

2.4 Aandachtspunten voor 2021

Invoering
rechtmatigheids-
verantwoording 2022

Opvolging
aandachtspunten ten
aanzien van IT-beheer

Corona

Inleiding

Naar aanleiding van onze controle van de jaarrekening 2020 hebben wij een aantal bevindingen over het afgelopen boekjaar weergegeven. Daarnaast willen wij vanuit onze natuurlijke adviesfunctie de volgende aandachtspunten voor het komende jaar benoemen.

Update invoering rechtmatigheidsverantwoording

De invoering van de rechtmatigheidsverantwoording heeft gevolgen voor de (interne) beheersing van de organisatie en ook de rol van de accountant verandert hierdoor. Wij verwachten dat dit voor de meeste organisaties een uitdaging is, maar naar onze mening ook een kans is voor uw organisatie en interne beheersing. De gemeente Weert wordt met ingang van het verslagjaar 2022 zelf verantwoordelijk voor de rechtmatigheidsverantwoording en moet het college een (onderbouwde) mededeling doen omtrent de naleving van de rechtmatigheid. De invoeringsdatum is vanzelfsprekend onder voorbehoud van parlementaire goedkeuring. De wetwijziging is niet alleen een technische verandering maar ook een cultuurverandering die effect heeft op de bedrijfsvoering van de organisatie.

IT-beheersing (Coda)

Ten tijde van de interim-controle 2020 hebben wij vernomen dat met ingang van 1 januari 2021 een nieuwe versie van het financieel systeem (Coda) wordt geïmplementeerd. Ons is medegedeeld dat de opvolging van onze eerdere bevindingen en aanbevelingen met betrekking tot de algemene IT-beheersmaatregelen (managementletter 2019) hierin wordt meegenomen. Wij adviseren opvolging te geven aan onze aandachtspunten. Bij de interim-controle 2021 zullen wij de follow-up beoordelen.

Corona

De langetermijneffecten van corona zijn nog onduidelijk waardoor uw gemeente de financiële impact voor de komende jaren lastig kan inschatten. Uw gemeente schetst het financiële beeld van corona zo goed als mogelijk in de aankomende financiële tussenrapportages 2021.

3. Resultaat & financiële positie

3.1 Resultaat 2020

3.2 Dashboard financiële positie ultimo 2020

3.3 Ontwikkeling van de financiële positie van de gemeente

3.4 Ons beeld van uw financiële positie

3.1 Resultaat 2020

Resultaat 2020
ten opzichte van de
gewijzigde begroting

Het resultaat van de gemeente Weert over het jaar 2020 ten opzichte van de gewijzigde begroting bedraagt € 0,3 miljoen voordelig. In het onderstaand overzicht is het resultaat in het kort weergegeven:

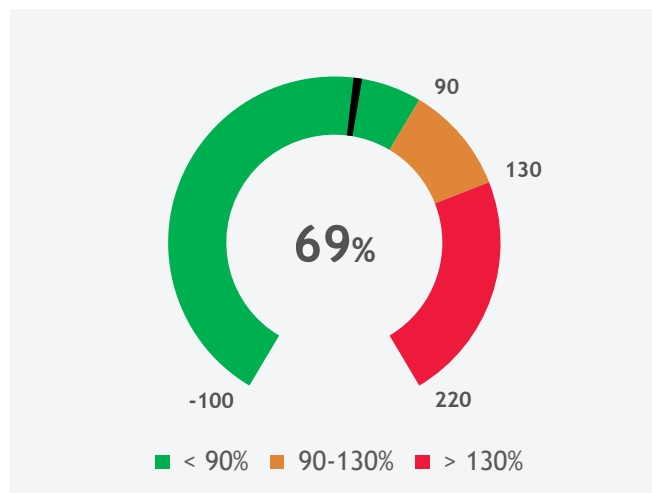
OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (x 1.000)	2020	BEGROTING NA WIJZIGING	VERSCHIL
Saldo van baten en lasten	- 5.447	- 8.627	3.180
Dotatie aan reserves	- 52.718	- 50.364	- 2.354
Onttrekkingen reserves	55.684	56.211	- 527
Resultaat	- 2.481	- 2.780	299

Belangrijkste
afwijkingen in het
resultaat 2020

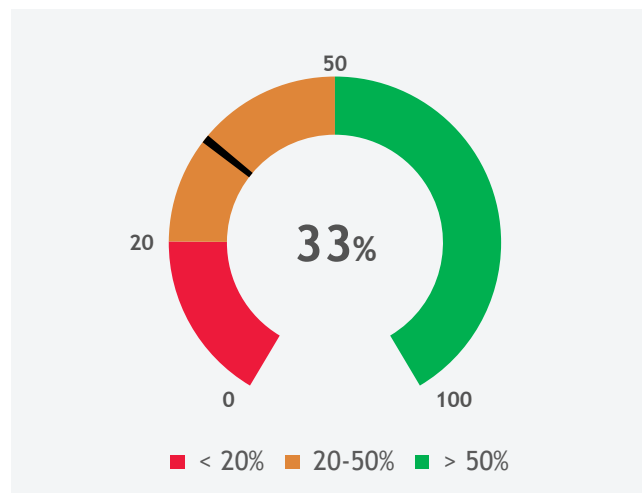
Deze voordelen zijn op diverse programma's gerealiseerd. Voor een nader gedetailleerd inzicht van de gerealiseerde afwijkingen ten opzichte van de begroting na wijziging en de verklarende toelichting hierop verwijzen wij u voorts naar de toelichtingen per programma, zoals opgenomen als onderdeel van de programmaverantwoording.

3.2 Dashboard financiële positie ultimo 2020

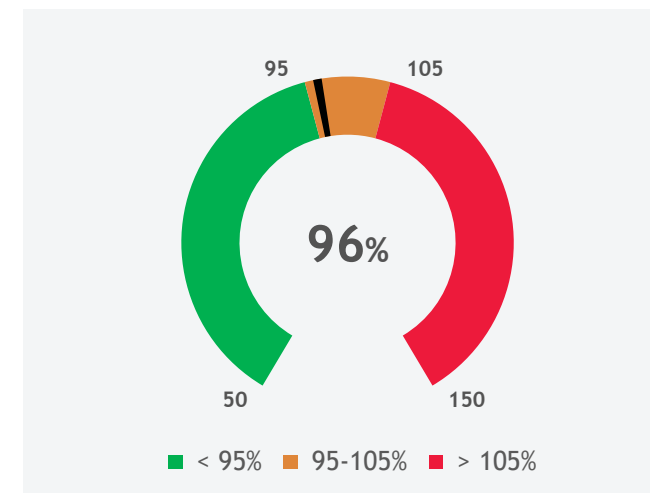
NETTO-SCHULDQUOTE



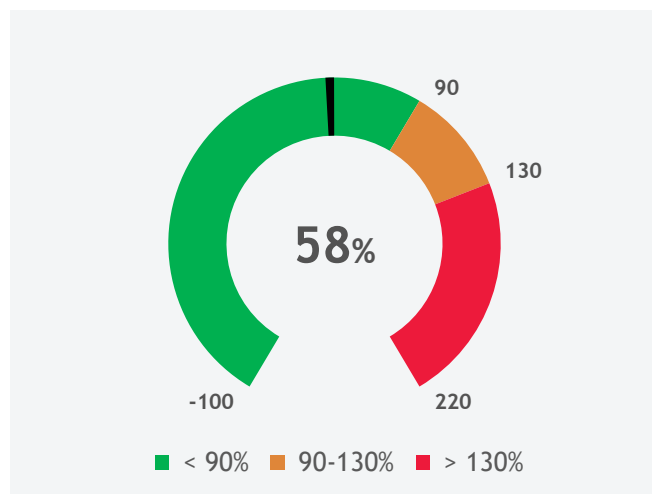
SOLVABILITEIT



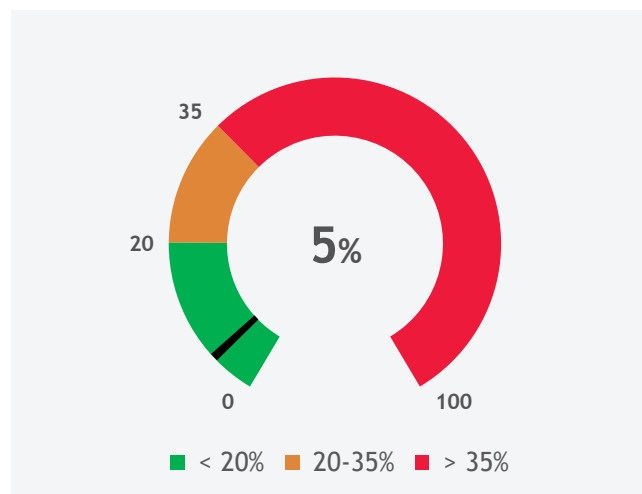
BELASTINGCAPACITEIT



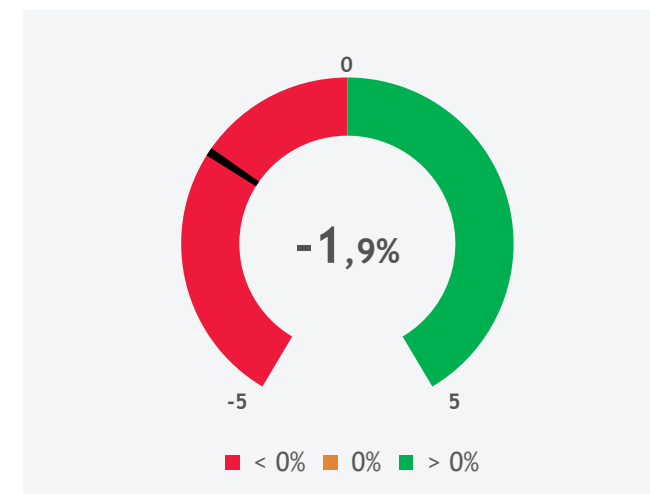
(GECORRIGEERDE) SCHULDQUOTE



GRONDEXPLOITATIE

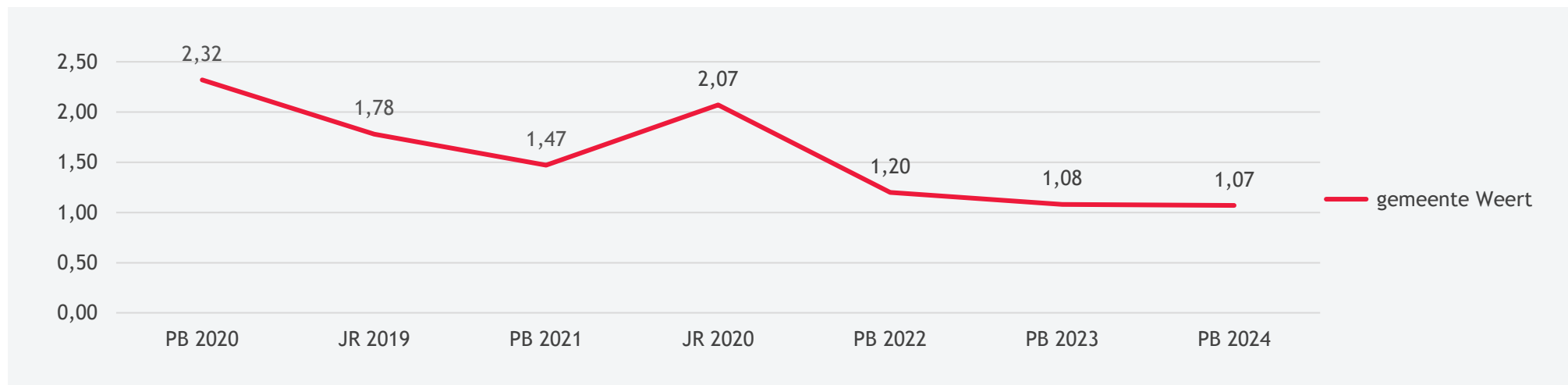


STRUCTURELE EXPLOITATIERUIMTE

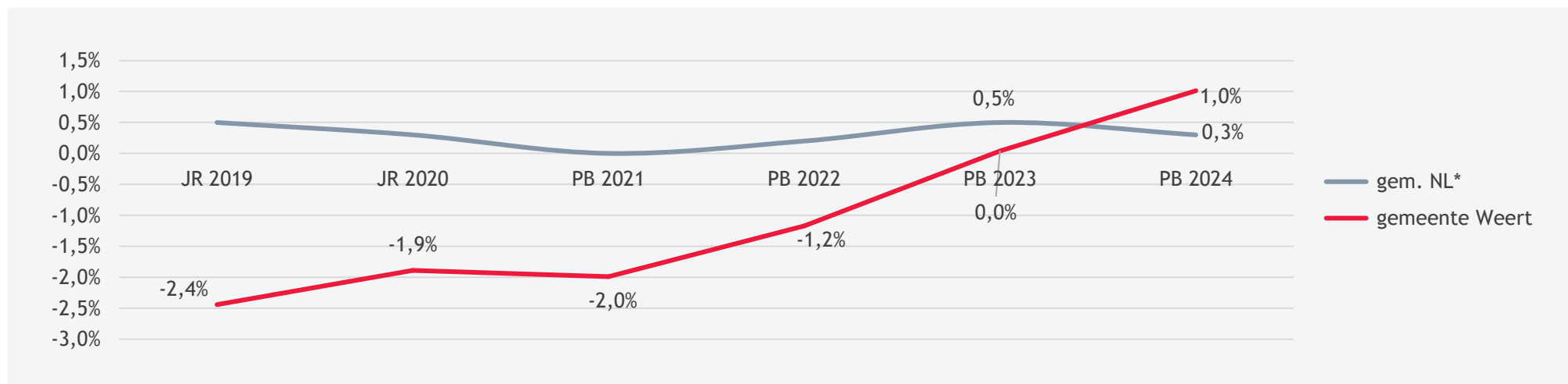


3.3 Ontwikkeling van de financiële positie van de gemeente

RATIO WEERSTANDSVERMOGEN



STRUCTURELE EXPLOITATIERUIMTE



- De bron voor de gemiddelden NL betreft het gemiddelde voor gemeenten in de categorie 50.000 tot 100.000 inwoners. Data gebaseerd op www.findo.nl.
- PB: Programmabegroting (bron: begroting 2021 pagina 82)
- JR: Jaarrekening

Kengetallen moeten in relatie tot elkaar worden gezien

Signaleringswaarden GTK 2020 als referentiewaarden

Uw weerstandsvermogen is 'uitstekend'

Onze rol in relatie tot het weerstandsvermogen en financiële kengetallen

De analyse van het weerstandsvermogen en de financiële kengetallen is een onderdeel van het jaarverslag en de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing. Vanuit onze controlerende rol dienen wij vast te stellen of het jaarverslag (en dus deze paragraaf) niet strijdig is met de jaarrekening en geen materiële onjuistheden bevat. De kengetallen moeten altijd in relatie tot elkaar worden gezien. Uit de combinatie van de kengetallen kan een beeld worden gemaakt van de financiële positie van de gemeente Weert. Daarbij kan ook inzichtelijk worden gemaakt wat de oorzaak is van een sterke of zwakke financiële positie. De financiële kengetallen geven, met de inherente beperkingen hierbij, inzicht in (de ontwikkeling van) uw financiële positie, mede in relatie tot de landelijke benchmark.

Signaleringswaarden volgens het Gemeenschappelijk Financieel Toezichtkader 2020 (GTK 2020)

Vanuit hun taak als financieel toezichthouder hebben de twaalf provincies een gemeenschappelijk financieel toezichtkader opgesteld dat vanaf begrotingsjaar 2021 gaat gelden. In het GTK 2020 zijn signaleringswaarden opgenomen voor de financiële kengetallen zoals opgenomen in het jaarverslag van de gemeente. Wij hebben deze signaleringswaarden als referentie gebruikt bij ons beeld van uw financiële positie.

Weerstandsvermogen gemeente Weert is 'uitstekend'

In de paragraaf weerstandsvermogen heeft het college een overzicht opgenomen van de weerstandscapaciteit en zijn de relevante risico's benoemd. De gemeente Weert heeft op basis van interne berekeningen het totale bedrag aan risico's waaraan de organisatie is blootgesteld bepaald op circa € 18,7 miljoen (2019: circa € 25,1 miljoen). De beschikbare weerstandscapaciteit van uw gemeente bedraagt € 38,7 miljoen (2019: € 44,8 miljoen). De ratio weerstandsvermogen van de gemeente Weert is 2,07 (2019: 1,78) en is volgens het GTK 2020 'uitstekend' te noemen. Ten opzichte van 2019 laat de ratio weerstandsvermogen een stijging zien. De verwachtingen op basis van de programmabegroting 2021 laten echter weer een dalende trend zien en er blijven vele onzekerheden bestaan (jeugdzorg, herijking gemeentefonds, corona).

3.4 Ons beeld van uw financiële positie

Solvabiliteit: blijft 'neutraal'

Solvabiliteit en netto-schuldquote

De solvabiliteit bedraagt ultimo 2020 33% (2019: 33%). Voor de solvabiliteit geldt dat hoe hoger dit percentage is, hoe beter de gemeente Weert in staat is om haar verplichtingen op lange termijn te voldoen. De solvabiliteitsratio ligt tussen de 20% - 50% grens en valt volgens de GTK 2020 in de categorie 'neutraal'.

Netto-schuldquote: blijft 'minst risicovol'

De gecorrigeerde netto-schuldquote bedraagt 58% (2019: 57%). De gecorrigeerde netto-schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie en de hoogte van de investeringen uit het nabije verleden. Dit kengetal valt volgens de GTK 2020 in de categorie 'minst risicovol'.

Zowel de solvabiliteit als de netto-schuldquote laten een positief beeld zien ten opzichte van vergelijkbare gemeenten in de inwonersklasse 50.000 - 100.000 op basis van de begroting 2020 (solvabiliteit: 25,9%, gecorrigeerde netto-schuldquote: 76,3%).

Grondexploitatie ratio is verder verbeterd en blijft 'minst risicovol'

Ratio grondexploitatie

Voor de ratio grondexploitatie geldt dat hoe lager deze is, hoe beter. De ratio grondexploitatie van de gemeente Weert is 5% (2019: 15%). De ratio grondexploitatie is lager dan de 20% en is het 'minst risicovol' te noemen volgens het GTK 2020. De dalende trend van deze ratio is in 2020 verder doorgezet als gevolg van toegenomen verkoop en uitgifte in erfpacht.

Structurele exploitatieruimte: 'meest risicovol'

Structurele exploitatieruimte

Inzicht in de structurele exploitatieruimte helpt mee om te beoordelen welke ruimte een gemeente heeft om de eigen lasten te dragen. Of welke stijging van de baten of daling van de lasten daarvoor nodig is. Deze ratio is - 1,9% (2019: -2,4%) en valt volgens de GTK 2020 in de categorie 'meest risicovol'. 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.

Belastingcapaciteit 'neutraal'

Belastingcapaciteit

De belastingcapaciteit is in de begroting 2021 voor de komende jaren op 102% gezet en valt in de categorie 'neutraal'. Dit cijfer geeft inzicht in hoe de belastingdruk in de gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde. Het kengetal belastingcapaciteit wordt berekend door de totale woonlasten meerpersoonshuishouden in het begrotingsjaar te vergelijken met het landelijke gemiddelde in het jaar daarvoor.

4. Belangrijkste bevindingen

- 4.1 Interne beheersing en rechtmatigheidsverantwoording
- 4.2 Sociaal domein uitgelicht
- 4.3 Ontwikkeling grondexploitaties
- 4.4 BBV, WNT en SiSa
- 4.5 Begrotingsrechtmatigheid

Onze controle vooral gegevensgericht. Zie ook managementletter 2020.

Graag maken wij concrete afspraken over uw ambities

Interne beheersing en onze aanpak voor 2021

Als onderdeel van de jaarrekeningcontrole hebben wij een interim-controle uitgevoerd. De bevindingen naar aanleiding van deze controle hebben wij opgenomen in onze managementletter d.d. 3 februari 2021. De aandachtspunten hieruit voor de jaarrekeningcontrole zijn voortvarend opgepakt zodat wij onze controle 2020 hebben kunnen verrichten.

Fraude

De komende jaren zal er vanuit de accountantscontrole nog nadrukkelijker aandacht worden gegeven aan fraudepreventie. Onze beroepsorganisatie de NBA heeft hiertoe een notitie “Best practice maatregelen frauderisicobeheersing voor bestuurders en toezichthouders” onderhanden. In deze notitie komt nadrukkelijk de rol van bestuurders en toezichthoudende organen zoals de gemeenteraad bij het voorkomen en detecteren van fraude aan de orde. Door de nadruk te leggen op het voorkomen van fraude kunnen de gelegenheden tot fraude afnemen. Dit vraagt om actief toezicht op risico's en beheersmaatregelen ter voorkoming van fraude. Ook de accountant heeft hierin een belangrijke rol. Landelijk vinden er diverse pilots plaats waar in de controleverklaring 2020 van de accountant uitgebreider wordt gerapporteerd over het thema fraude. De best practice van de NBA is erop gericht het fraudebewustzijn en de frauderisicobeheersing te vergroten.

Uw gemeente kent een specifieke frauderisicoanalyse. Deze frauderisicoanalyse wordt jaarlijks geactualiseerd. Daarnaast zijn de belangrijkste risico's weergegeven in de paragraaf risicobeheersing en weerstandsvermogen in de begroting en het jaarverslag.

Graag blijven we op de hoogte van de acties c.q. stappen die u onderneemt ten aanzien van het vergroten van de actieve rol van de gemeenteraad / auditcommissie ten aanzien van frauderisicobeheersing. Bijvoorbeeld door jaarlijks één of meerdere onderkende frauderisico's (en indien van toepassing de interne beheersingsmaatregelen die zijn genomen om deze frauderisico's te mitigeren) nader te laten onderzoeken.

Update Invoering rechtmatigheidsverantwoording door het college

In onze eerdere rapportages zijn wij uitgebreid ingegaan op de ontwikkeling van de rechtmatigheidscontrole door de externe accountant naar de rechtmatigheidsverantwoording door het college. De commissie BBV heeft in december 2020 de concept notitie rechtmatigheidsverantwoording met de nadere spelregels voor de rechtmatigheidsverantwoording ter consultatie openbaar gemaakt. Wij hebben vernomen dat op deze consultatie veel reacties zijn binnengekomen die door de commissie BBV worden verwerkt. Gelijktijdig vindt de wetsbehandeling in de Tweede Kamer plaats. Daarna volgen nog de nodige aanpassingen van het BBV en andere wetgeving.

De invoering van de rechtmatigheidsverantwoording heeft gevolgen voor de (interne) beheersing van de organisatie en ook de rol van de accountant verandert hierdoor. Wij verwachten dat dit voor de meeste gemeenten een uitdaging is, maar naar onze mening ook een kans voor uw organisatie en interne beheersing. De gemeente Weert wordt met ingang van verslagjaar 2022 zelf verantwoordelijk voor de rechtmatigheidsverantwoording en moet het college een (onderbouwde) mededeling doen omtrent de naleving van de rechtmatigheid. De invoeringsdatum is vanzelfsprekend onder voorbehoud van parlementaire goedkeuring. De wetswijziging is niet alleen een technische verandering maar ook een cultuurverandering die effect heeft op de bedrijfsvoering van de organisatie.

Stand van zaken binnen uw gemeente

De gemeente Weert heeft stappen genomen ter voorbereiding op de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording. Wij hebben vernomen dat uw concerncontroller en coördinator Interne controle een plan van aanpak hebben opgesteld waarbij wordt verondersteld dat de rechtmatigheidsverantwoording wordt gedekt door de algehele inrichting van het controleapparaat. Hieruit blijkt dat uw gemeente is gestart om tot een goede implementatie te komen.

4.2 Sociaal domein uitgelicht (1/2)

Sociaal domein 2020
bedragen circa
€ 23,0 miljoen

Fout pgb mede
gebaseerd op
projectiebrieven

Rechtmatigheids- en
getrouwheidsfouten
pgb kleiner dan
rapporteringstolerantie

Onzekerheden pgb
kleiner dan
rapporteringstolerantie

Sociaal domein in de jaarrekening

De lasten van de gemeente Weert met betrekking tot het sociaal domein bedragen over 2020 circa € 23,0 miljoen. In hoofdlijnen zijn deze lasten als volgt opgebouwd:

ONDERDEEL	TAAKVELD	2020
Wmo	Maatwerkvoorziening (Wmo), Maatwerkdienstverlening 18+ Geëscaleerde zorg 18+	€ 13,4 miljoen
Jeugdzorg	Maatwerkdienstverlening 18-, Geëscaleerde zorg 18-	€ 9,0 miljoen
pgb	Maatwerkdienstverlening 18+, Maatwerkdienstverlening 18-	€ 0,6 miljoen
Totaal		€ 23,0 miljoen

Geraamde fout in de persoonsgebonden budgetten

De SVB controleert zorgovereenkomsten, toetst facturen en declaraties en betaalt uit aan zorgverleners of andere instellingen. Uw gemeente verstrekt de beschikkingen pgb en is verantwoordelijk voor een adequate cliëntregistratie en het vaststellen van de prestatielevering. Uit de accountantscontrole 2020 bij de SVB blijkt dat landelijk sprake is van een oordeel met beperking. Ten aanzien van de rechtmatigheidsfouten zijn de foutpercentages opgenomen in de gemeente specifieke projectiebrieven. De financiële rechtmatigheidsfouten gelden specifiek voor gemeente Weert. Voor de getrouwheidsfouten geldt dat deze gelijk zijn voor alle gemeenten in Nederland. De financiële rechtmatigheidsfouten en getrouwheidsfouten zijn kleiner dan de rapporteringstolerantie.

Geraamde onzekerheid in de persoonsgebonden budgetten

De SVB toetst niet op de prestatielevering van de zorg. Hierdoor is er sprake van een onzekerheid. De gemeente verkrijgt echter zekerheid door intern ingerichte processen, zoals het toekenningsproces en de controles op betalingen, waardoor deze onzekerheid deels teniet wordt gedaan. Tevens verkrijgt de gemeente zekerheid vanwege de ontvangsten van het CAK. Op basis van het zekerheidspercentage dat de gemeente Weert hierdoor verkrijgt, zijn de onzekerheden voor pgb kleiner dan de rapporteringstolerantie.

Wij hebben een review gedaan en kunnen steunen op de werkzaamheden van de accountant van de SVB. Daarbij concluderen wij dat de formele fouten zoals geconstateerd door de accountant van de SVB geen impact hebben op het rechtmatigheidsoordeel over de jaarrekening 2020 van uw gemeente.

Onzekerheid ten aanzien van prestatielevering

Resterende onzekerheid prestatielevering en financiële fouten (getrouwheid en rechtmatigheid) zijn kleiner dan de rapporteringstolerantie

Wmo en Jeugdzorg ZIN

De productieomvang van Wmo ZIN bij zorginstellingen bedraagt in 2020 circa € 5,7 miljoen. De toekenning van voorzieningen in het kader van Wmo vindt plaats vanuit de gemeente Weert. De gemeente heeft derhalve zelf inzicht in de cliënten en de gemaakte afspraken. De productieomvang van Jeugdzorg ZIN bij zorginstellingen bedraagt in 2020 circa € 7,9 miljoen. De toekenning van voorzieningen in het kader van Jeugdzorg vindt plaats vanuit het Centrum voor Jeugd en Gezin en gecertificeerde instellingen. De gemeente heeft hierdoor beperkt inzicht in de cliënten en de gemaakte afspraken. Met betrekking tot de lasten Wmo en Jeugdzorg ZIN vraagt de gemeente Weert per zorginstelling om een controleverklaring bij de productieverantwoording op basis van het landelijk protocol. Hiermee is voor de gefactureerde zorg onderbouwd dat ook daadwerkelijke prestaties zijn verricht.

Van een aantal zorginstellingen is geen controleverklaring ontvangen, waarmee kan worden onderbouwd dat voor de gefactureerde zorg ook daadwerkelijk prestaties zijn verricht. Hierdoor is sprake van een onzekerheid ten aanzien van prestatielevering, zowel omtrent de getrouwheid als rechtmatigheid van deze lasten. Deze onzekerheid is kleiner dan de rapporteringstolerantie en heeft geen impact op zowel het getrouwheidsoordeel als rechtmatigheidsoordeel.

Daarnaast blijkt uit onze controle dat door de gemeente Weert verschillen zijn geconstateerd tussen de eigen administratie en de productieverantwoordingen van zorginstellingen welke zijn voorzien van een controleverklaring. De fout omtrent de getrouwheid en rechtmatigheid van deze lasten is kleiner dan de rapporteringstolerantie en heeft geen impact op zowel het getrouwheidsoordeel als rechtmatigheidsoordeel.

Redelijkheid
belangrijkste
schattingselementen
vastgesteld

Actualisatie en bijstelling grondexploitaties

Door de invloed van de parameters (zoals kostenstijgingen, fasering, druk op verkoopprijzen, rente-effecten) die bepalend zijn voor de in de toekomst te realiseren opbrengsten hebben wij bij onze controle de grondexploitaties diepgaand gecontroleerd. Tijdens de gesprekken zijn de uitgangspunten gechallenged. De grondexploitaties zijn met deze uitgangspunten per 31 december 2020 geactualiseerd. Tevens is beoordeeld of het onderhanden werk in de jaarrekening op een juiste wijze is gewaardeerd en of er mogelijk een (aanvullende) verliesvoorziening moet worden getroffen.

Ultimo 2020 is net als voorgaand jaar een voorziening grondexploitaties gevormd. Op grond van de geactualiseerde grondexploitaties, waaronder de berekening van de eindwaarden, bedraagt de voorziening voor verliescompensatie € 18,4 miljoen (2019: € 16,8 miljoen). Het betreft de verliesvoorziening die nodig is om met name de verwachte verliezen bij afsluiten van de grondexploitaties Laarveld (€ 12,0 miljoen), Beekpoort-Noord (€ 3,3 miljoen), Kanaalzone 1 (€ 1,8 miljoen) en Kampershoek 2.0 (€ 1,2 miljoen) op te kunnen vangen.

De voorziening voor het verwachte verlies op de grondexploitaties is ultimo 2020 per saldo met circa € 1,6 miljoen toegenomen ten opzichte van voorgaand boekjaar. In 2020 is voor circa € 2,6 miljoen aan de voorziening gedoteerd als gevolg van lagere toekomstige opbrengsten in de grondexploitatie Beekpoort-Noord en door hogere civiele kosten in de grondexploitatie Laarveld. Daartegenover staat een vrijval van de voorziening van circa € 1 miljoen wat met name wordt veroorzaakt door een bijstelling van de civiele ramingen en een versnelling van de uitgifte voor grootschalige logistiek in de grondexploitatie Kampershoek 2.0.

Winstneming

Het voorzichtigheidsbeginsel leidt ertoe dat realisatie van winst moet worden uitgesteld tot daarover voldoende zekerheid bestaat. Dit betekent echter niet dat pas winst moet worden genomen bij het afsluiten van het grondexploitatiecomplex. In de notitie Grondexploitatie is opgenomen dat voor winstneming de Percentage of Completion (POC) methode geldt: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd dient tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitaties winst worden genomen. Hiervoor moet het resultaat op de grondexploitatie wel op betrouwbare wijze kunnen worden ingeschat. Dit is mogelijk wanneer het waarschijnlijk is dat de economische voordelen die aan het project zijn verbonden naar de gemeente zullen toevloeien. 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; én
2. De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht; én
3. De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd).

Percentage of
Completion (POC)
methode

4.3 Ontwikkeling grondexploitaties (2/2)

Redelijkheid
belangrijkste
schattingselementen
vastgesteld

Voor de grondexploitaties van gemeente Weert heeft de POC-methode geresulteerd in een winstneming in 2020 van per saldo circa € 104.000.

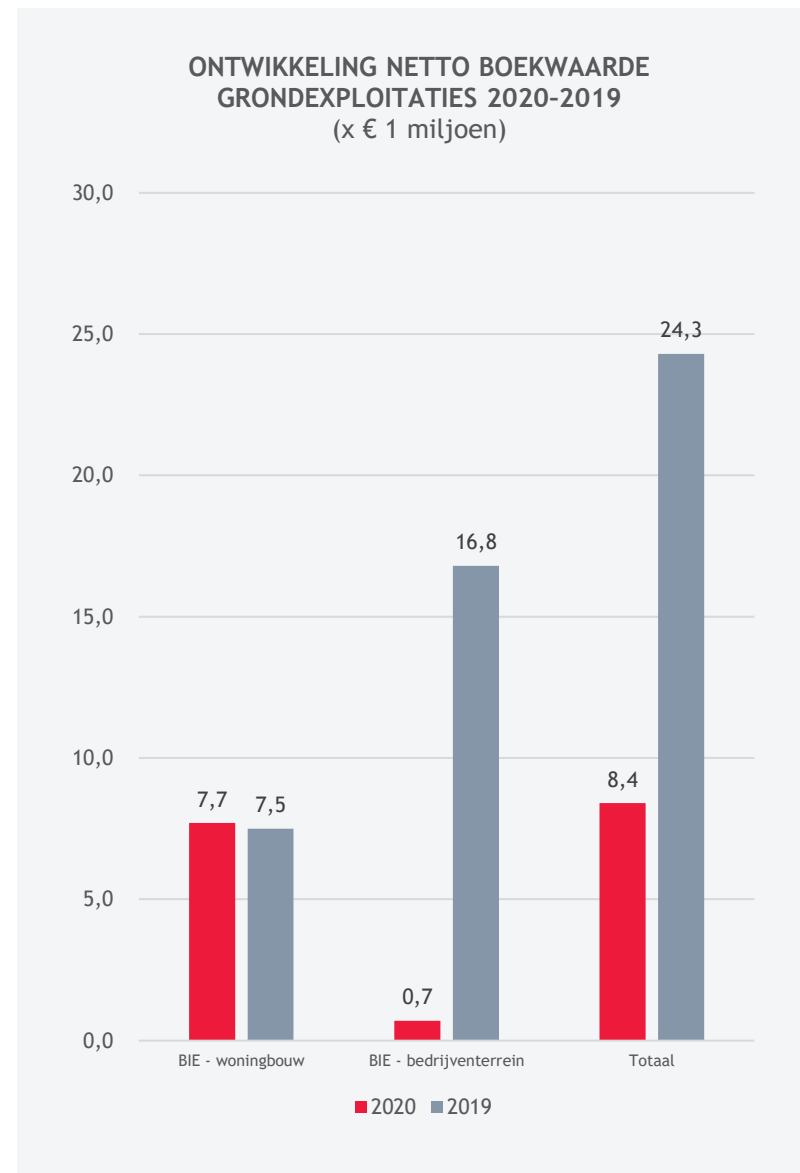
Een uitsplitsing van de bouwgronden in exploitatie naar soort project is in de hiernaast staande grafiek weergegeven. De kosten en opbrengsten in 2020 hebben hoofdzakelijk binnen de grondexploitaties Kampershoek 2.0, Laarveld, Baetenhof / Tungelersdorpstraat en Vrouwenhof plaatsgevonden.

De raming van de nog te maken kosten voor alle projecten bedraagt circa € 68,4 miljoen, hoofdzakelijk binnen de grondexploitaties Laarveld (€ 35,4 miljoen), Kampershoek 2.0 (€ 23,5 miljoen), De Kempen Uitbreiding (€ 3,4 miljoen), Beekpoort Noord (€ 1,6 miljoen) en Landbouwbelang (€ 1,1 miljoen).

De raming van de nog te realiseren opbrengsten voor alle projecten bedraagt circa € 85,7 miljoen, hoofdzakelijk binnen de grondexploitaties Laarveld (€ 43,8 miljoen), Kampershoek 2.0 (€ 26,8 miljoen), De Kempen Uitbreiding (€ 4,4 miljoen), Leuken Noord-Oost (€ 2,6 miljoen), Beekpoort Noord (€ 2,6 miljoen) en Centrum Noord (€ 2,4 miljoen).

De daling in de boekwaarde is als gevolg van toegenomen verkoop en uitgifte in erfpacht.

Volledigheidshalve verwijzen we u naar de paragraaf grondbeleid in het jaarverslag 2020 en de toelichting op de balans in de jaarrekening 2020 voor een nadere toelichting.



BBV wordt nageleefd

WNT-verantwoording
voldoet aan de
vereisten

Geen bevindingen
SiSa-bijlage

Bevindingen ten aanzien van naleving van de wettelijke verslaggevingsregels (BBV)

Wij hebben vastgesteld dat de gemeente Weert de wettelijke verslagleggingsregels (BBV) heeft nageleefd.

Naleving van de (publicatieverplichtingen) WNT

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) is met ingang van 2013 van toepassing en vervangt tegelijkertijd de Wopt (Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens). Doelstelling van de wet is te verhinderen dat instellingen in de publieke en semipublieke sectoren rechtens in staat zijn bovenmatige bezoldigingen toe te kennen.

Voor gemeenten geldt dat de gemeentesecretaris en de griffier als topfunctionaris worden aangemerkt. De algemene bezoldiging voor een topfunctionaris mag voor 2020 niet meer bedragen dan € 201.000 per jaar. De externe accountant is belast met de controle op de naleving van de WNT door de instelling.

Overschrijding van de bezoldigingsnorm wordt aangemerkt als een onverschuldigde betaling, die door de topfunctionaris terugbetaald moet worden aan de instelling. Gebeurt dit niet, dan is BDO als accountant wettelijk verplicht om bij het ministerie melding te doen van deze onverschuldigde betaling. Wij hebben tevens een meldingsplicht indien u geen of onjuiste gegevens heeft gepubliceerd in de jaarrekening.

Wij hebben vastgesteld dat de bezoldigingen over 2020 van de gemeente Weert niet strijdig zijn met de WNT en dat de jaarrekening 2020 van de gemeente Weert voldoet aan de publicatieverplichtingen van de WNT.

SiSa-bijlage

Wij hebben de in de SiSa-bijlage van de jaarrekening genoemde specifieke uitkeringen gecontroleerd met inachtneming van de Nota verwachting accountantscontrole SiSa 2020. Op grond van ons onderzoek hebben wij bij uw specifieke uitkeringen geen fouten en/of onzekerheden geconstateerd die de voor SiSa geldende rapporteringstolerantie overschrijden. Zie tevens Bijlage B.

Lastenoverschrijdingen in het kader van begrotingsrechtmatigheid

In totaal heeft uw gemeente circa € 169,5 miljoen aan lasten begroot na wijzigingen, tegenover circa € 161,1 miljoen aan werkelijke lasten in 2020. Dit is in totaal een overschrijding van circa € 8,4 miljoen (5,0%). Aan baten had uw gemeente een bedrag van circa € 160,8 miljoen begroot na wijziging, tegenover € 155,6 miljoen aan werkelijke baten in 2020. In totaal gaat het om een lagere realisatie van circa € 5,2 miljoen (3,2%). Naast het gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten kent een gemeente ook het gerealiseerde resultaat. Dit is het gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten plus of min de tussentijdse resultaatbestemmingen. Deze bestemmingen bestaan uit in de loop van het jaar gedane onttrekkingen uit reserves minus de tussentijdse stortingen in reserves. De stortingen in dan wel onttrekkingen aan reserves vinden plaats op basis van door u genomen besluiten. In 2020 is er per saldo circa € 3,0 miljoen aan de reserves onttrokken zodat het gerealiseerde resultaat € 2,5 miljoen nadelig bedraagt.

De gemeenteraad autoriseert de begroting en stelt de kaders voor het college vast. Het college is verantwoordelijk voor de uitvoering van het beleid binnen de gestelde begroting. Begrotingsafwijkingen dienen tijdig gesignaleerde en gerapporteerd te worden aan de gemeenteraad. In de jaarrekening bij de toelichting op het overzicht van baten en lasten zijn de begrotingsoverschrijdingen nader weergegeven en geanalyseerd.

Controle begrotingsrechtmatigheid

Naast de controle op de rechtmatige totstandkoming van de baten, lasten en balansmutaties in de jaarrekening 2020, hebben wij de begrotingsrechtmatigheid gecontroleerd. De toe te passen normen voor dit begrotingscriterium zijn gebaseerd op artikelen 189, 190 en 191 van de Gemeentewet en moeten door de raad nader worden ingevuld en geconcretiseerd. Dit gebeurt door middel van de begroting en via de verordening op het financieel beheer ex artikel 212 van de Gemeentewet. Het begrotingscriterium is verder verfijnd en uitgewerkt in de Kadernota Rechtmatigheid van de Commissie BBV. Belangrijk hierbij is dat het overschrijden van de begroting altijd onrechtmatig is, maar niet in alle gevallen hoeft te worden meegewogen in het accountantsoordeel. In het kader van de begrotingsrechtmatigheid moet gekeken worden naar de lastenoverschrijdingen per programma. Zie hierna voor een overzicht van de lastenoverschrijdingen per programma en de overschrijdingen van investeringskredieten.

4.5 Begrotingsrechtmatigheid (2/2)

Overschrijding lasten tellen niet mee in het accountantsoordeel

Zoals blijkt uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2020 is op diverse programma's een begrotingsoverschrijding op de lasten te constateren. Deze zijn in te delen in de onderstaande categorieën zoals opgenomen in de Kadernota Rechtmatigheid van de Commissie BBV.

LASTENOVERSCHRIJDING PROGRAMMA	BEGROTINGSAFWIJKING	ONRECHTMATIG	
		TELT NIET MEE IN OORDEEL	TELT WEL MEE IN OORDEEL
2. Verkeer, vervoer en waterstaat (totaal € 285.000)	Deze overschrijding heeft betrekking op bestaand beleid en wordt grotendeels (€ 214.000) gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten. De overschrijding op dit programma telt derhalve niet mee in het oordeel van de accountant.	✓	
7. Volksgezondheid en milieu (totaal € 1.098.000)	Betreft een overschrijding die betrekking heeft op het product riolering en afval wat uit bestaand beleid is ontstaan en deels (€ 553.000) wordt gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten. De lasten van het product riolering en afval worden verrekend binnen de gesloten financiering. De overschrijding op dit programma telt derhalve niet mee in het oordeel van de accountant.	✓	
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien (totaal € 902.000)	Deze overschrijding wordt geheel gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten en telt derhalve niet mee in het oordeel van de accountant.	✓	

Wij verwijzen voor een inhoudelijke en meer specifieke analyse van de begrotingsafwijkingen naar de analyse overzicht baten en lasten, zoals opgenomen in de toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2020.

Naast de begrotingsrechtmatigheid hebben wij tevens de lastenoverschrijdingen op investeringskredieten beoordeeld om vast te stellen of de gerealiseerde uitgaven binnen de door de gemeenteraad geautoriseerde begroting zijn gebleven. Uit deze analyse blijkt dat geen sprake is van overschrijdingen die onze rapporteringstolerantie overschrijden.

Bijlagen

- A Onze controle
- B Bevindingen SiSa-bijlage

A. Onze controle

Doel en object controle

Doel en object van de controle

Het doel van de controle is het geven van een onafhankelijk oordeel of de financiële overzichten van de gemeente Weert, in alle van materieel belang zijnde opzichten, zijn opgesteld in overeenstemming met het BBV. Voor een uitgebreide beschrijving van onze aanpak verwijzen wij naar onze opdrachtbevestiging d.d. 7 september 2020 met kenmerk 'SAi/JMe/1049971/2005572'.

Materialiteit

Materialiteit

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude 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. Bij onze controlewerkzaamheden hebben wij als uitgangspunt de door de raad vastgestelde toleranties gehanteerd. De raad heeft ons daarbij opgedragen om bij onze oordeelsvorming en rapportering uit te gaan van de hierna vermelde goedkeurings- en rapporteringstolerantie. Op basis van het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO) en onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 2.137.000. 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. Wij zijn met u overeengekomen dat wij tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de goedkeuringstolerantie rapporteren, alsmede afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen relevant zijn. Onze controle richt zich tevens op de getrouwheid en rechtmatigheid van de informatie in de WNT-verantwoording en de SiSa-bijlage van de jaarrekening. Voor de WNT en SiSa gelden specifiek voorgeschreven rapporteringstoleranties die veelal lager zijn dan uw rapporteringstolerantie. Wij passen deze voorgeschreven WNT- en SiSa-toleranties eveneens op correcte wijze toe.

Onafhankelijkheid

Onafhankelijkheid

Nederlands recht en overige beroepsregels, zoals de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO), vereisen dat wij onafhankelijk zijn ten opzichte van onze controle cliënten. Wij zijn van mening dat door ons is voldaan aan deze eisen. Wij bevestigen dat we geen giften hebben gegeven aan dan wel aangenomen van de organisatie of haar personeel. Wij hebben de overige dienstverlening naast de controle van de jaarrekening beoordeeld aan de hand van onze beroepsregels en hebben geconcludeerd dat het type dienstverlening en de vergoeding onze onafhankelijkheid niet beïnvloeden.

Opdracht en controleaanpak

Opdracht en controleaanpak

Wij hebben de jaarrekening gecontroleerd conform de Nederlandse controlestandaarden en de met u gemaakte afspraken in de opdrachtbevestiging van 7 september 2020. Tevens beoordeelden wij de verenigbaarheid van de andere informatie, inclusief de overige gegevens en het jaarverslag met de jaarrekening en of deze geen materiële afwijkingen bevatten op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins. Voor een accountantscontrole gelden inherente beperkingen, die zijn uiteengezet in de opdrachtbevestiging.

Onze controleaanpak is gebaseerd op een risicogerichte benadering. Deze aanpak gaat uit van een risicoanalyse op transactiestromen, zoals verkoopactiviteiten en personeelszaken. Daarnaast worden bedrijfsrisico's beoordeeld die voortvloeien uit de strategie en operaties van de gemeente Weert. In de risicoanalyse hebben wij beoordeeld in hoeverre de onderkende risico's van invloed kunnen zijn op de jaarrekening.

De risico's met een hoge waarschijnlijkheid van het zich voordoen en mogelijk materiële impact hebben in onze controle meer aandacht gehad. Hiervoor verwijzen we naar onze managementletter d.d. 3 februari 2021.

Strekking van de controleverklaring

Aangezien de jaarrekening 2020 van de gemeente Weert aan de daaraan te stellen eisen voldoet, hebben wij een goedkeurende controleverklaring afgegeven bij deze jaarrekening. Alle bevindingen voortvloeiend uit onze controle van de jaarrekening 2020 zijn afdoende behandeld en onze controle is afgerond.

Continuïteit

De waarderingen in de jaarrekening van de gemeente Weert zijn gebaseerd op de veronderstelling dat de gemeente Weert als geheel in continuïteit zal worden voortgezet. De inschatting of een duurzame voorzetting mogelijk is, inclusief de eventueel in de jaarrekening op te nemen toelichting, is de wettelijke verantwoordelijkheid van het college van burgemeester en wethouders. Als accountant beoordelen wij de aanvaardbaarheid van de door het college van burgemeester en wethouders ingeschatte mogelijkheden tot een duurzame voortzetting. Wij vinden deze inschatting aanvaardbaar.

Strekking van de controleverklaring

Continuïteit

Het jaarverslag is verenigbaar met de jaarrekening en bevat geen materiële afwijkingen

De grondslagen van de jaarrekening 2020 zijn aanvaardbaar

De jaarstukken 2020 van uw gemeente bestaan uit:

- ▶ het jaarverslag 2020 (programmaverantwoording en verplichte paragrafen);
- ▶ de jaarrekening 2020 (balans met toelichting, overzicht van baten en lasten in de jaarrekening met toelichting inclusief SiSa-bijlage en taakvelden).

In het onderdeel ‘programmaverantwoording’ van het jaarverslag dient informatie opgenomen te worden over: wat hebben we gedaan, wat hebben we bereikt en wat heeft het gekost? De programmaverantwoording vormt samen met de verplicht voorgeschreven paragrafen (zoals weerstandsvermogen, bedrijfsvoering etc.) het jaarverslag. Beide onderdelen vallen niet (expliciet) onder de controle van de jaarrekening. Het primaire object van de accountantscontrole (op grond van artikel 213 van de Gemeentewet) is de jaarrekening (de balans met toelichting en het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening met toelichting). De inhoud van het jaarverslag (programmaverantwoording en paragrafen) hebben wij getoetst. Bij onze controle hebben wij geen materiële afwijkingen tussen het jaarverslag en de jaarrekening geconstateerd. Het jaarverslag en de jaarrekening zijn met elkaar verenigbaar.

De belangrijkste verslaggevingsgrondslagen van uw gemeente zijn uiteengezet in de grondslagen van de jaarrekening 2020. In 2020 zijn er geen wijzigingen geweest in toegepaste verslaggevingsgrondslagen die een aanzienlijke invloed hebben op de baten en lasten of de financiële positie van uw gemeente. Significante verslaggevingsgrondslagen en toepassing hiervan zijn belangrijk voor de presentatie van de financiële positie van uw gemeente en de baten en lasten in de jaarrekening. Daarnaast vereisen zij van het college en het management dat zij een oordeel vormen ten aanzien van soms moeilijke, subjectieve en complexe posities vaak vanwege de noodzaak om inschattingen te moeten maken over het effect van zaken die inherent onzeker zijn. Wij hebben het door het college en het management toegepaste proces met betrekking tot significante verslaggevingsaspecten geëvalueerd en hebben gegevensgerichte controlewerkzaamheden uitgevoerd.

Fraude en non-compliance

Onze controle is niet specifiek gericht op het ontdekken van fraude. Bij de planning voor de jaarrekeningcontrole, houden wij rekening met het risico dat de jaarrekening als gevolg van fraude en onregelmatigheden onjuistheden van materieel belang zou kunnen bevatten. Daarnaast hebben wij beoordeeld in hoeverre sprake kan zijn van een risico omtrent corruptie. Eén van de door ons uitgevoerde maatregelen is het bespreken van de mogelijke frauderisico's en mogelijke fraudesituaties op verschillende niveaus binnen de organisatie. Hiertoe hebben wij de mogelijke frauderisico's en de mogelijke fraudesituaties besproken met het managementteam van uw gemeente. Deze besprekingen en onze controlewerkzaamheden hebben geen aanwijzingen voor materiële fraude opgeleverd. Bij onze werkzaamheden hebben we de door uw organisatie geactualiseerde frauderisicoanalyse betrokken. In deze analyse zijn de uitkomsten van een inventarisatie ten aanzien van de aanwezige frauderisico's en beheersmaatregelen opgenomen. Conform eerder gerapporteerd adviseren wij u deze analyse periodiek te actualiseren en stappen te ondernemen ten aanzien van het vergroten van de actieve rol van de gemeenteraad / auditcommissie ten aanzien van frauderisicobeheersing.

Bij de beoordeling van het risico omtrent corruptie hebben wij gekeken naar klantspecifieke omstandigheden zoals de geografische plaats van de activiteiten, hebben we gekeken naar de sectoren waar corruptie meer dan gemiddeld voorkomt en hebben we beoordeeld in hoeverre buitenlandse wetgeving als de UK Bribery Act en de US Foreign Corrupt Practices Act van invloed kunnen zijn. Wij hebben aandacht besteed aan de compliance met de voor u van toepassing zijnde wet- en regelgeving en overige bepalingen voor zover wij die van belang achten in het kader van onze controle van de jaarrekening. Bij die werkzaamheden hebben wij geen materiële non-compliance geconstateerd.

Geautomatiseerde gegevensverwerking

De accountant dient op basis van artikel 2:393, lid 4 BW, melding te maken van zijn bevindingen met betrekking tot de betrouwbaarheid en continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking. Wij hebben de relevante processen met betrekking tot de geautomatiseerde gegevensverwerking getoetst. Wij hebben de automatiseringsorganisatie van de organisatie uitsluitend in het kader van de jaarrekeningcontrole beoordeeld.

Ten tijde van de interim-controle 2020 hebben wij vernomen dat met ingang van 1 januari 2021 een nieuwe versie van het financieel systeem (Coda) wordt geïmplementeerd. Ons is medegedeeld dat de opvolging van onze eerdere bevindingen en aanbevelingen met betrekking tot de algemene IT-beheersmaatregelen (managementletter 2019) hierin wordt meegenomen. Wij adviseren opvolging te geven aan onze aandachtspunten. Bij de interim-controle 2021 zullen wij de follow-up beoordelen.

B. Bevindingen SiSa-bijlagen

B. Bevindingen SiSa-bijlage (1/4)

Inleiding

Bij de jaarrekening wordt als bijlage de SiSa-verantwoording toegevoegd. De gemeente Weert heeft de rechtmatige totstandkoming van de SiSa-bijlage getoetst. In onderstaande tabel zijn de te rapporteren bevindingen opgenomen:

Op grond van het Besluit accountantscontrole decentrale overheden, artikel 5, lid 4, rapporteren wij in dit rapport over de fouten en onzekerheden van de specifieke uitkeringen die in 2020 in het kader van SiSa worden verantwoord. Per regeling is aangegeven of, en zo ja welke financiële fouten of onzekerheden zijn geconstateerd.

Strekking controleverklaring getrouwheid (jaarrekening)	GOEDKEUREND
Strekking controleverklaring rechtmatigheid (jaarrekening)	GOEDKEUREND

NR.	SPECIFIEKE UITKERING OF OVERIG	FOUT OF ONZEKERHEID	FINANCIËLE OMVANG IN €	TOELICHTING FOUT/ONZEKERHEID
B1	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek			
C1	Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik			
C31	Regeling vaststelling regels verstrekken eenmalige specifieke uitkering aan gemeenten huisvesting kwetsbare doelgroepen			
D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)			
E20	Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021			
E27B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer (SiSa tussen medeoverheden)			
F1	Regeling aankoop woningen onder een hoogspanningsverbinding			
F9	Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie (EAW)			
F11	Regeling specifieke uitkering MKB Deals			
G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2020			
G3	Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeente 2020			

Inleiding (vervolg)

NR.	SPECIFIEKE UITKERING OF OVERIG	FOUT OF ONZEKERHEID	FINANCIËLE OMVANG IN €	TOELICHTING FOUT/ONZEKERHEID
H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport			
H8	Regeling Sportakkoord			

Tozo

NR.	SPECIFIEKE UITKERING OF OVERIG	FOUT OF ONZEKERHEID	FINANCIËLE OMVANG IN €	TOELICHTING FOUT/ONZEKERHEID
G4	Tozo 1_geen identificatie volgens artikel 17, lid 3 Participatiewet en geen identificatie DigiD in combinatie met BRP of Suwinet	Fout		
G4	Tozo 1_geen identificatie volgens artikel 17, lid 3 Participatiewet en geen identificatie DigiD in combinatie met BRP of Suwinet	Onzekerheid		
G4	Tozo 1_geen identificatie volgens artikel 17, lid 3 Participatiewet, maar wel identificatie DigiD in combinatie met BRP of Suwinet	Formele onrechtmatigheid		
G4	Tozo 1_fundamentele rechtmatigheidseisen exclusief identificatie volgens artikel 17, lid 3 Participatiewet	Fout		
G4	Tozo 1_fundamentele rechtmatigheidseisen exclusief identificatie volgens artikel 17, lid 3 Participatiewet	Onzekerheid		
G4	Tozo 1_belangrijke rechtmatigheidseisen (toepassing artikel 21, lid 3 Besluit 17 april)	Fout		
G4	Tozo 1_belangrijke rechtmatigheidseisen (toepassing artikel 21, lid 3 Besluit 17 april)	Onzekerheid		
G4	Tozo 2_geen identificatie volgens artikel 17, lid 3 Participatiewet en geen identificatie DigiD in combinatie met BRP of Suwinet	Fout		
G4	Tozo 2_geen identificatie volgens artikel 17, lid 3 Participatiewet en geen identificatie DigiD in combinatie met BRP of Suwinet	Onzekerheid		
G4	Tozo 2_geen identificatie volgens artikel 17, lid 3 Participatiewet, maar wel identificatie DigiD in combinatie met BRP of Suwinet	Formele onrechtmatigheid		

Tozo (vervolg)

NR.	SPECIFIEKE UITKERING OF OVERIG	FOUT OF ONZEKERHEID	FINANCIËLE OMVANG IN €	TOELICHTING FOUT/ONZEKERHEID
G4	Tozo 2, exclusief identificatie volgens artikel 17, lid 3 Participatiewet	Fout		
G4	Tozo 2, exclusief identificatie volgens artikel 17, lid 3 Participatiewet	Onzekerheid		
G4	Tozo 3_geen identificatie volgens artikel 17, lid 3 Participatiewet en geen identificatie DigiD in combinatie met BRP of Suwinet	Fout		
G4	Tozo 3_geen identificatie volgens artikel 17, lid 3 Participatiewet en geen identificatie DigiD in combinatie met BRP of Suwinet	Onzekerheid		
G4	Tozo 3_geen identificatie volgens artikel 17, lid 3 Participatiewet, maar wel identificatie DigiD in combinatie met BRP of Suwinet	Formele onrechtmatigheid		
G4	Tozo 3, exclusief identificatie volgens artikel 17, lid 3 Participatiewet	Fout		
G4	Tozo 3, exclusief identificatie volgens artikel 17, lid 3 Participatiewet	Onzekerheid		
G4	Omvang vorderingen levensonderhoud (jaar T) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020)	Fout		
G4	Omvang vorderingen levensonderhoud (jaar T) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020)	Onzekerheid		

bdo.nl

Jaarstukken

2020



VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 06/07/2021
Behorende bij briefnr. 2105428
Paraaf:

cmw

JAARSTUKKEN 2020

JAARVERSLAG	3
Bestuurlijke samenvatting	4
Inleiding	4
Terugblik 2020	6
Financieel resultaat op hoofdlijnen	8
Leeswijzer	9
Uiteenzetting van de financiële positie	10
Programma-verantwoording	15
Programma 1 Openbare orde en veiligheid	16
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat.....	21
Programma 3 Economische zaken en promotie	26
Programma 4 Onderwijs	34
Programma 5 Sport, cultuur, recreatie en openbaar gebied	39
Programma 6 Zorg, inkomen en participatie	50
Programma 7 Volksgezondheid en milieu	60
Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	68
Programma 9 Middelen, bestuur en algemeen beheer.....	75
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien.....	83
Overhead.....	85
Vennootschapsbelasting.....	86
Paragrafen	87
Lokale heffingen	88
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	94
Onderhoud kapitaalgoederen	109
Financiering	113
Bedrijfsvoering	119
Verbonden partijen	121
Grondbeleid	133
Vastgoed	140
JAARREKENING	144
Overzicht van baten en lasten.....	145
Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	146
Specificatie reservemutaties per programma	149
Taakveldoverzicht	150
Incidentele baten en lasten 2020	154
Informatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen WNT	157
Balans	158
Balans per 31 december 2020	160

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	162
Toelichting balans 2020	168
SiSa bijlagen	192
OVERIGE GEGEVENS	195
Controleverklaring	196
BIJLAGEN	197
Lijst met afkortingen	198
Vaststelling door de gemeenteraad	204

JAARVERSLAG

Bestuurlijke samenvatting

Inleiding

Het jaar 2020 zal de geschiedenis in gaan als een jaar dat vanaf maart in het teken heeft gestaan van de Covid-19 pandemie. Zowel financieel als inhoudelijk is het een jaar geworden dat we niet hadden kunnen voorzien bij het opstellen van de begroting 2020. Ondanks dat veel zaken anders zijn gelopen dan gepland, kunnen we constateren dat de meeste beleidsvoornemens normaal zijn uitgevoerd. De beleidsvoorbereiding verliep niet zoals we gewend waren, maar hier hebben we mee leren omgaan. Ook de besluitvorming leek aanvankelijk wat lastiger te organiseren, maar stakte niet. Onze organisatie bleek wendbaar genoeg om zich vrij snel aan de gewijzigde omstandigheden aan te passen. Daarmee heeft Covid-19 ons ook nieuwe inzichten gebracht en raken we steeds meer gewend aan het werken in het 'nieuwe' normaal.

Ook bestuurlijk was het een jaar om niet te vergeten. De aanbevelingen uit het in 2020 uitgevoerde integriteitsonderzoek zijn door de raad, het college en de ambtelijke organisatie nader uitgewerkt en in 2020 opgevolgd. Ook dit had de nodige impact op bestuur en organisatie.

Kortom: 2020 was, inhoudelijk, financieel en bestuurlijk, een zeer bewogen jaar!

In de jaarstukken wordt verantwoording afgelegd over de realisatie van het voorgenomen beleid 2020. Ook wordt via een resultaatbestemming een voorstel gedaan over hoe om te gaan met het financiële resultaat.

In deze jaarstukken presenteren wij u de inhoudelijke verantwoording, cijfers en toelichtingen over het boekjaar 2020.

Nr.	Programma	Saldo begroting	Saldo begr.wijz.	Saldo rekening
1	Openbare orde en veiligheid	-4,939	-5,009	-4,671
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	-9,026	-9,777	-9,848
3	Economische zaken en promotie	-1,710	-1,969	-915
4	Onderwijs	-3,776	-3,645	-3,354
5	Sport, cultuur, recreatie en openbaar gebied	-14,810	-14,985	-14,583
6	Zorg, inkomen en participatie	-46,158	-48,542	-45,861
7	Volksgezondheid en milieu	-1,406	-1,515	-2,060
8	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en sted. vernieuwing	-200	-581	-1,828
9	Middelen, bestuur en algemeen beheer	-4,852	-5,360	-5,643
	Totaal programma's	-86,877	-91,383	-88,763
	Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	98,680	101,765	101,769
	Overhead	-18,179	-18,999	-18,423
	Vennootschapsbelasting	-10	-10	-30
	Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-6,386	-8,627	-5,447
	Reserves	6,409	5,847	2,967
	Totaal gerealiseerd resultaat	24	-2,780	-2,481

De cijfers in bovenstaande tabel dienen vermenigvuldigd te worden met € 1.000.

Terugblik 2020

In deze terugblik op 2020 nemen we een greep uit de bestuurlijk relevante onderwerpen van dit jaar, onderwerpen waar we aan gewerkt hebben: de highlights van 2020.

Strategische Visie

Het jaar 2020 heeft in het teken gestaan van het tot stand komen van de Strategische Visie voor Weert op een participatieve wijze. Met een aangepast programma i.v.m. de coronamaatregelen zijn ruim 800 Weertenaren betrokken geweest in het participatieproces. Naast uitgebreide deskresearch hebben ook expedities, online bevraging, bijeenkomsten met externen, diepte-interviews, straatgesprekken en luistertours plaatsgevonden. In diverse informatiebijeenkomsten met de raad is de tussentijdse opbrengst gedeeld, met als eindresultaat de Strategische Visie 'Werken aan Weert 2030', die is vastgesteld in maart 2021.

Sturen op Effecten

In februari 2020 heeft de raad unaniem ingestemd met de inzet van het traject Sturen op Effecten. Met dit traject willen we duidelijk aangeven welke activiteit bijdraagt aan welk maatschappelijk effect. Doen we wel de juiste dingen en leidt het ook tot iets?

Het behalen van een maatschappelijk effect is niet alleen de verantwoordelijkheid van de gemeente. Resultaten halen we samen met onze maatschappelijke partners en met onze inwoners. Ook op dit vlak willen we meer verbinding leggen. Het sturen op maatschappelijke effecten vereist een andere aanpak van de beleidscyclus. Visie moet vertaald worden in maatschappelijke effecten, operationele doelen, verwachte (meetbare) resultaten, activiteiten en indicatoren. Het meten van deze waarden biedt een handvat om keuzes te maken en helpt om de beoogde resultaten die moeten leiden tot effecten voor de inwoners, bedrijven en organisaties transparanter te maken. Naast het maken van onderbouwde keuzes, helpt het Sturen op Effecten om de stuurbaarheid van de gemeentelijke organisatie te vergroten en de onvoorspelbaarheid te verkleinen.

In 2020 zijn er met name stappen gezet in het oplijnen van de organisatie en het bestuur naar de techniek van Sturen op Effecten. Inmiddels is circa 1/3 van alle medewerkers opgeleid om conform deze techniek te werken. En dit vertaalt zich in de praktijk al naar de nodige beleidsnotities waarop het instrument is toegepast. Verder zijn er in 2020 voorbereidingen getroffen om Sturen op Effecten in 2021 verder te implementeren en te borgen.

Veilige woon- en leefomgeving

Er is meer samenwerking tussen de verschillende beleidsterreinen in het sociaal domein tot stand gekomen. Ingezette acties vanuit het integraal veiligheidsplan 2019-2022 hebben tot gevolg dat traditionele vormen van criminaliteit worden teruggedrongen.

Mobiliteit

In 2020 is de Mobiliteitsvisie verder vertaald naar concrete doelen en perspectieven in het Mobiliteitsplan, in samenspraak met inwoners, belanghebbenden en de gemeenteraad.

Vanuit het Rijk is een stimuleringsregeling verkeersveiligheid uitgerold. Uit deze regeling heeft Weert € 1.300.000 subsidie ontvangen. Met deze gelden wordt de verkeersveiligheid in de stad en dorpen aangepakt. De uitvoering hiervan start in 2021.

Economische zaken

Het vastgestelde routeplan Keyport 2021-2024, "Keyport Next Level" biedt samen met de verworven MKB-deal "Vitaal, veerkrachtig en innovatief MKB" van het Ministerie van EZK een goede basis om te werken aan versterking van de regionale economie.

De stichting Streetwise is ingeschakeld om nieuwe ondernemers aan te trekken (invullen leegstand), het vestigingsklimaat te verbeteren en een stimuleringsregeling als prikkel voor nieuwe ondernemers op te zetten.

Onderwijs

Het voortgezet onderwijs denkt na overerschikking van bestaande onderwijslocaties. De gemeente ondersteunt dit. In 2020 is de Maaskei gehuisvest binnen Philips van Horne en is er een krediet beschikbaar gesteld voor een kindcentrum in Altweerderheide.

Cultuur in 2020

Tijdens dit Covid-19 jaar hebben RICK, Bosuil, Munttheater en Bibliocenter er alles aan gedaan om binnen de regelgeving de mensen in Weert van Cultuur te laten genieten met als hoogtepunt het Cultureel Lint op 20 september 2020. In aangepaste vorm en met alle regels en beperkingen vanwege Covid-19 konden mensen op een laagdrempelige manier (inter)actief kennismaken met kunst en cultuur en werd een podium geboden aan professionals en amateurkunstenaars.

Als onderdeel van de Routeplanner Cultuur is Street-Art gesubsidieerd. Internationale en regionale artiesten hebben hierdoor alle betonnen steunpilaren onder de Boshoverbrug kunnen beschilderen en hiermee een openluchtmuseum gecreëerd dat voor iedereen gratis toegankelijk is.

Zorg, inkomen en participatie

Om de maatschappelijke effecten van het beleid te kunnen monitoren is een begin gemaakt met een dashboard voor het sociale domein. Er is geanticipeerd op de inburgeringswetgeving die per 1 januari 2022 in werking treedt. De wet verplichte GGZ is geïmplementeerd. Er zijn 7 experimentele projecten in het kader van "Samen aan de slag" gehonoreerd.

Als gevolg van de Covid-19 crisis is extra aandacht uitgegaan naar de organisatie van kinderopvang inclusief noodopvang.

Volksgezondheid en milieu

In 2020 is verder ingezet op bewustwording. Zo is de campagne 'Tijd voor biodiversiteit' gelanceerd. Daarnaast is actief bijgedragen aan regionale en landelijke netwerken om de aandacht voor biodiversiteit te vergroten.

Door soortkeuze van bomen en beplanting af te stemmen op biodiversiteit en klimaatopgaven, wordt een bijdrage geleverd aan de klimaat adaptieve opgaven. Bij het maai-beheer van de bermen is gestart met ecologisch maaien, waarbij duurzaamheid en biodiversiteit uitgangspunten zijn.

Inzake 'Landbouw, natuur en landschap' is als onderdeel van de gebiedsontwikkeling PiO Weerterland het bomenplan Weert tot uitvoering gekomen, de eerste 10 ha bos zijn aangeplant, de tweede 10 ha volgen het komende jaar alsook een burgeractie en het uitbreiden van het gemeentelijke bomenareaal.

De landbouwvisie is tot stand gekomen op basis van een uitvoerig participatietraject, waarbij veel aandacht is geschonken aan de onderliggende waarden in het buitengebied en de verbinding tussen de verschillende doelgroepen.

De ambitie van de energietransitie is vertaald in de Weerter Routekaart Energietransitie. De kernwaarden eerlijk, kansrijk en groen en de doelen van deze routekaart zijn vastgesteld. Het actieplan zal in 2021 worden vastgesteld. Hierdoor is de integrale benadering geborgd bij het realiseren van de ambitie Weert energieneutraal in 2040. Door verdere besteding van het duurzaamheidsbudget is ons vastgoed verder verduurzaamd.

Wonen

De druk op de woningmarkt is in 2020 gestegen naar ongekende hoogte, zowel in de huur- als in de koopsector. Het aantal te koop staande woningen is historisch laag, het aantal reacties op sociale huurwoningen is historisch hoog, waardoor de wachttijden in 2020 verder zijn opgelopen. De inspanningen om woningen te realiseren hebben in 2020 effect gehad. Er zijn 329 woningen aan de voorraad toegevoegd en 41 woningen gesloopt/onttrokken. De toename is het hoogst sinds 2012. De woningvoorraad is toegenomen naar 23.236 woningen per 31-12-2020.

Er is aandacht voor kwetsbare inwoners en arbeidsmigranten. Er zijn 5 mantelzorgwoningen gerealiseerd. Het beleid ten aanzien van de huisvesting van internationale werknemers is geëvalueerd en herijkt.

Ruimtelijke ordening

2020 stond in het teken van de voorbereiding op de Omgevingswet. Het Ambitiedocument Omgevingswet en de Bestuursopdracht Omgevingsvisie zijn vastgesteld.

Bedrijfsvoering

De basis is gelegd voor een beter en op orde zijnde strategisch personeelsbeleid. De positieve effecten hiervan worden zichtbaar in de leeftijdsopbouw van de organisatie, de scholing van medewerkers, de daling van het ziekteverzuim, de adequatere invulling van vacatures, het in beeld brengen van de kerngegevens via een dashboard en de aanvang van de strategische personeelsplanning.

Dienstverlening

De interne en externe dienstverlening (facilitair, digitaal, publiekscontacten, communicatie) zijn beïnvloed door de Covid-19 crisis. De dienstverlening en ondersteuning is hierop aangepast en zo optimaal mogelijk uitgevoerd. De klanttevredenheid is op peil gebleven of zelfs gestegen ondanks de Covid-19 crisis.

Financieel resultaat op hoofdlijnen

De primaire begroting 2020 kende een saldo van € 24.000 voordelig. Gedurende het jaar hebben diverse mutaties plaats gevonden via begrotingswijzigingen. Na de laatste aanpassing in december 2020 bedroeg het geraamde resultaat € 2.780.000 nadelig. De jaarrekening 2020 heeft een negatief saldo van € 2.480.000. Er is sprake van een structureel nadelig jaarrekeningsaldo van € 2.935.000. Hiervoor wordt verwezen naar het hoofdstuk "Incidentele baten en lasten 2020" in het onderdeel Jaarrekening, waarin wij op grond van het BBV inzicht in het (structureel) jaarrekeningsaldo dienen te geven. Voor een analyse van de afwijkingen wordt verwezen naar het onderdeel "Uiteenzetting van de financiële positie".

Ontwikkeling saldo en verschillen

In de loop van 2020 heeft de raad door middel van de begrotingswijzigingen kunnen volgen hoe de prognose van het resultaat zich ontwikkelde. De financiële programma-analyses zijn in beginsel gericht op bestuurlijk relevante afwijkingen. Op programmaniveau worden in ieder geval de belangrijkste afwijkingen toegelicht.

Verklaring Accountant

De accountant heeft een goedkeurende controleverklaring verstrekt bij de jaarrekening 2020 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 2020. De begroting 2020 is gebaseerd op het programma "Weert koerst op verbinding". De uitvoering en voortgang van de hieruit voortvloeiende actiepunten treft u in deze jaarstukken aan.

In de voorliggende jaarstukken 2020 is de wijze van analyseren conform de systematiek van de begroting 2020. 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 2020 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 2020 wordt per programma verantwoording afgelegd over de voorgenomen resultaten.

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

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

Uiteenzetting van de financiële positie

Algemeen

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

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

Achtereenvolgens treft u daarom aan:

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

Begroting na wijziging

Begroting na wijziging	Bedrag
Totaal lasten programma 1 t/m 9	146,871
Totaal baten programma 1 t/m 9	55,491
Totaal programma's	-91,383
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	101,765
Overhead	-18,999
Vennootschapsbelasting	-10
Geraamd totaal saldo van baten en lasten	-8,627
Toevoegingen aan reserves	-50,363
Onttrekkingen uit reserves	56,211
Geraamd resultaat (nadelig ofwel tekort)	-2,780

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	138,067
Totaal baten programma 1 t/m 9	49,304
Totaal programma's	-88,763
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	101,769
Overhead	-18,423
Vennootschapsbelasting	-30
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-5,447
Toevoegingen aan reserves	-52,717
Onttrekkingen uit reserves	55,684
Gerealiseerde resultaat (nadelig ofwel tekort)	-2,480

Verschil geraamd resultaat en gerealiseerd resultaat

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

Resultaat	Bedrag
Begroting na wijziging (geraamd resultaat: nadelig ofwel tekort)	-2,780
Jaarrekening (gerealiseerd resultaat: nadelig ofwel tekort)	-2,480
Te analyseren verschil	300

Analyse verschil geraamd resultaat en gerealiseerd resultaat

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

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

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

De "s" geeft aan dat het een structureel financieel resultaat is en "i" geeft aan dat het een incidenteel financieel resultaat is.

**Grootste budgettaire verschillen ten opzichte van de geraamde bedragen 2020
(- =nadeel; + =voordeel, i=incidenteel; s=structureel)**

Pr. 3	Grondexploitatie bedrijventerreinen - saldo van lagere baten en lagere lasten	i	764
Pr. 3	Groen	i	366
Pr. 6	Inkomensregelingen	i	518
Pr. 8	Hogere leges bouwvergunningen	i	250
Pr. 8	Grondexploitatie woningbouw - saldo van lagere baten en lagere lasten	i	-2.151
Pr. 8	Ruimte voor ruimte woningen	i	560
Pr. 9	Storting voorziening wethouders	i	-260
Pr. 9	Storting voorziening Poort van Limburg	i	-350
Alg. Dek.	Storting voorziening dubieuze debiteuren	i	-321
Alg. Dek.	Voordeel algemene uitkering	i	712
Overhead	Voordeel kapitaallasten software	i	239
	Overig	i	-27
	Totaal		300

Bestemming jaarrekeningresultaat

Voorstellen tot bestemming van het tekort		Bedrag
Gerealiseerd tekort 2020		-2.480
-	Programma Regenboogsteden	-12
-	Aanvullend pakket re-integratiekosten 2020	-74
-	Continuïteit van de zorg	-68
-	Compensatie quarantainekosten 2020	-11
-	Bijzondere bijstand 2020	-15
-	Aanpak discriminatie	-22
-	Innovatieve aanpak energiebesparing	-697
-	Vrijval risicobuffer grondexploitaties	4.351
-	Resterend verschil ten gunste van de algemene reserve	-972
	Totaal	0

Regenboogsteden - € 12.000

Van het rekeningresultaat 2020 wordt voorgesteld een bedrag van € 12.000 te bestemmen voor uitvoering van het programma Regenboogsteden 2019-22 zodat het alsnog voor het beoogde bestedingsdoel kan worden ingezet binnen het programma Regenboogsteden in 2021. Het ministerie monitort wat er met de middelen wordt bereikt.

Coronapakket 3 - Aanvullend pakket re-integratiekosten 2020 € 74.000.

Deze extra middelen zijn noodzakelijk om de reguliere dienstverlening op peil te kunnen houden nu de instroom in de bijstand als gevolg van de crisis toeneemt. Vooral kwetsbare groepen zoals o.a. flexwerkers en ondernemers met weinig financiële reserves worden hard geraakt. Persoonlijk contact is belangrijk om mensen vanuit een uitkerings situatie naar werk te begeleiden.

Coronapakket 3 - Continuïteit van zorg (COVID 19) € 68.000.

Dit bedrag is nodig voor het bieden van financiële zekerheid en ruimte aan zorg-organisaties en professionals binnen de Jeugdwet en Wmo 2015, gericht op het zo goed mogelijk organiseren van continuïteit van zorg voor cliënten en het borgen van het zorgstelsel voor de langere termijn. Dit bedrag wordt ingezet voor vergoeding van meerkosten die aanbieders maken om te voldoen aan de RIVM-maatregelen. Tevens wordt dit bedrag gebruikt voor inhaalzorg als gevolg van het uitstel van ondersteuning.

Coronapakket 3 – Compensatie quarantainekosten € 11.000.

Burgers die positief zijn getest of terugkeren uit een risicogebied moeten meestal direct in quarantaine. Er zullen burgers in quarantaine zijn die een kleiner of geen netwerk hebben of te maken hebben met omstandigheden die ze niet konden voorzien en die tegen problemen aanlopen die ze niet direct zelf kunnen oplossen. Het kabinet heeft met gemeenten afgesproken dat zij een rol zullen vervullen bij het ondersteunen van mensen die in quarantaine moeten. Het gaat daarbij vooral om praktische en laagdrempelige ondersteuning en het continueren van zorg en ondersteuning vanuit de bestaande sociaaldomein-wetten. In een enkel geval kan er ook sprake zijn van verblijf op een alternatieve locatie.

Coronapakket 3 – Bijzondere bijstand 2020 € 15.000.

Gelet op de voorziene toename van armoedeproblematiek zijn er extra middelen beschikbaar gesteld. Wanneer mensen vanwege de gevolgen van de crisis te maken krijgen met deze problematiek is snelle hulp en ondersteuning noodzakelijk. Dit voorkomt vaak een stapeling van problemen. Door deze extra middelen blijven gemeenten in staat om hun inwoners waar nodig van dichtbij te blijven ondersteunen.

Decentralisatie-uitkering Aanpak discriminatie € 22.000.

Recente cijfers over (ervaren) discriminatie laten zien dat discriminatie naar herkomst veel voorkomt in Nederland. Het Ministerie van SZW spant zich ervoor in om discriminatie naar herkomst te voorkomen en het samenleven te bevorderen. Lokaal bestuur kan hier een belangrijke rol in vervullen. De decentralisatie-uitkering is verstrekt met als doel het stimuleren van effectief maatschappelijk initiatief op lokaal niveau, ter voorkoming van discriminatie op grond van religie, levensovertuiging en ras en het bevorderen van het samenleven.

Decentralisatie-uitkering Innovatieve aanpak energiebesparing € 697.000.

De door gemeente Weert ontvangen decentralisatie uitkering zal in een meerjarenplan (3 jaar) worden ingezet voor het Project Innovatieve aanpak energiebesparing.

Risicobuffer grondexploitaties € 4.350.500.

De reserve Risicobuffer grondexploitatie dient als buffer voor tegenvallende ontwikkelingen in de grondexploitaties. De risicobuffer wordt gevoed met winsten uit grondexploitaties en vrijval uit de tekortvoorzieningen van de grondexploitaties. De noodzakelijke omvang van de reserve (risicoprofiel) wordt bepaald door jaarlijks een berekening te maken van de risico's in de grondexploitaties. Bij de jaarrekening 2020 is berekend dat het risicoprofiel € 7.100.000 bedraagt. Voorgesteld wordt om een vrijval te doen van de Reserve risicobuffer grondexploitaties voor een bedrag van € 4.350.500 deels ten gunste van het negatieve resultaat van de grondexploitatie en het meerdere ten gunste van de algemene reserve.

Programma-verantwoording

Programma 1 Openbare orde en veiligheid

Thema	Speerpunten 2020
Openbare orde, veiligheid en crisisbeheersing	Veilige woon- en leefomgeving
	Criminele ondermijning
	Crisisbeheersing en brandweerbzaken
	Versterking positionering Toezicht en Handhaving Bijzondere Wetten
	Borgen van veiligheid bij evenementen

Wat hebben we bereikt?

Veilige woon en leefomgeving

Er is meer samenwerking tussen de verschillende beleidsterreinen in het sociaal domein tot stand gekomen. Ingezette acties vanuit het IVP 2019-2022 hebben tot gevolg dat de traditionele vormen van criminaliteit worden teruggedrongen, er is aandacht voor cybercrime.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Speerpunt	Doelstelling	Verwacht resultaat	Gerealiseerd resultaat
Veilige woon- en leefomgeving	Borgen veiligheid en zorg	Geconcretiseerd en uitgevoerd onderdeel veilige woon- en leefomgeving uit het IVP 2019/2022	Veiligheid en zorg: betere samenwerking andere beleidsterreinen sociaal domein. Uitvoering gegeven aan het plan van aanpak GHB. Traditionele criminaliteit is dalend ten opzichte van vorige jaren, Cybercrime is in opkomst. Acties cybercrime reeds ten uitvoer gebracht i.r.t. Plan van aanpak dat geschreven wordt.
Criminele ondermijning	Bestrijden van criminaliteit	Vastgesteld en uitgevoerd plan van aanpak ondermijning	Het IOB is het uitgangspunt geweest voor het schrijven van het plan van aanpak. Het IOB is inmiddels ontvangen en vastgesteld door de driehoek. Voortdurend bezig met acties irt ondermijning. Concrete plan volgt in 2021.
Crisisbeheersing en brandweezaken	Toekomstbestendige brandweer	Toename aantal vrijwilligers conform de geldende normen van de Veiligheidsregio	Gesprekken zijn gevoerd tussen gemeente en brandweer. We bevinden ons in de oriënterende fase van onderzoek van mogelijkheden tot werven van vrijwilligers
Versterking positionering Toezicht en Handhaving bijzondere wetten	Versterking positionering Toezicht en Handhaving Bijzondere Wetten	Digitaal handboek	Beleidskaders bijzondere wetten (evenementen, horeca en gebruik openbare ruimte): vastgesteld door Raad, maart 2020 en verankering daarvan in APV: vastgesteld door Raad, juli 2020 zijn voor waarden voor het handboek, vooralsnog analoog: vastgesteld door College, december 2020 (digitale versie volgt in 2021).

Borgen van veiligheid bij evenementen	Kwaliteitsverbetering veiligheid	Voldoen aan de normen van de Veiligheidsregio	Vanwege COVID-19 hebben er in 2020 nagenoeg geen evenementen plaatsgevonden. Evenementen die wel plaats hebben gevonden, hebben voldaan aan de normen van de veiligheidsregio. De normen van de veiligheidsregio voldoen aan de landelijke normen inzake Covid-19.
--	----------------------------------	---	--

Wat heeft het gekost?

	Bijgestelde begroting 2020	Rekening 2020	Saldo
Lasten			
Crisisbeheersing en brandweer	3,274	3,236	38
Openbare orde en veiligheid	1,851	1,541	310
Totaal lasten	5,125	4,777	
Baten			
Crisisbeheersing en brandweer	2	1	-1
Openbare orde en veiligheid	113	105	-8
Totaal baten	115	106	
Totaal saldo van baten en lasten	5,009	4,671	338
Reservemutaties	35	35	

Financiële analyse

LASTEN

Crisisbeheersing en brandweer

Bij de Veiligheidsregio was er een budgettair voordeel van ca. € 32.000 omdat de cao-stijging in 2020 lager was dan waarmee de Veiligheidsregio in de begroting rekening had gehouden. Dit voordeel is niet vertaald in een begrotingswijziging voor de gemeentelijke bijdragen, maar is aan de gemeenten terugbetaald.

Openbare orde en veiligheid

Vanwege Covid-19 is de horeca grotendeels in 2020 gesloten geweest. Hierdoor is een budgettair voordeel ontstaan van ca. € 40.000 doordat er minder toezicht noodzakelijk is geweest. De externe inhuur van toezichthouders is daardoor lager.

Op dit programma is een voordeel zichtbaar op de apparaatskosten vanwege een andere verdeling van lasten dan begroot, de tegenhanger van dit voordeel zien we terug bij overhead. Dit betreft een bedrag van € 230.000.

BATEN

Geen grote afwijkingen

BBV beleidsindicatoren

Indicator	Eenheid	Periode	Regio	Meetwaarde
Diefstallen uit woning	per 1.000 inwoners	2019	Weert	2.3
			Limburg	2.8
Geweldsmisdrijven	per 1.000 inwoners	2020	Weert	3.6
			Limburg	4.0
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	per 1.000 inwoners	2020	Weert	6.5
			Limburg	6.0
Verwijzingen Halt	per 10.000 jongeren	2019	Weert	140
			Limburg	125
Winkeldiefstallen	per 1.000 inwoners	2019	Weert	2.5
			Limburg	2.0
Harde kern jongeren			Vervallen indicator BBV	

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

Thema	Speerpunten 2020
Verkeer en vervoer	GVVP/Mobiliteitsplan Weert
	Bereikbaarheid A2 Weert-Eindhoven
	Spoorverbinding Weert - Antwerpen
	Veilige fietsverbindingen
	Goed functionerend hoofdwegenstructuur (Ringbanen)

Wat hebben we bereikt?

GVVP/Mobiliteitsplan Weert

In 2020 is de Mobiliteitsvisie verder vertaald naar concrete doelen en perspectieven in het Mobiliteitsplan. Dit is samen met inwoners, belanghebbenden en in raadsessies gebeurd, waardoor een breed gedragen plan is opgesteld. De Raad heeft in april 2021 kennis genomen van dit plan.

Verbeteren verkeersveiligheid

In 2020 heeft het Rijk een stimuleringsregeling verkeersveiligheid uitgerold vooruitlopend op het landelijke "strategisch plan verkeersveiligheid" wat een planhorizon kent tot 2030. De gemeente Weert heeft circa € 1,3 miljoen subsidie gekregen. Deze gelden komen ten goede aan bestaande kleinschalige verkeersmaatregelen en eveneens ten gunste aan de verkeersveiligheid binnen de stad en de dorpen. De uitvoering van deze maatregelen vindt voor het grootste deel in 2021 plaats.

Goed functionerend hoofdwegenstructuur (Ringbanen)

In 2020 heeft de gemeenteraad ingestemd met de reconstructie rotonde Ringbaan Oost/Maaslandlaan en St. Jobstraat. Hierna is de aanbesteding gestart. De uitvoering vindt na de winterperiode van 2020 in 2021 plaats. De overige knelpunten uit de "knelpuntennotitie Ringbanen 2017" zijn geïntegreerd in het Mobiliteitsplan Weert 2030.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Speerpunt	Doelstelling	Verwacht resultaat	Gerealiseerd resultaat
Verbeteren verkeersveiligheid	Verbeteren verkeersveiligheid	Verminderen aantal ernstige ongevallen met 5 % tov 2019. Kijken naar de ingrijpende gevolgen van Covid-19 is er geen reëel vergelijk mogelijk. Vandaar dat deze indicator voor 2020 vervalt.	Vervallen voor 2020.
		GVVP/mobiliteitsplan vaststellen	Het mobiliteitsplan Weert 2030 is op 14 april 2021 voor kennisgeving aangenomen door de Raad.
	Verduurzaming vervoer	Zie thema Duurzaamheid	Zie thema Duurzaamheid
Bereikbaarheid A2 Weert-Eindhoven	Vergroten bereikbaarheid	Bereikbaarheid A2 Weert-Eindhoven: de maatregelen zijn nog niet allemaal uitgevoerd.	MIRT A pakket is nog niet volledig uitgevoerd. Voor Weert geldt aanpassingen aan verbinding met Azaleaweg i.h.k.v. hoogwaardige fietsverbinding Weert - Eindhoven. Dit wordt meegenomen in project wateroverlast Boshoven.
Spoorverbinding Weert-Antwerpen		Spoorverbinding Antwerpen-Weert: lobbytraject continueren	Meerdere ambtelijke en bestuurlijke overleggen gevoerd. Minister Gulkinet heeft in het nieuwe regeerakkoord de zinsnede opgenomen dat 'integrale verbindingen belangrijk zijn voor de economie'.
Veilige fietsverbindingen		De fietsoversteek Johan Willem Frisolaan met Ringbaan zuid wordt gezien, de raakvlakken van het kruispunt met het mobiliteitsplan en de ontwikkelingen in Weert-Zuid, meegenomen in de uitwerkingen van het Mobiliteitsplan.	Veilige fietsverbindingen is vertaald in het speerpunt 'lopen en fietsen'. Dit is vastgesteld in de Mobiliteitsvisie. Het mobiliteitsplan is in april 2021 voor kennisgeving aangenomen door de Raad.
		Fietsoversteek Ringbaan NoordWiekendreef	Is uitgevoerd.

Goed functionerend hoofdwegenstructuur (Ringbanen)		St. Jobstraat en rotonde Ringbaan Oost/Maaslandlaan.	Definitief ontwerp is door Raad vastgesteld. Uitvoering volgt in 2021.
		Uitbreiding multimodale haven De Kempen	Vergunning verleend.

Wat heeft het gekost?

	Bijgestelde begroting 2020	Rekening 2020	Saldo
Lasten			
Parkeren	2,817	3,004	-187
Verkeer en vervoer	7,715	7,816	-101
Recreatieve havens	12	10	2
Openbaar vervoer	12	11	1
Economische havens en waterwegen	19	20	-1
Totaal lasten	10,575	10,861	
Baten			
Parkeren	19	150	131
Verkeer en vervoer	741	823	82
Recreatieve havens			
Openbaar vervoer			
Economische havens en waterwegen	38	38	
Totaal baten	798	1,011	
Totaal saldo van baten en lasten	9,777	9,848	-71
Reservemutaties	85	-35	

Financiële analyse

LASTEN

Parkeren

Vastgoed

Binnen dit taakveld zijn voor vastgoed € 903.000 hogere lasten dan begroot gerealiseerd, waarvan € 640.000 een verschuiving betreft binnen taakvelden van programma 2 (budgetneutraal). Voor een toelichting wordt verwezen naar de paragraaf vastgoed.

BATEN

Parkeren

Vastgoed

Binnen dit taakveld zijn voor vastgoed € 100.000 aan hogere baten dan begroot gerealiseerd. Voor een toelichting wordt verwezen naar de paragraaf vastgoed.

BBV beleidsindicatoren

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

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

Programma 3 Economische zaken en promotie

Thema	Speerpunten 2020
Economie en arbeidsmarkt	Regionaal economische structuurversterking
	Lokale arbeidsmarktagenda en regionaal arbeidsmarktbeleid
	Een compleet en duurzaam aanbod van bedrijventerreinen
	Strategie citymarketing
	Vitale binnenstad

Wat hebben we bereikt?

Regionaal economische structuurversterking

Het vastgestelde routeplan Keyport 2021-2024, "Keyport Next Level" biedt samen met de verworven MKB-deal "Vitaal, veerkrachtig en innovatief MKB" van het Ministerie van EZK een goede basis om te werken aan versterking van de regionale economie.

Lokale arbeidsmarktagenda en regionaal arbeidsmarktbeleid

Op schaal van de regio Midden-Limburg plus Cranendonck, hebben onderwijs, economie en arbeidsmarktpartijen zich in een task force samengepakt om aan de slag te gaan met een Post-Covid-19 aanpak.

Vitale Binnenstad

De stichting Streetwise is ingeschakeld om nieuwe ondernemers aan te trekken (invullen leegstand), het vestigingsklimaat te verbeteren en een stimuleringsregeling als prikkel voor nieuwe vestigers op te zetten. De BIZ-Vastgoed heeft middelen vrijgemaakt voor deze stimuleringsregeling. De aanpak van Streetwise heeft ertoe geleid dat zich nieuwe ondernemers hebben gevestigd in de binnenstad.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Speerpunt	Doelstelling	Verwacht resultaat	Gerealiseerd resultaat
Regionaal economische structuurversterking	Verbetering van het regionale vestigingsklimaat	Een vastgesteld routeplan en meerjarenbegroting 2021-2024 Keyport 2020.	Het routeplan Keyport 2021-2024, "Keyport Next Level", is met de bijbehorende meerjarenbegroting vastgesteld. Via de MKB deal-regeling van het ministerie van EZK is een subsidie van € 323.000 verworven.
Lokale arbeidsmarktagenda en regionaal arbeidsmarktbeleid	Evenwichtige arbeidsmarkt	Duurzame samenwerking tussen onderwijs, ondernemers en overheid op de arbeidsmarkt.	Er is een duurzame samenwerking gerealiseerd tussen onderwijs, ondernemers en overheid op schaal van de regio Midden-Limburg plus Cranendonck op de thema's Leven lang ontwikkelen, Mobiele arbeidsmarkt, Aantrekken en behouden van jong talent en Voorkomen en bestrijden van jeugdwerkloosheid. Onze (ouderen)zorg kreeg in Noord- en Midden-Limburg € 326.000 toegekend uit het Regionaal Investeringsfonds MBO om nieuwe medewerkers klaar te stomen voor de arbeidsmarkt.

		Lokaal invulling geven aan regionale, provinciale en landelijke programma's en initiatieven.	Op basis van een subsidiescan is invulling gegeven aan de pilot Praktijkleren en de subsidieregeling Tel mee met taal. Ook leverden we onze bijdrage aan LimburgLeert. Door de arbeidsmarktregio is een Doe-agenda opgesteld die loopt tot 2022. We zijn partner geworden van het online carrièreplatform Meet the Youngsters. Met het regionale project "Door inzicht aan de slag" zijn op Limburgse schaal 7.350 werkloze werkzoekenden in kaart gebracht.
		Hogere arbeidsparticipatie.	Door coronacrisis is de arbeidsparticipatie in heel Nederland gedaald. De hoofdreden hiervan was niet alleen dat mensen vanwege de crisis hun baan verloren, maar dat zij ook moeilijk of niet een baan konden vinden. Het zijn met name de mensen met een tijdelijk dienstverband die geraakt worden door de coronacrisis, iets wat ook zichtbaar is op de totale arbeidsmarkt.
Een compleet en duurzaam aanbod van bedrijventerreinen	Behoud en versterking van de werkgelegenheid	Versterking vestigingsklimaat	De BIZ voor de Weerter Boulevard is in verband met te lage respons niet tot stand gekomen. De bedrijfsbezoeken zijn in verband met Covid-19 tot een minimum beperkt gebleven.
		Er is gestart met een analyse van de toekomstbestendigheid van de bedrijventerreinen. Deze informatie vormt een bouwsteen voor de omgevingsvisie.	De analyse van de toekomstbestendigheid van de bedrijventerreinen is in concept gereed. Gekoppeld hieraan is een onderzoek naar de ruimtebehoefte aan bedrijventerreinen dat samen met Nederweert is uitgevoerd (ook in concept gereed). Beiden zijn input voor de omgevingsvisie.

Strategie citymarketing	Branding van Weert	Vastgestelde strategie citymarketing die aansluit op strategische visie	In verband met uitstel van de strategische visie doorgeschoven naar 2021. De strategie citymarketing is op 14 april 2021 vastgesteld door de Raad.
Vitale binnenstad	Een veelzijdige en veerkrachtige binnenstad	Meer bezoekers in de binnenstad. Ivm Covid-19 zal het aantal bezoekers naar verwachting afnemen. Daarom is in de zomer van 2020 door de BIZ-O gestart met een marketing campagne om meer bezoekers aan te trekken.	In verband met Covid-19 heeft Locatus geen bezoekerstellingen uitgevoerd. Dit aantal zal substantieel lager liggen dan in de voorafgaande jaren.
		Minder leegstand. Ivm Covid-19 zal de leegstand naar verwachting toenemen. Stichting Streetwise kan bijdragen om deze terug te dringen.	Er zijn in 2020 11 nieuwe initiatieven binnengekomen voor transformatie van commercieel vastgoed naar 47 woningen. Door inzet van Streetwise zijn 52 trajecten met ondernemers doorlopen waarvan er zich 7 hebben gevestigd in de binnenstad. Van de 52 trajecten lopen er 14 door naar 2021 waarvan er 3 openen in Q1.

		<p>De transformatie van de verdiepingen Muntcomplex zal in 2021 afgerond worden. Openingstentoonstelling museum volgend jaar. Voor de vergroening van de Oelemarkt wordt nog een plan gemaakt.</p>	<p>Het programma stedelijke vernieuwing staat in het teken van afronding van de projecten. In 2020 is de markering van de waterput op de Markt gemaakt en zijn de spelaanleidingen op de Nieuwe Markt gerealiseerd. De restauratie en verbouwing van het museum is gestart. Voor wat betreft het gevelfonds zijn er 4 gevelverbeteringen gereed gemeld. In totaal zijn er 25 aanvragen toegekend en dienen er nog 5 panden gereed gemeld te worden. Verkoop van de verdiepingen van het Muntcomplex wordt in 2021 afgerond. Er worden 47 sociale huurwoningen gerealiseerd, concertzaal blijft behouden, en er wordt ingezet op verbetering van de gevels. De verbouwing van het museum loopt achter op planning. Opening is verwacht in oktober 2021. Het plan voor vergroening van de Oelemarkt is nog niet afgerond. Dit is verschoven naar 2021.</p>
		<p>Heringerichte weekmarkt.</p>	<p>De nieuwe opzet van de weekmarkt is in het voorjaar ingevoerd.</p>

Wat heeft het gekost?

	Bijgestelde begroting 2020	Rekening 2020	Saldo
Lasten			
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	5,178	2,051	3,127
Economische promotie	1,201	889	312
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	307	280	27
Economische ontwikkeling	806	1,073	-267
Totaal lasten	7,492	4,293	
Baten			
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	5,178	2,710	-2,468
Economische promotie	33	41	8
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	312	307	-5
Economische ontwikkeling		321	321
Totaal baten	5,523	3,379	
Totaal saldo van baten en lasten	1,969	915	1,054
Reservemutaties	-1,193	-97	

Financiële analyse

LASTEN

Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Grondexploitatie

Binnen dit taakveld is voor grondexploitatie een positief resultaat van € 3.127.000 ten opzichte van de begroting gerealiseerd. Voor een toelichting wordt verwezen naar de paragraaf grondexploitatie.

Economische promotie

Grote evenementen/kermessen

Als gevolg van de pandemie zijn vanaf medio maart geen grote evenementen/kermessen meer georganiseerd. Hierdoor is € 274.000 niet benut. Hiervan is € 145.000 budgettair neutraal.

Economische ontwikkeling

Stichting Keyport 2020

Er is besloten om geen verhoging door te voeren in de bijdrage aan Keyport. De ambities worden wel gehandhaafd omdat de MKB-deal is ontvangen. Op 10 september 2020 heeft de gemeente Weert namens Stichting Keyport 2020 een aanvraag ingediend voor een MKB-deal onder de titel "Vitaal, veerkrachtig en innovatief MKB". Deze aanvraag is toegekend en in november 2020 in de vorm van een convenant ondertekend door de gemeente Weert en het Ministerie van EZK. Van het ministerie van EZK is een bedrag ontvangen van € 317.462 als 100%-voorschot. De gemeente fungeert als doorgeefluik voor de Rijkssubsidie. Voor de uitkering van het subsidiebedrag is een beschikking aan Keyport opgesteld.

Grondexploitaties

Binnen dit taakveld is voor grondexploitatie een positief resultaat van € 105.000 ten opzichte van de begroting gerealiseerd. Voor een toelichting wordt verwezen naar de paragraaf grondexploitatie.

BATEN

Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Grondexploitatie

Binnen dit taakveld is voor grondexploitatie een negatief resultaat van € 2.468.000 ten opzichte van de begroting gerealiseerd. Voor een toelichting wordt verwezen naar de paragraaf grondexploitatie.

Economische ontwikkeling

Stichting Keyport 2020

Tegenover het bedrag van hogere lasten staat een gelijke baat. Voor de analyse wordt verwezen naar de tekst van de lasten.

BBV beleidsindicatoren

Indicator	Eenheid	Periode	Regio	Meetwaarde
Functiemenging	%	2019	Weert	52.7
			Limburg	50.3
Vestigingen (van bedrijven)	per 1.000 inw.15 t/m 64jr	2019	Weert	146.3
			Limburg	137.7
Bruto Gemeentelijk Product			Vervallen indicator BBV	

Zelf te definiëren indicator	Resultaat	Periode	Regio	Meetwaarde
Toename passanten binnenstad	Aantal personen per week	2019	Weert	82.000
		2020	Weert	Niet gemeten
Afname winkelleegstand (bron: Locatus)	Percentage leegstand	2019	Weert	18,20%
		2020	Weert	20,40%
Toename arbeidsparticipatie (bron: Weertcijfers/CBS)	Percentage	2019	Weert	66,20%
		2020	Weert	67,80%

Programma 4 Onderwijs

Thema	Speerpunten 2020
Onderwijs	Adequate onderwijshuisvesting
	Maatschappelijke stages voor jongeren
	Experimenteerruimte voor jeugdparticipatie en nieuwe onderwijsvormen

Wat hebben we bereikt?

Het voortgezet onderwijs denkt na over herschikking van bestaande onderwijslocaties. De gemeente ondersteunt dit.

De Maaskei is in 2020 gehuisvest binnen Phillips van Horne en de raad heeft een krediet beschikbaar gesteld voor de bouw van kindcentrum Altweerderheide.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Speerpunt	Doelstelling	Verwacht resultaat	Gerealiseerd resultaat
Adequate onderwijshuisvesting	Aanbod onderwijshuisvesting afstemmen op demografische ontwikkelingen en belangstellingspercentages.	Techniekplein kan zelfstandig functioneren. Onderzoek vindt plaats naar normatieve/gewenste behoefte huisvesting voortgezet onderwijs en mogelijke herbestemming van overcapaciteit.	Door LVO is een beoogde herschikking van het onderwijs inclusief Techniekplein in Weert aan de gemeente voorgelegd. Vanuit de gemeente heeft hierop een onderzoek plaatsgevonden omtrent de normatieve /gewenste behoefte per onderwijslocatie met mogelijkheden tot herbestemming ten behoeve van het onderwijs. LVO heeft hier kennis van en betwist niet de uitkomsten van het onderzoek. LVO (her)oriënteert zich wel ook op andere mogelijkheden.
		Huisvesting van VSO De Maaskei is gerealiseerd en in gebruik genomen.	De Maaskei is gehuisvest met ingang van het schooljaar 2020-2021 binnen de capaciteit van Philips van Horne.
		Gebruik van Kinderopvang Humanitas van de Spil is geïntegreerd in leegstand van OBS Molenakker.	Met de verkoop van 'De Spil' stond het contract met Humankind (voorheen Humanitas) dat de gemeente had gesloten onder druk. Het contract om kinderopvang binnen de Spil aan te bieden is voortgezet door de partij die 'De Spil' heeft overgenomen. Door deze voortzetting heeft geen herschikking van het aanbod van Humankind plaats hoeven te vinden.
		Fysieke NT2 locatie stopt, onderwijs heeft een plan voor NT2 Weert breed opgesteld.	De expertise van NT2 onderwijs op de Koala school is met het opheffen van deze school geïmplementeerd binnen het regulier onderwijs en geconcentreerd op enkele onderwijslocaties voortgezet.

		Besluitvorming heeft plaatsgevonden over nieuwe initiatieven/onderwijsvormen.	De raad heeft een besluit genomen over de plaatsing van de Vrije school op het Scholenplan. Vanwege een technische correctie met het aantal huidige leerlingen die een Vrije school bezoeken kan niet langer worden voldaan aan de stichtingsnormen. Om die reden heeft de Minister het verzoek afgewezen. De raad zal dus opnieuw hierover een besluit moeten nemen.
		Krediet voor kindcentrum Altweerderheide is beschikbaar gesteld en bouwvoorbereiding is gestart. Feitelijke bouw start in 2021	Het krediet is door de raad beschikbaar gesteld en bouwheer Eduquaat is met de bouwvoorbereiding gestart.
Maatschappelijke stages voor jongeren	Maatschappelijke stages zijn ingevoerd bij alle VO scholen in Weert.	Vanwege de beperkingen als gevolg van Covid-19 en de ontwikkelingen in het voortgezet onderwijs is dit resultaat in 2020 niet haalbaar gebleken. Het wordt daarom doorgeschoven naar 2021.	Gesprekken gevoerd met het voortgezet onderwijs. In 2021 wordt dit verder, beperkt in omvang, opgepakt.
Experimenteerruimte voor jeugdparticipatie en nieuwe onderwijsvormen	Nieuwe onderwijsvormen stimuleren.	Goedkeuring van initiatieven op basis van door de raad vastgestelde regeling	Er zijn 8 subsidieaanvragen toegekend.

Wat heeft het gekost?

	Bijgestelde begroting 2020	Rekening 2020	Saldo
Lasten			
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	3,488	2,944	544
Onderwijshuisvesting	2,399	2,422	-23
Totaal lasten	5,887	5,366	
Baten			
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	2,031	1,765	-266
Onderwijshuisvesting	212	247	35
Totaal baten	2,243	2,012	
Totaal saldo van baten en lasten	3,645	3,354	291
Reservemutaties	333	360	

Financiële analyse

LASTEN

Onderwijsbeleid en leerlingzaken

Door de maatregelen inzake Covid-19 voor het onderwijs (sluiting van de scholen, het digitaal les geven en het niet toelaten van externen op scholen) hebben er in 2020 minder experimenten onderwijs plaatsgevonden dan verwacht. De Provincie Limburg heeft om die reden ingestemd met het verzoek om de looptijd van de subsidie hiervoor (een bedrag van € 50.000) met een jaar te verlengen tot 1 januari 2022. Dit betekent dat het niet uitgegeven deel van de provinciale subsidie ter hoogte van € 29.338 beschikbaar is in 2021. Na afloop van de projectperiode vindt afrekening plaats. Van het gemeentelijke budget experimenteerruimte onderwijs 2020 van € 125.000, dat ten laste van de algemene reserve beschikbaar is gesteld, resteert afgerond € 73.000. Dit is een budgettair neutraal verschil omdat er een lagere beschikking over de algemene reserve tegenover staat.

De lasten voor onderwijsachterstandenbeleid (OAB) zijn € 405.000 lager dan geraamd. Op basis van de subsidieregeling OAB zijn kosten voor onderwijsachterstandenbeleid, waarvoor gemeentelijke budgetten waren opgenomen, betaald uit het rijkssubsidie OAB. Dit was mogelijk omdat het beschikbare en ingezette rijkssubsidie OAB met name de laatste 2 jaar (2019/2020) veel hoger is dan daarvoor (inzet afgerond € 1,2 miljoen versus ruim € 400.000). Per saldo is een budgettair voordeel van afgerond € 169.000 gerealiseerd (zie ook baten).

Onderwijshuisvesting

In verband met de realisatie van de nieuwe school in Altweerderheide waren in 2020 verhuis- en vervoerskosten voorzien. Omdat de school pas in 2021 gerealiseerd wordt, ontstaat er een voordeel van € 32.500. Daarnaast zijn er afgerond € 55.000 meer kosten gerealiseerd als gevolg van juridische ondersteuning en procedures ten aanzien van onderwijshuisvesting KEC. Verder is er afgerond € 27.000 minder aan kosten gemaakt voor herstelwerkzaamheden van het terrein op de Dr. Kuyperstraat. Op dit terrein was een tijdelijke school gevestigd. Het terrein is in afgesproken staat opgeleverd.

Voor vastgoed zijn er hogere lasten van € 63.000, voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf vastgoed.

De verschillen op dit taakveld zijn budgettair neutraal omdat er een verrekening met de reserve huisvesting onderwijs tegenover staat.

BATEN

Onderwijsbeleid en leerlingzaken

Het ingezette rijkssubsidie 2020 OAB is ruim € 236.000 lager dan geraamd. Omdat er pas over enkele jaren afgerekend wordt over een meerjarige periode is het verschil tussen ontvangst en besteding in 2021 beschikbaar. Voor een verdere toelichting en de budgettaire beïnvloeding wordt verwezen naar de lasten.

Onderwijshuisvesting

Het subsidie voor experimenten onderwijs is € 29.338 lager dan geraamd, zie de toelichting onder de lasten.

Voor de realisatie van de school op het AZC is in het verleden een rijksbijdrage ontvangen en voor dit doel beschikbaar gehouden. De uiteindelijke kosten zijn ongeveer € 27.000 lager geweest. Deze kosten vallen buiten de neutraliteit van onderwijshuisvesting, omdat hiervoor een aparte bijdrage door het Rijk is verstrekt. Er wordt dus een budgettair voordeel van € 27.000 gerealiseerd.

BBV beleidsindicatoren

Indicator	Eenheid	Periode	Regio	Meetwaarde
Absoluut verzuim	per 1.000 leerlingen	2018	Weert	0.7
			Limburg	0.9
Relatief verzuim	per 1.000 leerlingen	2019	Weert	17
			Limburg	25
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	%	2019	Weert	1.6
			Limburg	2

Programma 5 Sport, cultuur, recreatie en openbaar gebied

Thema	Speerpunten 2020
Sport	Een gezond topsportklimaat
	Toekomstbestendige sportverenigingen
Recreatie en toerisme	Een krachtige, onderscheidende en concurrerende vrijetijdseconomie
Cultuur	Goed georganiseerde basis infrastructuur
	Behoud van erfgoed, monumenten en cultuurhistorie
	In Weert kan iedereen zichzelf zijn
Openbaar gebied	Dynamisch groenonderhoud
	Beheer en onderhoud afstemmen op biodiversiteit, energie en klimaatadaptieopgaven
	Verdergaande vergroening
	Sport en spel inrichten naar doelgroep, leeftijd en behoefte
	Steun voor initiatieven sociaal gebruik openbare ruimte

Wat hebben we bereikt?

Cultuur in 2020

Tijdens dit Covid-19 jaar hebben RICK, Bosuil, Munttheater en Bibliocenter er alles aan gedaan om binnen de regelgeving de mensen in Weert van Cultuur te laten genieten met als hoogtepunt het Cultureel Lint op 20 september 2020. In aangepaste vorm en met alle regels en beperkingen vanwege Covid-19 konden mensen op een laagdrempelige manier (inter)actief kennis maken met kunst en cultuur en werd een podium geboden aan professionals en amateurkunstenaars. Hoogtepunt van de samenwerking tussen professionals en amateurkunstenaars was een optreden van de Kerkelijke Harmonie 1880 samen met de breakdancers van Fresh met Dominique Vleeshouwers en Redo Ait Chitt.

Op 15 december 2020 heeft de gemeenteraad een deel van de ontvangen compensatiegelden via de Rijksoverheid ter ondersteuning van de lokale culturele infrastructuur in Weert beschikbaar gesteld voor extra subsidie aan RICK, Bosuil en Munttheater. Door deze subsidie worden de stichtingen in staat gesteld zonder financiële tekorten activiteiten te kunnen blijven organiseren zodat de culturele infrastructuur behouden blijft.

Zuilenkabinet: als onderdeel van de Routeplanner Cultuur is street art gesubsidieerd. Internationale en regionale artiesten hebben hierdoor alle betonnen steunpilaren onder de Boshoverbrug kunnen beschilderen en hiermee een openluchtmuseum gecreëerd dat voor ieder gratis toegankelijk is.

Behoud van erfgoed, monumenten en cultuurhistorie

Ingezet op participatie door het ondersteunen en betrekken van de Erfgoedgemeenschap Weert bij cultuurhistorie en cultuurhistorische projecten (o.a. herinrichting Stadspark en archeologische onderzoeken o.a. Laarveld en Kampershoeck-Noord)

Beheer en onderhoud afstemmen op biodiversiteit, energie en klimaatadaptieve opgaven

Door soortkeuze van bomen en beplanting af te stemmen op biodiversiteit en klimaatopgaven als tegengaan van verdroging, voorkoming van hittestress etcetera, wordt een bijdrage geleverd aan de klimaatadaptieve opgaven.

Bij het maaibeheer van de bermen is gestart met ecologisch maaien, waarbij duurzaamheid en biodiversiteit uitgangspunten zijn.

Bij reconstructies van wijken zetten we in op verdergaande vergroening door enkel steen aan te leggen daar waar nodig. Hiermee breiden we het groenareaal substantieel uit.

Steun voor initiatieven sociaal gebruik openbare ruimte

Er is ruimte gegeven aan diverse burgerinitiatieven en lopende initiatieven zijn doorontwikkeld.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Speerpunt	Doelstelling	Verwacht resultaat	Gerealiseerd resultaat
Een gezond topsportklimaat	Topsportbeleid beter laten aansluiten bij actuele ontwikkelingen.	Vanwege Covid-19 heeft de actualisatie van het topsportbeleid nog niet plaatsgevonden. Dit wordt in 2021 opgepakt.	Subsidieverlening 2021 vindt plaats op basis van vastgesteld beleidskader 2016-2020.
Toekomstbestendige sportverenigingen	Vraag en aanbod binnensportaccommodaties in balans brengen.	Samenwerkingsmogelijkheden tussen sportaanbieders en scholen zijn binnen het sportakkoord en sportaccommodatiebeleid onderzocht en worden in 2021 verder geconcretiseerd.	De wensen van scholen en sportverenigingen zijn/worden meegenomen in beide trajecten in 2020 en 2021. Er is in 2020 wel een samenwerking gekomen tussen OBS de Graswinkel en MMC Weert. OBS de Graswinkel gymt op de sportvelden van MMC Weert.
		Knelpunten sportverenigingen zijn binnen het sportakkoord en sportaccommodatiebeleid in beeld gebracht. Deze worden in 2021 geactualiseerd in verband met de impact van Covid-19.	De bekende knelpunten zijn meegenomen in de richtinggevende beleidsnota 'De Aftrap'. Toetsing bij de verenigingen vindt plaats binnen de verdere uitwerking in 2020/2021 en wordt betrokken in de definitieve nota. Het Sportakkoord is opgesteld op basis van interactieve sessies met de sportverenigingen en andere aanbieders/belanghebbenden op het gebied van de sport.
		Regionaal/lokaal sportakkoord.	Het Sportakkoord is gereed. De uitvoering is in november 2020 opgestart. Sportverenigingen en andere sportaanbieders geven samen invulling aan de uitvoering.
		Nieuw accommodatiebeleid: in 2020 wordt een richtinggevende nota vastgesteld op basis waarvan in 2021 concrete keuzes kunnen worden gemaakt.	De richtinggevende nota 'De Aftrap' is vastgesteld in september.

Een krachtige, onderscheidende en concurrerende vrijetijdseconomie	Aantrekkelijke en goed toegankelijke recreatie- en natuurgebieden.	Een grensoverschrijdend gefinancierd project Kempenbroek	Concept masterplan Unesco Mens en Biosfeer 2020-2030 voor grenspark Kempenbroek is gereed.
Goed georganiseerde basisinfrastructuur	Goed georganiseerde basisinfrastructuur en laatste jaar aanvullende inzet in het kader van de Routeplanner Cultuur	Gedeeltelijk uitgevoerd projectplan "Samen ontwikkelen door te doen".	De samenwerkende gemeenten Cultuurregio Noord-Limburg hebben het plan 'Samen ontwikkelen door te doen' volledig uitgevoerd.
		Inzichtelijk hoe Lab van Weert ingezet kan worden bij diverse vraagstukken	Deze inzichten maken deel uit van de evaluatie Routeplanner Cultuur (maart 2021).
		Vastgesteld cultuurbeleid voor de jaren 2021 en verder.	Is doorgeschoven en geagendeerd voor de raadsvergadering in maart 2021 vanwege de relatie met de strategische visie.
		Vastgesteld beleidsplan gericht op een duurzame exploitatie van het museum.	Het college heeft op 17 november het beleidsplan 2021 vastgesteld en kennis genomen van het beleidsplan 2021 – 2024. De raad is in een raadsinformatiebijeenkomst geïnformeerd.
		Evaluatie van de routeplanner cultuur.	Tussentijdse evaluatie is begin 2020 door het college vastgesteld. Eindevaluatie maakt onderdeel uit van het Cultuurbeleid 2021-2024 dat in de raadsvergadering van maart 2021 behandeld wordt.
Behoud van erfgoed, monumenten en cultuurhistorie	Een goede staat van onze monumenten en voor iedereen beleefbaar erfgoed in de stad en in het buitengebied.	Weert neemt actief deel aan provinciale bijeenkomsten over streektaal.	Deelname werkgroep Huis voor de Kunsten.
		Voortzetting deelname aan provinciale archeoroute, waarbij ook de erfgoededucatie voor het primair en voortgezet onderwijs wordt betrokken	Er zijn 7 archeopunten gerealiseerd waarbij Erfgoedgemeenschap, Natuur- en Milieucentrum (NMC) en onderwijs zijn betrokken.
		Voortzetting deelname Erfgoedkaart Limburg (Monumenten, Archeologie, Stads- en dorpsgezichten, Landschap)	Aangesloten in de route van Erfgoedwet naar Omgevingswet en vervolgens naar Omgevingsplan. Herijking gemeentelijke monumentenlijst in gang gezet.

In Weert kan iedereen zichzelf zijn		De Erfgoedgemeenschap Weert (Aldenborgh, stadsgidsen, Peel-Maas-Kempen, primair en voortgezet onderwijs, gemeentearchief, museum W.) betrekken bij cultuurhistorie en cultuurhistorische projecten, zoals herinrichting stadspark, archeologisch onderzoek, Nationale Archeologiedagen, Open Monumentendag	Erfgoedgemeenschap Weert is betrokken bij plannen nieuwe stadspark.
		Voortzetting van het stimuleren van Weertse Erfgoedprojecten middels inzet van het budget Typisch Weert	Bijdrage aan projecten: Aldenborgh Paersmerrentj, vervangen verouderde ANWB-bordjes, Open Monumentendag 2020, film en digitale intocht St. Nicolaascomité, vervangen houten affuit kanon Beekpoort, voltooiing bouwkundig archeologisch rapport opgraving Tiendschuur.
		Twee exposities gepland; 'Bezeten en Bevrijd' ikv 75 jaar Bevrijding Weert en 'Van graan naar kraan' over bierbrouwerijen en cafés in Weert.	Naast deze twee exposities nog een expositie gemaakt samen met het NIOD en De Limburger en de 50 mooiste foto's WOII Limburg én een boekje gemaakt met Art-is over bierbrouwerijen
	Meer aandacht voor diversiteit.	Gedeeltelijk uitgevoerd activiteitenplan Regenboogsteden Roermond en Weert.	Het procesteam Regenboogsteden en de werkgroepen zijn operationeel. Extra gerealiseerd: diverse zichtbaarheidsacties door Roermond en Weert in het kader van IDAHOT, Coming Out Dag, Parsee Vrijdag en de Internationale Dag van de Mensenrechten.
	Weert en Roermond ondersteunen minimaal één nieuwe activiteit per thema (zorg, onderwijs, sport, veiligheid) middels subsidie	Gedeeltelijk gerealiseerd. Subsidie verleend aan Ouch Zo in het kader van thema Onderwijs/Jeugd. De opbrengst van de overige werkgroepen is nog onvoldoende concreet.	

		Subsidie verstrekt en communicatieplan gemaakt in het kader van Weert Respecteert 2020.	Niet gerealiseerd. Alle voorbereidende werkzaamheden hebben plaatsgevonden, echter vanwege de Covid-19 crisis is besloten om Weert Respecteert 2020 te verplaatsen naar juni 2021.
Beheer en onderhoud afstemmen op biodiversiteit, energie en klimaatadaptieve opgaven	Nadrukkelijke aandacht voor energie, biodiversiteit en klimaatadaptatie	Energie en biodiversiteit zijn standaard onderdeel van beheer- en projectplannen met betrekking tot fysiek domein.	In renovatieprojecten en bij nieuwe aanleg wordt zoveel mogelijk rekening gehouden met het gebruik van beplantingssoorten die de biodiversiteit bevorderen en klimaatbestendig zijn.
		Groenonderhoud heeft een dynamisch karakter, vertaald in contracten met aannemers.	Het betreft lopende contracten waarover de gesprekken met de verschillende aannemers lopen om dit vanuit die contracten invulling te gaan geven. Bij het maaiBESTEK voor de bermen wordt bijgestuurd naar een ecologisch maaiBEHEER.
Verdergaande vergroening	Meer vergroening	365 extra bomen.	In het voorjaar zijn er 88 extra bomen geplant in een uitgebreid assortiment ten behoeve van meer biodiversiteit. In het plantseizoen najaar 2020/voorjaar 2021 worden de resterende 341 geplant, daarmee is het totaal van 365 bomen ruimschoots behaald. Locaties zoals Emmasingel, Wilhelminasingel, talud bij Boshoven.
		Vervanging stenen door extra groen op tenminste 4 strategische plekken.	Vergroening van de Wilhelminastraat en Suffolkweg. Vergroening van diverse straten in Keent met ca 6000m2 extra groen in de vorm van vaste planten en bloeiende plantsoenen.

		Weert is verder vergroend, waarbij met name aandacht is voor versteende gebieden.	Naast de hierboven genoemde voorbeelden wordt in veel kleinere projecten en renovaties bewust gekeken naar de kansen en binnen de mogelijkheden gerealiseerd. In het kader van de vergroening en bewustwording zijn twee Tiny Forests gerealiseerd.
Steun voor initiatieven sociaal gebruik openbare ruimte	Faciliteren gebruik openbare ruimte	4 gehonoreerde initiatieven.	In 2020 zijn 4 initiatieven gehonoreerd voor het faciliteren van gebruik openbare ruimte. In de eerste helft van 2020 is een initiatief gehonoreerd aan de Hendrikkehofstraat ten bate van de groenvoorziening in de wijk. In de tweede helft van 2020 zijn de volgende initiatieven gehonoreerd: groenvoorziening Piusplein Tungalroy, Vrijwilligersteam Groenewoud en Winterwonderland in Keent.
	Verdere inzet participatie	Stadspark in aanleg.	In 2020 is er krediet beschikbaar gesteld voor uitvoering, tevens zijn er subsidies geworven. De bedrijfsbebouwing is gesloopt en proefsleuven onderzoek is uitgevoerd. De voorbereiding van de uitvoering is gestart.

	Natuur- en Milieucentrum	In het tweede kwartaal van 2020 wordt de gemeenteraad geïnformeerd over de visie, eventuele verandering van de organisatie en de uitbreidingsplannen.	De raad heeft in 2020 besloten krediet beschikbaar te stellen voor de uitbreiding van het NMC. Tevens heeft de raad aangeraden dat er krediet beschikbaar komt om een toekomstbestendige exploitatie van het NMC verder te onderzoeken. Inmiddels is gestart met de uitbreiding en heeft een externe partij opdracht gekregen te onderzoeken op welke manier het NMC duurzaam extra middelen kan genereren ten behoeve van een toekomstbestendige exploitatie en een uitbreiding van de activiteiten. De raad is middels een raadsinformatiebrief op de hoogte gebracht van deze ontwikkelingen en heeft kennis kunnen nemen van het jaarplan van het NMC. In 2021 staat het realiseren van de uitbreiding en het genereren van extra inkomsten centraal.
--	--------------------------	---	---

Wat heeft het gekost?

	Bijgestelde begroting 2020	Rekening 2020	Saldo
Lasten			
Sportaccommodaties	3,685	4,056	-371
Sportbeleid en activering	1,134	1,081	53
Openbaar groen en openl.recreatie	3,880	3,710	170
Musea	1,566	1,372	194
Cultureel erfgoed	363	334	29
Cultuurpres.cultuurprod.en partic.	4,866	4,364	502
Media	1,195	1,475	-280
Totaal lasten	16,689	16,392	
Baten			
Sportaccommodaties	910	935	25
Sportbeleid en activering	118	159	41
Openbaar groen en openl.recreatie	11	32	21
Musea	5	14	9
Cultureel erfgoed			
Cultuurpres.cultuurprod.en partic.	476	481	5
Media	184	187	3
Totaal baten	1,704	1,808	
Totaal saldo van baten en lasten	14,985	14,583	402
Reservemutaties	4,542	3,966	

Financiële analyse

LASTEN

Sportaccommodaties

Als gevolg van Covid-19 is zwembad de IJzeren Man in 2020 diverse malen gesloten geweest. Hierdoor heeft stichting Zwembad De IJzeren Man minder lessen Swim2Play kunnen uitvoeren. Ook hebben de zwemverenigingen minder uren gebruik kunnen maken van het zwembad. Dit leidt tot een budgettair voordeel van ruim € 117.000 in de jaarrekening 2020.

Binnen dit taakveld is voor vastgoed een negatief resultaat van € 495.000 ten opzichte van de begroting gerealiseerd. Voor een toelichting wordt verwezen naar de paragraaf vastgoed.

Openbaar groen en (openlucht)recreatie

Als gevolg van fasering in het project Moesel fase1 vindt er vanuit de exploitatie geen bijdrage van € 366.000 en vanuit de reserve groen van € 68.000 plaats.

Cultuurpresentatie, -productie en -participatie

Van de 1e tranche voor coronacompensatie van het Rijk voor lokale cultuurvoorzieningen wordt een gedeelte conform raadsbesluit pas in 2021 ingezet. Op basis van de slotwijziging 2020 wordt het restantbedrag daarom overgeheveld naar 2021. Het verschil op dit taakveld (€ 135.000) is daarom een budgettair neutraal verschil.

Daarnaast waren, als gevolg van Covid-19, de uitgaven voor de ten laste van de algemene reserve beschikbaar gestelde prioriteit Typisch Weert bijna € 28.000 lager dan begroot. Dit is een budgettair neutraal verschil omdat er een lagere verrekening met de algemene reserve tegenover staat.

Op de kapitaallasten is er een voordeel van afgerond € 280.000 als gevolg van de opschoning van de vaste activa bij jaarrekening 2019. Per saldo voor dit programma nagenoeg neutraal, zie hieronder bij media. Voor een nadere toelichting zie ook de paragraaf vastgoed.

Musea

Vanwege vertraging in de verbouwing van het Jacob van Horne museum zijn er lagere kapitaallasten voor een bedrag van € 171.000. Voor vastgoed is het aandeel € 94.000, voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf vastgoed.

Sportbeleid en -activering

De uitgaven voor combinatiefuncties zijn € 52.000 lager dan begroot. Dit komt doordat er door Covid-19 minder fte's combinatiefuncties gerealiseerd zijn. Het is een budgettair neutraal verschil, omdat er een verrekening met de reserve combinatiefuncties tegenover staat.

FC ODA is nog in overleg met de gemeente omtrent de Open Club. Voor dekking van de kapitaallast van een eventuele gemeentelijke bijdrage is een bedrag beschikbaar, dit valt vrij in 2020 omdat er nog geen besluitvorming hierover heeft plaatsgevonden. Verder is door Covid-19 de stadstriathlon en het Sportgala niet in de gebruikelijke vorm doorgegaan, wat tot een voordeel heeft geleid bij topsportsubsidies. In totaal ontstaat er op het onderdeel (top)sportsubsidies een budgettair voordeel van afgerond € 38.000.

Voor uitvoering van het sportakkoord is een subsidie van € 45.000 ontvangen. Dit bedrag is ingezet voor uitgaven die onder het sportakkoord (sportformateur en sportakkoord zelf) vallen. Zowel de lasten als de baten zijn niet geraamd, waardoor er in de realisatie een budgettair neutraal verschil ontstaat.

Media

In 2019 is een prioriteit van tweemaal € 30.000 (voor 2019 en 2020) toegekend om de lokale media een impuls te geven. Het bedrag van 2019 is op basis van de slotwijziging 2019 overgeheveld naar 2020, waardoor er in 2020 een totaalbudget van € 60.000 beschikbaar was. De invulling en uitvoering hiervan heeft vertraging opgelopen, waarover de raad is geïnformeerd. Conform raadsvoorstel wordt het restantbudget (€ 60.000) toegevoegd aan de algemene reserve, waardoor het beschikbaar blijft voor verdere uitvoering in 2021. Het is dus een budgettair neutraal verschil.

Op de kapitaallasten is er een nadeel van € 337.000 als gevolg van de opschoning van de vaste activa bij de jaarrekening 2019 en de verwerking hiervan bij de begroting. Per saldo voor programma 5 neutraal, zie passage bij cultuurpresentatie. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf vastgoed.

BATEN

Sportbeleid en -activering

Er zijn € 45.000 aan baten ontvangen voor het sportakkoord, zie toelichting en budgettaire beïnvloeding onder lasten.

BBV beleidsindicatoren

Indicator	Eenheid	Periode	Regio	Meetwaarde
Niet-sporters	%	2016	Weert	52.5
			Limburg	52.9

Programma 6 Zorg, inkomen en participatie

Thema	Speerpunten 2020
Monitoring sociaal domein	Sturen op maatschappelijk effect voor inwoners
Zelfredzaamheid	Opvang en integratie vergunninghouders
Zorg en ondersteuning	Concept 'Positieve Gezondheid' Wet verplichte geestelijke gezondheidszorg (Wvggz)
Sociale samenhang en arbeidsparticipatie	Samen aan de slag: op weg naar een waardengedreven samenleving
Ontwikkeling Weert-Zuid	Passende huisvesting voor maatschappelijke activiteiten en verenigingen

Wat hebben we bereikt?

Om de maatschappelijke effecten van het beleid te kunnen monitoren is een begin gemaakt met een dashboard voor het sociaal domein. Er is geanticipeerd op de inburgeringswetgeving die per 1 januari 2022 in werking treedt. De wet verplichte GGZ is geïmplementeerd. Er zijn 7 experimentele projecten in het kader van "Samen aan de slag" gehonoreerd.

Als gevolg van de Covid-19 crisis is extra aandacht uitgegaan naar de organisatie van kinderopvang inclusief noodopvang.

Voor uitgebreide informatie wordt verwezen naar de Jaarrapportage Sociaal Domein 2020.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Speerpunt	Doelstelling	Verwacht resultaat	Gerealiseerd resultaat
Sturen op maatschappelijk effect voor inwoners	Inzicht in maatschappelijk effect van gemeentelijk beleid.	Monitor sociaal domein	Start gemaakt met pilot Wmo dashboard.
		Toepassing doelenboom bij nieuw beleid	Toegepast bij bijv. notitie algemene voorzieningen Wmo.
Opvang en integratie vergunninghouders	Opvang en integratie vergunninghouders in samenhang met de Arbeidsmarktregio ML.	Uitgevoerd beleids- en actieplan opvang en integratie vergunninghouders 2020 en verder	Gemeente Weert heeft samen met haar partners, waaronder Werk.Kom en Punt Welzijn uitvoering gegeven aan het beleids- en actieplan integratie en participatie vergunninghouders 2020 en verder.
		Uitgevoerde pilot programma veranderopgave inburgering. Landelijke pilot is verlengd tot 15-02-2021.	Gemeente Weert heeft samen met gemeente Nederweert uitvoering gegeven aan de pilot Brede intake en Plan inburgering en participatie, welke wegens Covid-19 verlengd is tot 15-02-2021. Gemeente Weert heeft samen met gemeenten Cranendonck en Nederweert uitvoering gegeven aan de pilot Duale trajecten, welke wegens Covid-19 verlengd is tot 15-02-2021.
		Wet inburgering is uitgesteld tot 01-07-2021	Gemeente Weert is gestart met de voorbereiding voor de implementatie van het nieuwe inburgeringsstelsel dat opnieuw is uitgesteld en naar verwachting 01-01-2022 in werking treedt.
Concept "Positieve gezondheid"	Basis aan voorzieningen is helder en op orde.	Vastgesteld plan Positieve gezondheid	Niet gerealiseerd. Concept voor 90% gereed.
		Overbelaste mantelzorgers zijn in beeld.	Het aantal mantelzorgers dat in beeld is bij Punt Welzijn is gestegen van 910 in 2019 naar 990 in 2020.

	10% meer gebruik steunpunt mantelzorg ten opzichte van 2019	Het aantal ondersteuningsvragen is beperkt toegenomen van 357 naar 359. Wel hebben meer mantelzorgers gebruik gemaakt van het steunpunt mantelzorg namelijk van 115 mantelzorgers in 2019 naar 168 in 2020. Het merendeel van deze ondersteuningsvragen was Covid-19 gerelateerd.
	Maatregelen om jeugdigen in Weert bewuste financiële keuzes te laten maken	Er zijn gastlessen op aanvraag gegeven, Project Speaking Minds is 3x uitgevoerd, Skere Tijden (online platform voor en door jongeren over financiële redzaamheid) loopt volop, Verjaardagskaart met info is verstuurd naar alle inwoners die 18 werden in 2020.
	Maatregelen om inwoners en professionals in staat te stellen om dementie te herkennen en ermee om te gaan	De voorgenomen acties voor 2020 zijn uitgevoerd conform planning zoals: - Het organiseren van scholing voor (vrijwilligers)organisaties en ondernemers over het herkennen van dementie en omgaan met personen met dementie. Vanwege de coronamaatregelen zijn een aantal trainingen opgeschoven naar 2021. - Het ontwikkelen van een workshop door het Rick waarbij deelnemers met een VR-bril kunnen ervaren hoe het is om dementie te hebben. - In het Weerter Magazine heeft een uitgebreid artikel gestaan over het project Dementievriendelijk Weert, waarbij ook tips zijn gegeven over hoe men om moet gaan met personen met dementie.

		Inzicht in verwijspatronen tweedelijns jeugdzorg	Ontwikkeling kwartaalrapportages jeugdhulp. Deze geven nu meer inzicht in de verwijzingen. Jaarrapportage wordt altijd aan de raad aangeboden.
		ROJ/Gelijke Kansen aanbod wordt uitgevoerd, bijgesteld, geïntensiveerd op basis van resultaten en ontwikkelingen in de maatschappij. Noodopvang gerealiseerd, nu nog afwikkeling kosten en compensatie ouderbijdragen en inhaalactiviteiten. Diverse preventieprojecten in het kader van Kansrijke Start: Voorzorg, ouderschaps cursussen en NuNietZwanger. Project Buurtgezinnen toont groei. Kamers met Uitzicht heeft wachtlijst van 20 jongeren.	ROJ verlenging en Gelijke Kansen Onderwijs: acties in aangepaste vorm vanwege Covid-19 (voorrang voor noodopvang en inhalen van opgelopen achterstanden). De noodopvang 1e en 2e golf is adequaat met werkveld gerealiseerd. Kansrijke Start met gemeenten Limburg Noord loopt: Voorzorg, ouderschaps cursussen en NuNietZwanger. Project Buurtgezinnen toont groei. Kamers met Uitzicht heeft voor 2020: 7 aanmeldingen gehad, 4 nieuwe trajecten gestart, 3 jongeren doorverwezen naar andere mogelijkheden en 4 trajecten succesvol afgerond. Wonen is aandachtspunt in ambtelijke werkgroep 18-27. Voor jongeren is € 10.000 extra subsidie aangevraagd voor inzet tijdens 2e lockdown.

Wet verplichte geestelijke gezondheidszorg (Wvggz)	Wet verplichte geestelijke gezondheidszorg (Wvggz)	De gevolgen van de Wet verplichte GGZ in beeld en geïmplementeerd	De Wet verplichte GGZ is geïmplementeerd binnen onze organisatie. Er zijn goede werk- en procesafspraken gemaakt met de uitvoering. Medewerkers betrokken bij de uitvoering zijn geschoold. Het softwaresysteem dat deze processen ondersteunt is aangepast en operationeel. Het verplichte regio-overleg waarbij gemeenten, GGZ-instellingen, OM en politie elk kwartaal overleggen over de uitvoering van de wet is georganiseerd en operationeel.
Samen aan de slag: op weg naar een waardengedreven samenleving	Samen aan de slag: op weg naar een waardengedreven samenleving	Vanwege Covid-19 heeft het proces van toekennen van subsidies voor experimenten vertraging opgelopen. De eerste ronde is verplaatst van maart naar september.	Er hebben zeven experimenten een subsidie toegekend gekregen in 2020.
Passende huisvesting voor maatschappelijke activiteiten en verenigingen	Ontwikkeling Weert Zuid	Raadsbesluit over de best passende huisvestingsoplossing op basis van een afgerond onderzoek (scenariostudie).	De scenariostudie is afgerond en vastgesteld door de Raad in februari 2021.

Wat heeft het gekost?

	Bijgestelde begroting 2020	Rekening 2020	Saldo
Lasten			
Samenkracht en burgerparticipatie	7,037	6,348	689
Inkomensregelingen	24,754	24,905	-151
Geëscaleerde zorg 18+	641	733	-92
Toegangsteams	1,960	1,865	95
Begeleide participatie	8,755	8,752	3
Maatwerkdienstverlening 18+	12,079	11,774	305
Arbeidsparticipatie	3,154	2,884	270
Geëscaleerde zorg 18-	866	777	89
Maatwerkdienstverlening 18-	8,541	8,489	52
Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1,234	1,256	-22
Totaal lasten	69,021	67,783	
Baten			
Samenkracht en burgerparticipatie	840	968	128
Inkomensregelingen	18,538	19,237	699
Geëscaleerde zorg 18+	584	702	118
Toegangsteams		19	19
Begeleide participatie	1		-1
Maatwerkdienstverlening 18+	433	650	217
Arbeidsparticipatie	84	345	261
Geëscaleerde zorg 18-		2	2
Maatwerkdienstverlening 18-			
Maatwerkvoorzieningen (WMO)			
Totaal baten	20,480	21,923	
Totaal saldo van baten en lasten	48,542	45,861	2,681
Reservemutaties	-2,948	-1,372	

Financiële analyse

LASTEN

Samenkracht en burgerparticipatie

Van de Subsidieregeling burgerinitiatieven resteert € 36.000. Van de regeling is minder gebruik gemaakt vanwege Covid-19. Het organiseren van activiteiten voor het vergroten van leefbaarheid en sociale cohesie, waarbij mensen bij elkaar komen, was niet altijd mogelijk. Het verschil levert geen budgettair voordeel op, omdat er een lagere verrekening met de algemene reserve tegenover staat.

Er is een budgettair voordeel van € 77.000 gerealiseerd door minder controlekosten van dagverblijven, buitenschoolse opvang en gastouders vanwege prioritering van werkzaamheden

door de GGD wegens Covid-19. Daarnaast waren de kinderopvangvoorzieningen zowel in het voorjaar als in december enkel open voor cruciale beroepen en kwetsbare kinderen. Verder zijn de uitgaven lager doordat al jaren pro-actief wordt gehandeld en de kwaliteit van de opvang vanaf 2010 consequent een A-status heeft. Hierdoor zijn minder handhavingstrajecten nodig. Vanaf 2021 is de raming daarom met € 30.000 neerwaarts bijgesteld.

Het budget van € 500.000 voor innovatie- en transformatie van het sociaal domein Midden Limburg West is niet ingezet in 2020. Dit is een budgettair neutraal verschil aangezien de kosten worden gedekt uit de reserve sociaal domein. Er staat dus ook geen beschikking uit de reserve tegenover. Het restantbedrag is op basis van besluitvorming door de raad volgend jaar beschikbaar (het budget wordt over meerdere jaren ingezet).

De Covid-19 crisis heeft een grote invloed gehad op de mate waarin inwoners gebruik hebben gemaakt van het collectief vervoer dat door Omnibuzz wordt verzorgd. In het belang van de continuïteit heeft Omnibuzz 80% van de normale vervoerskosten betaald aan de vervoerders. Doordat er minder gebruik gemaakt is van het collectief vervoer zijn ook de inkomsten uit eigen bijdragen van reizigers lager dan begroot (zie ook baten). Per saldo is er een budgettair voordeel van € 81.000 (€ 113.000 lagere lasten en € 32.000 lagere baten).

Toegangsteams

De lasten van diverse projecten pedagogische hulp, waarvoor gemeentelijk budget was geraamd, konden in 2020 ten laste gebracht worden van andere beschikbare middelen zoals die voor onderwijsachterstandenbeleid (OAB, zie ook toelichting programma 4). Verder waren er minder begeleidingstrajecten bij vechtscheidingen en is de pleegzorglunch uitgesteld naar medio 2021. Ook werd er voor advertenties en informatie voor preventie minder geld ingezet of kon er meegelift worden met andere budgetten. Het totale budgettaire voordeel is hierdoor afgerond € 104.000.

Inkomensregelingen

De bijstandsuitkeringen (incl. loonkostensubsidie) zijn per saldo € 115.000 lager dan begroot. Als gevolg van Covid-19 werd een lichte stijging van het aantal bijstandsuitkeringen verwacht van juni tot december. Door het (tijdelijk) versoepelen van de coronamaatregelen heeft deze stijging niet plaatsgevonden. De kosten voor bijstand voor zelfstandigen (BBZ) zijn per saldo € 65.000 lager dan begroot (lagere lasten € 43.000, hogere baten € 22.000). Zelfstandige ondernemers hebben tijdens de Covid-19 crisis in 2020 de TOZO aangevraagd, waardoor er geen nieuwe toekenningen of levensvatbaarheidsonderzoeken BBZ zijn uitgevoerd. Het totale budgettaire voordeel op bijstandsuitkeringen is dus € 180.000.

Om de voorziening dubieuze debiteuren sociale zaken op het benodigde niveau te brengen is een niet geraamde storting van € 108.000 gedaan (vanaf 2021 is er structureel een storting geraamd). De storting houdt voornamelijk verband met oninbare vorderingen door WSNP, minnelijke schuldregeling of doordat de debiteur vertrokken is met onbekende bestemming.

Het verschil op het onderdeel TOZO (nadeel van afgerond € 388.000) is budgettair neutraal omdat de rijksbijdrage voor de TOZO gelijk is aan de verstrekte TOZO-uitkeringen en de uitvoeringskosten TOZO (incl. de overheveling voor uitvoeringskosten naar 2021 op basis van de slotwijziging 2020).

Het voordeel op lasten schuldhulpverlening is € 55.000 en wordt met name veroorzaakt doordat er minder klanten ondersteuning nodig hadden bij budgetbeheer dan verwacht en door minder aanvragen voor kredietverlening. Dit laatste komt door een wijziging in het werkproces waardoor vooraf beter bekeken wordt of het zinvol is om iemand door te sturen naar de kredietbank voor sociale kredietverlening. Het voordeel op de baten was met name door de ontvangst van de niet geraamde bemiddelingsvergoeding € 24.000 (vanaf 2021 is deze vergoeding structureel geraamd). Per saldo is er op het onderdeel schuldhulpverlening een budgettair voordeel van € 79.000 gerealiseerd.

Arbeidsparticipatie

Het resultaat op participatie algemeen is per saldo € 364.000 positief. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de nabetaling van een subsidie voor het ESF-project "Iedereen doet mee" (2015-2017) en de vergoeding voor detachering van medewerkers bij Werk.Kom, tezamen € 269.000. Deze baten waren niet geraamd (zie ook baten, de detacheringsvergoeding is vanaf 2021 structureel geraamd). Het voordeel bij de lasten van € 95.000 wordt vooral veroorzaakt door lagere uitgaven voor medisch arbeidsdeskundige onderzoeken en inzet re-integratie instrumenten. Dit heeft voor een groot deel te maken met de maatregelen in verband met Covid-19. Het resultaat op participatie algemeen levert geen budgettair voordeel op, omdat er een verrekening met de reserve sociaal domein tegenover staat.

De lasten voor het project samen aan de slag waren € 68.000 lager dan geraamd. De eerste tranche van de experimenteerregeling is nagenoeg volledig uitgeput maar is vanwege Covid-19 pas laat op gang gekomen. Hierdoor is de tweede tranche (financieel) niet ingevuld. Bovendien hebben er door corona minder netwerkbijeenkomsten plaatsgevonden. Door de lagere uitgaven waren de bijdragen van de deelnemende gemeenten Cranendonck en Nederweert € 11.000 lager dan geraamd. Het projectresultaat levert geen budgettair voordeel op, omdat er een verrekening met de reserve sociaal domein tegenover staat.

De uitgaven voor opvang en integratie van nieuwkomers vallen € 74.000 lager uit dan begroot. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door minder nieuw instroom statushouders in 2020. Daardoor vielen de uitgaven voor arbeidsinschakeling lager uit. Daarnaast zijn bepaalde re-integratiekosten onder de pilot Duale trajecten (regionale middelen) gebracht. Ook is minder projectsubsidie verstrekt aan Punt Welzijn. Het voordeel is niet budgettair omdat het saldo wordt verrekend met de reserve Inburgering en Participatie niet-westerse allochtonen.

In eerste instantie was gedacht dat de ureninzet van externe partners binnen de pilot Brede Intake en Plan Inburgering en Participatie (PIP) werd gefinancierd. De input die is geleverd door externe partijen heeft echter met gesloten beurzen plaatsgevonden waardoor de hiervoor opgenomen ramingen niet zijn benut. Daarnaast heeft Covid-19 gezorgd voor een beperking in activiteiten. De totale lasten zijn hierdoor € 40.000 lager dan geraamd. Conform besluitvorming bij de slotwijziging worden de resterende middelen overgeheveld naar 2021. Het voordeel is daarom budgettair neutraal.

Maatwerkdienstverlening 18+

De uitgaven voor maatwerkvoorzieningen begeleiding zijn € 388.000 lager dan begroot. Dit komt doordat het aantal cliënten minder is toegenomen dan waarmee in de begroting rekening was gehouden. Ook is sprake van gemiddeld lagere kosten per cliënt dan begroot. De hierboven genoemde voordelen zijn budgettair neutraal omdat er een verrekening met de reserve sociaal domein tegenover staat.

Geëscaleerde zorg 18+

Op dit taakveld worden hoofdzakelijk kosten van maatschappelijke opvang verantwoord, die worden vergoed door de centrumgemeente Venlo vanuit de middelen die zij daarvoor van het Rijk ontvangt. De hogere lasten en baten op dit onderdeel zijn hierdoor grotendeels budgettair neutraal.

Reserve sociaal domein

2020 is het laatste jaar dat neutraliteit van toepassing is op de onderdelen participatie algemeen, Wmo nieuwe taken en jeugd. In de toelichting op diverse taakvelden van dit programma is dit benoemd. Samengevat zijn in 2020 op basis van deze neutraliteit de volgende bedragen met de reserve sociaal domein verrekend (afgeronde bedragen):

- Participatie algemeen storting van € 364.000
- Uitvoeringskosten Wmo/jeugd storting van € 29.000
- Wmo nieuwe taken storting van € 86.000
- Jeugd storting van € 31.000

BATEN

Samenkracht en burgerparticipatie

Binnen dit taakveld is voor vastgoed een positief resultaat van € 34.000 op de huren ten opzichte van de begroting gerealiseerd. Voor een toelichting wordt verwezen naar de paragraaf vastgoed.

De eigen bijdrage van reizigers collectief vervoer was € 32.000 lager dan geraamd. Voor een verdere toelichting en de totale budgettaire beïnvloeding wordt verwezen naar de toelichting bij de lasten.

Er is een niet geraamde subsidie van € 46.000 ontvangen van de gemeente Venlo, dat is doorgeleid naar het Zelfregiecentrum Weert voor het Herstelhuis. De ontvangst heeft hierdoor geen budgettaire gevolgen. In 2017 is het Herstelhuis Midden-Limburg opgericht door het Zelfregiecentrum Weert in samenwerking met de specialistische GGZ. In het Herstelhuis kunnen inwoners terecht voor persoonlijk herstel, rust en stabiliteit, met als doel om te voorkomen dat men afglijdt naar een (psychische) crisis. Hiermee kan bijvoorbeeld opname in een GGZ-kliniek worden voorkomen.

Inkomensregelingen

De definitief vastgestelde rijksbijdrage voor de kosten van bijstand (de zgn. BUIG-uitkering) is € 422.000 hoger dan de voorlopige vaststelling die is geraamd in de begroting. Dit is een budgettair voordeel.

Er is in 2020 per saldo voor € 55.000 minder teruggevorderd aan ten onrechte of teveel ontvangen uitkeringen dan geraamd. Dit is een budgettair nadeel. Door Covid-19 was een aantal werkzaamheden van de sociale recherche niet uitvoerbaar: vanaf medio maart 2020 zijn er geen huisbezoeken meer gedaan. Daardoor is de controle op fraude moeilijker geworden. De formatie die hierdoor tijdelijk vrijkwam is ingezet voor de uitvoering van TOZO I.

Het verschil op het onderdeel TOZO (voordeel van afgerond € 452.000) is budgettair neutraal omdat de rijksbijdrage voor de TOZO gelijk is aan de verstrekte TOZO-uitkeringen en de uitvoeringskosten TOZO (incl. de overheveling voor uitvoeringskosten naar 2021 op basis van de slotwijziging 2020).

Voor de hogere baten bijstand zelfstandigen en schuldhelpverlening van in totaal € 46.000 en de budgettaire beïnvloeding wordt verwezen naar de toelichting onder de lasten.

Arbeidsparticipatie

Betreft hoofdzakelijk participatie algemeen, verwezen wordt naar de toelichting onder de lasten.

Maatwerkdienstverlening 18+

In 2020 heeft de centrumgemeente Venlo een compensatie van € 169.000 betaald voor cliënten die uitgestroomd zijn van beschermd wonen naar een maatwerkvoorziening begeleiding Wmo. Hiervan zijn de kosten betaald door de gemeente Weert. Dit voordeel is overigens budgettair neutraal omdat er een verrekening met de reserve sociaal domein tegenover staat.

Geëscaleerde zorg 18+

Verwezen wordt naar de toelichting onder de lasten.

BBV beleidsindicatoren

Indicator	Eenheid	Periode	Regio	Meetwaarde
Banen	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	2019	Weert	673.6
			Limburg	626.7
Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	per 10.000 inwoners	eerste halfjaar 2020	Weert	620
			Limburg	726
Jongeren met een delict voor de rechter	%	2019	Weert	1
			Limburg	1
Jongeren met jeugdbescherming	%	eerste halfjaar 2020	Weert	0.8
			Limburg	1.5
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	eerste halfjaar 2020	Weert	11.8
			Limburg	12.2
Jongeren met jeugdreclassering	%	eerste halfjaar 2020	Weert	0.2
			Limburg	0.3
Kinderen in uitkeringsgezin	%	2019	Weert	6
			Limburg	7
Lopende re-integratievoorzieningen	per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	eerste halfjaar 2020	Weert	311.6
			Limburg	165.6
Netto arbeidsparticipatie	%	2019	Weert	67.8
			Limburg	65.9
Personen met een bijstandsuitkering	per 10.000 inwoners	eerste halfjaar 2020	Weert	365.6
			Limburg	397.4
Werkloze jongeren	%	2019	Weert	2
			Limburg	2
Percentage achterstandsleerlingen			Vervallen indicator BBV	

Programma 7 Volksgezondheid en milieu

Thema	Speerpunten 2020
Bewustwording	In- en externe bewustwording ten aanzien van energie, circulariteit, klimaatadaptatie en biodiversiteit
	Werken in communicatieve netwerken
Landbouw, natuur en landschap	Goede balans tussen ondernemers, gezondheid en landschap in het buitengebied
Biodiversiteit	Beleidsnota + uitvoeringsprogramma "Herstel biodiversiteit"
	Bewustwording rondom biodiversiteit
Klimaatadaptatie	Uitvoeringsprogramma klimaatadaptatie
	Oplossen van wateroverlast knelpunten
	Meer vergroening en ontstening
Energie- en warmtetransitie	Regionale Energie Strategie
	Energieneutraal maken van vastgoed en voorzieningen
	Routekaart Energieneutraal Weert 2040
	Grootschalige duurzame energievoorziening
	Transitievisie warmte
Afval	Bewustwording ten aanzien van zwerfafval
	Verminderen bijzettingen en afvaldumpingen

Wat hebben we bereikt?

Bewustwording

In 2020 hebben we de campagne 'Tijd voor biodiversiteit' gelanceerd. Daarnaast hebben we actief bijgedragen aan regionale en landelijke netwerken om de aandacht voor biodiversiteit te vergroten. Verder hebben we de samenwerking met het NMC geïntensiveerd waarmee we de communicatie met scholen en burgers verbeterd hebben.

Landbouw, natuur en landschap

Als onderdeel van de gebiedsontwikkeling PiO Weerterland is het bomenplan Weert tot uitvoering gekomen, de 1ste 10 ha bos zijn aangeplant, de 2de 10 ha volgen het komende jaar alsook een burgeractie en het uitbreiden van het gemeentelijke bomenareaal.

Met de werkgroep Weerterbeek zijn de voorbereidingen en het onderzoek opgestart om de levensader van de stad in het buitengebied beleefbaar te maken.

Samen met de basisscholen Montessori, OBS Graswinkel, IVN en het NMC zijn 2 Tiny Forests gerealiseerd om natuur en bewustwording in de schoolomgeving te realiseren.

De landbouwvisie is tot stand gekomen op basis van een uitvoerig participatietraject, waarbij veel aandacht is geschonken aan de onderliggende waarden in het buitengebied en de verbinding tussen de verschillende doelgroepen.

Klimaatadaptatie

De stimuleringsregeling afkoppelen is vereenvoudigd wat geresulteerd heeft in meer aanvragen. Deze loopt nog door in 2021 waarna gekeken wordt voor 2022. Daarnaast was er een subsidiemogelijkheid toegevoegd voor groene daken (€ 10.000), deze was binnen enkele weken op.

Verder wordt bij de grootschalige rioolvervangingsprojecten vanuit het Gemeentelijk Rioleringsplan nadrukkelijk rekening gehouden met de klimaatontwikkelingen.

Energie- en warmtetransitie

De ambitie van de energietransitie is vertaald in de Weerter Routekaart Energietransitie. De kernwaarden eerlijk, kansrijk en groen en de doelen van deze routekaart zijn vastgesteld. Het actieplan zal in 2021 worden vastgesteld. Hierdoor is de integrale benadering geborgd bij het realiseren van de ambitie Weert energieneutraal in 2040. Door verdere besteding van het duurzaamheidsbudget is ons vastgoed verder verduurzaamd.

Afval

In 2020 is er door Corona meer huishoudelijk restafval ingezameld door de verschillende lockdowns en het thuiswerken.

Door Corona is niet meegedaan met de jaarlijkse zwerfafvaldag aangezien deze landelijk is geannuleerd. Wel is meegedaan met de World Cleanup day en zijn er verschillende projecten met scholen uitgevoerd

Wat hebben we ervoor gedaan?

Speerpunt	Doelstelling	Verwacht resultaat	Gerealiseerd resultaat
In- en externe bewustwording ten aanzien van energie, circulariteit, klimaatadaptatie en biodiversiteit	Interne en externe bewustwording	Inwoners en bedrijven zijn bekend met de doelstellingen voor biodiversiteit, klimaatadaptatie en energie	Bewustwordingscampagne Heerlijk Weert, 'Tijd voor biodiversiteit' en "Waterklaar". Stadsafari uitgezet bij Kempen Broek Verkenners. Pilot ecologisch bermenbeheer buitengebied uitgevoerd. I.s.m. Wonen Limburg vanuit Aedes Huisvesters; Excursie klimaatadaptatie, vergroening van tuinen.
		Werken in communicatieve netwerken	Samenwerking met NMC en IVN Weert e.o. geïntensiveerd; uitvoering diverse projecten. Regionaal (Midden Limburg) ambtelijk overleg biodiversiteit opgestart. Verspreiding kennis vanuit Werkgroep Stedelijke Ecologie (VNG).
Goede balans tussen ondernemers, gezondheid en landschap in het buitengebied	Buitengebied in balans	Vastgestelde landbouwvisie en uitvoeren projecten uit landbouwvisie	Landbouwvisie is vastgesteld. Er is gestart met het opstellen van het uitvoeringsprogramma
		Vorbereiding bestemmingsplan Buitengebied	Zie programma 8.
	Betrokkenheid bij natuur en landschap vergroten	Uitvoeren projecten natuur- en landschapsvisie	Vorbereiding project Weerterbeek Bijdrage geleverd in de realisatie van: voedselbos bij scouting, uitbreiding noodopvang SOS Wildlife.
Beleidsnota + uitvoeringsprogramma "Herstel biodiversiteit"	Biodiversiteit	Opstellen biodiversiteitsnota	Doelenboom opgesteld als input voor risicodialogen buitengebied en stedelijke omgeving. De biodiversiteitsnota wordt in 2021 als onderdeel van de omgevingsvisie opgepakt.

Uitvoeringsprogramma klimaatadaptatie		Uitvoeren operatie Steenbreek, zoals minimaal 10 geveltuintprojecten	In 2020 zijn er 2 geveltuinten gerealiseerd.
		Uitvoeren nulmeting biodiversiteitsstresstest	Biodiversiteitsstresstest is klaar om geïmplementeerd te worden. De nulmeting is uitgevoerd.
	Klimaatadaptief Weert	Gerealiseerde projecten fase 1 Platteland in Ontwikkeling	Vergunning verleend voor grootschalige bosontwikkeling. Pilot Water in de haarvaten.
		In het kader van het Deltaplan Ruimtelijke Adaptatie worden de resultaten uit de stresstest verwerkt naar een uitvoeringsprogramma	Risicodialoog voor het buitengebied is opgestart.
		Het beschikbare bedrag voor de Stimuleringsregeling 'Afkoppelen Hemelwater en Groene daken Gemeente Weert', is volledig ingezet in 2020.	Regeling loopt nog door tot 2022.
		In het kader van het Deltaplan Ruimtelijke Adaptatie worden de resultaten uit de stresstest verwerkt naar een uitvoeringsprogramma	Risicodialoog voor het buitengebied is opgestart.
Oplossen van wateroverlast knelpunten	Verminderen wateroverlast	Uitvoeren projecten conform actualisatie GRP	Projecten worden uitgevoerd en/of zijn in voorbereiding. o.a. Moesel fase 1.
Meer vergroening en ontstening	Meer vergroening en ontstening	Inzetten op belevingsrijke vergroening	Ontstening bij herinrichtingsprojecten zoals Keent (5000m2 minder steen, meer groen) en Wilhelminastraat. Tiny Forest: Molenakker en Graswinkel.
Regionale Energietransitie	Energienutraal in 2040	Vaststellen RES	Concept RES is vastgesteld door het college.
		Routekaart Energienutraal Weert 2040	Weerter Routekaart Energietransitie is vastgesteld door de raad.
		Ontwikkeling transitievisie warmte en warmteplannen wijken (eventueel met voorlopersproject)	Onderzoek energie gebouwde omgeving, aquathermie en restwarmte zijn afgerond.
		Ontwikkelen warmtenet	Inventarisatie restwarmte bronnen is afgerond.

		Verminderen gebruik aardgas voor warmte t.o.v. 2019 d.m.v. informeren en stimuleren	Project Warm Wonen Weert is geïntensiveerd.
Bewustwording ten aanzien van zwerfafval	Schonere openbare ruimte	Zichtbare communicatiecampagne	Campagne Net Zoals Thuis is uitgevoerd.
		Tenminste 10 participatietrajecten zwerfafval	In september is vanwege Covid-19 meegedaan met de World Cleanup Day, met 20 acties waaraan zo'n 400 inwoners, scholieren en medewerkers van bedrijven meededen. Het aantal individuele zwerfafvalvrijwilligers is toegenomen, waarbij een aantal kinderen een jeugdlintje hebben ontvangen. Er zijn ook verschillende projecten met scholen uitgevoerd.
Verminderen bijzettingen en afvaldumpingen	Schonere openbare ruimte	Verminderen van het aantal kilo's bijgezet afval t.o.v. 2019	In de tussenrapportage is aangegeven dat er vanwege Covid-19 meer bijzettingen zijn geweest dan in 2019 doordat mensen meer zijn gaan thuiswerken en hun huizen meer hebben opgeruimd. Dit beeld is gedurende het jaar hetzelfde gebleven. De doelstelling kan niet gekwantificeerd worden aangezien de bijzettingen worden meegenomen in de prullenbakkenroute en het scheiden van verschillende stromen niet uit te voeren is. De indicator is in de begroting 2021 aangepast.

		Verminderen aantal meldingen over bijzettingen en afvaldumpingen met 5 % t.o.v. 2019	In de tussenrapportage is aangegeven dat het aantal meldingen hoger ligt dan in 2019 vanwege Covid-19. Dit beeld is gedurende het jaar hetzelfde gebleven. Deze doelstelling is niet exact kwantificeerbaar aangezien er op verschillende manieren meldingen binnenkomen en de medewerkers de hotspots kennen. In de begroting 2021 is deze indicator hierop aangepast. Het beeld is dat er meer bijzettingen zijn waarvan Covid-19 de belangrijkste oorzaak is.
--	--	--	--

Wat heeft het gekost?

	Bijgestelde begroting 2020	Rekening 2020	Saldo
Lasten			
Afval	5,717	6,548	-831
Milieubeheer	1,892	1,836	56
Riolering	5,219	5,590	-371
Begraafplaatsen en crematoria	31	35	-4
Volksgezondheid	1,992	1,940	52
Totaal lasten	14,851	15,949	
Baten			
Afval	6,445	7,062	617
Milieubeheer	166	161	-5
Riolering	6,714	6,651	-63
Begraafplaatsen en crematoria	11	15	4
Volksgezondheid			
Totaal baten	13,336	13,889	
Totaal saldo van baten en lasten	1,515	2,060	-545
Reservemutaties	1,672	2,014	

Financiële analyse

LASTEN

Afval

De kosten van het verwerken van afval zijn € 831.000 hoger omdat zowel de hoeveelheden, dit jaar extra als gevolg van corona, als de kosten voor het verwerken van het afval fors zijn toegenomen. Hiertegenover staan hogere baten van € 617.000, voor een nadere toelichting zie de baten onderstaand. Per saldo zijn er dus hogere lasten van € 237.000, deze stijging komt overeen met de stijging zoals vermeld in de tussenrapportage. De kosten van afval worden verrekend binnen de gesloten financiering.

Riolering

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

BATEN

Afval

Op taakveld afval is een positief resultaat gerealiseerd van € 617.000. Dit wordt met name veroorzaakt door een hogere vergoeding inzake diverse afvalstromen. Hier tegenover staan hogere lasten, zie bovenstaande tekst bij de lasten. De opbrengsten worden verrekend binnen de gesloten financiering van afval.

Riolering

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

BBV beleidsindicatoren

Indicator	Eenheid	Periode	Regio	Meetwaarde
Hernieuwbare elektriciteit	%	2019	Weert	8.1
			Limburg	6.5
Omvang huishoudelijk restafval	kg per inwoner	2019	Weert	206.9
			Nederland	163
Energiegebruik (klimaatmonitor, per doelgroep gespecificeerd)	TJ	2018	Gebouwde omgeving	2089
		2019	Verkeer en vervoer	1951
		2019	Landbouw, Bosbouw en Visserij	104
Duurzame opwekking (klimaatmonitor per bron gespecificeerd)	TJ	2019	Zonnestroom	85
		2019	Wind-turbines	0
Hoeveelheden te verwerken afval	kg per inwoner	2020	Weert	302
Meldingen over bijzettingen en afvaldumpingen	Aantal meldingen	2019	Weert	485

Zelf te definiëren indicator	Eenheid	Periode	Regio	Meetwaarde
Meer vergroening en onstening	Aantal geveltuin projecten	2018	Weert	8
		2020	Weert	2
Schonere openbare ruimte	Aantal meldingen bijzettingen en afvaldumpingen	2018	Weert	1200
		2020	Weert	Is komen te vervallen
Bewustwording en participatie op het gebied van zwerfafval	Aantal participatieprojecten zwerfafval	2018	Weert	2
		2020	Weert	Is komen te vervallen

Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Thema	Speerpunten 2020
Wonen	Bouwen op basis van behoefte in de stad en in de kerkdorpen
	Aandacht voor kwetsbare inwoners en arbeidsmigranten
Ruimtelijke Ordening	Voorbereiding Omgevingswet
	Actualiseren ruimtelijk kader

Wat hebben we bereikt?

Wonen

Bouwen op basis van behoefte in de stad en in de kerkdorpen.

De druk op de woningmarkt is in 2020 gestegen naar ongekende hoogte, zowel in de huur- als in de koopsector. Het aantal te koop staande woningen is historisch laag, het aantal reacties op sociale huurwoningen is historisch hoog, waardoor de wachttijden in 2020 verder zijn opgelopen. De inspanningen om woningen te realiseren hebben in 2020 effect gehad. Er zijn 329 woningen aan de voorraad toegevoegd en 41 woningen gesloopt/onttrokken. De toename is het hoogst sinds 2012. De woningvoorraad is toegenomen naar 23.236 woningen per 31-12-2020.

In alle kernen zijn woningen opgeleverd. In Altweerderheide zijn 2 woningen gereed gekomen, in Laar zijn 5 woningen gereed gekomen, in Stramproy zijn 19 woningen gereed gekomen, in Swartbroek zijn 5 woningen gereed gekomen en in Tungelroy zijn 11 woningen gereed gekomen.

Er zijn 198 huurwoningen opgeleverd, waarvan 102 in de sociale huursector. Er zijn 33 woningen toegevoegd als gevolg van in pandig bouwen (transformatie).

Aandacht voor kwetsbare inwoners en arbeidsmigranten.

Er zijn 5 mantelzorgwoningen gerealiseerd.

Het beleid ten aanzien van de huisvesting van internationale werknemers is geëvalueerd en herijkt. Er is een vergunning verleend voor een logiesgebouw aan de Dr. Schaepmanstraat 45 te Weert. Als gevolg van juridische procedures is nog geen grootschalige huisvesting gerealiseerd.

Uitplaatsen milieuhinderlijke bedrijven

Na het besluit van de raad van december 2019 over de verplaatsing van een milieuhinderlijk bedrijf aan de Beemdenstraat 36 is het bedrijf per 1 augustus 2020 definitief verplaatst naar een locatie buiten Weert. Tevens is in 2020 duidelijkheid ontstaan over de herontwikkeling van de locatie naar woningbouw.

Ruimtelijke ordening

Vorbereiding Omgevingswet.

Het Ambitiedocument Omgevingswet is vastgesteld.

De aanbesteding voor de plansoftware en toepasbare regels heeft plaats gevonden.

De Bestuursopdracht Omgevingsvisie is vastgesteld.

Actueel ruimtelijke kader.

Het bestemmingsplan Woongebieden 2019 is vastgesteld en in werking getreden. Dit is het laatste grote bestemmingsplan waarin onbenutte (indirecte) bouw mogelijkheden voor woningen zijn geschrapd.

Het bestemmingsplan Laarveld 2020 is vastgesteld. In dit plan is fase 3 met 152 woningen uitgewerkt. Het aan Laarveld gekoppelde exploitatieplan is in 2020 herzien.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Speerpunt	Doelstelling	Verwacht resultaat	Gerealiseerd resultaat
Bouwen op basis van behoefte in de stad en in de kerkdorpen	Tempo houden op bouwontwikkeling	200 woningen opgeleverd	Er zijn 329 woningen opgeleverd/toegevoegd.
		Start uitgifte kavels in fase 3 Laarveld, incl. woningbouw Laar	De informatiebijeenkomst over start uitgifte bouwkavels heeft op 8 december 2020 plaats gevonden. De daadwerkelijke uitgifte start in het eerste kwartaal 2021, mede als gevolg van juridische procedures ten aanzien van het bestemmingsplan.
		Start uitgifte gronden Beekpoort-Noord	Het betreft projectmatig te realiseren woningen. De uitwerking van de afspraken met de projectontwikkelaar vergt meer tijd. De uitgifte is verschoven naar 2021.
		Haalbaarheid woningbouw stadsbruglocatie is onderzocht	In december 2020 is de uitvraag in de markt gezet.
		Concrete initiatieven/locaties voor woningbouw in Altweerderheide, Stramproy en Swartbroek, op basis van de behoefte	Nieuwe initiatieven: 16 woningen Bocholterweg 94 Altweerderheide. 9 woningen Walestraat en 39 woningen Veldstraat 73 in Stramproy. 12 woningen Kapelheuvelstraat in Swartbroek.
		Transformatie binnenstedelijke locaties	33 woningen toegevoegd als gevolg van transformatie.
Aandacht voor kwetsbare inwoners en arbeidsmigranten	Aandacht voor kwetsbare inwoners en arbeidsmigranten	Evaluatie pilots huisvesting arbeidsmigranten en aanpassing beleid	Op 23 september 2020 heeft de raad de evaluatie behandeld. Het beleid is daarbij aangepast.
		Prestatieafspraken met corporaties en evaluatie prestatieafspraken 2019	De raad heeft op 4 november 2020 besloten om geen wensen en/of bedenkingen kenbaar te maken ten aanzien van de prestatieafspraken. Op 2 december 2020 zijn prestatieafspraken ondertekend.

		De bouwstart heeft later plaats gevonden dan aanvankelijk is voorzien, de oplevering is hierdoor verschoven naar 1e kwartaal 2021.	Betreft Kuyperhof (nieuwbouw SGL), oplevering is voorzien in het eerste kwartaal 2021.
		Plan voor realiseren hofje	Er zijn plannen voor 3 hofjes, te weten aan de Begijnenhofstraat, in Beekpoort-Noord en in Altweerderheide (Bocholterweg 94)
Vorbereiden Omgevingswet	Vorbereiding Omgevingswet	Ambitiedocument Omgevingswet	Het Ambitiedocument Omgevingswet is vastgesteld op 10 juni 2020.
		Implementatie landelijke standaarden Digitaal Stelstel Omgevingswet (DSO)	Het DSO is nog niet beschikbaar en is derhalve nog niet gerealiseerd.
		Aankoop plansoftware en software toepasbare regels	Het aanbestedingstraject voor de plansoftware en de toepasbare regels heeft plaatsgevonden.
		Plan van aanpak omgevingsvisie	De raad heeft op 15 december 2020 ingestemd met de Bestuursopdracht Omgevingsvisie.
Actueel ruimtelijk kader	Actueel ruimtelijk kader	Vaststellen bestemmingsplan Laarveld fase 3	Bestemmingsplan Laarveld 2020 is vastgesteld op 8 juli 2020 en in werking getreden op 20 januari 2021.
		Vaststellen bestemmingsplan Woongebieden 2019	Bestemmingsplan Woongebieden 2019 is vastgesteld op 11 maart 2020 en op 23 juli 2020 onherroepelijk geworden.
		Vervolg actualisatie bestemmingsplan buitengebied	In 2020 is de Landbouwvisie vastgesteld. Hierin zijn bouwstenen voor het buitengebied opgenomen. De uitwerking wordt meegenomen in de Omgevingsvisie. Vertaling daarvan wordt waar mogelijk meegenomen in het Omgevingsplan. Met het opstellen van een Omgevingsplan voor het buitengebied wordt gestart wanneer er ervaring is opgedaan met Omgevingsplannen.

		Actualisatie bestemmingplan voor de bedrijventerreinen	Een analyse van de toekomstpositie van de bestaande bedrijventerreinen is in 2020 opgestart en nog niet afgerond. Met het opstellen van een Omgevingsplan wordt nog niet gestart. Dit is afhankelijk van de in werking treding van de Omgevingswet. Ervaring met het opstellen van Omgevingsplannen moet nog worden opgedaan.
--	--	--	---

Wat heeft het gekost?

	Bijgestelde begroting 2020	Rekening 2020	Saldo
Lasten			
Wonen en bouwen	1,768	1,723	45
Ruimtelijke ordening	832	1,244	-412
Grondexploitatie (niet-bedrijv.terr)	7,462	2,979	4,483
Totaal lasten	10,062	5,946	
Baten			
Wonen en bouwen	1,276	1,562	286
Ruimtelijke ordening	713	1,697	984
Grondexploitatie (niet-bedrijv.terr)	7,492	858	-6,634
Totaal baten	9,481	4,117	
Totaal saldo van baten en lasten	581	1,828	-1,247
Reservemutaties	-151	-23	

Financiële analyse

LASTEN

Ruimtelijke ontwikkeling

In 2020 zijn 4 appartementen verkocht. Dit leidt zowel tot hogere lasten als gevolg van afboeking van de boekwaarde (€ 291.000) als tot hogere baten (€ 430.000). Dit is verder toegelicht in de paragraaf vastgoed.

Grondexploitaties

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

BATEN

Ruimtelijke Ordening

Op dit taakveld zijn bijdragen van de provincie gerealiseerd voor ruimte voor ruimte woningen. Geraamd waren bijdragen voor 10 ruimte voor ruimte woningen Boswaard (€ 40.000 per woning) en 4 ruimte voor ruimte woningen elders in Weert (€ 20.000 per woning). In 2020 is conform raming de bijdrage voor 4 ruimte voor ruimte woningen elders in Weert ontvangen. De verkoop van kavels in Boswaard verloopt boven verwachting. In totaal zijn er 24 kavels notarieel getransporteerd in 2020 waar bij de begroting nog van 10 kavels werd uitgegaan. Dit heeft gezorgd voor een meeropbrengst in 2020 van € 560.000. Dit heeft wel gevolgen voor de geraamde inkomsten voor de jaren 2022 en 2023. Dit wordt in de 1e tussenrapportage 2021 verwerkt.

Grondexploitaties

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

Wonen en bouwen

Eind februari 2020 is Covid-19 in Nederland gekomen. Dit heeft geleid tot maatregelen die het kabinet heeft afgekondigd voor de rest van het jaar 2020. Maatregelen zoals: thuiswerken, geen feesten en evenementen etc. De gemeente heeft meer bouwaanvragen binnen gekregen voor nieuwe woningen, maar ook voor kleine verbouwingen, dakkapellen, veranda's en bijgebouwen. Concreet heeft dit er toe geleid dat er in 2020 meer aanvragen omgevingsvergunning bouw zijn ingekomen. De stijging van de opbrengsten wordt met name verklaard door de bouwvergunning van DHL.

BBV beleidsindicatoren

Indicator	Eenheid	Periode	Regio	Meetwaarde
Demografische druk	%	2020	Weert	59.3
			Limburg	58
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	€	2020	Weert	703
			Limburg	734
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	€	2020	Weert	744
			Limburg	801
Gemiddelde WOZ waarde	x €1.000	2019	Weert	235
			Limburg	200
		2020	Weert	249
			Limburg	215
Nieuw gebouwde woningen	per 1.000 woningen	2019	Weert	6.6
			Limburg	4.5

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

Programma 9 Middelen, bestuur en algemeen beheer

Thema	Speerpunten 2020
Personeel en organisatie	Strategisch personeelsbeleid
	Organisatieverandering (WinD)
	Dashboard beschikbaar
Financiën	Structureel financieel gezond
	Zo laag mogelijke lasten voor inwoners
Dienstverlening	Interne en externe dienstverlening met optimaal gebruik van de digitale mogelijkheden
Facilitair	Meerjarig Onderhoudsprogramma voor de inventaris en roerende zaken van het stadhuis
Informatie	Programma digitale transitie
Publiekszaken	Toekomstbestendige dienstverlening vanuit Publiekszaken
Communicatie	Breed communicatie-instrumentarium en nieuwe organisatievormen

Wat hebben we bereikt?

De basis is gelegd voor een beter en op orde zijnde strategisch personeelsbeleid. De positieve effecten hiervan worden zichtbaar in de leeftijdsopbouw van de organisatie, de scholing van medewerkers, de daling van het ziekteverzuim, de adequatere invulling van vacatures, het in beeld brengen van de kerngegevens via een dashboard en de aanvang van de strategische personeelsplanning.

De interne en externe dienstverlening (facilitair, digitaal, publiekscontacten, communicatie) zijn beïnvloed door de Covid-19 crisis. De dienstverlening en ondersteuning is hierop aangepast en zo optimaal mogelijk uitgevoerd.

De klanttevredenheid is op peil gebleven of zelfs gestegen ondanks de Covid-19 crisis.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Speerpunt	Doelstelling	Verwacht resultaat	Gerealiseerd resultaat
Strategisch personeelsbeleid	Herijken organisatieontwikkeling en strategisch personeelsbeleid	Organisatieontwikkelplan en strategisch personeelsbeleid	De basis voor het strategisch personeelsbeleid is de P-analyse. De P-analyse methodiek is in 2020 in het 3e kwartaal opgemaakt en uitgerold in het 4e kwartaal. De resultaten worden in het 1e kwartaal 2021 verwerkt in de strategische personeelsplanning.
	Nieuw elan werven en medewerkers binden aan onze organisatie	Meer evenwichtige leeftijdsopbouw personeelsbestand	Met een verdubbeling van het aantal jongeren (t/m 35 jaar) naar ruim 60 (14%), is het personeelsbestand aanzienlijk verjongd. Tegelijkertijd zijn er meer ouderen uit dienst gegaan en is de gemiddelde leeftijd gedaald van 50,8 jaar in januari 2018 naar 48,9 in 2020. De leeftijdsopbouw is hierdoor evenwichtiger geworden.
	Vorming & opleiding op basis van strategisch personeelsbeleid	Medewerkers kunnen inspelen op toekomstige ontwikkelingen die de omgeving van hun vraagt	Naast de vakinhoudelijke scholing wordt gewerkt met een zogenaamde "menukaart". Hiermee vindt themagerichte scholing plaats, waarbij de accenten liggen op persoonlijke ontwikkeling en op verbinding/samenwerking met elkaar en met burgers.

	Voorkomen en beheersen van ziekteverzuim	Lager ziekteverzuim	Het verzuim is afgenomen tot onder het landelijk niveau. Per dec. 2020 is het verzuim 5,6% en de meldingsfrequentie 0,45. Dat was over 2019: 6,5% en 0,83. Naast deze verzuimreductie zijn er ook meer mensen die niet verzuimen; in 2019 46% en in 2020 59%. Landelijk (P-monitor AenO fonds) was in 2019 het verzuim 5,8%, de frequentie 1,06 en het nulverzuim 46%.
	Intensiveren samenwerking met scholen en collega overheid	Snellere invulling van vacatures door samenwerking. Inhuur op vaste formatieplekken max. 10 % van vaste formatie	Voor de vacatures heeft nadrukkelijk werving plaatsgevonden binnen ons arbeidsmarkt netwerk, zoals Banenplein Limburg, waardoor ook meer uitwisseling vanuit collega overheden heeft plaatsgevonden. Vanwege de corona omstandigheden is het lastiger geweest om stageplekken te realiseren. In het schooljaar 2018 - 2019 waren dat er 57 en 41 in het schooljaar 2019-2020.
Dashboard beschikbaar	Ontsluiten van kerngegevens	HR dashboard	Er is een eerste opzet beschikbaar van het dashboard met informatie over formatie, bezetting, in- en uitstroom. De koppeling met de financiële gegevens staat voor het eerste kwartaal 2021 op de planning.
Structureel financieel gezond	Structureel financieel gezond blijven	Structurele lasten worden gedekt met structurele baten	Structureel laat de jaarrekening 2020 een verlies van € 2.935.000 zien.
Zo laag mogelijke lasten voor inwoners	Zo laag mogelijke lasten voor inwoners	De woonlasten voor inwoners stijgen niet meer dan de inflatie	Gerealiseerd.
Interne en externe dienstverlening met optimaal gebruik van de digitale mogelijkheden	Uitwerken van een visie op de interne dienstverlening vanuit de ondersteunende afdelingen	Visie op interne dienstverlening en inbedding in organisatie	Gezamenlijke uitgangspunten voor de interne dienstverlening zijn vastgesteld en gedeeld.

	Tevreden klanten voor de balie, telefonie en digitaal loket	Klanttevredenheid voldoet minimaal aan de door de raad vastgestelde norm	De klanttevredenheid (balie en digitaal) wordt gemeten via het landelijke dashboard dienstverlening. Voor het kanaal 'telefonie' meten we het zelf als gemeente. Norm: voldoen aan de landelijke benchmark score. Voor de balie (8,4) wordt dit gehaald, het digitaal loket (6,8) en 'telefonie' (7,5) scoren ruim voldoende tot goed.
Meerjarig Onderhoudsprogramma voor de inventaris en roerende zaken van het stadhuis	Kwaliteit inrichting gemeentehuis op niveau houden	Uitvoering meerjarig onderhoudsprogramma	Er is een nieuwe onderhoudsplanning opgesteld betreffende de inventaris / roerende zaken en onderhoud binnenzijde van het gemeentehuis en de gemeentewerf. Deze onderhoudsplanning is integraal meegenomen in het MJOP 2021 – 2025 waarin al het onderhoud van gemeentelijke accommodaties en bezittingen is opgenomen. In de raadsvergadering van 15 december 2020 is het MJOP 2021 – 2025 en de wijze waarop hieraan opvolging zal worden gegeven vastgesteld.
Programma digitale transitie	Klaar zijn voor de wettelijke veranderingen en het gewenste niveau van (digitale) dienstverlening	Uitvoering Masterplan Digitale Transitie	In 2020 is vooral ingezet op de invoering van een stuurinformatiesysteem. Hiermee is voor de organisatie een Business Intelligence (BI) omgeving gerealiseerd voor (stuur)informatievraagstukken. Verder zijn voorgenomen optimalisaties van zaakgericht werken en digitale dienstverlening doorgevoerd. Daarnaast zijn middelen ingezet om digitaal (thuis-)werken en vergaderen vanwege corona mogelijk te maken.

Toekomstbestendige dienstverlening vanuit burgerzaken	Toekomstbestendige dienstverlening	Uitvoering ontwikkelagenda Publiekszaken 2019-2022	Het jaar 2020 heeft vooral in het teken gestaan van het zo optimaal mogelijk uitvoeren van de dienstverlening rekening houdend met de richtlijnen inzake Corona.
	Optimale gegevenskwaliteit	Fraudepreventie en integrale aanpak gegevens- en adreskwaliteit via LAA (Landelijke Aanpak Adreskwaliteit)	De mogelijkheid van het opleggen van een bestuurlijke boete is ingevoerd. Via de landelijke aanpak zijn 42 casussen opgepakt (dec. 2020).
Breed communicatie-instrumentarium en nieuwe organisatievormen	Bieden van optimale ondersteuning in de communicatie naar inwoners en overige stakeholders	Uniformiteit in communicatieproducten en communicatie instrumentarium passend bij doelgroep en ontwikkeling	In 2020 heeft corona een groot effect gehad op de communicatie van / door de gemeente Weert. Geplande informatie- en participatiebijeenkomsten konden niet in de oorspronkelijke vorm doorgaan en de behoefte aan informatie over Weert & corona was voelbaar. De gemeente Weert heeft creatieve oplossingen gevonden om toch met de inwoners in contact te blijven. Hierdoor zijn meer mensen bereikt dan normaal gesproken.

Wat heeft het gekost?

	Bijgestelde begroting 2020	Rekening 2020	Saldo
Lasten			
Beheer overige gebouwen en gronden	3,069	2,541	528
Burgerzaken	1,798	1,595	203
Bestuur	2,304	2,564	-260
Totaal lasten	7,171	6,700	
Baten			
Beheer overige gebouwen en gronden	1,189	192	-997
Burgerzaken	621	865	244
Bestuur			
Totaal baten	1,810	1,057	
Totaal saldo van baten en lasten	5,360	5,643	-283
Reservemutaties	-8,222	-7,815	

Financiële analyse

LASTEN

Beheer overige gebouwen en gronden

De afwijking binnen dit taakveld wordt met name (€ 1.500.000) veroorzaakt door het op een andere manier begroten van de storting in de reserve gemeentelijk vastgoed (MJOP). Hier tegenover staat een lagere baat voor hetzelfde bedrag. Dit is dus een budgettair neutraal verschil. In 2020 is er voor € 780.000 aan objecten verkocht binnen vastgoed. Deze verkopen leiden tot extra lasten in de jaarrekening als gevolg van afschrijven van de boekwaarde. Hier tegenover staat hetzelfde bedrag aan verkoopopbrengst onder de baten.

Op basis van de taxatie van het zalencentrum van de Poort van Limburg is er € 350.000 toegevoegd aan de voorziening. De lasten van sanering zijn € 164.000 lager dan begroot door uitstel van werkzaamheden van het Stadspark.

Burgerzaken

Er is sprake van lagere lasten rijksleges omdat er onder andere minder paspoorten en identiteitskaarten zijn ingekocht bij het rijk.

Bestuur

Voor zittende en voormalige wethouders wordt een voorziening toekomstige pensioenverplichtingen gevormd middels een actuariële waarde-berekening op basis van een rekenrente van het opgebouwde pensioen. Jaarlijks doteert of onttrekt de Gemeente Weert aan de voorziening om deze op het gewenste peil te houden. De dotatie in 2020 levert een incidenteel nadeel op van € 260.000.

BATEN

Beheer overige gebouwen en gronden (€ 450.000 voordelig)

Binnen dit taakveld is voor vastgoed een voordelig resultaat van bijna € 450.000 ten opzichte van de begroting gerealiseerd inzake grondverkoop. Voor een toelichting wordt verwezen naar de paragraaf vastgoed.

Burgerzaken (€ 105.000 voordelig)

Op hoofdlijnen concluderen we dat er vanwege corona de verwachte opbrengsten van de begroting terecht zijn bijgesteld bij de tussenrapportage 2020, maar dat dit te fors is uitgevoerd. Op productniveau zien we een aantal positieve uitschieters. Er zijn o.a. meer rijbewijzen verkocht als gevolg van de "rijbewijzenpiek", ook zijn er meer uittreksels BRP uitgereikt als gevolg van de toename van de arbeidsmigranten.

Burgerzaken (€ 134.000 voordelig)

Er zijn door onze medewerkers, die werkzaam zijn voor de digitale basiskaart, meer declarabele uren gemaakt ten behoeve van het samenwerkingsverband EC Geo (door onze EC Geo medewerkers die we mogen doorbelasten). Daarnaast is er landmeetapparatuur (EC Geo materiaal) verkocht aan Leudal (EC Geo).

BBV beleidsindicatoren

Indicator	Eenheid	Periode	Regio	Meetwaarde
Formatie	FTE per 1.000 inwoners	2019	Weert	7.6
		2020	Weert	7.8
Bezetting	FTE per 1.000 inwoners	2019	Weert	7.6
		2020	Weert	7.8
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	2019	Weert	736
		2020	Weert	772
Overhead	% van de totale lasten	2019	Weert	10.6
		2020	Weert	8.7
Externe inhuur	Kosten als % van de totale loonsom + totale kosten inhuur externen	2019	Weert	14.1
		2020	Weert	17.1
Klanttevredenheid Benchmark Publiekszaken				
- Telefonie	Rapportcijfer vlgs inwoners	2019	Weert	-
- Balie	Rapportcijfer vlgs inwoners	2019	Weert	8.4
- Digitaal loket	Rapportcijfer vlgs inwoners	2019	Weert	6.3

Evenwichtige leeftijdsopbouw formatie dicht bij het landelijk gemiddelde	Gem.leeftijd < 35 jr 55+	2020	Landelijk alle gemeenten	48 15% 35%
	Gem.leeftijd < 35 jr 55+	2020	Weert	49,1 14% 38%
Vitaliteit: ziekteverzuim <6%				5.6
Positieve werkbeleving	Resultaat medewerkers onderzoek 2019 (score benchmark 7,4)			7.6

Zelf te definiëren indicator	Eenheid	Periode	Regio	Meetwaarde
Klanttevredenheid balie	Waarde	2019	Weert	8,4
		2020	Weert	8,4
Klanttevredenheid telefoon	Waarde	2019	Weert	n.v.t.
		2020	Weert	7,5
Klanttevredenheid digitaal loket	Waarde	2019	Weert	6,3
		2020	Weert	6,8
Voorkomen en beheersen van ziekteverzuim	Percentage	2019	Weert	6,5
		2020	Weert	5,6
Inhuur excl. projecten	Percentage	2019	Weert	13,2
		2020	Weert	11,2

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Wat heeft het gekost?

	Bijgestelde begroting 2020	Rekening 2020	Saldo
Lasten			
OZB woningen	281	316	-35
Overige baten en lasten	764	1,631	-867
Belastingen overig	14	16	-2
Treasury	2,322	2,321	1
Alg.uitkering en ov.uitk.gemt.fonds			
Parkeerbelasting			
OZB niet-woningen			
Totaal lasten	3,381	4,284	
Baten			
OZB woningen	6,467	6,403	-64
Overige baten en lasten	615	870	255
Belastingen overig	1,529	1,566	37
Treasury	2,082	2,431	349
Alg.uitkering en ov.uitk.gemt.fonds	88,104	88,816	712
Parkeerbelasting	2,606	2,136	-470
OZB niet-woningen	3,744	3,831	87
Totaal baten	105,147	106,053	
Totaal saldo van baten en lasten	-101,765	-101,769	4

Financiële analyse

Algemene uitkering

De algemene uitkering laat een hogere baat zien van € 712.000. De belangrijkste oorzaak hiervan is de decembercirculaire. Daarnaast is er een aantal aanpassingen geweest van de maatstaven.

De grootste budgettaire verschillen betreffen:

- Decentralisatie uitkering innovatieve aanpak energiebesparing van € 697.000 positief.
- Decentralisatie uitkering aanpak discriminatie van € 22.000 positief.
- Het derde corona-compensatiepakket van € 212.000 positief.
- Bijstellingen van de uitkeringsbasis en maatstaven van € 16.000 negatief.
- Taakmutaties, suppletie-uitkering van € 84.000 negatief.

Naast bovenstaande budgettaire verschillen is er ook nog een neutrale post, namelijk een correctie van de decentralisatie-uitkering (Jeugdhulp) kinderen AZC van € 108.000 negatief. Deze wordt verrekend met de reserve sociaal domein.

Overige baten en lasten

In 2020 heeft een dotatie plaatsgevonden aan de voorziening oninbare debiteuren van € 321.000. Deze dotatie was niet begroot.

Onder de overige baten en lasten vallen ook apparaatskosten. Per saldo is hier voor de algemene dekkingsmiddelen € 257.000 een nadeel zichtbaar. De totale apparaatskosten van het jaar 2020 laten ten opzichte van de begroting een kleine plus zien. Door de verdeling van de apparaatskosten over de programma's is er voor algemene dekkingsmiddelen een nadeel.

De hogere baten worden enerzijds veroorzaakt door opbrengst van grondverkopen voor een bedrag van € 115.000. Daarnaast is de uitkering vanuit het rijk inzake het AZC € 158.000 hoger dan begroot.

Treasury

Voor treasury is op dit programma een voordeel te zien van € 349.000. Tegenover dit voordeel staan op de andere programma's nadelen. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf financiering.

Parkeerbelasting

Vanwege Covid-19 zijn de parkeergelden € 425.000 lager dan begroot. Deze lagere baten zijn (deels) gecompenseerd via de algemene uitkering.

Overhead

Wat heeft het gekost?

	Bijgestelde begroting 2020	Rekening 2020	Saldo
Lasten			
Overhead	19,189	18,692	497
Totaal lasten	19,189	18,692	
Baten			
Overhead	190	269	79
Totaal baten	190	269	
Totaal saldo van baten en lasten	18,999	18,423	576

Financiële analyse

LASTEN

Op de lasten van overhead is een voordeel gerealiseerd van € 576.000 ten opzichte van de begroting. Onderstaand zijn de belangrijkste afwijkingen toegelicht.

Kapitaallasten

Als gevolg van de opschoning van de vaste activa bij de jaarrekening 2019 is er een voordeel op de kapitaallasten van software van € 239.000.

Vastgoed

Voor vastgoed is er sprake van € 25.000 aan hogere lasten, voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf vastgoed.

Telefonie

De aanbesteding van het contract mobiele telefonie is voordeliger uitgevallen, dit zorgt voor een voordeel van € 80.000. Daarnaast zijn de verbruikskosten van de vaste lijn lager.

ICT hardware

Het aandeel gemeente specifieke ICT-kosten bij ICTNML is € 85.000 lager uitgevallen dan begroot. Er zijn minder kosten gemaakt voor specifieke hardwarecomponenten die niet geleverd worden door ICTNML. Deze besparing is structureel en de begroting vanaf 2021 is hier op aangepast.

Wind

De kosten inzake leer en ontwikkeltrajecten zijn € 200.000 lager dan begroot omdat door Covid-19 geplande trainingen/opleidingen geen doorgang hebben kunnen vinden. De lasten worden verrekend via de reserve derhalve is dit voordeel budgetneutraal voor de jaarrekening.

Sturen op effecten

Sturen op effecten is in 2020 ondanks Corona voortvarend aan de slag gegaan. De vooraf gestelde doelen zijn conform afspraak behaald. De resterende budgetruimte komt onder meer voort uit het feit dat de voor het traject aangetrokken projectleider was voorzien voor 1 jaar. Deze is uiteindelijk medio 2020 gestart. Daarnaast was er budget voorzien voor de uitvoering van voorbereidende werkzaamheden voor jaar 2 die m.n. door Corona vertraging hebben opgelopen.

Conform het raadsvoorstel zal de resterende budgetruimte van 2020 (€ 138.000) aan de budgetten voor 2021 en 2022 worden toegevoegd.

Vennootschapsbelasting

Wat heeft het gekost?

	Bijgestelde begroting 2020	Rekening 2020	Saldo
Lasten			
Vennootschapsbelasting (VpB)	10	30	-20
Totaal lasten	10	30	
Baten			
Vennootschapsbelasting (VpB)			
Totaal baten			
Totaal saldo van baten en lasten	10	30	-20

Financiële analyse

De overschrijding op vpb-lasten betreft de afwikkeling over de jaren 2016 tot en met 2018.

Paragrafen

Lokale heffingen

Ontwikkelingen

In de paragraaf Lokale heffingen in de jaarstukken geven we inzicht in de belangrijkste ontwikkelingen, zowel beleidsmatig als financieel, die zich hebben voorgedaan in het afgelopen jaar.

Macronorm onroerende-zaakbelastingen (OZB) is vervallen per 1 januari 2020

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

Amendement Omtzigt

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

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

Gerealiseerd beleid lokale heffingen

Bedrijven Investeringszones (BIZ) heffingen

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

Een bedrijven investeringszone is een afgebakend gebied waarbinnen ondernemers gezamenlijk een private organisatie oprichten (vereniging of stichting) en investeren in de kwaliteit en aantrekkelijkheid van de openbare ruimte van hun bedrijfsomgeving.

De ondernemers bepalen zelf de activiteiten en maken daarvoor een plan van aanpak met activiteiten en een begroting. Het college legt de afspraken vast in een uitvoeringsovereenkomst en de raad stelt de belastingverordening vast.

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

In 2020 zijn er vier bedrijven investeringszones, te weten: BIZ vastgoed binnenstad, BIZ ondernemers binnenstad, BIZ bedrijventerrein de Kempen en BIZ bedrijventerrein Kanaalzone.

De opbrengst voor 2020 is afgerond voor BIZ vastgoed binnenstad € 75.750, voor BIZ ondernemers Binnenstad € 63.045, voor BIZ bedrijventerrein de Kempen € 11.020 en voor BIZ bedrijventerrein Kanaalzone € 25.450.

Overzicht belastingen en heffingen

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

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

Belastingen	Jaar-rekening 2019	Begroting 2020	Jaar-rekening 2020	Rechten en leges	Jaar-rekening 2019	Begroting 2020	Jaar-rekening 2020
Onroerendezaakbelastingen	10,079	10,211	10,234	Bouwleges	1,455	1,200	1,461
Hondenbelasting	399	424	411	Overige leges	778	509	606
Toeristenbelasting	1,294	1,085	1,110	Rioolheffing	6,145	5,180	5,122
Parkeerbelasting	2,592	2,547	2,105	Afvalstoffenheffing en reinigingsrecht	4,788	5,546	5,583
Baatbelastingen	2	0	0	Staangelden (markt, kermis, woonwagens)	495	88	66
Precariobelasting	34	20	44	Scheepvaartrechten (liggelden)		4	2
Naheffingsaanslagen	129	60	31	Kwijtscheldingen	-638	-481	-555
Kwijtscheldingen	-19	-15	-17				
Totaal	14,510	14,332	13,918	Totaal	13,023	12,046	12,285

Specificatie belastingopbrengsten

Onderstaand worden de belangrijkste belastingen, rechten en leges toegelicht.

Onroerende zaakbelasting

Ieder jaar wordt de waardering onroerende zaken (WOZ) vastgesteld door BsGW. Over deze WOZ waarde wordt de Onroerende zaakbelasting (OZB) geheven. De aanslag OZB in 2020 is gebaseerd op de waardepeildatum 1 januari 2019.

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

Onroerendezaakbelastingen	Jaarrekening 2019		Jaarrekening 2020		
	Tarief	Realisatie	Tarief	Begroting	Realisatie
Eigendom woningen	0.1160%	6,181	0.1117%	6,467	6,403
Eigendom niet-woningen	0.2119%	2,611	0.2079%	2,510	2,540
Gebruik niet-woningen	0.1289%	1,287	0.1265%	1,234	1,291
Kwijtscheldingen		0		0	0
Netto opbrengst		10,079		10,211	10,234

Hondenbelasting

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

Toeristenbelasting

De toeristenbelasting wordt geheven van degene die gelegenheid tot verblijf biedt.

Een gemeente maakt kosten voor voorzieningen die ook door niet-inwoners (toeristen en forensen) worden gebruikt, maar krijgt daarvoor geen vergoeding uit het Gemeentefonds.

De opbrengst van de toeristenbelasting is niet bedoeld om de kosten van toeristische voorzieningen te dekken, maar komt ten gunste van de algemene middelen van de gemeente.

De definitieve aanslag toeristenbelasting wordt gebaseerd op het werkelijke aantal overnachtingen dat heeft plaatsgevonden in enig jaar en wordt dus na afloop van het verslagjaar opgelegd.

Tot dat moment wordt de toeristenbelasting geïnd op basis van een voorlopige aanslag.

Toeristenbelasting	2019	2020	2020
	Realisatie	Begroting	Realisatie
Opbrengsten	1,294	1,085	1,110
Netto opbrengst	1,294	1,085	1,110

Parkeerbelasting

Parkeerbelasting wordt geheven voor het parkeren van een voertuig op een aangewezen plaats en tijdstip of voor verleende parkeervergunningen en -abbonnementen.

De parkeergelden bestaan uit een publiekrechtelijk en een privaatrechtelijk deel.

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

Onder het privaatrechtelijk deel vallen de tarieven voor de parkeergarages.

Met de heffing van parkeerbelastingen worden algemene inkomsten verkregen.

Begroting bijgesteld

De gemeente Weert heeft van het Rijk een bijdrage van € 357.000 voor de lagere inkomsten uit parkeerbelasting tot en met 1 juni 2020 ontvangen. Door deze compensatie is de begroting 2020 tussentijds bijgesteld. De beoogde opbrengsten uit naheffingsaanslagen, parkeergelden in garages en op straat zijn dus in de loop van het jaar verlaagd.

Minder parkeeropbrengsten

De totale parkeeropbrengsten zijn circa € 467.000 lager dan begroot. De landelijke coronamaatregelen hebben ook na 1 juni 2020 effect gehad op de opbrengsten uit naheffingen, het betaald parkeren op straat en in de garages. Het Rijk stelt later dit jaar, op basis van de jaarrekening cijfers 2020, de definitieve compensatie voor de gederfde inkomsten voor de periode na 1 juni 2020 vast.

Parkeerbelasting	2019	2020	2020
	Realisatie	Begroting	Realisatie
Opbrengsten	2,592	2,547	2,105
Naheffingsaanslagen	129	60	31
Netto opbrengst	2,721	2,607	2,136

Bouwleges

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

Covid-19 heeft geleid tot diverse beperkende maatregelen die het kabinet heeft afgekondigd zoals thuiswerken, geen feesten en evenementen etc. De aandacht van de burger verplaatste zich met name naar de situatie in en om het huis. Ook bouwmarkten en tuincentra zagen deze ontwikkeling in hun omzet van 2020 terug.

Bij de afdeling VTH heeft dit geleid tot meer aanvragen omgevingsvergunning bouw. Aanvragen voor nieuwe woningen, maar ook voor kleine verbouwingen, dakkapellen, veranda's en bijgebouwen. Het hogere gerealiseerde legesbedrag wordt verklaard door de aanvraag van DHL.

Bouwleges	2019	2020	2020
	Realisatie	Begroting	Realisatie
Opbrengsten	1,455	1,200	1,461
Netto opbrengst	1,455	1,200	1,461

Overige leges

Onder overige leges worden begrepen de legesheffing voor algemene dienstverlening (zoals burgerzaken) en de legesheffing voor dienstverlening vallend onder de Europese Dienstenrichtlijn (zoals evenementen en kinderopvang).

Ook deze leges worden geheven voor gemeentelijke individuele dienstverlening.

De baten van de leges mogen de kosten van de gevraagde gemeentelijke dienstverlening niet overstijgen.

Rioolheffing

Gemeenten zijn verantwoordelijk voor de aanleg en onderhoud van de riolering.

Om het rioolstelsel te kunnen financieren heft de gemeente een rioolheffing. Deze is gebaseerd op artikel 228a van de Gemeentewet.

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

Rioolheffing	2019	2020	2020
	Realisatie	Begroting	Realisatie
Opbrengsten	6,145	5,180	5,122
Kwijtschelding	-352	-229	-265
Netto opbrengst	5,793	4,951	4,857

Afvalstoffenheffing en reinigingsrechten

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

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

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

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

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

Afvalstoffenheffing	2019	2020	2020
	Realisatie	Begroting	Realisatie
Opbrengsten	4,617	5,546	5,583
Kwijtschelding	-286	-252	-289
Netto opbrengst	4,331	5,294	5,294

Kwijtscheldingen

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

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

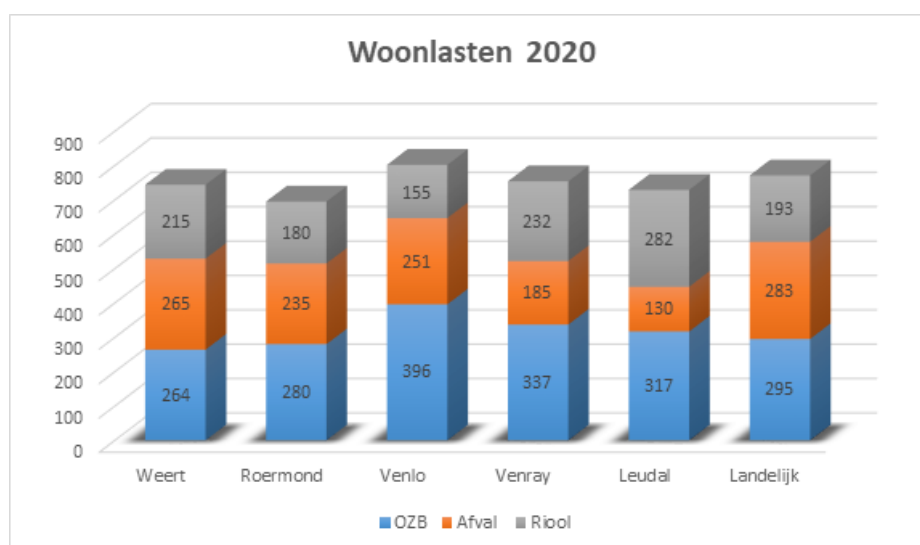
Kwijtscheldingen	2019	2020	2020
	Realisatie	Begroting	Realisatie
Rioolheffing	-352	-229	-265
Afvalstoffenheffing	-286	-252	-289
OZB	0	0	0
Hondenbelasting	-19	-15	-17
Totaal	-657	-496	-571

Lokale lastendruk

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

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

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



Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Algemeen

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

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

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

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

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

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

Covid-19 virus

Covid-19 is nu ruim een jaar onderdeel van ons dagelijks leven. Het heeft nu nog steeds een enorme impact op ons allemaal. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekende omstandigheden. Voor de aanpak van COVID-19 kijken wij voortdurend wat we, aanvullend op de landelijke maatregelen van het Rijk, kunnen doen. Daartoe is door de gemeente o.m. een separate continuïteitsanalyse gemaakt. Hierin zijn de kritische processen en de impact van Corona op deze processen in beeld gebracht. Tevens zijn hierin de beheersmaatregelen benoemd en de afhankelijkheden met externen, om de gevolgen van COVID-19 op de dienstverlening zoveel mogelijk te beperken.

In 2020 kwamen de belangrijkste financiële gevolgen vooral voort uit:

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

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

Ontwikkelingen die op dit moment en op de langere termijn hun weerslag kennen zijn onder meer:

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

We streven naar een zo adequaat mogelijke uitvoering van de landelijke en lokale maatregelen en naar zoveel mogelijk continuïteit van de reguliere werkzaamheden en van noodzakelijke (digitale) besluitvorming en hebben daarvoor de nodige interne maatregelen genomen. Daar waar nodig zijn extra risico's opgenomen in het risico-overzicht. Deze maken in voorkomende gevallen onderdeel uit van het benodigde weerstandsvermogen.

Beleid inzake weerstandscapaciteit en de risico's

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

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

Begrippen

In de nota zijn de volgende begrippen gedefinieerd:

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

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

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

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

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

Cyclische aanpak

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



Fase 1: kaderstelling en strategie:

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

Fase 2: risicoanalyse:

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

Fase 3: beheersmaatregelen:

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

Fase 4: monitoren en toetsen:

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

Fase 5: toezicht en toetsen:

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

Fase 6: continue verbetering:

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

Rolverdeling

De volgende actoren hebben een rol bij 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.

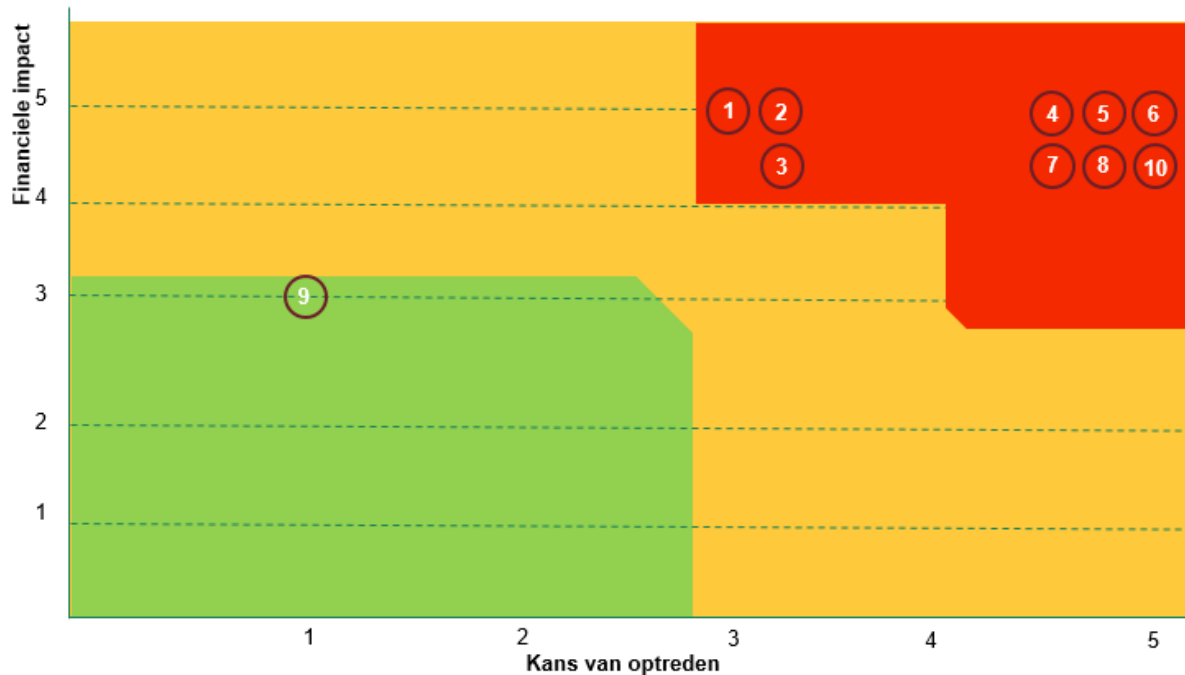
Bij de inventarisatie van de risico's zijn 180 (begroting 2021: 181; jaarrekening 2019: 174) risico's geïdentificeerd. In de tabel op de volgende pagina's zijn de 10 voor onze gemeente grootste risico's opgenomen. In de kolom I/S wordt aangegeven of het risico structureel (S) of incidenteel (I) van aard is.

	Ris.nr.	Proces	Beschrijving risico	Categorie	Oorzaak risico	Gevolgen risico	I/ S	Genomen beheersmaatregelen	Bedrag
1	R.R2.8	Grondexploitatie bedrijventerreinen	Niet alle opbrengsten zijn even zeker en risico op lagere grondprijs voor enkele onderdelen. Er zijn investeringen die hoger kunnen uitvallen..	Financieel risico	De opleving in de bouw zorgt voor een opstuwend effect in de kosten voor bouw- en woonrijp maken van bouwgrond. Afzet risico is voor Kampershoeck 2.0 het grootst. Van de overige bedrijventerreinen zijn bijna alle kavels in optie. Er is wat onzekerheid over de 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.	€ 4,149,000
2	R.R2.7	Grondexploitatie woningbouwproject en	Onzekerheid over opbrengsten en kosten als gevolg van de lange doorlooptijd en onzekerheid over woningbouw op uitbreidingslocaties in relatie tot de marktwerking. Voor de kleinere plannen zijn de risico 's lager, omdat deze een kortere termijn hebben.	Financieel risico	De druk op de woningmarkt zorgt onder meer voor een stijging van de kosten voor bouw- en woonrijp maken en de bouwkosten. Tevens is de afzetbaarheid van bouw kavels op lange termijn moeilijk voorspelbaar, maar voor de middellange termijn optimistisch.	Voor de langere termijn 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.	€ 3,000,000
3	R.K2.10	3 D breed	Beschikbaar budget is niet toereikend voor de Jeugdhulp en Wmo (inclusief beschermd wonen/maatschappelijke opvang vanaf 2022).	Financieel risico	Nieuw verdeelmodel sociaal domein per 2021 of 2022 en trapsgewijze decentralisatie middelen BW vanaf 2022.	De gemeente heeft een budgettekort.	S	* Investeren in innovatie en transformatie, met een kostenbesparend effect * Nieuwe verwerving vanaf 2022, waarbij kostenbesparingen worden onderzocht * Continu contractbeheer; * Volgen ontwikkelingen nieuwe verdeelmodel en waar mogelijk invloed uitoefenen.	€ 1,250,000
4	R.K2.17	Wmo	Financieel risico door invoering abonnementsstarief voor de eigen bijdrage Wmo. Doordat eigen bijdrage niet meer afhankelijk is van inkomen ontstaat mogelijk een hoger beroep op voorzieningen.	Financieel risico	Wijziging landelijke wet- en regelgeving.	Hogere kosten voor de gemeente	S	In de begroting is rekening gehouden met een stijging van het aantal cliënten. Er vindt frequente monitoring plaats van de ontwikkeling van cliëntenaantallen.	€ 1,250,000

5	R.R1.3	Algemene uitkering gemeentefonds	Schommelingen algemene uitkering uit het gemeentefonds	Bedrijfsproces risico	Landelijke ontwikkelingen en kortingen verdeelmaatstaven. Herijking met ingang van op zijn vroegst 2023.	Schommelende opbrengsten, waardoor saldo jaarrekening negatief kan worden en de begroting bijgestuurd moet worden.	S	Monitoring en besluitvorming daarover in P&C producten.	€ 1,000,000
6	R.K2.5	Jeugdwet en Wmo	Financiële risico's door het onvoldoende op orde zijn van de inrichting en implementatie van de bedrijfsvoering naar aanleiding van de taken op het gebied van Jeugd, Wmo en Participatie	Maatschappelijk risico	De implementatie en inrichting van de bedrijfsvoering kan nog verder worden geoptimaliseerd, terwijl gelijktijdig de uitvoering aan partners is opgedragen. Ook heeft de Rijksoverheid de beloofde digitale gegevensuitwisseling (en facturering) via de zgn I-WMO en I-Jeugd grotendeels op orde.	De financiële risico's ten aanzien van jeugdhulp en Wmo blijven bestaan. Bij het onderdeel Participatie spelen deze risico's in mindere mate omdat daar in 1e instantie alleen de financieringsstroom gewijzigd is.	S	* Nieuwe verwervingssystematiek en andere manier van werken toegang (resultaatgericht) * Toegang: obv zelfredzaamheidsmatrix en voldoende kennis / expertise * Samenwerking jeugdhulp * Kwartaalrapportage (bijsturen)	€ 1,000,000
7	R.K5.16	Privacy	Privacy, datalek: Het in verkeerde handen vallen van (privacy) gevoelige informatie/ persoonsgegevens	Juridisch/aansprakelijkheids risico	Menselijke fout, hack, niet-versleutelde info versturen, onbeveiligde mail	Het in verkeerde handen vallen van tot de persoon herleidbare gegevens, bestuurlijke boete (AP) Imagoschade	S	Autorisaties beperken/ gegevens en toegang beveiligen/ bewustheid organisatie Privacy door PT Privacybeleid opgesteld, hierin zit ook een werkwijze om schade te reduceren na voorval.	€ 820,000
8	R.K2.8	3 D breed	Gewenste afname van doorverwijzing van de 1e lijn naar de 2e lijn komt nog onvoldoende tot stand.	Maatschappelijk risico	Onvoldoende afstemming met en tussen aanbieders/ hulpverleners. En te weinig aanbod 1e lijn.	Hogere kosten voor de gemeente	S	* We blijven het stelsel hierop monitoren via kwartaal- en jaarrapportages jeugdhulp en Wmo. * Als gevolg van de nieuwe verwervingssystematiek en toegangsprocedure vindt er een extra 'check' plaats aangaande de toegang tot de tweede lijn. * Diverse initiatieven om 1e lijn te versterken (beleid algemene voorzieningen, koersdocument preventie, Weert KAN etc).	€ 750,000

9	R.K2.18	Open club Boshoven	In de globale begroting van het Ontwerp van het herinrichtingsplan Sportpark Boshoven is een risicoreservering opgenomen.	Financieel risico	Toename uitvoeringskosten als gevolg van krapte in de markt voor inrichtings en infrastructurele bouwwerkzaamheden openbaar gebied.	Hogere kosten voor gemeente	* Sturen op uitvoering binnen financiële raming. * In Q3 van 2021 wordt een voorstel voor besluitvorming voor het herinrichtingsplan Sportpark Boshoven aan de gemeenteraad voorgelegd. Na positieve besluitvorming volgt de technische uitwerking op detail en de aanbestedingsprocedure. De risicoreservering wordt daarna bijgesteld.	€ 415,000
10	R.R1.24	Tegenvallende baten door Corona	Door de Corona crisis kunnen een aantal baten lager uitvallen dan begroot	Financieel risico	Met name bij toeristenbelasting kunnen baten tegenvallen als ondernemers niet (geheel) open kunnen zijn. Compensatiemaatregelen voor 2021 en verder zijn nog niet bekend.	Lagere baten toeristenbelasting en overige baten.	I Aandringen op compensatie door het Rijk. Verder geen beïnvloeding mogelijk	€ 350,000
		Totaal						€ 13,984,000

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



Naast de 10 grootste risico's is er sprake van overige risico's die opgeteld een financieel risico vormen van € 4.686.600 (begroting 2021: € 5.131.600; jaarrekening 2019: € 4.301.600). Het totaal benodigde weerstandsvermogen (dit is het totale bedrag aan financiële risico's) bedraagt hiermee: € 18.670.600 (begroting 2021: € 24.101.600; jaarrekening 2019 € 25.121.600).

In vergelijking met de risico-inventarisatie die is weergegeven in de begroting 2021 is per saldo in totaal sprake van een afname van het aantal risico's van 1 en een afname in het bedrag van € 5.431.000. Van dit saldo komt een afname van € 4.986.000 voort uit verschuivingen in de 10 grootste gesignaleerde risico's (top10) en een afname van € 445.000 uit verschuivingen in de "overige risico's".

Bij de verschuivingen in de 10 grootste gesignaleerde risico's is/zijn ten opzichte van de begroting 2021 sprake van:

- Risico's inzake de grondexploitatie Bedrijventerreinen en Woningbouwprojecten zijn in totaal voor een bedrag van € 4.351.000 naar beneden bijgesteld (zie paragraaf "Grondbeleid");
- Risico inzake Passend aanbod Maatschappelijke accommodaties (zie begroting 2021, pp. 76, risiconr. R.R4.1) van € 1.000.000 is vervallen;
- Risico inzake Debiteurenrisico (zie begroting 2021, pp. 76, risiconr. R.R1.25) van € 400.000 is met € 200.000 naar beneden bijgesteld en naar de "Overige risico's" verplaatst;
- Risico's 9 en 10 uit de bovenstaande tabel (top10) zijn toegevoegd voor een bedrag van in totaal € 765.000.

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

Inventarisatie beschikbare weerstandscapaciteit

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

Reserves

Regelmatig zijn de reserves en de voorzieningen heroverwogen. Door de heroverweging zijn de reserves en voorzieningen verlaagd, opgeheven, samengevoegd of in stand gelaten, waarbij bedragen zijn toegevoegd aan de algemene reserve. De reservepositie blijft onder druk staan onder andere door een toename van de risico's van diverse open eind regelingen die het Rijk bij de gemeenten heeft neergelegd. De gemeente Weert beschikt over twee soorten reserves namelijk de algemene reserve en de bestemmingsreserves. De algemene reserve is door de raad vrij inzetbaar.

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

In het onderstaande overzicht wordt de stand van zaken gegeven.

Nr.	Reserve	Stand 31-12-2020
1	Algemene reserve	17,061
2	Algemene reserve weerstandsvermogen	12,651
3	Reserve risicobuffer bouwgrondexploitaties	11,451
4	Jaarrekeningresultaat 2020 ten gunste van algemene reserve (besluitvorming raad van 13 juli 2021)	-2,480
	Totaal weerstandsvermogen	38,682

Toelichting:

- 1. Algemene reserve:** deze reserve is in principe vrij besteedbaar en wordt gebruikt voor het opvangen van rekeningtekorten.
- 2. Algemene reserve weerstandsvermogen:** deze reserve is bedoeld voor het opvangen van onvoorzien uitgaven, voortvloeiende uit opkomende verplichtingen en calamiteiten
- 3. Reserve risicobuffer bouwgrondexploitatie:** het doel van deze reserve is het opvangen van eventuele nadelen op grondexploitatiecomplexen. Cyclisch wordt de norm van de risicobuffer bepaald met behulp van de RISMAN-methode. In deze risico-inventarisatie worden zowel algemene als grondexploitatie specifieke risico's meegenomen in de bepaling van de norm.

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

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

Post onvoorzien

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) bepaalt dat gemeenten in de begroting een raming voor onvoorzien lasten moeten opnemen. In de begroting 2020 is een raming opgenomen voor deze lasten van € 31.000 waarvan € 23.000 bestemd is voor structurele uitgaven en € 8.000 voor incidentele uitgaven. De post onvoorzien is op realisatiebasis nihil in de jaarrekening.

Onbenutte belastingcapaciteit

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

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

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

OZB-opbrengst 2020		Gestandaardiseerd tarief Weert	Gestandaardiseerd tarief landelijk + 20%	Onbenutte belastingcapaciteit
Woningen eigenaren	6,403	0.1117%	0.1148%	178
Niet-woningen eigenaren	2,540	0.2079%	0.3400%	1,614
Niet-woningen	1,291	0.1265%	0.3400%	2,179
Totaal				3,971

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)	18,671
Beschikbare weerstandsvermogen (excl. onbenutte belastingcapaciteit)	38,682
Saldo	20,012

Relatieve weerstandsvermogen=	Beschikbare weerstandscapaciteit		=2,07
	Benodigde weerstandscapaciteit		

In de begroting van 2021 (1,47) en de jaarrekening van 2019 (1,78) is het weerstandsvermogen op vergelijkbare wijze gekwantificeerd. Een vergelijking met deze kengetallen is hierdoor mogelijk.

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

Kengetallen

Inleiding

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

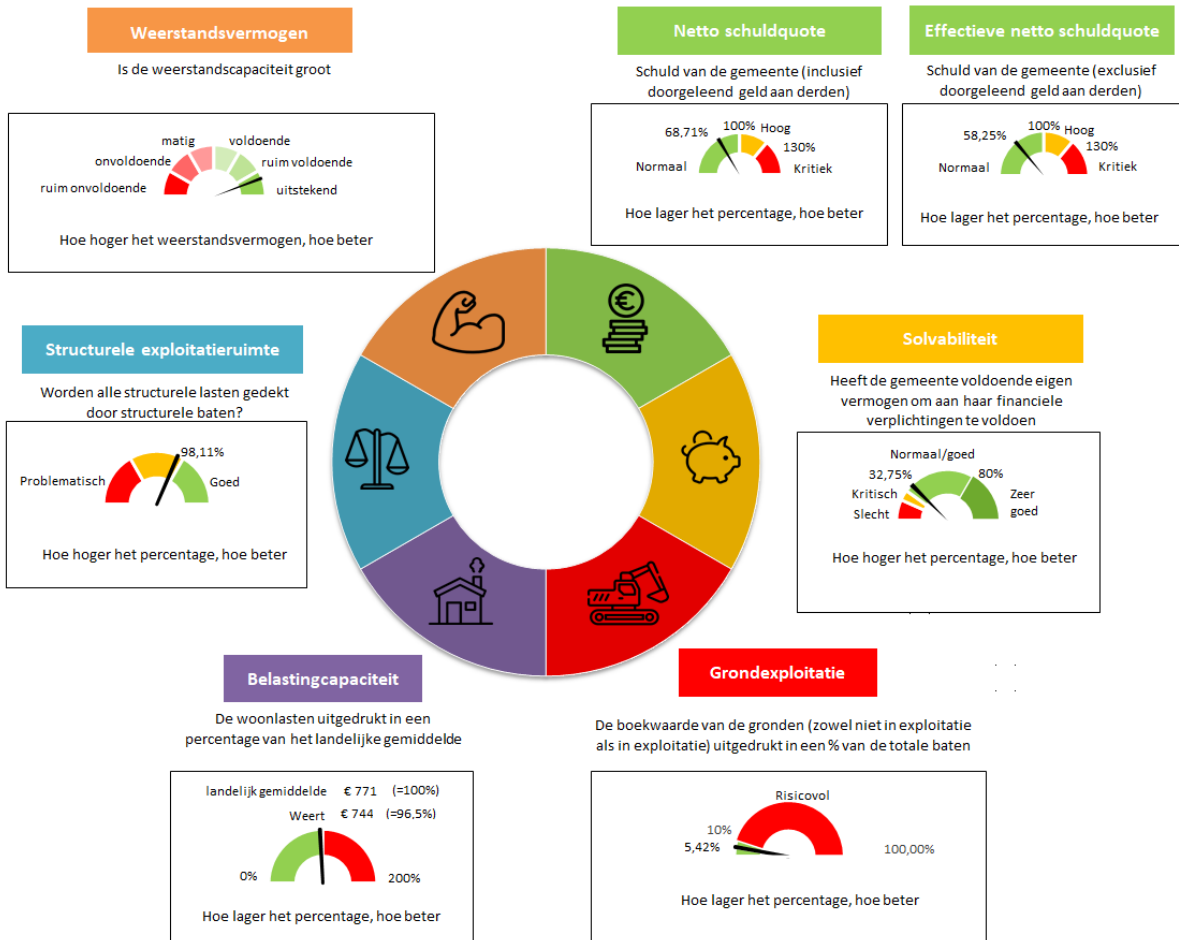
Met de kengetallen wordt de raad in staat gesteld het beleid te sturen en te monitoren ten aanzien van:

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

Deze aandachtsgebieden vormen met de reëel en structureel sluitende meerjarenbegroting en de planning- en controlcyclus de pijlers voor de sturing van onze financiële positie. De kengetallen maken het eenvoudiger om inzicht te krijgen in de financiële positie van de gemeente. Onderstaande grafiek geeft snel inzicht in de kengetallen. In de daaronder staande tabel zijn de waarden voor de begroting 2020 en de jaarrekening 2017, 2018, 2019 en 2020 opgenomen.

Kengetallen

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



Jaarrekening 2020	Verloop van de kengetallen				
Kengetallen	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2019	Begroting 2020	Jaarrekening 2020
netto schuldquote	72.07%	72.94%	67.58%	79.88%	68.71%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	59.48%	60.20%	57.02%	68.93%	58.25%
solvabiliteitsratio	34.42%	35.53%	32.79%	31.95%	32.75%
structurele exploitatieruimte	0.01%	0.32%	-2.44%	-1.45%	-1.89%
grondexploitatie	23.87%	20.04%	15.04%	16.45%	5.42%
belastingcapaciteit	99.31%	103.63%	101.89%	99.59%	96.50%
weerstandsvermogen	1.79	2.25	1.78	2.50	2.07

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 begrotingsjaar te vergelijken met het landelijke gemiddelde in het jaar daarvoor.

Weerstandsvermogen

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

Beoordeling kengetallen

Schuldquote

De netto schuldquote van de gemeente bedraagt 68,71%. Gecorrigeerd voor de doorgeleende gelden bedraagt de quote 58,25%. De doorgeleende gelden betreffen met name de leningen aan een woningbouwcoöperatie. Het Waarborgfonds Sociale Woningbouw staat garant voor deze leningen. Het kredietrisico wordt daarmee beperkt. De schuldquote van de gemeente is als normaal te bestempelen.

De schuldquote is licht gestegen t.o.v. 2019 onder invloed van de lagere totale baten in 2020. De ontwikkeling van de schuldquote is afhankelijk van toekomstige keuzes op het gebied van investeringen.

Solvabiliteit

De solvabiliteitsratio is met 32,75% nagenoeg gelijk aan de ratio in de jaarrekening 2019. De solvabiliteitsratio ligt iets boven de kritische bandbreedte van 20-30%. Het landelijk gemiddelde bedraagt 33,8% (2019), daar bevinden we ons net onder. Circa 60% van de gemeenten heeft een solvabiliteitsratio die (neutraal) ligt tussen de 20 en 50%.

Structurele exploitatieruimte

Op basis van het kengetal (-1,89%) blijkt dat niet alle structurele lasten in de jaarrekening 2020 gedekt werden door structurele baten. In de grafiek wordt dit op een andere manier weergegeven: hier wordt aangegeven of alle structurele lasten worden gedekt door structurele baten. Dit is voor 98,11% het geval. In de tabel kengetallen is te zien dat de structurele exploitatieruimte vanaf 2017 een negatieve trend laat zien. Om het tij van deze trend te keren, is bij het kadernotaproces 2022 het traject samen naar een structureel evenwicht ingezet.

Grondexploitatie

Hoewel de eindwaarden van de grondexploitatie per saldo een hoger negatief resultaat laten zien ten opzichte van 2019 is de waarde van de grondexploitaties, in relatie tot de totale baten van de gemeente, sterk afgenomen (5,42% om 15,04%). De dalende trend van deze ratio in de afgelopen jaren heeft zich versterkt doorgezet, als gevolg van verkopen en uitgifte in erfpacht. Met name de uitgifte voor grootschalige logistiek in Kampershoek 2.0, heeft hieraan bijgedragen. De grondexploitatiequote komt hiermee in de veilige zone. Een quote beneden de 10%, wordt namelijk niet meer als risicovol aangemerkt. Dit kan ook zijn weerslag hebben op de toekomstige hoogte van de schulden.

Belastingcapaciteit

De woonlasten van de gemeente zijn lager dan het landelijke gemiddelde (96,5%). Ten opzichte van 2019 toen de belastingquote nog 101,89% bedroeg, is er meer ruimte ontstaan om structurele lasten op te vangen.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is gestegen, van 1,78 in 2019 naar 2,07 in 2020. Dit wordt veroorzaakt doordat enerzijds de beschikbare reserves zijn afgenomen met circa € 6 miljoen, maar anderzijds de risico's ook zijn afgenomen met circa € 6,5 miljoen. De afname van de risico's heeft met name betrekking op lagere risico's van de grondexploitaties en het sociaal domein.

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 nu nog uitstekend. In de begrotingsperiode 2021-2024 is echter een dalende tendens waarneembaar in de komende jaren, door de aanwending van de algemene reserve. Verwacht wordt dat de weerstandsratio hierdoor vanaf 2022 naar de klasse "voldoende" verschuift en de ondergrens van 1 nadert.
- Solvabiliteit: De solvabiliteitsratio ligt tussen de 20%-50% grens en valt volgens de GTK 2020 in de categorie "Neutraal".
- Netto-schuldquote: Dit kengetal valt volgens de GTK 2020 in de categorie "Minst risicovol". De schuldquote van de gemeente is als normaal te bestempelen.
- Zowel solvabiliteit als de netto schuldquote laten een positief beeld zien ten opzichte van vergelijkbare gemeenten in de inwonersklasse 50.000-100.000.
- Ratio grondexploitatie: De ratio Grondexploitatie $< 20\%$ is het minst risicovol te noemen volgens het GTK 2020. De dalende trend van deze ratio zet zich de komende jaren verder door, als gevolg van verkopen en uitgifte in erfpacht.
- Uitgaande van de signaleringswaarden zoals deze door de toezichthouder worden gehanteerd vallen, met uitzondering van het kengetal "structurele exploitatieruimte", de ratio's in de GTK 2020 categorie "neutraal" en "minst risicovol". Met het kadernotaproces 2022 "Samen naar structureel evenwicht" wordt gekoerst op structureel houdbare gemeentefinanciën.

Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

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

De in de begroting opgenomen ramingen zijn conform deze plannen.

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

Onderdeel	Omschrijving	Looptijd	Financieel overzicht in begroting	Begroting	Jaarrekening
Riolering	Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP)	2017 - 2021	Ja, bedragen worden jaarlijks geactualiseerd	4,682	4,519
Riolering	Onderhoud cf. jaarschijf 2020 GRP	2020		1,709	1,562
Water	Waterketenplan Limburgse Peelen	2017 - 2021	Ja, bedragen worden jaarlijks geactualiseerd	Onderhoud GRP	
Water	Beheerplan Waterlichamen Weert	2017 - 2021	Ja, bedragen worden jaarlijks geactualiseerd	Onderhoud GRP	
Wegen	Beheerplan wegen	2019 - 2028	Ja, bedragen worden jaarlijks geactualiseerd	2,074	2,121
Kunstwerken/bruggen	Meerjaren onderhoudsplan	2029 (planning)	Ja, o.b.v. vigerend plan. Actualisatie in 2020.	304	286
Openbare verlichting	Beleidsplan openbare verlichting	2029 (planning)	Ja, bedragen worden jaarlijks geactualiseerd	400	401
Groen	Bomenbeleid	2018 - 2027	Ja, bedragen worden jaarlijks geactualiseerd	820	871
Bermen	Beleidsnotitie Ecologisch Bermbeheer	2020	Ja, o.b.v. vigerend plan met geactualiseerde cijfers	222	226
Speelvoorzieningen	Speelruimteplan	2018 - 2027	Ja, bedragen worden jaarlijks geactualiseerd	274	265

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

Wegen

Het (groot) onderhoud aan de verhardingen is uitgevoerd conform de meerjarenplanning. Deze planning komt tot stand op basis van de areaalgegevens in het digitale beheerssysteem (1 keer per 2 jaar volledige update via weginspecties) in combinatie van actuele lokale informatie zoals schouwrondes en meldingen van inwoners/bedrijven. Daar waar mogelijk is aansluiting gezocht bij het aanpakken van verkeerssituaties, rioolvervangingen of reconstructieprojecten. De areaalgegevens van de verhardingen zitten up-to-date in het beheerssysteem en de meerjarenbegroting. De raamovereenkomst voor de uitvoering van de onderhoudswerkzaamheden, welke samen met de gemeente Nederweert in 2018 via een Europese aanbesteding in de markt zijn gezet, loopt nog tot 31 december 2022.

Openbare verlichting

In juni 2020 is het beheer- en onderhoudsplan openbare verlichting 2021-2030 door de raad vastgesteld. De techniek van led verlichting is inmiddels zo ver ontwikkeld, dat er voor alle toepassingen een led oplossing mogelijk is. De conventionele lichtbronnen zullen op termijn ook niet meer verkrijgbaar zijn. Bij vervanging- en uitbreidingsplannen wordt altijd led verlichting toegepast. Eind 2020 was ruim 36% van de lichtbronnen van de openbare verlichting uitgevoerd in LED.

Verkeersregelinstallaties

De verkeersregelinstallaties (VRI) van de Roermondseweg-Ringbaan Oost en de Kazernelaan – Ringbaan West zijn de komende jaren aan vervanging toe. In de "Knelpuntennotitie Ringbanen" is opgenomen dat eerst een onderzoek wordt uitgevoerd of een VRI wel de beste oplossing is op die specifieke locaties. Dit onderzoek loopt momenteel. Voor de vervanging van deze VRI's zijn middelen in de meerjarenbegroting voorzien. Vanaf begin 2019 is het onderhoud aan de verkeersregelinstallaties verlichting uitgevoerd door een nieuwe aannemer. In 2020 zijn er met alle fabrikanten van de in Weert toegepaste VRI's contracten afgesloten m.b.t onderhoud en storingsen.

Bollards

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

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

Parkeren

In 2020 is het MJOP voor het beheer en onderhoud van het parkeren op straat en in de garages voor de periode 2021-2025 vastgesteld.

Daarnaast zijn afgelopen jaar de parkeergarages aangesloten op een centrale meldkamer en zijn bij alle garages nieuwe bewakingscamera's geplaatst.

Dit heeft er voor gezorgd dat de storingsdienst van parkeerbeheer minder kwetsbaar is en op afstand de situatie in de garages kan worden gemonitord. Hiermee is de dienstverlening verhoogd. Op straat zijn in 2020 de laatste parkeerautomaten vernieuwd. Het is nu bij alle parkeerautomaten mogelijk om contactloos te betalen.

Programma 5 Sport, cultuur, recreatie en openbaar gebied

Speelruimte

In juni 2018 is het speelruimteplan door de gemeenteraad vastgesteld. Beheer en onderhoud maken onderdeel uit van dit plan. Bestaande speelvoorzieningen worden in stand gehouden. Gemeente, bewoners en wijkraden beoordelen of de speelvoorzieningen nog passen bij de leeftijdsdoelgroepen.

Meerjaren onderhouds- en vervangingsplan gemeentelijke zaal- en veldsportaccommodaties

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf vastgoed.

Bermbeheer

De bermen in Weert zijn met een aangepast maaibeheer uitgegroeid naar prachtige en uiterst waardevolle biotopen voor tal van plant- en diersoorten. Door jarenlange monitoring en bijstellen van het bermenbeheer is de biodiversiteit exponentieel toegenomen. In 2021 moet een nieuwe beleidsnotitie "Ecologisch Bermbeheer" worden opgesteld. De beleidsnotitie zal in samenspraak met "groene verenigingen" en andere belanghebbenden worden opgesteld en worden voorgelegd aan de gemeenteraad om het plan vast te stellen. Het bermenbeheer is nu vooral gericht op de bermen in het buitengebied. In 2017 zijn ook in het stedelijk gebied bloemrijke bermen aangelegd. Ook hierover zal een paragraaf in de beleidsnotitie worden opgenomen.

Straatbomen

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

Groenvoorzieningen

Voor de uitvoering van het reguliere onderhoud van de groenvoorzieningen zijn afspraken gemaakt met aannemers. De nodige financiële middelen zijn structureel in de begroting opgenomen. Binnen de begroting zijn geen structurele vervangingen van plantsoenen opgenomen. Het gevolg is dat beplantingen verouderen en meer onderhoudsmaatregelen vragen om aan de vereiste beeldkwaliteit te voldoen. Op basis van inventarisaties en meldingen wordt het bestaande areaal bijgehouden en wordt de vervanging van verouderde plantsoenen opgepakt. Dit zijn incidentele ingrepen. Grootschalige vervangingen van plantsoenen worden zoveel mogelijk meegenomen in reconstructies van wijken in het kader van het Gemeentelijk Rioleringsplan. De middelen hiervoor zijn structureel opgenomen in de begroting. De gemeente voert regie over de uitvoering.

Onkruidbestrijding verhardingen

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

Civiltechnische kunstwerken

In juni 2020 is het beheer-, onderhoud- en instandhoudingsplan civieltechnische kunstwerken 2020-2030 vastgesteld. Van ieder object is een meerjaren onderhoudsrapport beschikbaar zodat duidelijk is welk (groot) onderhoud de komende tien jaar nodig is voor een goed functionerend en veilig kunstwerk. De reserve civieltechnische kunstwerken is eveneens in juni 2020 geactualiseerd vastgesteld. Grootschalige- & levensduurverlengende maatregelen en vervangingen van kunstwerken worden separaat aan de raad voorgelegd conform het vastgestelde plan. Er is conform het vastgestelde plan een start gemaakt om ook alle kleine kunstwerken te inspecteren en van een instandhoudingsadvies te voorzien. Zo is in 2021 ook voor alle kleine kunstwerken een goed beeld en inzicht met betrekking tot het specifieke onderhoud per kunstwerk. De financiële consequenties zijn reeds ingeschat en opgenomen in het vastgestelde plan in juni 2020.

Programma 7 Volksgezondheid en milieu

Rollend materieel

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

In 2020 is een begin gemaakt met het verduurzamen van het rijdend materieel door middel van elektrificeren. Dit vindt plaats door middel van lease. De bijbehorende vervangingsinvesteringen komen hiermee te vervallen.

Gemeentelijk rioleringsplan en integraal waterplan

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

Zwerfvuilbestrijding

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

Reiniging

De handmatige reinigingsactiviteiten, de lediging van onder- en bovengrondse verzamel-containers en de machinale straatreiniging is belegd in een meerjarige overeenkomst. De inzamelstructuur van het huishoudelijk afval binnen de gemeente Weert is ingericht met duo-bakken en is middels een langjarig contract vastgelegd

Programma 9 Middelen, bestuur en algemeen beheer

Meerjaren onderhoudsprogramma gemeentebouwen

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf vastgoed.

Financiering

Inleiding

In deze paragraaf wordt verantwoording afgelegd over het gevoerde financieringsbeleid in 2020. De uitvoering van de financieringsfunctie vindt plaats binnen de kaders zoals die zijn vastgelegd in de Wet Financiering decentrale overheden (Wet Fido) en in de financiële verordening en het treasurystatuut. In de vastgelegde kaders staan transparantie en risicobeheersing centraal.

Risicobeheer

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

Algemene risicobeheersing:

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

Renterisicobeheer:

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

Op deze risico's wordt verderop nader ingegaan.

Kredietrisicobeheer:

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

Liquiditeitsrisico:

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

Risicobeheer

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

Renterisico's

a. Kasgeldlimiet

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

Kasgeldlimiet	Eerste kwartaal	Tweede kwartaal	Derde kwartaal	Vierde kwartaal
Omvang begrotingstotaal (lasten) per 1 januari 2020	156,597	156,597	156,597	156,597
Toegestane kasgeldlimiet				
- in procenten van de grondslag	8.50%	8.50%	8.50%	8.50%
- in bedrag	13,311	13,311	13,311	13,311
Omvang vlottende korte schuld (+/+)				
Opgenomen gelden < 1 jaar	0	0	0	0
Schuld in rekening courant	2,319	964	3,506	5,400
Gestorte gelden door derden < 1 jaar				
Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld				
Totaal vlottende korte schuld	2,319	964	3,506	5,400
Vlottende middelen (-/-)				
Contante gelden	9	11	10	8
Tegoeden in rekening courant	13,740	5,392	10,632	10,393
Overige uitstaande gelden <1 jaar				
Totaal vlottende middelen	13,749	5,403	10,642	10,401
Toets kasgeldlimiet				
Totaal netto vlottende schuld	-11,430	-4,439	-7,136	-5,002
Toegestane kasgeldlimiet	13,311	13,311	13,311	13,311
Ruimte (+) / overschrijding (-)	24,741	17,749	20,446	18,312

Uit het overzicht hierboven blijkt dat de kasgeldlimiet gedurende het hele jaar 2020 ruim binnen de kasgeldlimiet is gebleven. Eind 2019 is een langlopende geldlening van 40 miljoen aangetrokken. Hierdoor waren er gedurende het hele jaar 2020 voldoende financieringsmiddelen beschikbaar en hoefde er geen kasgeldleningen te worden aangetrokken.

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	2020	2021	2022	2023
Begrotingstotaal lasten	156,597	168,467	165,252	160,253
in procenten van het begrotingstotaal lasten	20.00%	20.00%	20.00%	20.00%
in bedrag	31,514	33,693	33,050	32,051
Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0	0	0
Aflossingen	11,760	10,156	10,182	10,210
Ruimte (+), overschrijding (-) van renterisiconorm	19,754	23,538	22,868	21,868

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

De gemeente heeft de volgende langlopende leningen opgenomen:

Soort lening	Restantbedrag 1-1-2020	Nieuw opgenomen lening	Rente	Aflossing	Restantbedrag 31-12-2020
Overige langlopende leningen O/G	118,984	0	1,885	10,752	108,232
Leningen voor woningbouwverenigingen	15,197		441	1,008	14,189
Totaal	134,182	0	2,326	11,760	122,422

De schuldbestand van de gemeente is in 2020 per saldo verbeterd door aflossingen. Er zijn geen nieuwe leningen aangetrokken.

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 1-1-2020	Verstrekte leningen	Rente	Aflossing	Restantbedrag 31-12-2020
Leningen aan deelnemingen	0	374	3	0	374
Overige leningen U/G	1,849	252	46	396	1,706
Leningen aan woningbouwverenigingen	15,197	0	441	1,008	14,189
Totaal	17,047	626	490	1,403	16,269

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

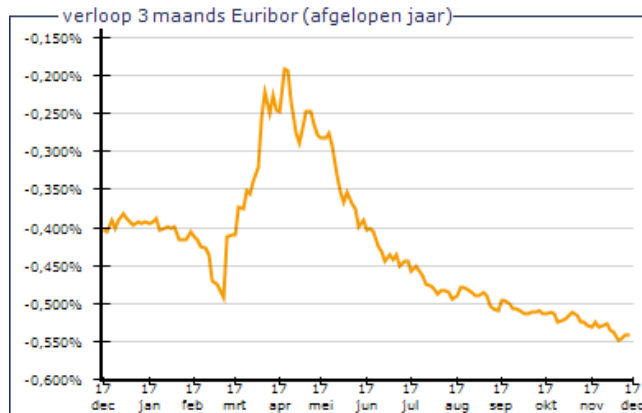
De overige leningen u/g bestaan uit startersleningen en duurzaamheidsleningen. De starterslening is bedoeld om het verschil tussen de prijs van een huis en de maximale hypotheek die een bank wil verstrekken, te overbruggen. Startersleningen worden verstrekt onder Nationale Hypotheekgarantie. Het risico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

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

Rentevisie

Geldmarktrente

De Euribor is het rentetarief waartegen banken elkaar leningen verstrekken en waartegen de gemeente kort geld kan lenen.



Onder invloed van de coronacrisis is de Euribor van -0,4% in maart aanvankelijk gedaald om daarna in het 2e kwartaal fors te stijgen en vervolgens weer een daling in te zetten tot -0,55% per eind 2020. Deze rentefluctuaties hadden voor de gemeente Weert nagenoeg geen invloed, omdat er geen kasgeldleningen aangetrokken hoefden te worden.

De Europese Centrale Bank (ECB) heeft de geldpers wagenwijd openstaan. In december heeft de ECB besloten om de Corona noodsteun te verlengen. Ook kunnen banken tegen gunstige voorwaarden blijven financieren bij de ECB. De Euribor bevindt zich in het eerste kwartaal 2021 nog steeds op het niveau per einde 2020.

Kapitaalmarktrente

De 10-jaars swaprente (het basistarief voor debetrente langlopende leningen) had eveneens een grillig verloop in 2020 als gevolg van de coronacrisis. Na een aanvankelijke daling van 0,22% tot -0,35% onder invloed van een stijgende aandelenbeurs, schoot de rente in maart, na de afkondiging van de steunmaatregelen in de EU, omhoog naar 0,16%. Maar vanaf april werd alweer een dalende lijn (die weliswaar fluctueerde) ingezet. Deze daling zet mede door de ruime omvang van het opkoopprogramma van de ECB voort tot begin 2021. In grofweg een maand tijd is de lange rente fors opgelopen. Op 1 februari 2021 lag de 10-jaars swaprente nog op -0,14%, op dit moment noteert deze 0,05% positief. De stijging lijkt zijn oorzaak te vinden in Amerika, waar het door Biden gepresenteerde stimuleringspakket leidt tot hogere economische groei- en inflatieverwachtingen. Daarnaast lijken beleggers alleen maar optimisme te zien nu het vaccineren is gestart in verschillende landen. Momenteel hoeft de gemeente Weert nog geen langlopende lening aan te trekken, omdat er door de grondverkoop incl. exploitatiebijdrage aan DHL van € 15 miljoen eind 2020 momenteel nog voldoende financieringsmiddelen voorhanden zijn.

Saldo van de financieringsfunctie

Exploitatie	Begroot	Realisatie
Externe rentelasten kort geld	0	0
Externe rentelasten langlopende leningen O/G	2,326	2,328
Totaal rentelasten	2,326	2,328
Rentebaten op kort geld	4	7
Rentebaten op langlopende leningen U/G	441	444
Totaal rentebaten	445	450
Saldo	1,881	1,877
Rente doorberekend aan grondexploitaties	539	568
Aan taakvelden toe te rekenen rente	1,342	1,309
Aan taakvelden toegerekend (omslagrente)	962	1,316
Renteresultaat op taakveld treasury	380	-7

Om er voor te zorgen dat in de begroting en verantwoording de totale rentelasten en de daar aan gekoppelde financieringsbehoefte inzichtelijk zijn, wordt conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) in de paragraaf financiering o.a. inzicht gegeven in de rentelasten, het renteresultaat en de wijze waarop rente aan investeringen, grondexploitaties, en taakvelden wordt toegerekend. In principe worden de rentelasten bij de jaarrekening met hetzelfde renteomslagpercentage als bij de begroting (2020: 0,5%) aan de desbetreffende programma's en taakvelden toegerekend. Het BBV kent hierop een uitzondering:

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

In 2020 bestaat de noodzaak tot herberekening omdat de werkelijke door te belasten rentelasten 28% afwijken van de rentelasten die op basis van het voorcalculatorische renteomslagpercentage doorberekend zouden worden. De oorzaken voor de herberekening zijn:

- De rentelasten van de nieuw aangetrokken lening eind 2019
- Een fors lagere boekwaarde van de grex per 1 januari, door achterblijvende investeringen in infrastructurele werken en door hogere opbrengsten vanwege verkopen en uitgifte erfpacht.

Beide items waren niet verwerkt in de oorspronkelijke begroting en daarmee niet in het voorgerecalculeerde omslagpercentage. Bij de tussenrapportage zijn beide onderdelen echter wel qua raming bijgesteld. Het herberekende renteomslagpercentage bedraagt 0,7%. Bovenstaande tabel geeft het verwachte en gerealiseerde renteresultaat weer. Het gerealiseerde positieve renteresultaat wordt veroorzaakt door afrondingsverschillen.

Door de herberekening van het renteomslagpercentage ontstaat een voordeel op de toegerekende rente op het taakveld treasury van € 385.000. Tegenover het voordeel staan op de diverse programma's het nadeel van hogere rentelasten.

Wijze waarop rente wordt toegerekend

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

EMU-saldo

	EMU-saldo vanuit exploitatiesaldo	2020	2019	2018	2017	2016
A	Exploitatiesaldo voor toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (BBV artikel 17c)	-5,447	-2,467	-1,641	-1,183	3,172
B	Mutatie (im)materiële vaste activa	5,399	6,296	-137	-14,310	7,773
C	Mutatie voorzieningen	-3,084	-1,246	-172	2,216	-4,508
D	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-15,260	-6,590	-7,390	-3,475	-3,919
E	Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verkoop (im)materiële vaste activa					
	Berekend EMU-saldo (A+C-D-B-E)	1,330	-3,419	5,714	18,818	-5,190
	EMU saldo referentiewaarde	-5,777	-1,811	-5,805	-5,651	

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

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

Bedrijfsvoering

Inleiding

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

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

Ontwikkelingen

De afgelopen jaren was er, als gevolg van personele ombuigingen en een toename van taken, sprake van een onder spanning staande bedrijfsvoering. Ook in 2020 zijn er wederom veel ontwikkelingen ten behoeve van het optimaliseren van onze bedrijfsvoering in gang gezet. Er zijn dan ook dit jaar weer belangrijke stappen gezet richting het verder op orde krijgen van de basis. Zo is het proces van de personeelsbegroting geactualiseerd en het inhuurproces geoptimaliseerd. Hierbij geldt dat onze focus blijft liggen op zoveel mogelijk efficiencyverbeteringen door o.a. automatisering en digitalisering.

Personeel

In 2020 is de basis gelegd voor een beter en op orde zijnde HRM beheer. Ontwikkelingen die in gang zijn gezet zijn o.a. het in beeld brengen van kerngegevens via een HRM-dashboard, het werken conform de WNRA, een nieuwe verzuimaanpak en de aanvang van de strategische personeelsplanning.

De Covid-19 pandemie heeft vanzelfsprekend forse impact gehad op de bedrijfsvoering. Er is dit jaar veel zorg en aandacht uitgegaan naar onze medewerkers. Medewerkers zijn en worden ondersteund met praktische zaken zodat zij thuis arbotechnisch correct kunnen werken. Daarnaast zijn er trainingen georganiseerd op gebied van thuis goed en verantwoord beeldschermwerken, is er aandacht in de vorm van individuele coaching en begeleiding op gebied van vitaliteit.

Informatie en ICT

Afgelopen jaar is er gewerkt aan het masterplan digitale transitie. Er is ingezet op verdere digitalisering van vergunningen, saneringsdossiers en bodemonderzoeken, zodat deze digitaal raadpleegbaar zijn als voorbereiding op de uitvoering omgevingswet. In het kader van de omgevingswet is er een aanbesteding geweest voor de softwareoplossing.

Er is een start gemaakt om de informatiehuishouding in kaart te brengen t.b.v. een kwaliteitsverbetering. Daarnaast is de architectuur en de beheerorganisatie van het stuur informatiesysteem vormgegeven. Hiermee is de basis gelegd van onze business intelligence (BI) omgeving en is de BI-software in gebruik genomen. In 2020 hebben we kritisch gekeken waar we op in konden zetten, zonder de organisatie te veel te belasten, omdat wegens Covid-19 de belastbaarheid er anders uit zag.

Organisatie

In februari 2020 is het raadsvoorstel "Sturen op Effecten" vastgesteld. In dit voorstel is een route van 3 jaren uitgezet waarin invulling wordt gegeven aan het traject "Sturen op Effecten". Met dit traject wordt invulling gegeven aan de wens om in alle lagen van de gemeentelijke organisatie focus aan te brengen op maatschappelijke effecten en de bijdrage van gemeentelijke interventies daaraan.

In 2020 hebben de activiteiten in belangrijke mate in het teken gestaan van het voorbereiden van de interne organisatie om de implementatie van het onderdeel "Doelenboom" van "Sturen op effecten" te laten landen in beleidsprocessen. Daarvoor is een groep interne medewerkers opgeleid tot trainer en zijn inmiddels op alle afdelingen een aantal medewerkers getraind.

Financiën

In 2020 is verder gegaan met het project "Optimalisatie financiële processen". Belangrijk onderdeel daarvan was het opnieuw opbouwen en onderhouden van de begroting (2021-2024). Verder is het financiële systeem opnieuw ingericht in combinatie met een upgrade naar een nieuwe versie. Alles is klaargemaakt om daar met ingang van boekjaar 2021 mee te gaan werken.

Vanaf september werken we met een vernieuwd proces inkoop & aanbesteding. Waarbij beter is geborgd dat het juiste proces wordt doorlopen. Er zijn voorbereidingen getroffen voor een nieuw inkoopbeleid, dat begin 2021 aan de raad wordt voorgelegd.

Communicatie

In 2020 is met het vaststellen van de Participatienota een verdere stap gezet in de doorontwikkeling van het omgevingsgericht werken en communiceren. Ook is dit jaar, mede door de huidige context, ingezet op nieuwe vormen van communicatie met onze inwoners.

Verbonden partijen

Inleiding

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

Bestuurlijk belang is zeggenschap. Dit kan zijn via vertegenwoordiging in het bestuur of via het hebben van stemrecht. Partijen waarbij alleen een financieel risico bestaat, bijvoorbeeld een door de gemeente gesubsidieerde instelling, vallen hier niet onder. Verbonden partijen voeren vaak gemeentelijke taken uit met een groot politiek belang. Ze leveren een forse bijdrage aan de realisatie van maatschappelijke doelen. Het kunnen zowel publiekrechtelijke als privaatrechtelijke organisaties zijn.

Nota verbonden partijen

In de 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.

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

Eventuele risico's zijn eveneens opgenomen in deze paragraaf.

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

Governance

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

Bij gemeenschappelijke regelingen geldt het volgende:

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

Overzicht verbonden partijen

Gemeenschappelijke regelingen

Werkvoorzieningschap Weert e.o. de Risse

Programma 6

Vestigingsplaats Weert

Bestuurlijk belang De gemeente Weert is, evenals de andere deelnemende gemeenten (Nederweert en Cranendonck), met twee collegeleden in het algemeen bestuur vertegenwoordigd. Het dagelijks bestuur bestaat uit drie afgevaardigden van het algemeen bestuur. Naast een algemeen bestuur heeft de Risse Holding een Raad van Commissarissen, bestaande uit drie externe leden die op basis van hun specifieke deskundigheid zijn aangetrokken.

Financieel belang Bijdrage 2020: 8.692

Jaarrekening:

Financieel resultaat	Nog niet bekend	
Balans:	1-1-2020	31-12-2020
Eigen vermogen	1.366	Nog niet bekend
Vreemd vermogen	2.110	Nog niet bekend

Bedrijfsactiviteiten

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

Ontwikkelingen

Naast de aanpak in het brede sociale domein van de gemeenten loopt Risse Groep een parallel spoor over haar toekomst: het opstellen van een toekomstvisie en strategisch plan Risse.

Risico's

De Wsw (oud) wordt voor de gemeente budgetneutraal uitgevoerd. De rijkssubsidie wordt via het Participatiebudget rechtstreeks aan de gemeente verstrekt. De gemeente stelt het budget vervolgens volledig ter beschikking aan het werkvoorzieningschap De Risse, dat de uitvoering verzorgt. Zowel overschotten op de uitvoering als tekorten komen tot op heden voor rekening van De Risse. Het weerstandsvermogen van De Risse biedt hiervoor tot en met 2020 nog voldoende ruimte. Door het verwachte resultaat in 2020 zakt De Risse vanaf 2021 echter door de ondergrens van het weerstandsvermogen. Daardoor zijn er in de gemeentebegroting meerjarig aanvullende gemeentelijke bijdragen opgenomen voor 2021, 2022 en 2023. In de 1e wijziging begroting Risse 2021, door het AB vastgesteld op 08-02-2021, is bij ongewijzigd beleid in de meerjarenraming vanaf 2022 een additionele gemeentelijke bijdrage opgenomen.

Veiligheidsregio Limburg Noord

Programma 1, 6 en 7

Vestigingsplaats	Venlo	
Bestuurlijk belang	Het algemeen bestuur bestaat uit de burgemeesters van de gemeenten. Het dagelijks bestuur wordt, conform artikel 14 Wgr, benoemd door het algemeen bestuur en bestaat uit: de voorzitter van algemeen bestuur; 3 leden uit en op voordracht van de bestuurscommissie GGD; 3 leden uit en op voordracht van de bestuurscommissie Veiligheid zijnde algemeen bestuursleden. De gemeente Weert is vertegenwoordigd in het dagelijks bestuur.	
Financieel belang	Bijdrage 2020: 5.262	
Jaarrekening:		
Financieel resultaat	0	
Balans:	1-1-2020	31-12-2020
Eigen vermogen	2.774	2.839
Vreemd vermogen	51.344	52.734

Bedrijfsactiviteiten

Nederland is ingedeeld in 25 veiligheidsregio's. In een veiligheidsregio wordt samengewerkt door verschillende besturen en diensten bij de uitvoering van taken op het terrein van brandweezorg, rampen- en crisisbeheersing, geneeskundige hulpverlening, openbare orde en veiligheid. Binnen de Veiligheidsregio Limburg-Noord werken brandweer, GGD en crisisbeheersing samen. Tevens is de veiligheidsregio een samenwerkingsverband tussen de politie, gemeenten, defensie, waterschappen Rijkswaterstaat, ambulanciezorg Limburg-Noord en Prorail. Het doel van de samenwerking is gezamenlijke voorbereidingen treffen en de aanpak van een ramp of crisis gecoördineerd tot stand brengen.

Ontwikkelingen

Er kan met recht gezegd worden 'Wat een jaar'. De dienstverlening van Veiligheidsregio Limburg-Noord draaide dit jaar om de bestrijding van het Covid-19 virus. GGD en veiligheidsregio staan vooraan in de strijd, samen met alle (zorg)partners in de regio; besmettingscijfers, hygiënemaatregelen, crisisbeheersing, crisiscommunicatie, handhavingsmaatregelen, testen, teststraten, bron- en contactonderzoek en vaccineren. Het zijn de kerntaken van de GGD en de veiligheidsregio. U leest er over in het jaarverslag. Gelukkig ging een groot deel van de andere dienstverlening ook door. De Risk Factory opende begin 2020 de deuren voor senioren. Startte GGD Limburg-Noord samen met partners een mooi programma 'Nu Niet Zwanger' waarin een goed gesprek over wel of niet zwanger worden, centraal staat. Kwam Brandweer Limburg-Noord grootschalig in actie toen in april een vuurzee de natuur van de Meinweg verzwolg. Vaccineerde de GGD in het voorjaar, ondanks de coronacrisis, meer dan 5.000 kinderen tegen Meningokokken. En volgden later ook nog andere vaccinatiecampagnes. Aanbevelingen en maatregelen van het project 'Natuurbrandbeheersing' zijn in 2020 in werking gezet. Al deze prestaties leverde Veiligheidsregio Limburg-Noord in november een plek in de top drie van 'Beste Overheidsorganisaties van Nederland'.

Risico's

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

RUD Limburg Noord

Programma 7

Vestigingsplaats	Venlo/Roermond
Bestuurlijk belang	De GR RUD LN heeft een algemeen bestuur, dagelijks bestuur, een directeur en een kleine ambtelijke organisatie. De gemeente Weert is middels een collegelid vertegenwoordigd in het algemeen bestuur.
Financieel belang	Bijdrage 2020: 128

Jaarrekening:

Financieel resultaat	0	
Balans:	1-1-2020	31-12-2020
Eigen vermogen	334	334
Vreemd vermogen	1.658	1.415

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.

In het kader van de besluitvorming omtrent de GR RUD LN is besloten de opgebouwde reserve uit de bestuursovereenkomst ad € 278.000 over te dragen naar de gemeenschappelijke regeling. De stand van de reserve eind 2018 bedroeg € 92.000. Het verschil ad € 186.000 is ingezet ten behoeve van de aanschaf en implementatie van een gemeenschappelijke VTH-applicatie.

Binnen de huidige exploitatie is een post van € 50.000 opgenomen voor onvoorziene uitgaven. In het kader van de begroting 2021 zal, op basis van een verbeterde risico-inventarisatie, de eventuele vorming van een algemene reserve worden meegenomen.

Ontwikkelingen

Belangrijk thema in 2020 was het evaluatierapport "Goud in handen, schouders eronder". De netwerksamenwerking is springlevend, maar er moet nog meer gebeuren om van het verborgen goud (de meerwaarde) te kunnen profiteren. De aanbevelingen zijn uitgewerkt in concrete maatregelen. Enkele maatregelen konden al in 2020 worden opgepakt en doorgevoerd, andere lopen door in 2021 en verder.

Risico's

Op basis van een verbeterde risico inventarisatie is vastgesteld dat de post onvoorzien toereikend is om de risico's af te dekken.

Omnibuzz

Programma 6

Vestigingsplaats	Sittard-Geleen
Bestuurlijk belang	In het algemeen bestuur zijn 30 Limburgse gemeenten vertegenwoordigd. Deze gemeenten hebben de ambitie om het doelgroepenvervoer toekomstbestendig te organiseren, met een nadrukkelijke aansluiting op het reguliere openbaar vervoer.
Financieel belang	Bijdrage 2020: 529

Jaarrekening:

Financieel resultaat	3.348	
Balans:	1-1-2020	31-12-2020
Eigen vermogen	958	4.072
Vreemd vermogen	2.480	4.517

Bedrijfsactiviteiten

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

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

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

Ontwikkelingen

Het jaar 2020 is in grote mate bepaald door het Corona virus waardoor het vervoer stevig is gedaald. Omdat de vervoerders hun capaciteit (personeel en voertuigen) afgestemd hebben op een bepaald vervoersvolume zijn zij op advies van de VNG en de brancheorganisatie financieel gecompenseerd om faillissementen te voorkomen.

Risico's

De volgende bedrijfsrisico's kunnen zich voordoen:

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

Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW)

Programma 9 en algemene dekkingsmiddelen

Vestigingsplaats	Roermond
Bestuurlijk belang	In het algemeen bestuur zijn alle deelnemende gemeenten en waterschappen vertegenwoordigd. Het dagelijks bestuur bestaat uit de voorzitter en 5 leden, te benoemen door het algemeen bestuur.
Financieel belang	Reguliere bijdrage 2020: 631 Aanvulling weerstandsvermogen: 43

Jaarrekening:

Financieel resultaat	-2.092.000	
Balans:	1-1-2020	31-12-2020
Eigen vermogen	606	-889
Vreemd vermogen	n.v.t.	n.v.t.

Bedrijfsactiviteiten

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

Ontwikkelingen

De coronapandemie heeft invloed op de bedrijfsvoering van de BsGW.

Risico's

Het voornaamste risico dat voor de gemeente uit dit samenwerkingsverband voortkomt is de toenemende hoogte van de proceskosten in verband met het afhandelen van bezwaarschriften en ontwikkelkosten. Dit blijft een aandachtspunt. De financiële gevolgen van de coronapandemie zijn nog niet inzichtelijk. Wel heeft de coronapandemie consequenties voor een aantal lokale heffingen die de BsGW oplegt. Zo zijn de voorlopige aanslagen toeristenbelasting 2020 en de aanslagen precariobelasting voor de terrassen niet opgelegd. In de gemeentelijke jaarrekening is voor de toeristenbelasting wel een inschatting opgenomen.

BVO ICT Noord- en Midden Limburg

overhead

Vestigingsplaats	Roermond	
Bestuurlijk belang	Bedrijfsvoeringsorganisatie. Van iedere deelnemende gemeente zit één lid van het college in het bestuur	
Financieel belang	Bijdrage 2020: 1.314	
Jaarrekening:		
Financieel resultaat	nog niet bekend	
Balans:	1-1-2020	31-12-2020
Eigen vermogen	150	264
Vreemd vermogen	n.v.t.	n.v.t.

Bedrijfsactiviteiten

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

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

Ontwikkelingen

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

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

Risico's

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

Vennootschappen en coöperaties

Enexis Holding NV

Programma algemene dekkingsmiddelen (treasury)

Vestigingsplaats	Den Bosch
Bestuurlijk belang	Aandeelhouder, stemrecht
Financieel belang	112.110 aandelen Winst per aandeel 2020 = € 1. Hiervan wordt 50% uitgekeerd.

Jaarrekening:

Financieel resultaat	108.000	
Balans:	1-1-2020	31-12-2020
Eigen vermogen	4.112.000	4.116.000
Vreemd vermogen	4.146.000	4.635.000

Bedrijfsactiviteiten

Enexis beheert het energienetwerk in Noord-, Oost- en Zuid-Nederland voor de aansluiting van ongeveer 2,7 miljoen huishoudens, bedrijven en overheden. De netbeheerderstaak is een publiek belang, wettelijk geregeld met o.a. toezicht vanuit de Autoriteit Consument en Markt.

De vennootschap heeft ten doel het realiseren van een duurzame energievoorziening door state of the art dienstverlening en netwerken en door regie te nemen in innovatieve oplossingen. Dit om de energietransitie te versnellen én excellent netbeheer uit te voeren.

Ontwikkelingen

In juli 2020 is aan Enexis een converteerbare hybride aandeelhouderslening ad € 374.000 verstrekt ter versterking van het eigen vermogen.

In 2020 realiseerde Enexis Netbeheer een werkpakket van € 882 miljoen (2019: € 804 miljoen). Gezien de enorme toename in zonne- en windprojecten zal dit bedrag in de toekomst alleen maar groter worden. Door het hoge tempo van de energietransitie neemt de druk op het netwerk dermate snel toe, dat extra investeringen alléén niet genoeg zijn. Om de energietransitie tijdig en betaalbaar te realiseren, is het noodzakelijk om het netwerk efficiënter te gebruiken.

In 2020 zijn drie SPV's (SPV = special purpose vehicle) geliquideerd en waar nodig afgerekend met de aandeelhouders: CBL Vennootschap BV, Verkoop Vennootschap BV en Vordering op Enexis BV. Van de SVP's resteren daarom enkel nog CSV Amsterdam B.V. en Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V. De VEGAL gemeenten, waaronder Weert, zijn ook allemaal aandeelhouder van deze SPV's. CSV Amsterdam kan niet worden opgeheven zolang er procedures bij de Belastingdienst lopen.

Risico's

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

NV Waterleidingmaatschappij (WML)

Programma algemene dekkingsmiddelen (treasury)

Vestigingsplaats	Maastricht
Bestuurlijk belang	Aandeelhouder, stemrecht
Financieel belang	De jaarcijfers 2020 van WML zijn nog niet bekend.

Jaarrekening:

Financieel resultaat	nog niet bekend	
Balans:	1-1-2020	31-12-2020
Eigen vermogen	215.305	Nog niet bekend
Vreemd vermogen	2.918	Nog niet bekend

Bedrijfsactiviteiten

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

Ontwikkelingen

Geen bijzonderheden.

Risico's

WML is geconfronteerd met een optelsom van meerdere veranderingen in de financieringsmarkt die het speelveld en de spelregels sterk hebben veranderd. Een recente ingrijpende verandering van het speelveld is het besluit van de BNG Bank om, als gevolg van een interne beleidswijziging, onverwachts en abrupt te stoppen met langlopende financieringen in de Nederlandse Drinkwatersector. De BNG Bank is voor WML één van de belangrijkste financiers. Tegelijkertijd is WML geconfronteerd met enerzijds strenger geworden voorwaarden in de financieringsmarkt en anderzijds ratio's die niet eerder voor WML aan de orde waren.

Zo is de leverage ratio een nieuwe voor WML en tevens primaire ratio geworden in de beoordeling van de financierbaarheid van WML door banken en financiers. Bij een onveranderd financieel beleid ontwikkelt deze ratio zich naar een voor de banken en financiers onacceptabel hoog niveau, waardoor geen leningen meer verstrekt worden. Hierdoor komt WML op korte termijn in financieringsproblemen. Om de financierbaarheid op de zeer korte termijn én lange termijn veilig te stellen, ziet WML zich genoodzaakt om haar financiële ratio's tijdig en voldoende te verbeteren, waaronder de leverage ratio. Middels een aangekondigde herijking van het financieel beleid kan WML deze verbeteringen realiseren en kan zij de financierbaarheid veiligstellen. De AVA heeft dit in november 2020 goedgekeurd.

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	Over 2020 realiseerde BNG Bank een nettowinst na belastingen van € 221 miljoen (2019: EUR 163 miljoen).	
Balans:	1-1-2020	31-12-2020
Eigen vermogen	4.887.000	5.097.000
Vreemd vermogen	144.802.000	155.262.000

Bedrijfsactiviteiten

BNG Bank streeft niet naar winstmaximalisatie, maar naar maatschappelijke impact en een redelijk rendement voor de aandeelhoudende overheden. De totale langlopende kredietportefeuille nam ten opzichte van ultimo 2019 met € 1,8 miljard toe tot € 86,0 miljard. Vooral de portefeuille langlopende kredieten aan woningcorporaties nam toe. De omvang van nieuw verstrekte langlopende kredieten bedroeg € 11,7 miljard.

Ontwikkelingen

Gedurende 2020 hebben zich geen veranderingen voorgedaan in de belangen van aandeelhouders in BNG Bank.

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

De ECB heeft de banken aanbevolen om tot 30 september 2021 af te zien van dividenden of deze te beperken. BNG Bank heeft besloten gebruik te maken van de ruimte die de ECB biedt om een bedrag van circa € 25 miljoen aan dividend over 2019 uit te keren (€ 0,43 per aandeel). Het resterende bedrag van circa € 46 miljoen blijft gereserveerd voor uitkering op een later moment. BNG Bank stelt conform haar kapitalisatie- en dividendbeleid een dividenduitkering over 2020 voor van € 101 miljoen (€ 1,81 per aandeel). Dat is 50% van de nettowinst die overblijft na aftrek van de uitkering aan houders van hybride kapitaal. Uitkering van het dividend over 2020 zal niet plaatsvinden vóór 30 september 2021 en is onderworpen aan mogelijke toekomstige aanbevelingen van de ECB.

Risico's

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

Inkoopcentrum Zuid

Vestigingsplaats	Echt
Publiek belang	Efficiënt en effectief inkopen, rekening houdend met de specifieke wet- en regelgeving van publieke instellingen. Hierbij is eveneens aandacht voor duurzaamheid, social return en de positie van het regionale MKB.
Financieel belang	Lidmaatschapsbijdrage 2020 (coöperatie): 8

Bedrijfsactiviteiten

Begeleiden van inkoop- en aanbestedingstrajecten van de gemeente Weert.

Ontwikkelingen

Geen bijzonderheden.

Samenwerkingsverbanden

Afvalsamenwerking Limburg

Vestigingsplaats	Maastricht
Publiek belang	Het organiseren en behartigen van de belangen van de Limburgse gemeenten bij het verwerken van het afval.
Financieel belang	Contributie 2020: 10

Bedrijfsactiviteiten

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

Ontwikkelingen

In 2020 is de ASL gestart met het proces voor de aanbesteding van de verwerking van Restafval, GFT en PMD. Of de gemeente Weert hieraan mee gaat doen wordt in 2021 bepaald. Daarnaast behartigt de ASL de belangen van de gemeente Weert bij juridische afwikkeling van het PMD dossier.

Vereniging van Nederlandse Gemeenten

Vestigingsplaats	Den Haag
Publiek belang	De leden collectief en individueel bijstaan bij het vervullen van de bestuurstaken en invulling arbeidsvoorwaardenbeleid.
Financieel belang	Contributie 2020: 71

Bedrijfsactiviteiten

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

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

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

Ontwikkelingen

Geen bijzonderheden.

Samenwerking Midden-Limburg (SML)

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

Bedrijfsactiviteiten

Het netwerk van de samenwerkende gemeenten in de regio heeft zich concreet ontwikkeld naar zes werkvelden: Energie & Economisch beleid, Landbouw & Natuur, Recreatie & Toerisme, Mobiliteit & Infrastructuur, Wonen, Zorg & Woonomgeving en Euregionale samenwerking.

Ontwikkelingen

Na een evaluatie wordt er gewerkt aan een nieuwe opzet van SML.

Keyport 2020

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

Bedrijfsactiviteiten

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

Ontwikkelingen

Momenteel voert Keyport het Routeplan 2021-2024 uit.

EC Geo (Expertise Centrum GEO)

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

Bedrijfsactiviteiten

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

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

Ontwikkelingen

Geen bijzonderheden.

Grondbeleid

Inleiding

In 2020 hebben de grondexploitaties een negatief resultaat van € 1.462.000 behaald. Daar tegenover staat dat de norm van de risicobuffer € 4.400.000 lager is. Voorgesteld wordt dit bedrag vrij te laten vallen ten gunste van het negatief resultaat van de grondexploitatie en het restant naar het rekeningresultaat. Dit resultaat wordt hieronder kort toegelicht. Een uitgebreidere toelichting vindt u in het Meerjaren Perspectief Grondexploitaties & Vastgoed (hierna: MPGJV).

Ontwikkelingen 2020

In 2020 zijn de allerlaatste beschikbare woningbouw kavels in Vrouwenhof, Laarveld en Baetenhof verkocht of in optie. De nieuwe kavels in onder ander Laarveld fase 3 gaan vanaf 2021 verkocht worden. Mogelijk nieuwe locaties worden onderzocht zoals de Stadsbruglocatie en Bocholterweg. Daarnaast zien we een vertraging in de afronding van projecten en zijn er minder civiele werken gedaan dan begroot, doordat woningen later opgeleverd werden dan verwacht.

Bij de bedrijventerreinen is er met name in Kampershoek 2.0 een positieve ontwikkeling te melden, er zijn twee al eerder aangekondigde overeenkomsten getransporteerd. Dit heeft een positief effect op de boekwaarde van deze grondexploitatie.

Bovenstaande ontwikkelingen hebben allemaal gevolgen voor de eindresultaten van de grondexploitaties. De woningbouwprojecten ontwikkelen zich positief als gevolg van de verkopen in de afgelopen 2 jaren, de stijgende verkoopprijzen en de stijgende vraag waardoor meer programma kan worden toegevoegd. Toch nemen de voorzieningen toe, met name door andere uitkomsten en kwaliteitseisen dan waar eerder rekening mee was gehouden in Beekpoort-Noord. Bij de bedrijventerreinen verbetert met name de grondexploitatie van Kampershoek 2.0 door een bijstelling van de civiele ramingen en een versnelling van de uitgifte voor grootschalige logistiek in de grondexploitatie Kampershoek 2.0.

We zien voor 2021 minder risico's dan in 2020, dit komt met name doordat de risicobedragen die vorig jaar zijn opgenomen in verband met onzekerheden in verband met Covid-19 niet nodig blijken te zijn.

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

Grondbeleid in relatie tot het realiseren van bestuurlijke doelen

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

In het nieuwe grondbeleid wordt gestreefd naar het creëren van meerwaarde in bredere zin en staan maatschappelijke effecten van een gebiedsontwikkeling centraal. Er wordt maatwerk verricht per project en per locatie aan de hand van een afwegingskader, de zogenaamde "Weerter Waarden", die in eerste instantie ontleend zijn aan het programma "Weert koerst op verbinding

2018-2022". Nu de Strategische Visie is vastgesteld zullen we gaan onderzoeken of we deze waarden bij moeten gaan stellen.

De Weerter Waarden zijn: Stedenbouwkundige kwaliteit, Leefbaarheid, Verduurzaming, Economie, Ecosystemen, Recreatie, Onderwijs en Sport.

Meer details over dit beleid staan in de Nota Grondbeleid 2020.

De Weerter Waarden worden onder meer bereikt door het uitplaatsen van bedrijven uit woonwijken (wijkvernieuwing) en transformatie van leegstaand vastgoed. In nieuwe gebiedsontwikkelingen is veel aandacht voor duurzaamheid en circulariteit. Daarbij kunnen genoemd worden: de aanleg van robuuste groen-blauwe structuren, gebruik van gebakken klinkers, natuurinclusief bouwen, hergebruik van materiaal – beton, minder verharding zowel in openbaar gebied als op de kavels etc.

Resultaat grondexploitatie 2020

Resultaat grondexploitatie (bedrag x € 1.000)	Bedrag
1. Per saldo dotatie voorzieningen verliesgevende grondexploitatie	-1,554
2. Tussentijdse winstnemingen	104
3. Nagekomen mutaties afgesloten grexen en voorbereidingskosten	-11
Resultaat in de jaarrekening per saldo	-1,462
In de jaarrekening voorgestelde vrijval uit de reserve risicobuffer grondexploitaties	4,351
Resultaat grondexploitaties 2020	2,889

Tabel 1 resultaat 2020

Dotatie aan de voorziening verliesgevende grondexploitatie: wordt nader toegelicht bij de voorziening verliesgevende grondexploitaties.

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

Er worden minder risico's verwacht dan in 2019 daardoor kan een gedeelte van de reserve risicobuffer vrijvallen. Dit wordt nader toegelicht in het onderdeel risico's en de reserve risicobuffer grondexploitaties.

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

	A	+B	-C	-D	=E
Grondexploitatie (bedrag x € 1000)	Boekwaarde 31-12-2020	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog uit te geven gronden	Geraamde subsidies en overige bijdragen	Verwachten eindresultaat
Woningbouw	22,218	39,868	43,908	4,028	14,150

Bedrijventerreinen	2,479	28,546	23,855	13,868	-6,697
Totaal	24,697	68,414	67,763	17,895	7,452

*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.

Tabel 2 verloop eindwaarde

In het saldo van het verwachte tekort van € 7,5 miljoen zitten voor € 10,9 miljoen winstgevende projecten. Voor de verlieslatende projecten is voor een totaalbedrag van € 18,4 miljoen een voorziening verliesgevende grondexploitaties gevormd. Aan het einde van deze paragraaf grondbeleid is een gedetailleerd overzicht van de grondexploitaties opgenomen.

Voorziening verliesgevende grondexploitaties

Eindwaarde grondexploitatie (bedrag x € 1.000)	Voorziening 1-1-2020 eindwaarde	Onttrekking	Vrijval	Dotatie	Voorziening 31-12-2020 eindwaarde
Totaal	16,805		-1,037	2,591	18,359

Tabel 3 verloopoverzicht voorzieningen

In 2020 is € 2,6 miljoen gedoteerd aan de voorziening. Dit komt met name door lagere toekomstige opbrengsten in Beekpoort-Noord en door hogere civiele kosten in Laarveld. Daartegenover staat een vrijval van € 1 miljoen. Deze verbetering komt met name door een bijstelling van de civiele ramingen en een versnelling van de uitgifte voor grootschalige logistiek in de grondexploitatie Kampershoek 2.0. Per saldo stijgen de voorzieningen met € 1,6 miljoen.

Overzicht boekwaarde, investeringen en opbrengsten

De gemeentelijke grondexploitatie bestaat op 31-12-2020 uit 16 grondexploitaties waarvan Laarveld en Kampershoek 2.0 de grootste zijn. Minimaal één keer per jaar worden de grondexploitaties bijgesteld, dat wil zeggen dat beoordeeld wordt of de verwachte investeringen en opbrengsten van een project gedurende de gehele looptijd nog juist zijn ingeschat. Wanneer zich gedurende het jaar nieuwe feiten voordoen met substantiële wijzigingen tot gevolg wordt de grondexploitatie bijgesteld. Noodzakelijk geachte investeringen en opbrengsten worden bij het MPGv en de begroting als benodigd budget voorgelegd aan de gemeenteraad. In de jaarrekening worden de werkelijke gerealiseerde investeringen en opbrengsten in 2020 afgezet tegen deze prognoses.

Boekwaarde grondexploitatie (bedrag x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2019	Investerings 2020	Opbrengsten 2020	Balans-verschuiving (erfpacht gronden)	Winst/verlies bij afsluiten project	Boekwaarde 31-12-2020
Grondexploitatie	48,011	5,610	-18,234	-10,689		24,697

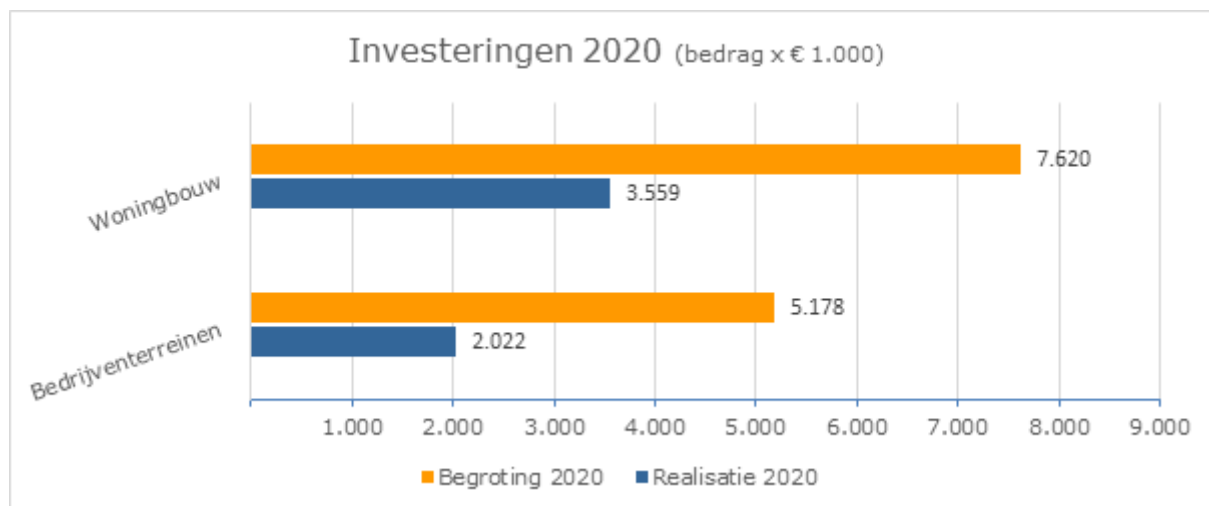
De boekwaarde van de grondexploitatie daalt in 2020 met afgerond € 23,3 miljoen tot een boekwaarde van € 24,7 miljoen. Deze daling komt met name door de verkopen en het in erfpacht uitgeven en verkopen van gronden in Kampershoek 2.0. Bij het in erfpacht uitgeven van gronden verschuift de grond tegen eerste uitgifte prijs van de voorraden naar de materiële vaste activa.

De belangrijkste investeringen en opbrengsten worden hierna toegelicht. In de grafieken 1 en 2 ziet u de verschillen tussen begroting en werkelijkheid.

Investeringen 2020

Woningbouw: de verwachting was dat het woonrijp maken Laarveld fase 2 (en deel fase 1) en van Vrouwenhof zou worden uitgevoerd in 2020. Deze investeringen lopen achter op planning, dit komt onder andere doordat woningen later opgeleverd worden dan verwacht.

Bedrijventerreinen: door vertraging in dossiers van derden ontwikkelaars, zijn gronden pas eind 2020 gepasseerd. Hierdoor konden op Kampershoek 2.0 civieltechnische werkzaamheden nog niet worden uitgevoerd.



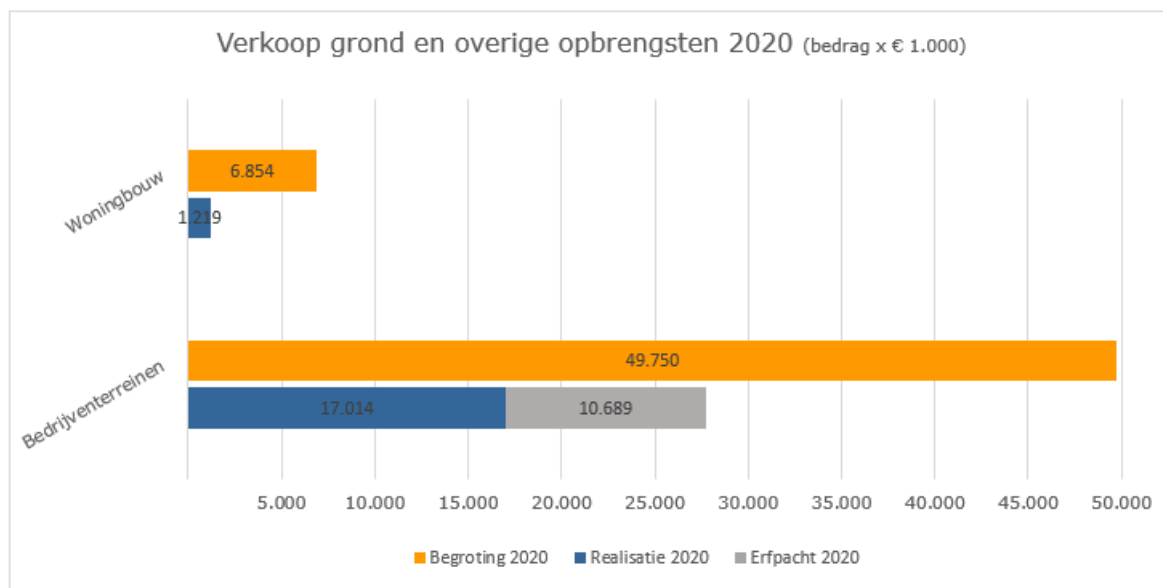
Grafiek 1

Opbrengsten 2020

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

Woningbouw: de verwachting was dat de gronden in Laarveld fase 3 en Beekpoort-Noord al eind 2020 verkocht zouden gaan worden. Deze zijn nu voorzien in 2021.

Bedrijventerreinen: zijn naar verwachting verkocht. Voor logistieke bedrijven was er eind 2020 ondanks de Covid-19 pandemie geen belemmering om kavels te kopen. Hoewel de meerderheid van de andere bedrijfskavels in optie is, zie je dat bedrijven door de pandemie terughoudend zijn om de koop nu door te zetten.



Grafiek 2

Gemengd grondbeleid

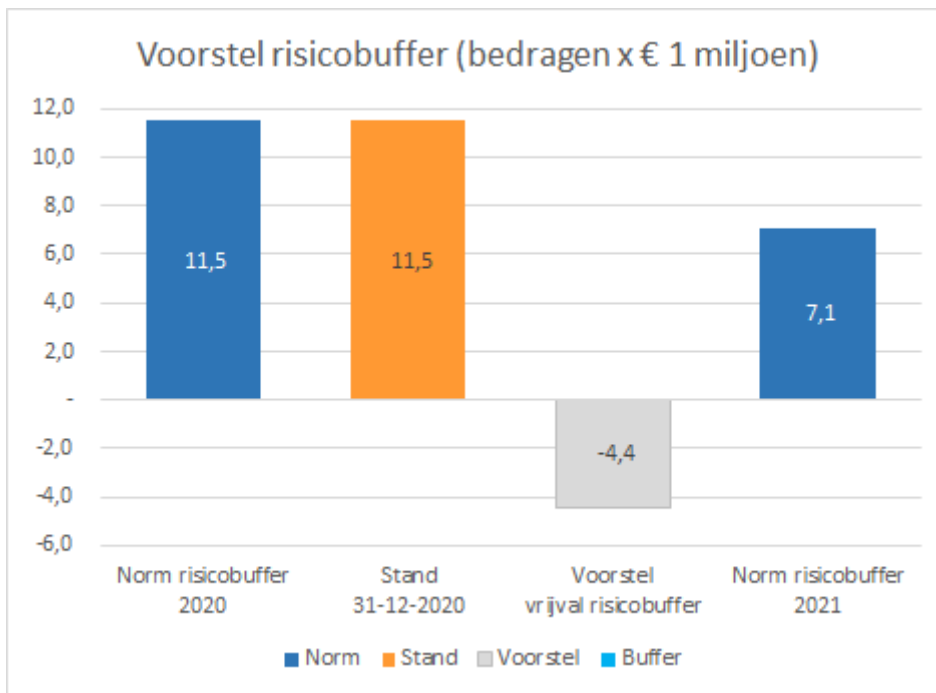
Het project Kampershoek 2.0 is een gemengde grondexploitatie. Dit houdt in dat de gronden in het plangebied niet geheel eigendom zijn van de gemeente, maar dat een gedeelte ook nog in handen is van marktpartijen. De investeringen in Kampershoek 2.0 worden op het moment dat er op het derden-grondgebied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

In 2020 zijn voor het eerst omgevingsvergunningen op gronden van derden afgegeven. In 2020 is € 7.672.000 verhaald. De nog te verhalen kosten zijn opgenomen onder de overlopende activa, als "overige nog te ontvangen bedragen faciliterend grondbeleid", voor een bedrag van € 5.477.000. Dit bedrag is gebaseerd op de werkelijke kosten en de netto te verhalen kosten in het Exploitatieplan Kampershoek 2.0 (Herziening 3) gerelateerd aan gronden in eigendom van derden.

Risico's en de reserve risicobuffer bouwgrondexploitaties

De productie van bouwrijpe grond is per definitie risicovol. De investeringen liggen in de tijd soms ver voor de opbrengsten en de toekomstige markt voor bouwrijpe grond is moeilijk voorspelbaar. Om de risico's zoveel mogelijk te beperken, wordt per project minimaal eenmaal per jaar een risicoanalyse uitgevoerd. Waar mogelijk worden bij de belangrijkste risico's beheersmaatregelen getroffen. Het resterende risico wordt per project berekend en bedraagt voor 2021 in totaal € 7,1 miljoen.

Bij de resultaatbestemming wordt voorgesteld de risicobuffer per 31-12-2020 te verlagen van € 11,5 miljoen naar € 7,1 miljoen. Bij het bepalen van de norm van de risicobuffer voor 2020 was er nog veel onzekerheid over de invloed van de Covid-19 pandemie. Bij het bepalen van de norm is daarom rekening gehouden met onzekerheden over de nieuwe investeringen en opbrengsten in Laarveld fase 4 en risico's over verschuivingen in de uitgifteplanning en tegenvallers in de verwachte opbrengstenstijgingen van Kampershoek 2.0 onder meer door NBW vergunningen. De Covid-19 pandemie lijkt daar voor alsnog geen invloed op te hebben en deze risico's zijn uit de norm gehaald, met als gevolg dat de buffer voor dit deel kan vrij vallen.



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 voor alsnog geen reden om deze conclusie niet te volgen.

Overzicht bouwgrondexploitatie

	A	+ B	= C	+ D	- E	- F	= G
Eindwaarde grondexploitatie (bedrag x € 1000)	Boekwaarde 1-1-2020	Mutaties 2020	Boekwaarde 31-12-2020	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog uit te geven gronden	Geraamde subsidies en overige bijdragen	Verwachten eindresultaat
Bpo Landbouwbelang	-1.861	159	-1.702	1.064		58	-697
Bpo Beekpoort-Noord	4.123	166	4.288	1.624	2.631	2	3.279
Kapelheuvelstraat		56	56	600	638	10	7
Baetenhof/Tungelerdorpsstraat	-211	-539	-750	385		21	-387
Laarveld	17.941	2.407	20.347	35.399	39.993	3.774	11.979
Sportstraat Nur Holz	-297	108	-189	149		3	-43
Sportstraat		11	11	453	475	11	-22
Vrouwenhof	184	-27	157	195	171	148	33
Woningbouw	19.879	2.340	22.218	39.868	43.908	4.028	14.150
De Kempen Uitbreiding	-3.499	-290	-3.789	3.382	3.817	562	-4.786
Kampershoek 2.0	29.789	-25.314	4.475	23.519	14.051	12.725	1.219
Leuken-Noord-Oost	773	30	803	789	2.555	87	-1.051
Centrum-Noord	-1.785	-145	-1.929	420	1.938	474	-3.921
Kanaalzone I	2.855	65	2.919	436	1.494	20	1.841
Bedrijventerreinen	28.132	-25.653	2.479	28.546	23.855	13.868	-6.697
Totaal	48.011	-23.313	24.697	68.414	67.763	17.895	7.452

*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 2020 heeft het maatschappelijk vastgoed de gemeente Weert € 1.832.000 meer gekost dan begroot. Deze stijging van de lasten kan op hoofdlijnen als volgt worden verklaard:

- Verschuiving van kapitaallasten binnen programma 2 van parkeren naar vastgoed voor een bedrag van € 655.000 (neutraal voor de jaarrekening).
- Hogere kapitaallasten wegens het niet naleven van verslaggevingsregels in voorgaande jaren voor een bedrag van € 600.000.
- Inkomstenderving als gevolg van Covid-19 maatregelen en extra onderhoudslasten verklaren € 200.500 van dit negatieve resultaat.
- Zachte afwaardering Poort van Limburg als gevolg van nieuwe taxatie voor een bedrag van € 350.000.

Onderstaand wordt dieper ingegaan op de verschillende mutaties.

Meerjarig onderhoudsplan gemeentelijk vastgoed en bezittingen 2021-2025

Het jaar 2020 heeft voor vastgoed in het teken gestaan van de uitwerking van het nieuwe meerjarig onderhoudsplan 2021-2025. Verschillende onderhoudsplanningen en beschikbare meerjarige budgetten zijn geïntegreerd in de totale onderhoudsplanning voor gemeentelijk vastgoed en bezit. Onderhoud van het vastgoed, de parkeervoorzieningen, de sportaccommodaties en de sportmaterialen en facilitaire zaken zijn samengevoegd. In december 2020 heeft de raad het nieuwe MJOP vastgesteld.

Onderhoud ten laste van de onderhoudsreserve

In 2020 is er een inhaalslag gemaakt betreffende het onderhoud. Dit ondanks de vertraging die verschillende corona-maatregelen met zich mee brachten. De onderhoudswerkzaamheden die in 2020 niet zijn uitgevoerd zijn opgenomen in het jaarplan onderhoud 2021. De bijbehorende onttrekking uit de onderhoudsreserve is ook overgeheveld.

Vastgoedregistratiesysteem

In 2020 is het programma van eisen voor het vastgoedregistratiesysteem opgesteld. De aanbesteding heeft niet geresulteerd in de aanschaf van een nieuw systeem. Oorzaak was een te laag beschikbaar budget. De behoefte aan informatievoorziening en inzicht in zaken leeft op verschillende plaatsen en verschillende niveaus binnen de gemeentelijke organisatie. Vanuit de afdeling informatievoorziening is een project opgestart om in deze behoefte te kunnen voorzien. Voor het vastgoedregistratiesysteem zal ook een koppeling worden gelegd met dit project. Hierbij wordt tevens een doorkijk gemaakt naar het inrichten van een "Makelpunt" en een verdere automatisering van inroosting en facturering van gebruik van gemeentelijke faciliteiten.

Covid-19

De Covid-19 pandemie heeft ook zijn weerslag op verschillende vastgoedbudgetten. Het grootste deel van het jaar zijn de sportaccommodaties gesloten geweest. Er is vanuit het Rijk maar een deel van de gederfde omzet gecompenseerd. De structurele lasten, waaronder legionellabestrijding, zijn gewoon door gegaan. Er is op gemeentelijk niveau voor gekozen om de uitbestede schoonmaakwerkzaamheden niet op te schorten. Voornamelijk vanwege de kwetsbare werknemers van het schoonmaakbedrijf. Deze werknemers hebben behoefte aan structuur en dagritme. Voor de sporthallen is achterstallig schoonmaakonderhoud op deze manier ingelopen. De buurthuizen zijn ook voor een groot deel van het jaar verplicht gesloten geweest. Tijdens de beperkte openstelling waren strenge maatregelen van toepassing. De exploitatie van de verschillende buurthuizen is hierdoor enorm onder druk komen te staan. Met de landelijke tegemoetkoming uit de TOGS-regeling zijn de exploitatiestichtingen het jaar doorgekomen. De huurcompensatie ten laste van de gemeentelijke vastgoedexploitatie is hierdoor tot een minimum beperkt gebleven. Wel is er voor bepaalde exploitatiestichtingen uitstel van betaling van de huur verleend.

Verkopen

In 2020 heeft de verkoop van de resterende appartementen aan de Beekstraat plaatsgevonden. Na aftrek van de boekwaarde is er een incidenteel verkoopresultaat van € 38.500 op de totale verkoop gerealiseerd. De huurderiving voor 2020 door verkoop bedraagt € 16.000.

De verkooponderhandelingen voor de overgebleven commerciële ruimte van het complex Poort van Limburg zijn in 2020 afgerond. Overdracht van eigendom heeft in 2021 plaatsgevonden en wordt in 2021 verwerkt.

Voor de bovenverdieping van het Muntcomplex is in 2020 besloten om aan de verkoop, naast een verplicht aantal sociale huurwoningen aanvullende voorwaarden te stellen. In 2020 is gestart met het maken van afspraken met een ontwikkelpartij. In de eerste helft van 2021 zal de eigendomsoverdracht worden afgerond.

Pachters hebben gebruik gemaakt van kooprecht

Bij het afsluiten van een erfpachtovereenkomst kan een recht tot koop worden overeengekomen. Veelal kan de koopprijs ook al worden overeengekomen. Er wordt dan een termijn afgesproken waarbinnen de erfpachter gebruik kan maken van deze optie. In 2020 heeft een aantal erfpachters gekozen om van de koopoptie gebruik te maken. Het hogere tarief van overdrachtsbelasting vanaf 2021 heeft hieraan ook bijgedragen.

De boekwaarde van de gronden is gelijk aan de afgesproken verkoopprijs waardoor er geen verkoopresultaat gerealiseerd is.

Voor de jaren 2021 en verder resulteert deze verkoop in een afname aan structurele inkomsten uit erfpacht. In de eerste tussenrapportage 2021 wordt deze structurele daling aan inkomsten verwerkt.

Kapitaallasten

Voor de vastgoedexploitatie zijn de kapitaallasten toegenomen met € 745.000. In de toelichtende tabel is per taakveld de wijziging in kapitaallasten inzichtelijk gemaakt. De mutatie is enerzijds veroorzaakt doordat de boekwaarde en de bijbehorende kapitaallasten van de verschillende parkeergarages en parkeervoorzieningen aan de vastgoedbudgetten zijn toegevoegd. Dit is het gevolg van het toevoegen van het onderhoud hiervan aan het MJOP. Daarnaast heeft er ook een herschikking van kapitaallasten plaatsgevonden waardoor kapitaallasten binnen de verschillende programma's en taakvelden zijn verschoven.

Sanering

Vanwege het vervallen van de wettelijke verplichting om alle asbestdaken voor 2023 gesaneerd te hebben is er voor gekozen om voor de sanering aan te sluiten bij natuurlijke onderhoudsmomenten.

In 2020 is de Moeselpeelweg gesaneerd. Uiteindelijk is deze sanering met een positief resultaat van € 164.000 afgerond.

Cijfermatig totaal

Programma	Taakveld	Verschil tov begroting	Analyse	
Programma 2	Parkeren	-770	-640	Herrubricering kapitaallasten van parkeren naar vastgoed
			-122	Hogere lasten onderhoud als gevolg van het in het verleden niet naleven van verslaggevingsvoorschriften (budgetneutraal).
			46	Lagere lasten OZB Centrumgarage
			100	Hogere baten verkoop Ceres parkeerplaatsen
			-132	Afwaardering Ceres parkeerplaatsen door verkoop
			-22	Hogere lasten huur Patronaatsplein
Programma 4	Onderwijs huisvesting	-63	-84	Hogere kapitaallasten, deze worden verrekend met de reserve onderwijshuisvesting (budgetneutraal)
			51	Lagere lasten OZB
			-18	Hogere lasten onderhoud, deze worden verrekend met de reserve onderwijshuisvesting (budgetneutraal)
			-12	Hogere lasten huur sporthal KEC
Programma 5	Sport accomodaties	-495	-170	Hogere energielasten zwembad (in begroting opgenomen in de reserve MJOP)
			-96	Hogere lasten schoonmaak (Covid-19)
			-70	Lagere huuropbrengsten (Covid-19)
			-44	Hogere lasten correctief onderhoud beregeningsinstallaties
			-50	Hogere kapitaallasten
			-55	Hogere lasten als gevolg van hogere energiekosten
			-10	Hogere lasten reparatie veldverlichting
			280	Lagere kapitaallasten als gevolg van opschoning vaste activa bij jaarrekening 2019
			69	Lagere kapitaallasten als gevolg vertraging project
			-25	Hogere lasten verplaatsen kunstwerken
	Media	-338	-338	Hogere kapitaallasten
Programma 8	Ruimtelijke ordening	23	39	Hogere baten als gevolg van opbrengst verkoop Beekstraatappartementen
			-16	Lagere baten als gevolg van lagere huur Beekstraatappartementen
Programma 9	Beheer overige gebouwen en gronden	-479	-140	Lagere inzet subsidiebijdrage sanering stadspark in verband met lagere lasten
			-350	Afwaardering zalencentrum Poort van Limburg op basis van taxatie
			78	Lagere onttrekking MJOP vanwege lagere lasten dan begroot
			-18	Hogere lasten als gevolg van extra kosten houthandel Biest
			-35	Hogere lasten als gevolg van extra kosten Poort van Limburg
			-14	Hogere lasten als gevolg van extra onderhoudskosten woningen Beekstraatkwartier

Overhead	Overige baten en lasten	-25	114	Hogere baten als gevolg van verkopen stukken grond verspreid bezit
			-135	Lager baten als gevolg van lagere toekenning SPUK 2020 en 2019
			31	Hogere baten als gevolg van nieuwe uitgifte erfpacht
			-35	Hogere lasten vanwege doorbelasting EC Geo
Diversen		-34		Diverse kleine verschillen over alle programma's
Totaal		-1,832		

Toelichting per programma

Programma 2 Parkeren

In 2020 zijn parkeerplaatsen verkocht voor een bedrag van € 100.000. De boekwaarde van deze parkeerplaatsen is afgeboekt voor een bedrag van € 92.000.

Programma 5, sport, burgerinitiatief en cultuur

We zien een derving van huurinkomsten als gevolg van Covid-19. Op de sportvelden hebben we te maken gehad met veel problemen betreffende beregeningsinstallaties. Als gevolg van de extreme droogte zijn pompen "droog gevallen" en vastgelopen. Daarnaast is er een toename van het energieverbruik. De energiekosten van het zwembad zijn niet in de exploitatie meegenomen maar abusievelijk opgenomen in het MJOP. Voor 2021 en verder is dit gecorrigeerd. Daarnaast is er een overschrijding op energiekosten in zijn algemeenheid. Dit is het resultaat van de ongunstige aanbesteding en de hogere indexering dan gemeentelijk toegepast.

Programma 8

De verkoop van de laatste appartementen aan de Beekstraat resulteert in een klein positief resultaat in dit programma.

Programma 9

Het negatieve resultaat in dit programma is een combinatie van het verplaatsen van subsidiebudget, extra onderhoudskosten betreffende correctief onderhoud. Deze extra uitgaven worden deels gecompenseerd door een lagere onttrekking uit de onderhoudsreserve voor planmatig onderhoud.

Overhead

De lagere uitkering SPUK ter compensatie van de verruiming van de vrijstelling btw op sport en de doorbelasting van de kosten van ECGeo worden gecompenseerd door verkoop van grond en uitgifte in erfpacht van grond. Hierdoor is er een positief resultaat behaald in dit programma.

JAARREKENING

Overzicht van baten en lasten

Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Het overzicht van de baten en lasten in de jaarrekening		Begroting 2020			Begroting na wijziging 2020			Rekening 2020		
	Programma	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1	Openbare orde en veiligheid	5,069	130	-4,939	5,124	115	-5,009	4,777	106	-4,671
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	9,723	697	-9,026	10,575	798	-9,777	10,860	1,012	-9,848
3	Economische zaken en promotie	5,457	3,748	-1,710	7,492	5,524	-1,969	4,293	3,378	-915
4	Onderwijs	5,584	1,808	-3,776	5,887	2,242	-3,645	5,366	2,013	-3,354
5	Sport, cultuur, recreatie en openbaar gebied	16,626	1,816	-14,810	16,688	1,704	-14,985	16,392	1,809	-14,583
6	Zorg, inkomen en participatie	61,044	14,886	-46,158	69,021	20,480	-48,542	67,784	21,923	-45,861
7	Volksgezondheid en milieu	12,712	11,306	-1,406	14,851	13,336	-1,515	15,949	13,889	-2,060
8	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en sted. vernieuwing	7,723	7,523	-200	10,062	9,481	-581	5,946	4,118	-1,828
9	Middelen, bestuur en algemeen beheer	6,118	1,265	-4,852	7,171	1,811	-5,360	6,700	1,056	-5,643
	Totaal programma's	130,056	43,179	-86,877	146,871	55,491	-91,383	138,067	49,304	-88,763
	Algemene dekkingsmiddelen									
	Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	4,739	103,419	98,680	3,382	105,147	101,765	4,284	106,053	101,769
	Totaal Algemene dekkingsmiddelen	4,739	103,419	98,680	3,382	105,147	101,765	4,284	106,053	101,769
	Overhead en Vennootschapsbelasting									
	Overhead	18,317	138	-18,179	19,189	190	-18,999	18,692	269	-18,423
	Vennootschapsbelasting	10		-10	10		-10	30		-30
	Saldo van baten en lasten									

Gerealiseerde saldo van baten en lasten	153,122	146,736	-6,386	169,452	160,828	-8,627	161,073	155,626	-5,447
Reserves									
PR01: Openbare orde en veiligheid				35		-35	35		-35
PR02: Verkeer, vervoer en waterstaat	204		-204	257	172	-85	235	270	35
PR03: Economische zaken en promotie	590	1,808	1,218	682	1,875	1,193	1,795	1,892	97
PR04: Onderwijs	527	254	-273	577	244	-333	411	52	-360
PR05: Sport,cultuur, recreatie en OG	524	555	30	6,039	1,498	-4,542	5,491	1,525	-3,966
PR06: Zorg, inkomen en participatie		2,258	2,258	4,639	7,587	2,948	2,962	4,334	1,372
PR07: Volksgezondheid en milieu		48	48	2,489	817	-1,672	2,513	499	-2,014
PR08: Volkshuisvest. RO sted.vern.		238	238	80	231	151	92	115	23
PR09: Middelen bestuur en alg.beheer	1,631	4,726	3,095	35,565	43,788	8,222	39,183	46,998	7,815
Totaal reserves	3,476	9,887	6,410	50,363	56,212	5,847	52,717	55,685	2,967
TOTAAL									
Totaal gerealiseerde resultaat	156,598	156,622	23	219,815	217,039	-2,780	213,792	211,311	-2,481

Analyse overzicht baten en lasten

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

Deze analyse maakt integraal onderdeel uit van de jaarrekening.

Onrechtmatigheden

Lasten en baten

Op programma 2 Verkeer en vervoer is een overschrijding van de lasten van € 285.000, deze worden grotendeels (voor € 214.000) gecompenseerd met direct gerelateerde baten. Derhalve telt deze overschrijding niet mee als onrechtmatigheid voor de jaarrekeningcontrole.

Op programma 7 Volksgezondheid en milieu is een overschrijding van de lasten van € 1.098.061, deze lasten worden deels (€ 553.000) gecompenseerd met direct gerelateerde baten. De lasten hebben betrekking op riolering en afval. Omdat de lasten passen binnen bestaand beleid, telt deze overschrijding niet mee als onrechtmatigheid voor de jaarrekeningcontrole.

Op programma 11 Algemene dekkingsmiddelen is er sprake van een overschrijding van € 902.000. Deze overschrijding wordt geheel gecompenseerd (€ 906.000) met hogere baten en daarom is er geen sprake van een onrechtmatigheid voor de jaarrekeningcontrole.

Kredieten

In 2020 bedraagt de overschrijding op kredietniveau € 67.000 en telt mee voor het oordeel. De overschrijding wordt met name veroorzaakt door overschrijdingen op een 4-tal kredieten. Gelet op de omvang van de overschrijding van 0,11 % (op het totaal van de kredieten) wordt geen verdere specificatie gegeven.

Specificatie reservemutaties per programma

Reservemutaties per programma	Begroting 2020			Rekening 2020		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
PR01: Openbare orde en veiligheid	35		-35	35		-35
PR02: Verkeer, vervoer en waterstaat	257	172	-85	235	270	35
PR03: Economische zaken en promotie	682	1,875	1,193	1,795	1,892	97
PR04: Onderwijs	577	244	-333	411	52	-360
PR05: Sport,cultuur, recreatie en OG	6,039	1,498	-4,542	5,491	1,525	-3,966
PR06: Zorg, inkomen en participatie	4,639	7,587	2,948	2,962	4,334	1,372
PR07: Volksgezondheid en milieu	2,489	817	-1,672	2,513	499	-2,014
PR08: Volkshuisvest. RO sted.vern.	80	231	151	92	115	23
PR09: Middelen bestuur en alg.beheer	35,565	43,788	8,222	39,183	46,998	7,815
Totaal Reserves	50,363	56,212	5,847	52,717	55,685	2,967

Taakveldoverzicht

Nr.	Omschrijving Programma/taakveld	Lasten begroting 2020	Baten begroting 2020	Saldo begroting 2020	Lasten rekening 2020	Baten rekening 2020	Saldo rekening 2020
1	Openbare orde en veiligheid	5,125	115	-5,010	4,777	106	-4,671
T11	Crisisbeheersing en brandweer	3,274	2	-3,272	3,236	1	-3,235
T12	Openbare orde en veiligheid	1,851	113	-1,738	1,541	105	-1,436
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	10,575	798	-9,776	10,860	1,012	-9,848
T21	Verkeer en vervoer	7,715	741	-6,974	7,816	823	-6,993
T22	Parkeren	2,817	19	-2,798	3,004	150	-2,853
T23	Recreatieve havens	12		-12	10		-10
T24	Economische havens en waterwegen	19	38	20	20	38	19
T25	Openbaar vervoer	12		-12	11		-11
3	Economische zaken en promotie	7,492	5,523	-1,968	4,293	3,378	-915
T31	Economische ontwikkeling	806		-806	1,073	321	-753
T32	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	5,178	5,178		2,051	2,710	659
T33	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	307	312	6	280	307	27
T34	Economische promotie	1,201	33	-1,168	889	41	-848
4	Onderwijs	5,887	2,243	-3,645	5,366	2,013	-3,354
T42	Onderwijshuisvesting	2,399	212	-2,187	2,422	247	-2,175
T43	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	3,488	2,031	-1,458	2,944	1,765	-1,179
5	Sport, cultuur, recreatie en openbaar gebied	16,689	1,704	-14,984	16,392	1,809	-14,583
T51	Sportbeleid en activering	1,134	118	-1,015	1,081	159	-922
T52	Sportaccommodaties	3,685	910	-2,775	4,056	935	-3,121
T53	Cultuurpres.cultuurprod.en partic.	4,866	476	-4,389	4,364	481	-3,884

T54	Musea	1,566	5	-1,561	1,372	14	-1,357
T55	Cultureel erfgoed	363		-363	334		-334
T56	Media	1,195	184	-1,011	1,475	187	-1,287
T57	Openbaar groen en openl.recreatie	3,880	11	-3,870	3,710	32	-3,678
6	Zorg, inkomen en participatie	69,021	20,480	-48,542	67,784	21,923	-45,861
T61	Samenkracht en burgerparticipatie	7,037	840	-6,197	6,348	968	-5,380
T62	Toegangsteams	1,960		-1,960	1,865	19	-1,846
T63	Inkomensregelingen	24,754	18,538	-6,217	24,905	19,237	-5,668
T64	Begeleide participatie	8,755	1	-8,754	8,752		-8,752
T65	Arbeidsparticipatie	3,154	84	-3,070	2,884	345	-2,540
T66	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1,234		-1,234	1,256		-1,256
T671	Maatwerkdienstverlening 18+	12,079	433	-11,645	11,774	650	-11,124
T672	Maatwerkdienstverlening 18-	8,541		-8,541	8,489		-8,489
T681	Geëscaleerde zorg 18+	641	584	-58	733	702	-30
T682	Geëscaleerde zorg 18-	866		-866	777	2	-775
7	Volksgezondheid en milieu	14,851	13,336	-1,514	15,949	13,889	-2,060
T71	Volksgezondheid	1,992		-1,992	1,940		-1,940
T72	Riolering	5,219	6,714	1,495	5,590	6,651	1,060
T73	Afval	5,717	6,445	728	6,548	7,062	514
T74	Milieubeheer	1,892	166	-1,726	1,836	161	-1,675
T75	Begraafplaatsen en crematoria	31	11	-19	35	15	-20
8	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en sted. vernieuwing	10,062	9,481	-581	5,946	4,118	-1,828
T81	Ruimtelijke ordening	832	713	-119	1,244	1,697	453
T82	Grondexploitatie (niet-bedrijv.terr)	7,462	7,492	30	2,979	858	-2,121
T83	Wonen en bouwen	1,768	1,276	-492	1,723	1,562	-161
9	Middelen, bestuur en algemeen beheer	7,171	1,810	-5,361	6,700	1,056	-5,643

T01	Bestuur	2,304		-2,304	2,564		-2,564
T02	Burgerzaken	1,798	621	-1,177	1,595	865	-730
T03	Beheer overige gebouwen en gronden	3,069	1,189	-1,880	2,541	192	-2,350
	Overhead	19,189	190	-18,999	18,692	269	-18,423
T04	Overhead	19,189	190	-18,999	18,692	269	-18,423
	Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	3,381	105,147	101,764	4,284	106,053	101,769
T05	Treasury	2,322	2,082	-240	2,321	2,431	110
T061	OZB woningen	281	6,467	6,186	316	6,403	6,087
T062	OZB niet-woningen		3,744	3,744		3,831	3,831
T063	Parkeerbelasting		2,606	2,606		2,136	2,136
T064	Belastingen overig	14	1,529	1,514	16	1,566	1,550
T07	Alg.uitkering en ov.uitk.gemt.fonds		88,104	88,104		88,816	88,816
T08	Overige baten en lasten	764	615	-150	1,631	870	-761
	Vennootschapsbelasting	10		-10	30		-30
T09	Vennootschapsbelasting (VpB)	10		-10	30		-30
	Reserves	50,363	56,211	5,847	52,717	55,684	2,967
T010	Mutaties reserves	50,363	56,211	5,847	52,717	55,684	2,967
	Totaal	219,816	217,038	-2,779	213,792	211,311	-2,481

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 2020

Recapitulatie begrotingsevenwicht	Begroting 2020			Begroting na wijziging 2020			Rekening 2020		
	totaal	incidenteel	structureel	totaal	incidenteel	structureel	totaal	incidenteel	structureel
Lasten programma 1	5,069		5,069	5,124		5,124	4,777		4,777
Lasten programma 2	9,723		9,723	10,575	1,400	9,175	10,860	188	10,672
Lasten programma 3	5,457	130	5,327	7,492	686	6,806	4,293	973	3,320
Lasten programma 4	5,584	250	5,334	5,887	125	5,762	5,366	105	5,261
Lasten programma 5	16,626	599	16,027	16,688	739	15,949	16,392	756	15,636
Lasten programma 6	61,044	669	60,375	69,021	1,693	67,328	67,784	1,328	66,456
Lasten programma 7	12,712		12,712	14,851		14,851	15,949		15,949
Lasten programma 8	7,723	238	7,485	10,062	531	9,531	5,946	4,073	1,873
Lasten programma 9	6,118	938	5,180	7,171	413	6,758	6,700	462	6,238
Totaal lasten programma's	130,056	2,824	127,232	146,871	5,587	141,284	138,067	7,886	130,181
Baten programma 1	130		130	115		115	106		106
Baten programma 2	697		697	798		798	1,012		1,012
Baten programma 3	3,748		3,748	5,524		5,524	3,378	1,081	2,297
Baten programma 4	1,808		1,808	2,242		2,242	2,013	48	1,965
Baten programma 5	1,816	56	1,760	1,704	56	1,648	1,809	660	1,149
Baten programma 6	14,886	100	14,786	20,480	100	20,380	21,923	102	21,821
Baten programma 7	11,306		11,306	13,336		13,336	13,889		13,889
Baten programma 8	7,523	400	7,123	9,481	480	9,001	4,118	2,957	1,161
Baten programma 9	1,265		1,265	1,811		1,811	1,056		1,056
Totaal baten programma's	43,179	556	42,623	55,491	636	54,855	49,304	4,848	44,456
Saldo van baten en lasten programma's	-86,877	-2,268	-84,609	-91,380	-4,951	-86,429	-88,763	-3,038	-85,725
Recapitulatie begrotingsevenwicht	Begroting 2020			Begroting na wijziging 2020			Rekening 2020		
	totaal	incidenteel	structureel	totaal	incidenteel	structureel	totaal	incidenteel	structureel
Lasten alg. dekkingsmiddelen	4,708		4,708	3,382		3,382	4,284		4,284
Lasten overhead	18,317	709	17,608	19,189	1,224	17,965	18,692	1,063	17,629

Lasten vennootschapsbelasting	10		10	10		10	30		30
Lasten onvoorzien	31	8	23						
Totaal lasten diverse	23,066	717	22,349	22,581	1,224	21,357	23,006	1,063	21,943
Baten alg. dekkingsmiddelen	103,419	352	103,067	105,147	2,337	102,810	106,053	2,623	103,430
Baten overhead	138		138	190		190	269		269
Baten vennootschapsbelasting									
Baten onvoorzien									
Totaal baten diverse	103,557	352	103,205	105,337	2,337	103,000	106,322	2,623	103,699
Saldo van diverse	80,491	-365	80,856	82,756	1,114	81,642	83,316	1,560	81,756
Totale saldo van baten en lasten van de programma's en diverse	-6,386	-2,633	-3,753	-8,624	-3,838	-4,786	-5,447	-1,479	-3,968
Stortingen in reserves	3,476	101	3,375	50,363	48,333	2,030	52,717	50,687	2,030
Onttrekkingen aan reserves	9,886	4,994	4,892	56,212	53,147	3,065	55,685	52,620	3,065
Resultaat	24	2,260	-2,236	-2,775	976	-3,751	-2,481	454	-2,935
Totaal structurele lasten			152,956			164,671			154,154
Totaal structurele baten			150,720			160,920			151,221
Structurele baten- en lasten			-2,236			-3,751			-2,935

Incidentele baten en lasten betreffen conform het BBV posten die het begrotingsaldo incidenteel beïnvloeden. Het gaat om eenmalige zaken en om (meerjarige) projecten of subsidies als deze eveneens het karakter van tijdelijkheid en/of eindig doel hebben.

De posten genoemd in bovenstaande tabel voldoen aan de criteria zoals genoemd in het BBV. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de betreffende programma's.

Covid-19

Covid-19	Taakveld	Omschrijving	Lasten	Taakveld	Omschrijving	Baten
Programma 1	T12	Openbare orde en veiligheid		T12	Openbare orde en veiligheid	30
Programma 3	T33	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	2	T33	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	14
Programma 3				T33	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	15
Programma 3				T34	Economische promotie	92
Programma 4	T43	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	80	T43	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-4
Programma 4	T43	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-145			
Programma 5				T51	Sportbeleid en activering	-15
Programma 5	T52	Sportaccommodaties	102	T52	Sportaccommodaties	-79
Programma 5				T52	Sportaccommodaties	138
Programma 5	T53	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	100			
Programma 5	T57	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2			
Programma 6	T61	Samenkracht en burgerparticipatie	21	T61	Samenkracht en burgerparticipatie	-2
Programma 6				T61	Samenkracht en burgerparticipatie	13
Programma 6	T63	Inkomensregelingen	5.229	T63	Inkomensregelingen	-5.627
Programma 6	T63	Inkomensregelingen				
Programma 6	T64	Begeleide participatie	626			
Programma 6	T671	Maatwerkdienstverlening 18+	79	T671	Maatwerkdienstverlening 18+	66
Programma 6	T672	Maatwerkdienstverlening 18-	210			
Programma 7	T73	Afval	1			
Programma 9	T01	Bestuur	1			
Overhead	T04	Overhead	96			
Overhead				T063	Parkeerbelasting	357
Overhead				T064	Belastingen overig	349
Overhead	T010	Mutaties reserves	810	T064	Belastingen overig	11
Mutaties reserves				T07	Algemene uitkering	-2.751
Totaal			7.214			-7.393
Saldo						-179

Informatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen WNT

De WNT is van toepassing op de gemeente Weert. Het voor de gemeente Weert toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000.

	M.H.R.M. Wolfs	M.J.M. Meertens
Functie	Griffier	Gemeente-secretaris
Gegevens 2020		
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband	1,00	1,00
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	95.994	113.968
Beloningen betaalbaar op termijn	17.305	20.201
Subtotaal	113.299	134.169
Individueel toepasselijke bezoldigingsnorm	201.000	201.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	113.299	134.169
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 2019	M.H.R.M. Wolfs	M.J.M. Meertens
Functie	Griffier	Gemeente-secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/9 - 31/12
Omvang dienstverband 2019 (in fte)	1,00	1,00
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	90.001	36.221
Beloningen betaalbaar op termijn	15.745	6.471
Subtotaal	105.746	42.692
Individueel toepasselijke bezoldigingsnorm	194.000	64.844
Bezoldiging	105.746	42.692

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Balans

Balans per 31 december 2020

ACTIVA (bedragen x € 1.000)	ULTIMO 2020	ULTIMO 2019
VASTE ACTIVA		
<u>Immateriële vaste activa</u>	1,245	1,293
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	85	326
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	1,160	967
<u>Materiële vaste activa</u>	189,051	183,604
Investeringen met een economisch nut	127,219	130,581
Investeringen met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	23,736	24,077
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	12,391	12,378
In erfpacht	25,705	16,568
<u>Financiële vaste activa</u>	16,563	17,339
Kapitaalverstrekking aan:		
- deelnemingen	293	293
Leningen aan:		
- woningbouw corporaties	14,190	15,197
- deelnemingen	374	0
Overige langlopende leningen	1,706	1,849
VLOTTENDE ACTIVA		
<u>Voorraden</u>	11,343	26,603
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	8,432	24,260
Voorraad gereed product en handelsgoederen	2,911	2,343
<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar</u>	15,513	22,291
Vorderingen op openbare lichamen	812	1,492
Rekening courant Rijk	7,355	14,360
Rekening-courant verhouding met niet-financiële instellingen	752	924
Overige vorderingen	6,594	5,515
<u>Liquide middelen</u>	6,228	1,393
Kassaldi	7	11
Banksaldi	6,221	1,382
<u>Overlopende activa</u>	19,332	23,018
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel:		
- Rijk	697	60
- Overige Nederlandse overheidslichamen	692	55
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	17,943	22,903
BALANSTOTAAL	259,275	275,541

PASSIVA (bedragen x € 1.000)	ULTIMO 2020		ULTIMO 2019	
VASTE PASSIVA				
<u>Eigen vermogen</u>		84,915		90,363
Algemene reserves	29,712		26,400	
Bestemmingsreserves	57,684		60,654	
Gerealiseerde resultaat	-2,481		3,309	
<u>Voorzieningen</u>		26,359		29,443
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1,361		1,125	
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	24,998		28,318	
<u>Vaste schulden met een rentetypische looptijd >= 1 jaar</u>		122,446		134,222
Onderhandse leningen van:				
- Binnenlandse banken en andere financiële instellingen	122,422		134,182	
Waarborgsommen	24		40	
VLOTTENDE PASSIVA				
<u>Netto-vlottende schuld met een rentetypische looptijd < 1 jaar</u>		4,671		7,960
Overige kasgeldleningen	0		0	
Overige schulden	4,671		7,960	
<u>Overlopende passiva</u>		20,884		13,553
De voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren ontvangen van:				
- Rijk	5,100		0	
- Overige Nederlandse overheidslichamen	105		790	
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	13,753		12,110	
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1,926		653	
BALANSTOTAAL		259,275		275,541
Gegarandeerde geldleningen		267,079		278,948

Inleiding

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

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

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

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

Covid-19

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

Balans

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven. De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan bij ingebruikneming van het gerelateerde materiële vaste actief. Bijdragen aan activa van derden worden conform de notitie "Waardering en afschrijving vaste activa en rente", vastgesteld op 23-11-2017 door de gemeenteraad, geactiveerd als ze individueel een bedrag van € 10.000 te boven gaan. Dergelijke geactiveerde bijdragen zijn gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bijdragen worden afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van de derde op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak. Eventuele van derden verkregen specifieke investeringsbijdragen worden in mindering gebracht op het geactiveerde bedrag (artikel 62 lid 2 BBV). Hierbij wordt de verkregen bijdrage als bate verantwoord.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen

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

Activa	Econ/ Maatsch. Nut	Afschrijvings- termijn
Immateriële activa		
<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 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
Veegmachine 6 jaar	E	6 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, kabelkrant SLOW	E	10 jaar
ICT infrastructuur:	E	
Statische componenten (o.a. bekabeling)	E	10 jaar
Dynamische componenten, telefooncentrale	E	5 jaar
ICT hardware:	E	
Servers (procesafhankelijk)	E	4-5 jaar
Werkplekvoorzieningen (werkplekafhankelijk)	E	3-4 jaar
ICT software (procesafhankelijk), kantoorautomatisering	E	3-6 jaar
Printer studiezaal archief, leesapparaat microfiches, "gemeentearchief online", microfilms, ontwikkeling archeologische kaarten	E	5 jaar
Defibrillatoren	E	8 jaar
Plotter	E	4 jaar
Kleding bodes	E	4 jaar
Luchtfoto's	E	3 jaar
<u>Reiniging/ milieu:</u>		
Inrichting milieustraat, geluidsanering (bijv. geluidswal)	E	25 jaar
Ondergrondse inzamelstations	E	15 jaar
Containers, duobakken	E	10 jaar
Geluidsniveaumeters	E	7 jaar
<u>Weg- en waterbouwkundige werken, groen en verkeer:</u>		
Parkeerautomaten (inclusief zuilen), rijwielstallingen waar een tarief geheven wordt	E	10 jaar
Handterminals, parkeermeters, speeltoestellen		5 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>Algemeen en automatisering / ICT:</u>		
Straatnaamborden	M	10 jaar
<u>Reiniging/ milieu:</u>		
Hondentoiletten	M	10 jaar
<u>Weg- en waterbouwkundige werken, groen en verkeer:</u>		
Wegen, straten, pleinen, bruggen	M	40 jaar
(Recreatieve) fiets- en wandel/voetpaden, rotondes/verkeerstafels, natuuroevers/ beschoeiing, parkeerplaatsen/ voorzieningen, verkeersafremmende voorzieningen	M	25 jaar
Civieltechnische werkzaamheden/ infrastructuur, groen en plantsoenen	M	20 jaar
Verkeersregelinstallaties, aanleg 30 km-zones	M	15 jaar
Belijningen en bebordingen, straatmeubilair, rijwielstallingen	M	10 jaar
<u>(Openbare) verlichting/ elektriciteitsvoorzieningen:</u>		
Thermisch verzinkte/ gepoedercoate lichtmasten	M	40 jaar
Thermisch verzinkte masten	M	35 jaar
Stalen geschilderde masten	M	30 jaar
Verzwarende elektriciteitsaansluitingen	M	25 jaar
Reconstructie/ renovatie openbare verlichting, decoratieve armaturen	M	20 jaar
Integrale veiligheid (verlichting)	M	15 jaar
Elektriciteitskasten	M	10 jaar

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

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

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

Activa	Econ/ Maatsch. Nut	Afschrijvings- termijn
<u>Gemeentelijk rioleringsplan</u>		
Riolen, putten, kolken	E	40 tot 75 jaar
Persleidingen (gemalen, drukriolering):	E	60 jaar
Bouwkundig	E	45 jaar
Mechanisch / elektrisch	E	15 jaar

Financiële vaste activa

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

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

Onderhanden werk, gronden in exploitatie

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

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

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

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

Het BBV schrijft voor (o.b.v. de Notitie Faciliterend Grondbeleid) dat kosten, die gemaakt worden in het kader van faciliterend grondbeleid en verhaald kunnen worden op derden, opgenomen dienen te worden als 'overige nog te ontvangen bedragen'. In de toelichting op deze balanspost moeten deze vorderingen expliciet worden toegelicht als vordering in het kader van faciliterend grondexploitaties en dient de vordering nader gespecificeerd te worden. Wanneer sprake is van 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 2020

Vaste activa

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	85	326
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	1,160	967
Totaal	1,245	1,293

Immateriële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2019	Balansverschuiving	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Overheveling naar voorraad	Boekwaarde 31-12-2020
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	326	-43	114	-14	-75	-224	0	0	85
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	967	0	245	0	-52	0	0	0	1,160
Totaal	1,293	-43	359	-14	-126	-224	0	0	1,245

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 het Jacob van Horne museum, waar tegenover ook een bijdrage van derden staat.

De balansverschuiving betreft posten die in de jaarrekening 2019 ten onrecht onder de immateriële vaste activa stonden. Deze horen thuis onder de materiële vaste activa.

De belangrijkste investeringen van de 'activa in eigendom van derden' zijn onderstaand toegelicht.

Immateriële vaste activa: belangrijke investeringen	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2020	Cumulatief besteed t/m 2020
Geluidsinstallatie MC Bosuil	115	104	104
Investeringssubsidie huisvesting Kwintet	146	141	141
Totaal	261	245	245

MATERIËLE VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Investerings met een economisch nut	127,219	130,581
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	23,736	24,077
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	12,391	12,378
In erfpacht uitgegeven gronden	25,705	16,568
Totaal	189,051	183,604

Materiële vaste activa met economisch nut	Balanswaarde 31-12-2020	Balanswaarde 31-12-2019
Gronden en terreinen	19,123	19,679
Woonruimten	2,717	2,689
Bedrijfsgebouwen	89,199	91,112
Grond-/weg-/waterbouwkundige werken	4,932	4,954
Vervoermiddelen	131	69
Machines/apparaten/installaties	7,795	8,277
Overige materiële activa	3,322	3,801
Totaal	127,219	130,581

Materiële vaste activa met economisch nut	Boekwaarde 31-12-2019	Balansverschuiving	Investerings	Desinvesterings	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2020	Voorziening 31-12-2020	Balanswaarde 31-12-2020
Gronden en terreinen	19,679	0	0	-132	-397	0	-27	19,123	0	19,123
Woonruimten	3,610	0	34	0	-5	0	0	3,638	-921	2,717
Bedrijfsgebouwen	91,112	25	1,164	0	-2,989	-113	0	89,199	0	89,199
Grond-/weg-/waterbouwkundige werken	4,954	-7	365	0	-313	-67	0	4,932	0	4,932
Vervoermiddelen	69	0	81	0	-19	0	0	131	0	131
Machines/apparaten/installaties	8,277	-1	709	0	-983	-195	-12	7,795	0	7,795
Overige materiële activa	3,801	11	119	0	-486	-122	0	3,322	0	3,322
Totaal	131,502	27	2,472	-132	-5,192	-498	-39	128,140	-921	127,219

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

De balansverschuivingen betreffen kleine verschuivingen naar aanleiding van de opschoning van de vaste activa. De desinvestering betreft de verkoop van 15 Ceres parkeerplaatsen.

De investeringen betreffen met name de aanpassingen aan Driesveldlaan/Wilhelminasingel, investeringen in het museum W en de tijdelijke huisvesting van de school de Maaskei.

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

In 2016 zijn de woningen in het Beekstraatkwartier overgebracht van de grondexploitatie naar de algemene dienst. Tevens is toen de daarmee samenhangende risicovoorziening van € 921.000 overgebracht. De voorziening is een correctie op de berekende verkoopwaarde, zodat waardering van de woningen tegen marktwaarde plaatsvindt. In 2020 zijn er geen mutaties geweest op deze voorziening.

Materiële vaste activa met economisch nut: belangrijke investeringen	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2020	Cumulatief besteed t/m 2020
Driesveldln. Wilh.singel ivm stadhuis	5,117	247	4,901
JvH/ museum (bouwkosten/installaties/inrichting /museale inrichting)	3,747	1,377	1,812
Tijdelijke huisvesting Maaskei	175	175	175
Totaal	9,039	1,799	6,888

Materiële vaste activa met economisch nut waarvoor heffing wordt geheven	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Grond-/ weg-/ waterbouwkundige werken	23,736	24,077
Totaal	23,736	24,077

Materiële vaste activa economisch nut waarvoor heffing wordt geheven	Boekwaarde 31-12-2019	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2020
Grond-/ weg-/ waterbouwkundige werken	24,077	4,516	0	-734	-4,123	0	23,736
Totaal	24,077	4,516	0	-734	-4,123	0	23,736

Met bovenstaande investeringen kunnen middelen worden gegenereerd (rioolheffing).

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

Materiële vaste activa met economisch nut waarvoor heffing wordt geheven: belangrijke investeringen	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2020	Cumulatief besteed t/m 2020
Riolvervanging Keent fase1	4,306	3,896	3,896
Wateroverlast Boshoven	2,266	139	179
Riolvervanging Moesel fase1	4,553	122	331
Groot onderhoud 20-27/Relinen	500	168	168
Totaal	11,625	4,325	4,573

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Gronden en terreinen	1,362	1,254
Woonruimten	0	0
Grond-/weg-/waterbouwkundige werken	10,981	10,530
Machines/apparaten/installaties	27	31
Overige materiële activa	21	563
Totaal	12,391	12,378

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut voor 2017	Boekwaarde 31-12-2019	Balansverschui-ving	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Overheveling naar voorraden	Boekwaarde 31-12-2020
Gronden en terreinen	259	0	29	0	-8	0	0	281
Grond-/weg-/waterbouwkundige werken	8,283	236	259	0	-627	-108	0	8,044
Machines/apparaten/installaties	31	0	0	0	-4	0	0	27
Overige materiële activa	120	-111	0	0	0	0	0	9
Totaal	8,694	125	289	0	-639	-108	0	8,361

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut vanaf 2017	Boekwaarde 31-12-2019	Balansverschuiving	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Overheveling naar voorraden	Boekwaarde 31-12-2020
Gronden en terreinen	995		646	0	-7	0	-553	1,081
Grond-/ weg-/ waterbouwkundige werken	2,247		601	0	-73	162	0	2,938
Overige materiële activa	443		18	0	-13	-437	0	11
Totaal	3,684	0	1,265	0	-93	-275	-553	4,030

Totaal materiele vaste activa met maatschappelijk nut	12,378	125	1,554	0	-732	-382	-553	12,391
--	---------------	------------	--------------	----------	-------------	-------------	-------------	---------------

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

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

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut: belangrijke investeringen	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2020	Cumulatief besteed t/m 2020
Beemdenstraat	575	553	553
Oversteek Hushoven-Laarveld Molenakker	1,942	350	350
Totaal	2,517	903	903

IN ERFPACHT UITGEGEVEN GRONDEN

In erfpacht uitgegeven gronden	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
In erfpacht uitgegeven gronden	25,705	16,568
Totaal	25,705	16,568

In erfpacht uitgegeven gronden	Boekwaarde 31-12-2019	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen/aflossingen	Afwaarderingen	Overheveling van voorraden	Boekwaarde 31-12-2020
In erfpacht uitgegeven gronden	16,568	0	-775	-11	0	9,922	25,705
Totaal	16,568	0	-775	-11	0	9,922	25,705

De overheveling van voorraden betreft met name de grond aan de ringbaan Noord. Deze grond is in 2020 uitgegeven in erfpacht en derhalve middels een balansverschuiving overgegaan van voorraad naar vaste activa. Daarnaast is de haven overgeheveld naar de voorraad in verband met de verkoop in 2021.

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Financiële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2019	Investerings	Desinvesterings	Afschrijvingen/aflossingen	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2020
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	293	0	0	0	0	293
Leningen aan woningbouwcorporaties	15,197	0	0	-1,008	0	14,190
Leningen aan deelnemingen	0	374	0	0	0	374
Overig langlopende leningen	1,849	252	0	-396	0	1,706
Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	0	0	0	0	0	0
Totaal	17,339	626	0	-1,403	0	16,563

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

Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	Relatief aandeel	Nominale waarde	Intrinsieke waarde
Stichting Cultureel Centrum	100.00%	0	0
NV Bank der Nederlandse Gemeenten	0.07%	103	3,787
Enexis	0.07%	112	3,083
NV Waterleidingmij. Limburg	3.40%	77	7,042
BV AVL Nazorg	2.04%	1	112
Totaal		293	14,024

Overige langlopende leningen	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Renteloze leningen basketbal/volleybal	7	7
Startersleningen	1,580	1,689
Duurzaamheidsleningen	119	154
Escrow rekening Attero	0	10
Totaal overige langlopende leningen	1,706	1,859
Voorziening Escrow rekening Attero	0	10
Totaal voorzieningen	0	10
Totaal	1,706	1,849

Vlottende activa

VOORRADEN

Vorraden	Balanswaarde 31-12-2020	Balanswaarde 31-12-2019
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	8,432	24,260
Gereed product en handelsgoederen	2,911	2,343
Totaal	11,343	26,603

BOUWGRONDEN IN EXPLOITATIE

Bouwgronden in exploitatie	Boekwaarde 31-12-2019	Balansverschuiving	Investeringen	Opbrengsten	Winst/verlies	Boekwaarde 31-12-2020	Tussentijdse winst-neming	Presentatieverschuiving	Voorziening verlieslatend complex	Balanswaarde 31-12-2020
Woningbouw	19,879	0	2,051	-1,219	0	20,710	810	0	-15,298	7,730
Bedrijventerreinen	28,132	-10,689	3,559	-17,014	0	3,988	6,760	-5,477	-3,060	702
Totaal	48,011	-10,689	5,610	-18,234	0	24,698	7,571	-5,477	-18,359	8,432

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

In 2020 zijn er meerdere erfpachten gevestigd hierdoor hebben er balansverschuivingen plaatsgevonden.

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

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

Onderstaand wordt het verloopoverzicht van de 6 grondexploitaties met de grootste mutaties in de voorziening in 2020 weergegeven.

Verloop voorziening verlieslatende grondexploitaties bedrag x € 1.000	Voorziening 31-12-2019 eindwaarde	Onttrekking	Vrijval	Dotatie	presentatie-wijzig	Voorziening 31-12-2020 eindwaarde debetzijde balans
Voorziening Beekpoort-Noord	-1,463			-1,816		-3,279
Voorziening Woningbouw Swartbroek				-7		-7
Voorziening Laarveld	-11,384			-594		-11,979
Voorziening Kampershoek 2.0	-2,146		927			-1,219
Voorziening Kanaalzone 1	-1,668			-173		-1,841
Voorziening Vrouwenhof	-143		110		21	-12
Totaal tekort voorziening BIE	-16,805	0	1,037	-2,591	21	-18,337

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

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

	A	+B	-C	-D	=E
Boekwaarde grondexploitatie (bedrag x € 1000)	Boekwaarde 31-12-2020	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog uit te geven gronden	Geraamde subsidies en overige bijdragen	Verwacht verlies
Laarveld	20,347	35,399	-39,993	-3,774	11,979
Overige woningbouw	1,871	4,469	-3,915	-253	2,171
Woningbouw	22,218	39,868	-43,908	-4,028	14,150
Kampershoek 2.0 (inclusief facilitaire deel)	4,475	23,519	-14,051	-12,725	1,219
Overige bedrijventerreinen	-1,996	5,027	-9,804	-1,143	-7,916
Bedrijventerreinen	2,479	28,546	-23,855	-13,868	-6,697
Totaal	24,697	68,414	-67,763	-17,895	7,452

De geraamde nog te maken kosten van € 68,4 miljoen zijn als volgt te specificeren:

In alle projecten worden kosten gemaakt voor planontwikkeling, voorbereiding directievoering en toezicht en verkoop en beheer. Deze zijn gerelateerd aan de nog uit te voeren investeringen en te verkopen kavels. Het gaat hierbij in totaal om ruim € 13,1 miljoen, maar omdat deze gerelateerd zijn aan de overige investeringen dan wel de verkopen worden deze niet nader benoemd.

- De verwervingen bedragen € 7,5 miljoen en zullen voor € 1,5 miljoen in Kampershoek 2.0 en voor € 6 miljoen in Laarveld plaatsvinden.
- Sloop en sanering bedragen € 3,1 miljoen, waarvan € 1,1 miljoen in Kampershoek 2.0,
- € 1,5 miljoen in Laarveld, in Kapelheuvelstraat € 133.000 en de rest verspreid over de overige projecten.
- Het bouwrijpmaken kost ruim € 15,6 miljoen en vindt vooral plaats in Kampershoek 2.0 (€ 7,6 miljoen), Laarveld (€ 7,1 miljoen).
- Het woonrijpmaken kost nog € 19 miljoen en is terug te voeren tot Kampershoek 2.0 (€ 4,2 miljoen), Laarveld (€ 9,7 miljoen), Uitbreiding de Kempen (€ 2,2 miljoen), overige woningbouwlocaties (€ 2,3 miljoen), de overige bedrijventerreinen (€ 0,5 miljoen).
- De overige kosten en fondsen bedragen € 0,8 miljoen. Dit heeft met name betrekking op de fietsbrug over Ringbaan-Noord en een bijdrage in de aanpassing van het profiel Suffolkweg. Daarnaast wordt onder deze post de planschade verantwoord.
- De kostenstijging betreft een totaal bedrag van € 3,7 miljoen en is gerelateerd aan de nog uit te voeren investeringen en het jaar waarin deze worden uitgevoerd. Als gevolg van het 'versnellen' in projecten is dit ondanks de kostenstijgingen in de markt licht gedaald.
- De rentekosten (verminderd met de renteopbrengsten) bedragen per saldo € 4,2 miljoen, waarvan € 1,5 miljoen in Kampershoek 2.0 en € 3,4 miljoen in Laarveld. Daarnaast genereren de positieve exploitaties, met als voornaamste Uitbreiding de Kempen en Centrum Noord, ook nog renteopbrengsten à € 0,9 miljoen.

De totaal nog te uit te geven gronden tot en met 2032 zijn geraamd op € 67,8 miljoen. De belangrijkste opbrengsten worden hierna toegelicht:

- De nog te realiseren opbrengsten voor woningbouw bedragen € 43,9 miljoen. Hiervan heeft € 40 miljoen betrekking op Laarveld, € 2,6 miljoen op Beekpoort Noord, € 0,6 miljoen op Kapelheuvelstraat en € 0,5 op Sportstraat.
- De opbrengst uit de verkoop van bedrijventerreinen bedraagt € 23,8 miljoen, waarvan € 14,1 in Kampershoek 2.0, € 3,8 miljoen in de Kempen en € 5,9 miljoen in de overige bedrijventerreinen.

De post bijdragen en subsidies bedraagt € 17,8 miljoen en bestaan uit:

- De post bijdragen en subsidies bedraagt € 11,9 miljoen en heeft voor € 10,9 miljoen betrekking op de exploitatiebijdragen van ontwikkelende partijen binnen Kampershoek 2.0.
- De opbrengstenstijgingen bedragen € 4,8 miljoen en zijn gerelateerd aan de nog te ontvangen opbrengsten en het jaar waarin deze worden ontvangen.

GEREED PRODUCT EN HANDELSGOEDEREN

Voorraad gereed product en handelsgoederen	Boekwaarde 31-12-2019	Balansverschuiwing	Desinvesteringen	Balanswaarde 31-12-2020	Voorziening	Balanswaarde 31-12-2020
Handelsgoederen	6,849	1,320	-402	7,767	-4,856	2,911
Totaal	6,849	1,320	-402	7,767	-4,856	2,911

In 2020 zijn de haven en het pand aan de Beemdenstraat middels een balansverschuiwing aan de voorraad gereed product toegevoegd in verband met de intentie tot verkoop. In 2020 zijn een commerciële ruimte aan de Beekpoort en appartementen aan de Beekstraat verkocht. De voorziening heeft betrekking op het zalencentrum van het complex Poort van Limburg. Omdat op basis van taxaties is vastgesteld dat marktwaarde van het complex fors lager is dan de boekwaarde is hiervoor een voorziening gevormd. Bij verkoop van delen van het complex wordt deze voorziening ingezet om het verschil (boekwaarde vs marktwaarde) op te vangen.

UITZETTINGEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jr.	Boekwaarde 31-12-2020	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2020	Balanswaarde 31-12-2019
Vorderingen op openbare lichamen	812	0	812	1,492
Rekening courant Rijk	7,355	0	7,355	14,360
Rekening-courant verhouding met niet financiële instellingen	752	0	752	924
Overige vorderingen	3,751	-371	3,380	3,055
Overige vorderingen belastingen	915	-217	698	453
Overige vorderingen sociaal domein	3,796	-1,280	2,516	2,007
Totaal	17,381	-1,868	15,513	22,291

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

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

De voorzieningen oninbaarheid voor de overige vorderingen en belastingen worden bepaald per individuele vordering.

Schatkistbankieren	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	390	371	243	244
Drempelbedrag	1,150	1,150	1,150	1,150
Ruimte onder drempelbedrag	760	779	907	906
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 2020 is het gemiddelde saldo per kwartaal van de liquide middelen niet boven het drempelbedrag voor schatkistbankieren uitgekomen.

LIQUIDE MIDDELEN

Liquide middelen	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Kassaldi	7	11
Banksaldi	6,221	1,382
Totaal	6,228	1,393

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.

Overlopende activa

Overlopende activa	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel:		
- Rijk	697	60
- Overige overheden	692	55
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van de volgende begrotingsjaren komen	17,943	22,903
Totaal	19,332	23,018

De post "Overige nog te ontvangen bedragen" bevat een vordering van de grondexploitatie in het kader van het faciliterend grondbeleid van € 5.477.000 en een vordering op het BCF van € 7.436.000 over het jaar 2020. In onderstaande tabel wordt een specificatie gegeven van de nog te ontvangen bedragen van en vooruitbetaalde bedragen aan Nederlandse overheidslichamen.

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	Saldo 31-12-2019	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2020
Ministerie SZW: afrekening BBZ 2019	60	0	-60	0
Ministerie BZK: innovatieve aanpakken energiebesparing (decembercirculaire 2020)	0	697	0	697
Provincie Limburg: subsidie Diep Events	6	0	-6	0
Provincie Limburg: subsidie Kennis en expertise centrum (KEC)	49	71	-49	71
Provincie Limburg: subsidie project Stedelijke Ontwikkeling	0	570	0	570
Provincie Limburg: subsidie visieproject Keent en Moesel	0	3	0	3
Provincie Limburg: bijdrage sponsorovk BPD Cultuurfonds	0	24	0	24
Provincie Limburg: subsidie project Armoede	0	25	0	25
Totaal	115	1,390	-115	1,390

Vaste passiva

EIGEN VERMOGEN

Eigen vermogen	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Algemene reserves	29,712	26,400
Bestemmingsreserves	57,684	60,654
Gerealiseerd resultaat	-2,481	3,309
Totaal	84,915	90,363

Staat van reserves	Boekwaarde 31-12-2019	Toe- voeging	Ont- trekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2020
ALGEMENE RESERVES						
Algemene reserve	26,400	9,090	-18,430	0	0	17,061
Algemene reserve weerstandvermogen	0	12,651	0	0	0	12,651
Totaal algemene reserves	26,400	21,741	-18,430	0	0	29,712
OVERIGE BESTEMMINGSRESERVES						
Reserve majeure projecten	24,410	1,530	-25,941	0	0	0
Reserve aankoop kunstvoorwerpen	73	16	0	0	0	89
Reserve huisvesting onderwijs	6,153	411	0	0	0	6,564
Reserve civieltechnische kunstwerken	1,014	122	-82	0	0	1,054
Reserve Asl-medewerker	162	0	-162	0	0	0
Reserve afkoopsom onderhoud en vervanging Biesterbrug	2,261	88	0	0	0	2,350
Reserve meerjarenonderhoud en vervanging sport	527	119	-645	0	0	0
Reserve restauratie/digitalisering archief-/museumcollectie	0	0	0	0	0	0
Reserve herinrichting Sutjensstraat	106	0	-106	0	0	0
Reserve gemeentelijk vastgoed	4,921	2,361	-1,823	0	0	5,459
Reserve sociaal domein	6,758	620	-7,378	0	0	0
Reserve inburgering en participatie niet-westerse allochtonen	573	63	0	0	0	636
Reserve combinatiefunctionarissen	115	0	-115	0	0	0
Reserve bodemsanering	306	0	0	0	0	306
Risicobuffer bouwgrondexploitaties	8,351	3,100	0	0	0	11,451
Bodemsanering. sloop Biest 1-3	394	125	-60	0	0	459
Reserve afval	105	78	-183	0	0	0
Reserve parkfac. En parkbeheer Kampershoek	550	0	0	0	0	550
Bestemmingsreserve Groen	0	535	0	0	0	535
Reserve energietransitie	0	2,000	0	0	0	2,000
Res.innov.en transform sociaal domein	0	1,500	0	0	0	1,500
Totaal overige bestemmingsreserves	56,779	12,667	-36,494	0	0	32,952
BESTEMDE RESERVES VOOR DEKING VAN KAPITAALLASTEN						
Reserve KKK wijkaccommodatie	1,298	0	0	0	-52	1,246
Reserve accom.Batavierentreffers	2	0	0	0	-1	1
Reserve 2 peuterspeelzalen Het Dal	116	0	0	0	-116	0
Reserve wijkaccommodatie Tungelroy	116	0	0	0	-14	101

Reserve restauratie Martinustoren	54	0	0	0	-7	47
Reserve aankoop St. Annamolen	4	0	0	0	0	3
Reserve JOP graswinkel	4	0	0	0	0	4
Reserve molenonderhoud	27	0	0	0	-27	0
Reserve welzijn peuterspeelzaal WML	98	0	0	0	-5	93
Reserve verkoop oude milieustraat	512	0	0	0	-18	494
Reserve atletiekaccommodatie fase 1	1,017	0	0	0	-41	976
Reserve inrichting turnhal	193	0	0	0	-10	183
Reserve Biest 1-3	0	0	0	0	0	0
Reserve warenmarkt	21	0	0	0	-2	19
Reserve kiosk	10	0	0	0	0	10
Dekking kapitaallasten museum JvH	0	107	0	0	0	107
Dekkingsreserve kap.lasten stadhuis	0	17,646	0	0	-639	17,007
Dekkingsres.sporthal Aan de Bron	0	3,910	0	0	-185	3,726
Gebiedsvisie Kempenbroek/IJzeren Man	8	0	0	0	0	8
Egalisatiereserve SPUK	316	289	0	0	-43	562
Reserve verlichting binnenstad	80	0	0	0	0	80
Pand Beemdenstraat 38	0	32	0	0	-8	24
Best.Res. huisvesting NMC	0	42	0	0	0	42
Totaal bestemde reserves voor dekking van kapitaalasten	3,874	22,027	0	0	-1,169	24,732
TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES	60,653	34,694	-36,494	0	-1,169	57,684
TOTAAL RESERVES	87,054	56,435	-54,924	0	-1,169	87,396

Algemene reserve/Algemene reserve weerstandsvermogen

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

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.

De boekwaarde op 31-12-2020 van de beide algemene reserves bedraagt € 29.712.000.

Reserve majeure projecten

De reserve majeure projecten is ingesteld met als doel de budgettaire lasten van de projecten Aan de Bron, Brandweerkazerne post Weert en het gemeentehuis Wilhelminasingel gedeeltelijk op te vangen (kapitaallasten en exploitatielasten). Bij de actualisatie van de nota reserves en voorzieningen in 2020 is deze reserve opgeheven. Het saldo is verdeeld in een bestemmingsreserve ter dekking van de kapitaallasten voor Aan de Bron, een bestemmingsreserve ter dekking van de kapitaallasten voor het gemeentehuis. Het restant is toegevoegd aan de algemene reserve.

Reserve aankoop kunstvoorwerpen

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

Het museum heeft hiervoor twee inhoudelijke redenen:

- 1) Ten behoeve van de collectiepresentaties in het museum 'nieuwe stijl' worden naar verwachting de komende jaren een aantal aankopen gedaan. De museumorganisatie heeft een nieuwe missie/visie opgesteld die nu dient als richtsnoer voor de collectieopstelling zoals die met ingang van de heropening medio 2021 wordt gerealiseerd. Waar nodig worden aankopen gedaan om deze opstelling te completeren.
- 2) Tevens blijft het museum alert op kansen om de collectie Weertensia aan te vullen wanneer zich daar bijzondere kansen voordoen doordat objecten worden aangeboden. Waar mogelijk worden subsidies aangevraagd. In de jaarrekening wordt zowel een voor- als nadelig saldo van het jaarlijkse exploitatiebudget kunstaankopen verrekend met deze reserve. De maximumomvang van deze reserve is € 100.000.

Reserve decentralisatie huisvesting onderwijs

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

Reserve civieltechnische kunstwerken

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.

Reserve ASL-medewerker

In 2010 is een bijdrage ontvangen van de gemeente Venlo van € 162.000,- in verband met de overgang van een medewerker Afvalsamenwerking Limburg (ASL) naar de gemeente Weert. In 2020 is betreffende medewerker met pensioen gegaan. In de nota reserves en voorzieningen is deze reserve derhalve opgeheven. Het restant is gestort in de algemene reserve.

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 meerjarenonderhoud en vervanging sport

Voor het groot (eigenaren)onderhoud van de gemeentelijke zaal- en veldsportaccommodaties is geen actuele begroting voor onderhoud beschikbaar. In 2020 is het Meerjarig onderhoudsplan vastgesteld. In dit plan zijn het onderhoud voor sport en vastgoed opgenomen. Het restant van de reserve sport is toegevoegd aan de reserve gemeentelijk vastgoed.

Reserve herinrichting Sutjensstraat

Reserve is opgeheven.

Reserve gemeentelijk vastgoed

De gemeente Weert heeft een grote verscheidenheid aan vastgoed in bezit voor de eigen gemeentelijke organisatie, maatschappelijk vastgoed en bijzondere vastgoedobjecten. Om deze vastgoedobjecten te beheren en te onderhouden zijn financiële middelen benodigd. De gemeente investeert (daar waar nodig) in vastgoedobjecten vanuit de functie en het gebruik. Deze objecten zijn opgenomen in de meerjarenbegroting onderhoud (MJOP) gemeentelijk vastgoed 2016-2020. Een goed MJOP onderhoudt het gemeentelijk vastgoed en schept de voorwaarden voor een optimale verhuurbaarheid, instandhouding en (potentiële) verkoop van vastgoedobjecten. Dit wordt bereikt door een uitgebalanceerd pakket van maatregelen aan onderhoud gebaseerd op te accepteren ad hoc situaties en een planmatige preventieve aanpak van onderhoud. Voor de periode 2021 – 2025 is een nieuw meerjarig onderhoudsplan gemeentelijk vastgoed opgemaakt.

Reserve sociaal domein

Bij de begroting 2016 is de reserve sociaal domein gevormd. De gemeente ontvangt danwel berekent middelen voor de drie decentralisaties Wmo, Jeugdhulp en participatie. De uitvoering hiervan vindt budgettair neutraal plaats. Positieve of negatieve saldi ten opzichte van de beschikbare middelen worden verrekend met de reserve sociaal domein. Daarnaast wordt de reserve op basis van besluitvorming door de gemeenteraad aanvullend ingezet voor bijv. aanvalsplan armoede en hogere kosten oude taken Wmo.

Op basis van de geactualiseerde nota reserves en voorzieningen 2020 is deze reserve in de jaarrekening 2020 opgeheven en zijn de resterende middelen toegevoegd aan de nieuwe reserve innovatie en transformatie sociaal domein (€ 1.500.000) en de algemene reserve (restant).

Reserve innovatie en transformatie sociaal domein

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

De reserve is bestemd voor incidentele uitgaven in het sociaal domein binnen het kader van het op dat moment van kracht zijnde, door de raad vastgestelde, beleidsplan sociaal domein. Behalve voor transformatie en innovatie, is het niet uitgesloten dat de reserve ook voor de gevolgen van de Covid-19 crisis op instellingen binnen het sociaal domein wordt ingezet. Er wordt uitgegaan van een aflopende inzet van middelen gedurende de looptijd van de reserve (2021 € 650.000, 2022 € 450.000, 2023 € 300.000, 2024 € 100.000). Omdat de exacte omvang van de uitgaven op voorhand niet aan te geven is worden verschillen in de realisatie ten opzichte van de ramingen in de jaarrekeningen verrekend met de reserve innovatie en transformatie sociaal domein, waarbij het totaalbedrag van € 1.500.000 kaderstellend is. Inzet van de middelen loopt via het college, de raad wordt geïnformeerd via de (jaar)rapportages sociaal domein. De middelen in deze reserve zijn aanvullend op het voorgestelde bedrag (€ 500.000) voor regionale transformatie en innovatie (voorstel raad juni 2020, DJ-901763).

Reserve inburgering participatie niet-westerse allochtonen

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

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

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

Reserve combinatiefunctionarissen

Bij de jaarrekening 2015 is deze reserve gevormd. Met ingang van de jaarrekening 2016 worden over- en onderschrijvingen op het budget voor combinatiefunctionarissen verrekend met deze reserve. De looptijd van de reserve is op 5 jaar gesteld, dus tot en met 2020. Op basis hiervan is het saldo in de jaarrekening 2020 toegevoegd aan de algemene reserve en wordt de reserve hierna opgeheven.

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.

Risicobuffer grondexploitatie

De reserve Risicobuffer grondexploitatie dient als buffer voor tegenvallende ontwikkelingen in de grondexploitaties. De risicobuffer wordt gevoed met winsten uit grondexploitaties en vrijval uit de tekortvoorzieningen van de grondexploitaties. De noodzakelijke omvang van de reserve (risicoprofiel) wordt bepaald door jaarlijks een berekening te maken van de risico's in de grondexploitaties. Bij de jaarrekening 2020 is berekend dat het risicoprofiel € 7,1 miljoen bedraagt. Op grond van deze berekening wordt bij de behandeling van de jaarstukken 2020 voorgesteld een bedrag van € 4,4 miljoen te laten vrijvallen ten gunste van het rekeningresultaat.

Bodemsanering sloop Biest 1-3

De voormalige locatie van de houthandel wordt toegevoegd aan het stadspark. Inmiddels is de bebouwing gesloopt, is een saneringsplan opgesteld waarmee de provincie heeft ingestemd, en heeft sanering in het huidige park (schootsvelden) plaats gevonden. De kosten zijn ten laste van de reserve gebracht. De sanering van de voormalige locatie van de houthandel dient nog opgestart te worden.

Reserve afval

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

Reserve parkfaciliteiten en parkbeheer Kampershoek

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

Reserve groen

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

Reserve energietransitie

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

Bestemmingsreserves dekking kapitaallasten investeringen met economisch nut

Het betreft reserves voor de (gedeeltelijke) dekking van de kapitaallasten van investeringen met economisch nut. Het BBV staat niet toe om reserves rechtstreeks in mindering te brengen op investeringen. Om eenmalige middelen (reserves of exploitatiebudgetten) in te zetten voor investeringen kunnen deze middelen gestort worden in een bestemmingsreserve voor de dekking van kapitaallasten. De gemeente Weert heeft diverse dekkingsreserves voor investeringen met economisch nut. In 2020 zijn 3 nieuwe dekkingsreserves toegevoegd voor het museum, het stadhuis en de sporthal Aan de Bron.

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. In 2020 zijn 2 nieuwe dekkingsreserves toegevoegd voor het pand Beemdenstraat 38 en de huisvesting NMC.

VOORZIENINGEN

Voorzieningen	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1,361	1,125
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	24,998	28,318
Totaal	26,359	29,443

Staat van voorzieningen	Boekwaarde 31-12-2019	Presentatie- wijziging debetzijde	Toe- voeging	Ont- trekking	Vrijval	Boekwaarde 31-12-2020
VOORZIENINGEN VOOR VERPLICHTINGEN. VERLIEZEN EN RISICO'S						
Voorziening pensioen wethouders	1,090	0	261	0	0	1,350
Nog te maken kosten afgesloten grex	35	0	-25	0	0	10
Totaal voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1,125	0	236	0	0	1,360
VOORZIENINGEN VOOR VAN DERDEN VERKREGEN MIDDELEN						
Voorziening vervangingsinvesteringen rioleringen	20,116		1,851	-4,881	0	17,086
Voorziening anterieure overeenkomst bovenwijkse voorzieningen	326		167	-493	0	0
Voorziening oude vervangingsinvesteringen rioleringen	7,876		0	-263	0	7,613
Voorziening Stedelijk Groenfonds	0		163	0	0	163
Voorz. Kwaliteitsfonds Buitengebied	0		95	0	0	95
Voorz. Natuur- en landschapsvisie	0		41	0	0	41
Totaal voorzieningen voor van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	28,318	0	2,317	-5,637	0	24,998
TOTAAL VOORZIENINGEN	29,443	0	2,552	-5,637	0	26,359

Voorziening pensioen wethouders

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

Nog te maken kosten afgesloten grex

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

Vervangingsinvesteringen rioleringen

Deze voorziening is ingesteld op basis van het Gemeentelijk Rioleringsplan 2017-2021 (GRP) dat is vastgesteld door de gemeenteraad op 3 oktober 2016. Dit GRP is geactualiseerd door de gemeenteraad op 7 november 2019. 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 met een rentetypische looptijd > 1 jaar	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	122,422	134,182
Waarborgsommen	24	40
Totaal	122,446	134,222

Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	Boekwaarde 31-12-2019	Vermeerderingen	Aflossingen	Boekwaarde 31-12-2020
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	134,182	0	-11,760	122,422
Waarborgsommen	40	0	-16	24
Totaal	134,222	0	-11,776	122,446

In 2020 is de schuldpositie van de gemeente afgenomen door het betalen van €11,8 miljoen aan aflossingen. De rentelasten in 2020 voor de langlopende leningen bedroegen € 2,5 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

Vlottende passiva	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar	4,671	7,960
Overlopende passiva	20,884	13,553
Totaal	25,555	21,513

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Overige kasgeldleningen	0	0
Banksaldi	0	0
Overige schulden	4,671	7,960
Totaal	4,671	7,960

Overige schulden	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Crediteuren	4,666	6,935
Keyport 2020	0	993
Overig	4	32
Totaal	4,670	7,960

Per ultimo 2020 heeft de gemeente geen kasgeldleningen en banksaldi met een negatief saldo.

De overige schulden nemen af met € 3.100.000. Dit is voornamelijk toe te schrijven aan een afname van het saldo crediteuren met € 2.300.000. De schuld aan Keyport 2020 is komen te vervallen omdat de gemeente niet langer de administratie voert voor Keyport.

Overlopende passiva

Overlopende passiva	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	13,753	12,110
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren		
- Rijk	5,100	0
- Overige Nederlandse overheidslichamen	105	790
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1,926	653
Totaal	20,884	13,553

De post verplichtingen per ultimo 2020 betreft voornamelijk:

- Nog te betalen inzake jeugd € 1.328.000;
- Nog te betalen inzake sociale zaken € 939.000;
- Nog te betalen inzake WMO € 832.000;
- Nog te betalen rente inzake langlopende leningen ad € 539.000;
- Nog te betalen loonaangifte 2020 ad € 1.782.000;
- Nog te betalen ABP premie ad € 335.000;
- Nog te betalen BTW aangifte ad € 3.435.000.

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Nog te betalen bedragen	10,991	8,710
Decentralisatie jeugdzorg	1,328	1,502
Tussenrekeningen sociale zaken	1,434	1,898
Totaal	13,753	12,110

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	Saldo 31-12-2019	Balansverschuiving	Verminderingen	Vermeerderingen	Saldo 31-12-2020
Rijk					
Vooruitontvangen specifieke uitkering huisvesting kwetsbare doelgroepen	0			624	624
Vooruitontvangen specifieke uitkering reductie energieverbruik	0		-71	135	64
Vooruitontvangen specifieke uitkering onderwijsachterstanden	0	32	-1,176	1,481	337
Vooruitontvangen specifieke uitkering gemeentelijk hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	0			13	13
Vooruitontvangen tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (TOZO)	0		-4,946	7,595	2,649
Vooruitontvangen specifieke uitkering transitievisie warmte	0			21	21
Vooruitontvangen specifieke uitkering regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2020-2021	0			1,278	1,278
Vooruitontvangen specifieke uitkering stimulering sport 2020	0		-425	539	114
Provincie	0				0
Vooruit ontvangen subsidie Stedelijke Vernieuwing (versterken centrumfunctie)	678		-690		-12
Vooruitontvangen subsidie project experimenteerruimte	45		-21		24
Vooruitontvangen subsidie Onderwijsachterstandenbeleid	32	-32			0
Vooruitontvangen subsidie inrichting Openbaar gebied bij KEC	6		-6		0
Vooruitontvangen subsidie armoedebelid	2		-2		0
Vooruitontvangen subsidie Cruyff Court Weert	0		-8	42	35
Vooruitontvangen subsidie project Weert-Zuid	0		-122	180	58
Overige Nederlandse overheidslichamen					
COA	27		-27		0
Totaal	790	0	-7,494	11,909	5,205

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Garantstellingen	Omschrijving	Oorspronkelijk bedrag	Percentage borgstelling	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019	Risico-bedrag
ABN - AMRO	Particulieren		100%	0	112	0
BLG Wonen	Particulieren	3,226	22%	1,918	2,400	427
ING Bank	Particulieren	1,001	89%	441	823	393
Rabobank	Particulieren		100%	53	73	53
SNS	Particulieren	213	17%	157	159	26
Syntrus Achmea	Particulieren	227	100%	107	107	107
Stater Nederland BV	Particulieren		28%	937	1,162	263
Bouwwerening Weert	Woningbouwverenigingen	486	100%	356	366	375
Woningvereniging St. Joseph	Woningbouwverenigingen	908	100%	561	589	616
Coöperatieve Vereniging WeertEnergie U.A.	Coöperatieve vereniging	1,500	100%	1,406	1,500	1,406
Totaal garantstellingen		7,561		5,936	7,292	3,666
Achternvang	Woningbouwverenigingen	266,864	50%	261,143	271,656	130,571
Totaal garantstellingen en achternvang		274,424		267,079	278,948	134,237

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

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

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

- Het Rijk verstrekt in alle gevallen de helft (= 50%) van de renteloze leningen.
- De 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 achternvanger zijn van WSW (met inbegrip van de schadegemeenten) verstrekken samen het resterende kwart (= 25%) van de renteloze leningen.

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

EUROPESE AANBESTEDINGEN

Uitgangspunten onderstaande tabel:

1. Er is sprake geweest van een Europese aanbesteding
2. Er is sprake van een (doorlopende) overeenkomst per 1 januari 2021
3. Er is sprake van een financiële verplichting

Omschrijving	Looptijd excl. opties	Oprachtnemer	Restwaarde
Voorziening warme dranken stadhuis en gemeentewerf	2/22/2022	Douwe Egberts	4
BOA-diensten	12/31/2021	Sinvest	
Verwerking grof huishoudelijk afval	12/31/2021	Baetsen	148
Onderhoud bomen	4/9/2022	BTL Realisatie Venray	112
Aansprakelijkheidsverzekering	1/1/2023	Centraal Beheer	224
Accountant	6/30/2023	BDO	113
Schoonmaakdiensten en glasbewassing Gemeentelijke gebouwen	1/1/2025	Balanz Facilitair	1,473
Schoonmaakdiensten en glasbewassing Gemeentelijke parkeergarages	1/1/2025	Balanz Facilitair	357
WMO Hulpmiddelen	3/1/2025	Kersten Hulpmiddelen	11,458
Brandverzekering	12/31/2023	Raetsheren van Orden	
Inzameling huishoudelijk restafval en GFT	6/30/2030	Van Kaathoven	14,384
Ondergrondse containersystemen en reparatie en onderhoud	10/31/2023	Koninklijke Bammens	
Raamovereenkomst onderhoud speeltoestellen en valondergronden	6/1/2024	Spereco	259
Raamovereenkomst inspectie en reiniging hoofdriool	12/31/2023	Vandervalk+degroo t bv	299
Gymnastiekvervoer	7/1/2028	Kupers Touringcars	81

Gebeurtenissen na balansdatum

SiSa bijlagen



Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking ssa - d.d. 5 februari 2021								
FIN	B1	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Aantal gedupeerden (met overlegbare bevestigingsbrief van Belastingdienst/Toeslagen)	Besteding (jaar T) van onderdelen a, b en d. (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdelen a, b en d (artikel 3)	Besteding (jaar T) van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdeel c (artikel 3)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: B1/01	Aard controle R Indicator: B1/02	Aard controle n.v.t. Indicator: B1/03	Aard controle R Indicator: B1/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B1/05	Aard controle n.v.t. Indicator: B1/06
			0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
BZK	C1	Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik	Totaal ontvangen bedrag beschikking	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: C1/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/02				
			€ 135.000	Nee				
			Projectnaam/nummer per project	Besteding (jaar T) per project	Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) aan afwijkingen.		
			Aard controle n.v.t. Indicator: C1/03	Aard controle R Indicator: C1/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/05	Aard controle R Indicator: C1/06		
			1 Warm wonen Weert	€ 70.577	Nee			
			2					
			3					
			4					
			5					
			6					
			Kopie projectnaam/nummer	Cumulatieve totale bestedingen (t/m jaar T)	Toelichting	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: C1/07	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/09	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/10		
			1 Warm wonen Weert	€ 70.577	I.v.m. Corona zijn niet alle activiteiten uitgevoerd. Regeling is verlengd, waardoor alsnog alle activiteiten kunnen plaatsvinden	Nee		
			2					
			3					
			4					
			5					
			6					
BZK	C31	Regeling vaststelling regels verstrekken 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	Eventuele toelichting op niet volgens plan/aanraag uitgevoerde projecten	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: C31/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C31/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C31/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C31/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C31/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C31/06
			€ 0	€ 0	€ 0		Nee	
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgelbouwde 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		
			€ 401.833	€ 745.575	€ 28.533	€ 31.610		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/05	Aard controle R Indicator: D8/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aard controle R Indicator: D8/08		
			1					
IenW	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		
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee		
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid van de op te leveren en de opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type maatregel (m1, m2, aantallen)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E20/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/08		
			1 Stimuleringsregeling verkeersveiligheid	Nee	0	Wordt in 2021 uitgevoerd en afgerond.		

SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) gemeentedeel 2020 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoordelijk hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverzekering	Baten (jaar T) kapitaalverzekering (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob)
			€ 0	€ 0	€ 40.868	€ 0	€ 0	€ 67.684
Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)								
Aard controle n.v.t. Indicator: G3/07			Ja					

SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) gemeentedeel 2020 Alle gemeenten verantwoordelijk hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverzekering	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverzekering (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverzekering (overig)
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 3.253.908	€ 565.617	€ 25.195	€ 1.750	€ 2.043
Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01			Aard controle R Indicator: G4/02	Aard controle R Indicator: G4/03	Aard controle R Indicator: G4/04	Aard controle R Indicator: G4/05	Aard controle R Indicator: G4/06	
2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)			€ 33.597	€ 0	€ 3.471	€ 0	€ 0	
3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)			€ 509.993	€ 75.628	€ 0	€ 0	€ 0	
Kopie regeling			Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverzekering (jaar T)	Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020)	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 R Indicator: G4/10	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11		
1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)			735	86	€ 36.161	Ja		
2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)			146	4		Ja		
3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)			177	10		Ja		
Kopie regeling			Besteding (jaar T) kapitaalverzekering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverzekering Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverzekering Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)		
Aard controle n.v.t. Indicator: G4/12			Aard controle R Indicator: G4/13	Aard controle R Indicator: G4/14	Aard controle R Indicator: G4/15	Aard controle R Indicator: G4/16		
1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)								
2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)								
3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)								

VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Overig (jaar T) ten opzichte van ontvangen Rijksbijdrage - automatisch ingevuld				
			€ 559.418	€ 1.983.430				
Aard controle R Indicator: H4/01			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02					
Projectnaam/nummer			Totale aanvraag per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) Onroerende zaken (sportaccommodaties) per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) Roerende zaken sportbeoefening en sportstimulering per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) overige kosten per project ten laste van Rijksmiddelen	Toelichting	
Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03			Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08	
1 Onderhoud sport			€ 1.059.659	€ 775.134	€ 421.061	€ 0		
2 Onderhoud zwembad MJOP			€ 844.885	€ 548.316	€ 65.785	€ 0		
3 Onderhoudsinvest. Zwembad			€ 999.266	€ 163.235	€ 10.886	€ 19.550		
4 Renovatie wedstrijdbad			€ 221.115	€ 0	€ 0	€ 0		
5 Onderhoud sporthallen MJOP			€ 68.598	€ 125.853	€ 0	€ 0		
6 Investerings binnensport			€ 214.405	€ 0	€ 0	€ 0		
7 Investerings buitensport (excl. zwembad)			€ 842.048	€ 104.395	€ 0	€ 0		
8 Exploitatie zwembad			€ 235.000	€ 209.599	€ 0	€ 0	Wordt fout weergegeven in cel D887	
9 Mengpercentage overhead			€ 112.611	€ 0	€ 0	€ 99.035	Wordt fout weergegeven in cel D888	

Kopie projectnaam/nummer			Totale besteding (jaar T) per project ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening)	Percentage besteed (jaar T) per project ten opzichte van aanvraag ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening)				
Aard controle n.v.t. Indicator: H4/09			Aard controle R Indicator: H4/10	Aard controle R Indicator: H4/11				
1 Onderhoud sport			€ 1.196.195	189%				
2 Onderhoud zwembad MJOP			€ 614.101	115%				
3 Onderhoudsinvest. Zwembad			€ 193.671	107%				
4 Renovatie wedstrijdbad				40%				
5 Onderhoud sporthallen MJOP			€ 125.853	12%				
6 Investerings binnensport				38%				
7 Investerings buitensport (excl. zwembad)			€ 104.395	151%				
8 Mengpercentage overhead			€ 209.599	42%				
9 #VERWI!			€ 99.035	20%				

VWS	H8	Regeling Sportakkoord	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			€ 11.572	€ 30.000	€ 15.216	€ 30.000	Ja
Gerealiseerd			Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Aard controle n.v.t. Indicator: HB/05	
Aard controle R Indicator: HB/01			Aard controle R Indicator: HB/02	Aard controle n.v.t. Indicator: HB/03	Aard controle n.v.t. Indicator: HB/04		

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van de gemeente Weert

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van de gemeente Weert te Weert gecontroleerd.

WIJ CONTROLEERDEN	ONS OORDEEL
De jaarrekening bestaande uit: 1. het overzicht van baten en lasten over 2020 en de toelichting (pagina nr. 146 tot en met pagina nr. 149, pagina nr. 154 tot en met pagina nr. 157); 2. de balans per 31 december 2020 en de toelichting (pagina nr. 160 tot en met pagina nr. 161 en pagina nr. 169 tot en met pagina nr. 191); 3. het overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving (pagina nr. 162 tot en met pagina nr. 168); 4. de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (pagina nr. 192 tot en met pagina nr. 194); 5. het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld (pagina nr. 150 tot en met pagina nr. 153).	<p>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 2020 als van de activa en passiva van de gemeente Weert op 31 december 2020 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).</p> <p>Naar ons oordeel zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het d.d. 5 november 2020 en 14 april 2021 door de raad vastgestelde normenkader 2020.</p>

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het d.d. 5 november 2020 en 14 april 2021 door de raad vastgestelde controleprotocol en de Regeling Controleprotocol WNT 2020 vallen.

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 Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2020 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.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 2.137.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling Controleprotocol WNT 2020. 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.

Wij zijn met de raad overeengekomen dat wij aan de raad tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de goedkeuringstolerantie (€ 2.137.000) rapporteren, alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa of WNT-redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- ▶ het jaarverslag, waaronder de bestuurlijke samenvatting, de uiteenzetting van de financiële positie, de programmaverantwoording en de paragrafen (pagina nr. 4 tot en met pagina nr. 143);
- ▶ 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 Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het college van burgemeester en wethouders en de raad voor de jaarrekening

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het college van burgemeester en wethouders is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader d.d. 5 november 2020 en 14 april 2021.

In dit kader is het college van burgemeester en wethouders tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van burgemeester en wethouders noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van burgemeester en wethouders afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeente in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het college van burgemeester en wethouders moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

De raad is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeente.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen.

De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door de raad op 5 november 2020 en 14 april 2021, de Regeling Controleprotocol WNT 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's
 - ▷ dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - ▷ dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,
- ▶ het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van burgemeester en wethouders en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- ▶ het vaststellen dat de door het college van burgemeester en wethouders gehanteerde afweging dat de gemeente in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeente haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeente de financiële risico's niet kan opvangen;
- ▶ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- ▶ het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de controle van de jaarrekening van de gemeente, rekening houdend met de invloed daarop van de aard en de significantie van de activiteiten van uitvoeringsorganisaties ten behoeve van de gemeente. Op basis hiervan hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden ten aanzien van deze uitvoeringsorganisaties.

Wij communiceren met de raad onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Maastricht-Airport, 6 juli 2021

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

was getekend

drs. D.O. Meeuwissen RA

BIJLAGEN

Lijst met afkortingen

Afkorting	Uitgeschreven
AB	Algemeen Bestuur
AMW	Algemeen Maatschappelijk Werk
ANW	Algemene Nabestaanden Wet
AOV	Ambtenaar Openbare orde en Veiligheid
APV	Algemene Plaatselijke Verordening
ASL	Afvalsamenwerking Limburg
AVG	Algemene Verordening Gegevensbescherming
AWBZ	Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten
AZC	Asielzoekerscentrum
BAG	Basisregistraties Adressen en Gebouwen
BAL	Basketbal Academie Limburg
BBP	Bruto Binnenlands Product
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
BCF	BTW-CompensatieFonds
BDU	Brede DoelUitkering
BGT	Basiskaart Grootchalige Topografie
BIBOB	Bevordering Integriteit Beoordelingen door het Openbaar Bestuur
BIO	Baseline Informatiebeveiliging Overheid
BIZ	Bedrijven Investeringszone
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BOA	Buitengewoon opsporingsambtenaar
BOR	Beheer Openbare Ruimte
BP	Bestemmingsplan
BRO	Basis Registratie Ondergrond
BRP	Basisregistratie Personen
BsGW	Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen
BV	Besloten Vennootschap
BVG	BedrijfsVerzamelGebouw
BVO	Bedrijfsvoeringsorganisatie
BWS	Besluit Woninggebonden Subsidies
BZK	Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
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 Ondermijningsbeeld
IPW	InnovatieProgramma Werk en Bijstand
ISDN	Integrated Services Digital Network
ISV	Investeringssubsidie Stedelijke Vernieuwing
IU	Integratie Uitkering
IVN	Instituut voor Natuureducatie
IVP	Integraal Veiligheidsplan
J&V	Justitie en Veiligheid
JGZ	JeugdGezondheidsZorg
JOP	Jongere OntmoetingsPlaats
KEC	Kennis en Expertise Centrum
KmV	Kiezen met Visie
KPI	Kritieke Prestatie Indicator
Ku+Cu	Kunst en Cultuur
LAA	Landelijke Aanpak Adresfraude
LBO	Lager BeroepsOnderwijs
LLTB	Limburgse Land- en Tuinbouw-Bond
LOG	Landbouw OntwikkelingsGebied
LPG	Liquified Petroleum Gas
LVO	Limburgs Voortgezet Onderwijs
LZO	Lokaal Zorgvragers Overleg
MBO	Middelbaar BeroepsOnderwijs
MCB	Muziekcentrum De Bosuil
MEV	Macro Economische Verkenningen
MFA	MultiFunctionele Accommodatie
MIRT	Meerjarenprogramma Infrastructuur, Ruimte en Transport
MJOP	Meerjaren onderhouds planning
MKB	Midden- en KleinBedrijf
MKBA	Maatschappelijke Kosten Baten Analyse
MO/BW	Maatschappelijke opvang en beschermd wonen

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
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
SGBO	Onderzoeks- en adviesbureau van de Vereniging van Nederlandse Gemeenten
SIR 55	Stichting Initiatieven Realisatie 55+ Woningbouw
SiSa	Single information, Single audit
SMART	Specifiek, Meetbaar, Acceptabel, Realistisch en Tijdsgebonden
SML	Samenwerking Midden Limburg
SPUK	Regeling specifieke uitkering sport
SPV	Special Purpose Vehicle
SRE	Samenwerkingsverband Regio Eindhoven
SUWI	Structuur Uitvoeringsorganisatie Werk en Inkomen
SVLO	Samenwerking Vennootschapsbelasting Lokale Overheden
SW	Sociale Werkvoorziening
SZW	Sociale Zaken en Werkgelegenheid
TIC	Telefonisch Informatie Centrum
TROM	Toeristische Recreatieve Ontwikkelings Maatschappij
UWV	Uitvoeringsinstelling WerknemersVoorzieningen
VAVO	Voortgezet Algemeen VolwassenenOnderwijs
VMBO	Vorbereidend Middelbaar Beroepsonderwijs
VN	Verenigde Naties
VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten
VO	Voortgezet Onderwijs
VORM	Verhandelbare OntwikkelingsRechten Methodiek
Vpb	Vennootschapsbelasting
VRI	Verkeersregelininstallatie
VRLN	Veiligheidsregio Limburg-Noord
VRM	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
WWZ	Wonen Welzijn en Zorg
ZZP	Zelfstandige Zonder Personeel

Vaststelling door de gemeenteraad

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