

Jaarstukken

2023



1.1 JAARVERSLAG

1.1	JAARVERSLAG	1
1.1.1	Bestuurlijke samenvatting	3
	Inleiding	3
	Terugblik 2023	4
	Financieel resultaat op hoofdlijnen	7
	Leeswijzer	8
1.1.2	Uiteenzetting van de financiële positie	10
1.1.3	Programma-verantwoording	15
	Programma 1 Goed wonen voor iedere doelgroep	16
	Effect-Doel-Resultaat	17
	Effect- en doelindicatoren	21
	Programma 2 Iedereen doet mee	25
	Effect-Doel-Resultaat	26
	Programma 3 Natuurlijke en landschappelijke kwaliteit	38
	Effect-Doel-Resultaat	39
	Effect- en doelindicatoren	41
	Programma 4 Duurzaam en innovatief ondernemen en leven	44
	Effect-Doel-Resultaat	45
	Effect- en doelindicatoren	51
	Programma 5 Goed ontsloten en verweven met de regio	55
	Effect-Doel-Resultaat	56
	Effect- en doelindicatoren	57
	Programma 6 Bestuur en burgerzaken	62
	Effect-Doel-Resultaat	62
	Effect- en doelindicatoren	64
	Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	66
	Overhead	69
	Vennootschapsbelasting	71
1.1.4	Paragrafen	72
	Lokale heffingen	73
	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	78
	Onderhoud kapitaalgoederen	92
	Financiering	96
	Bedrijfsvoering	102
	Verbonden partijen	107
	Grondbeleid	120
	Vastgoed	128

1.2 JAARREKENING	136
1.2.1 Overzicht van baten en lasten	137
Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	138
Specificatie reservemutaties per programma	141
Taakveldoverzicht	142
Incidentele baten en lasten 2023	147
Informatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen WNT	151
1.2.2 Balans	153
Balans per 31 december 2023	154
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	156
Toelichting balans 2023	164
Rechtmatigheidsverantwoording	186
SiSa bijlagen	187
1.3 OVERIGE GEGEVENS	194
Controleverklaring	195
1.4 BIJLAGEN	196
Was-wordt lijst effecten	197
Lijst met afkortingen	201
BBV beleidsindicatoren	207
Vaststelling door de gemeenteraad	210

1.1.1 Bestuurlijke samenvatting

Inleiding

2023 was het eerste volledige begrotingsjaar van dit bestuur. Het was het jaar van de Tweede Kamerverkiezing, waardoor er in ons dagelijks bestuur een wissel plaats vond, omdat één van onze bestuurders naar Den Haag vertrok. Zo is Weert ook in Den Haag goed vertegenwoordigd. De gevolgen van de formatie van dit kabinet krijgen, naar alle waarschijnlijkheid, invloed op de wet- en regelgeving die vanuit het Rijk op ons afkomt. Ondertussen woedt de oorlog in Oekraïne verder. De strijd blijft onbeslist. Voor de inwoners van Oekraïne is hun land nog steeds niet veilig. In Weert vangen we inmiddels 450 ontheemden uit Oekraïne op het HQ terrein.

Optimaal gebruik maken van ruimte in Weert

Terug naar ons eigen grondgebied, de gemeente Weert. De begroting 2023 bood ruimte voor nieuwe ambities en hier hebben we volop gebruik van gemaakt. Het coalitieprogramma 'Samen Doen: Eerlijk Sociaal en Ambitueus', dat is afgeleid van de strategische visie 2030 'Verwonder je in de groene thuishaven Weert' vertaalt de ambities van dit bestuur en geeft richting aan de ontwikkeling van Weert. Deze kreeg in 2023 verder inhoud in de (ontwerp) Omgevingsvisie, die we samen met vele maatschappelijke partners hebben opgesteld. In de Omgevingsvisie leggen we vast waar we welke ruimtelijke ontwikkeling in de gemeente Weert graag zien landen. De ruimte is beperkt, de opgaven zijn groot. Met name in het buitengebied, in de binnenstad en bij de bedrijventerreinen komen opgaven en uitdagingen samen. In de Omgevingsvisie kijken we niet alleen naar ruimtelijke inrichting, maar ook naar aspecten als leefbaarheid en gezondheid. Met een integrale blik ontwikkelen we Weert verder, zodat wonen, werken en leven met elkaar in balans zijn.

Zo werken wij ook samen in ons college. Iedere bestuurder heeft zijn of haar eigen thema's en daarin zoeken we actief de verbinding op. Want door de opgaven gezamenlijk en vanuit verschillende invalshoeken aan te pakken, maken we onze ambities waar.

Impuls voor brede welvaart

We zijn in 2023 gestart met de bouw van de 1.000 woningen die we deze bestuursperiode willen realiseren. De krapte op de woningmarkt en de extra vraag vanuit de Brainport regio dwingt ons ertoe onze woningbouwambitie te herzien; meer en sneller bouwen is noodzakelijk. Weert gaat groeien. Onze unieke regionale en internationale ligging biedt mooie kansen voor die groei én de groei van onze bedrijven. We hebben in 2023 meer focus gezet op samenwerking in de regio. Zo hebben we bestuurlijk de eerste stappen gezet naar de Metropool Regio Eindhoven om te onderzoeken of samenwerking kansen biedt. En lukte het binnenhalen van de Regiodeal begin 2023 nog niet, eind 2023 is een nieuwe aanvraag ingediend, die begin 2024 is verzilverd. Zo krijgt de brede welvaart een extra impuls.

Voorzieningen zijn basis voor fijn leefklimaat

De gezondheid en het welzijn van onze inwoners heeft onze prioriteit. Voldoende en goede voorzieningen in je directe omgeving zijn randvoorwaarde voor een fijn leefklimaat. Het voorzieningenniveau in onze gemeente moet gelijke tred houden met de groei, zodat we onze functie als centrumgemeente goed kunnen blijven vervullen. Toekomstbestendige sportverenigingen, een breed cultuuraanbod, goede scholen, een levendige binnenstad, ruimte voor groen, water, een gezonde bodem, vitale kernen en een mooi en vitaal buitengebied zijn essentieel. In 2023 heeft dit onze volle aandacht gehad in ons beleid en uitvoering.

Investeren in medewerkers noodzakelijk

In 2023 is de gemeente Weert met een sterk werkgeversmerk in de markt gezet; 'In Weert krijg jij het voor elkaar'. Onze medewerkers zijn immers ons belangrijkste kapitaal. Daar ligt één van onze grootste uitdagingen gezien de druk op de arbeidsmarkt en de verwachte uitstroom van pensioengerechtigden. Om de grote transitieopgaven aan te kunnen, de ambities te realiseren en een aantrekkelijke werkgever te blijven, moeten we investeren in onze huidige en toekomstige medewerkers. Met een aantrekkelijk pakket aan arbeidsvoorwaarden en versterking van de organisatie vanuit de organisatievisie 'Met hoofd en hart voor Weert' bouwen we hieraan.

Samen met onze raad, inwoners, ondernemers, onderwijs, verenigingen en belangengroepen steken we de handen uit de mouwen en bouwen we aan onze gezamenlijke visie voor Weert 2030: Een gemeente als een groene thuishaven waar iedereen goed kan wonen, mee kan doen en elkaar kan ontmoeten. Een duurzame en innovatieve gemeente, waar het ondernemerschap in het DNA zit. Een bruisende stad, goed bereikbaar en verweven met de regio.

Terugblik 2023

In de resultaten van 2023 zien we beter terug dan voorheen dat onze aanpak maatschappelijk effect heeft. We voegen waarde toe aan de Weertse samenleving. Onze inwoners hebben bij het opstellen van de strategische visie aangegeven, dat ze 5 waarden belangrijk vinden voor de toekomst van Weert. In 2023 lag de focus op bouwen, voorzieningenniveau, gezondheid, energietransitie en regionale samenwerking.

'Goed wonen voor iedere doelgroep' is de eerste waarde die inwoners, ondernemers en partners belangrijk vinden. Weert groeit en blijft groeien. In maart 2023 tekenden provincie, gemeenten, woningcorporaties en Waterschap Limburg de Woondeal Limburg. Met de Woondeal willen we in de provincie Limburg 26.550 extra woningen tot 2030 realiseren, 12.000 woningen slopen en onderzoeken of het aantal te bouwen woningen met 20.000 kan worden verhoogd. Voor Weert is de Gebiedsvisie Keent & Moesel, met 238 woningen, een sleutelproject voor de versnelling van deze woningbouwopgave. 102 Sociale huurwoningen maken deel uit van dit project. De woningvoorraad in Weert is in 2023 netto met 236 woningen toegenomen tot 23.832. Deze toename is vooral te danken aan de bouw van woningen Laarveld fase 3. Passende huisvesting is voor alle doelgroepen belangrijk, ook voor specifieke inwonersgroepen. In 2023 zijn 41 woningen opgeleverd in het sociale huursegment, we vangen 450 ontheemden uit Oekraïne op en we bieden huisvesting aan 87 statushouders. Voor internationale werknemers krijgt Weert 664 extra shortstay logiesplaatsen. Ook zijn 64 startersleningen verstrekt. Een subsidie van € 56.450 is toegekend aan 20 monumenten om ons erfgoed te behouden en te versterken.

'Iedereen doet mee' is de tweede belangrijke waarde voor de ontwikkeling van Weert. Financieel was 2023 voor veel inwoners, door de prijsinflatie en energiecrisis, een moeilijk jaar. Daarom is extra ingezet op het armoedebestrijdend beleid. Inwoners en verenigingen zijn ondersteund met extra subsidies. Energiefixers zijn ingezet bij inwoners met energiearmoede om aan huis te helpen bij maatregelen om het huis energiezuiniger te maken. En de Warm Wonen in Weert winkel hielp bij het energiezuinig maken van woningen. Met GALA (Gezond en Actief Leven Akkoord) is een impuls gegeven aan het gezondheidsbeleid en is geld beschikbaar gesteld voor allerlei projecten die de positieve gezondheid bevorderen en de lokale sociale basis versterken. Sporten, bewegen en elkaar ontmoeten vinden wij belangrijk. Met onder meer de realisatie van Open Park Weert maken we dit mogelijk. De kaders zijn vastgesteld, nu worden de plannen voor de binnensportaccommodatie, de buitensportaccommodatie en de herinrichting van het sportpark uitgewerkt.

In de wijk Boshoven realiseren we een vierde Integraal Kind Centrum (IKC). In 2023 is de locatiekeuze gemaakt en is gestart met het opstellen van een programma van eisen. Ook zijn er gesprekken gevoerd met Stichting Limburgs Voorgezet Onderwijs (LVO) over de huisvesting van de Voortgezet Onderwijs scholen in Weert. Voor VSO De Maaskei kan definitieve huisvesting worden gerealiseerd binnen het gebouw van de Philips van Horne.

De waarde **'natuurlijke en landschappelijke kwaliteit'** staat hoog op de lijst van prioriteiten. In 2023 is gewerkt aan het klimaatbestendiger en biodiverser maken van de leefomgeving door vergroening van de stedelijke leefomgeving en uitbreiding van het areaal aan bos en natuur. Zo is 10ha bos aangelegd en zijn 3 schoolpleinen vergroend. Met de aanleg van een fruitboomgaard en voedselbos is geïnvesteerd in de verbinding tussen stad en land. Verder is de uitbreiding van het recreatieve wandelroutenetwerk voorbereid en zijn subsidies verkregen voor de ontsluiting van het urnenveld Boshoverheide. We zijn in gesprek met ondernemers, belangenorganisaties en provincie over de transitie en opgaven van het buitengebied. Met PiO Weerterland creëren we draagvlak voor projecten en ontwikkelingen in het buitengebied, zoals natuur-inclusieve landbouw, biobased teelten en optimalisatie van bedrijfsvoering door middel van vrijwillige kavelruil.

Samen met het Natuur- en milieucentrum de IJzeren Man werkt de gemeente op het vlak van educatie en informatie aan het verbreden van de kennis en de verhalen van het Weerter landschap, klimaat en duurzaamheid. Het gebied Weert-Nederweert-Leudal is in 2023 aangemerkt als Leader-gebied. Met dit Europees subsidieprogramma kunnen organisaties in het buitengebied projecten realiseren die bijdragen aan de leefbaarheid en duurzaamheid. Door de samenwerkende partners van het grenspark Kempen~Broek is in 2023 de aanvraag tot erkenning als Unesco Mens- en biosfeergebied ingediend. In 2024 komt hiervan de uitslag. Samen met ondernemers is het Toeristisch Platform Weert opgericht waarmee toeristisch-recreatieve projecten geïnitieerd en gerealiseerd worden, zoals inspiratiepunten.

'Duurzaam en innovatief ondernemen en leven' gaat over de juiste balans tussen mens, economie en natuur. In 2023 is samen met Parkmanagement geïnvesteerd in Bedrijven Investerings Zones (BIZ-en), omdat een goede samenwerking van ondernemers op bedrijventerreinen leidt tot een goed vestigingsklimaat. Met als resultaat de oprichting van BIZ Weerter Boulevard en de verlenging van BIZ de Kempen.

Met partners van de lokale arbeidsmarktagenda is ingezet op een betere aansluiting van opleiding en werk bijvoorbeeld door gastlessen op scholen. Met als doel te zorgen voor nieuwe aanwas op de werkvloer. In april werd de nieuwe BIZ-binnenstad actief en Streetwise is ingezet bij het invullen van leegstaande panden en versterken van het ondernemerschap. Binnen het project Beekstraatkwartier is gewerkt aan de onderbouwing en voorbereiding van een scenariokeuze. In 2024 maakt de raad een principekeuze over de aanpak.

In 2023 zijn vanuit het Uitvoeringsprogramma Impuls Cultuursector twee tijdelijke subsidieregelingen ingesteld voor de amateurkunstsector en voor nieuwe initiatieven. De culturele instellingen hebben een cultuurcoördinator aangesteld die onder andere initiatieven helpt te ontwikkelen en samenwerking stimuleert.

Zuyd Hogeschool (lectoraat Innovatief Ondernemen), gemeente Weert en de Nederlandse Spoorwegen hebben in 2023 het circulaire living lab 'Zuyd Perron Circulair Weert' geopend (leren, inspireren en exposeren).

Omdat het belang van de maakindustrie in Weert groot is en er veel concurrentie is op de arbeidsmarkt, diende de raad in 2023 een motie in om te komen tot een MBO campus. In 2023 zijn de eerste stappen gezet om te komen tot de Techniekcampus Weert; de partijen die hiervoor nodig zijn in beeld gebracht en de eerste gesprekken zijn gevoerd.

Voor de energietransitie zijn stappen gezet in het verduurzamen van woningen door informatie en advies aan inwoners binnen de aanpak Warm Wonen in Weert. Steeds meer panden in Weert worden aardgasvrijproof. Een nieuw geopend zonnepark levert een deel van de duurzame energie in onze gemeente. De energietransitie is op gang en leidt tot een eerlijker, kansrijk en groen Weert.

‘Goed ontsloten en verweven met de regio’ is de vijfde en laatste waarde die belangrijk is voor de toekomst van Weert. Deze pijler kent twee kanten namelijk fysieke ontsluiting van Weert en de samenwerking met organisaties en partners over onze gemeentegrenzen.

In 2023 hebben medewerkers van ‘Midden Limburg Bereikbaar’ ter verbetering van de verkeersveiligheid fietscontroles uitgevoerd en fietscursussen gegeven aan jongeren en ouderen om hen wegwijs te maken in het verkeer. Ook zijn er cursussen gegeven over hoe om te gaan met fietsspiegels en aanschaf van fietshelmen. In 2023 is voorgesorteerd op de uitvoering van een verkeersstudie naar de doorstroming op de Ringbaan Noord ter hoogte van Boshoven voor de bereikbaarheid van bedrijventerreinen, woonwijken en voorzieningen waaronder sportpark Boshoven. In 2023 is op het dossier treinverbinding Antwerpen-Hamont-Weert voortgang geboekt. Het opgestelde rapport ‘Meest-kansrijke-optie voor Weert’ ligt ter besluitvorming bij de Tweede Kamer.

In de regio Midden-Limburg neemt Weert actief deel aan regionale overleggen en initiatieven. Zo is via Samenwerking Midden-Limburg (SML) de aanvraag voor de 5e tranche Regiodeal Midden Limburg ingediend en deze is inmiddels begin 2024 verzilverd. Het voorzitterschap van SML ligt voor 2 jaar bij de gemeente Weert. Weert grenst aan Brabant en België en ligt dichtbij Duitsland. Hier liggen nog meer kansen voor samenwerking waar de welvaart van Weert bij is gebaat.

Om alle hiervoor omschreven effecten in de Weerter samenleving te realiseren is een professionele, betrouwbare en wendbare gemeentelijke organisatie nodig waar medewerkers graag werken. Gezien de technologische en maatschappelijke ontwikkelingen is in 2023 prioriteit gegeven aan het actualiseren van het informatiebeleid, het privacy beleid en informatiebeveiligingsbeleid. Met vernieuwde technologie is verder gewerkt aan toepassingen voor het laagdrempelig en sneller aanbieden van onderdelen van de dienstverlening voor de uitvoering van het minimabeleid in het sociaal domein. Met Business Intelligence (BI) software zijn dashboards ontwikkeld voor de gemeentelijke begroting en is gestart met de ontwikkeling van dashboards ter ondersteuning van maatschappelijke opgaven zoals de energietransitie.

Er is meer sturing op de inzet van gemeentelijke sociale media kanalen richting specifieke doelgroepen. Deze sturing en richting is vastgelegd in de sociale mediastrategie.

Ook is het beleidskader participatie vastgesteld. Hierin is de ambitie ‘Samen Doen’ beschreven. Het beleidskader geeft aan op welke manier de gemeente Weert aan inwoner- en overheidsparticipatie invulling wil geven.

In 2023 zijn verdere stappen gezet om als gemeentelijke organisatie te voldoen aan de Wet open overheid (Woo); er zijn medewerkers per afdeling benoemd als Woo ambassadeur en er is een instructie gemaakt voor de afwikkeling van verzoeken tot openbaarmaking.

Er is een fraude-analyse opgesteld om kwetsbare functies in beeld te krijgen, zodat risico op fraude wordt geminimaliseerd en gemeente Weert een betrouwbare organisatie is voor inwoners, partners en bezoekers.

Nr.	Programma	Saldo begroting	Saldo begr.wijz.	Saldo rekening	Verschil
PR01	Goed wonen voor iedere doelgroep	-6.998	-8.979	-4.611	4.368
PR02	Iedereen doet mee	-58.914	-61.706	-53.634	8.072
PR03	Natuurlijke en landschappelijke kwaliteit	-5.095	-7.396	-6.057	1.339
PR04	Duurzaam en innovatief ondernemen en leven	-5.446	-6.451	-5.199	1.252
PR05	Goed ontsloten en verweven met de regio	-10.931	-11.608	-11.319	289
PR06	Bestuur en burgerzaken	-8.898	-9.693	-9.813	-120
	Totaal programma's	-96.282	-105.833	-90.633	15.200
	Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	114.780	125.874	129.310	3.436
	Overhead	-20.154	-25.007	-22.162	2.845
	Vennootschapsbelasting	-17	-17	-7	10
	Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-1.673	-4.983	16.508	21.491
	Reserves	2.049	7.201	1.602	-5.599
	Totaal gerealiseerd resultaat	372	2.212	18.111	15.899

Financieel resultaat op hoofdlijnen

De jaarrekening 2023 kent een positief saldo van € 18.111.000. Dit voordeel wordt veroorzaakt door incidentele meevallers, onder andere door de bijdrage vanuit het rijk voor de opvang van Oekraïners, een hogere algemene uitkering en door de grondexploitaties. Het saldo van de structurele baten en lasten is € 6.292.000 voordelig. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het hoofdstuk "Incidentele baten en lasten 2023" in het onderdeel Jaarrekening, waarin wij op grond van het BBV inzicht in het (structureel) jaarrekeningsaldo geven.

De primaire begroting 2023 sloot met een positief resultaat van € 372.000. Gedurende het jaar hebben diverse mutaties plaatsgevonden via begrotingswijzigingen. Na de laatste aanpassing in december 2023 bedroeg het geraamde resultaat € 2.212.000 voordelig. Voor een analyse van de afwijkingen wordt verwezen naar het onderdeel "Uiteenzetting van de financiële positie".

Ontwikkeling saldo en verschillen

In de loop van 2023 heeft de raad door middel van de begrotingswijzigingen en de financiële overzichten bij iedere raadsvergadering kunnen volgen hoe de prognose van het resultaat zich ontwikkelde. De financiële programma-analyses zijn in beginsel gericht op bestuurlijk relevante afwijkingen. Op programmaniveau worden in ieder geval de belangrijkste afwijkingen toegelicht.

Verklaring Accountant

De accountant heeft een goedkeurende controleverklaring verstrekt bij de jaarrekening 2023 van de gemeente Weert. Dit oordeel omvat zowel de getrouwe weergave van vermogen en resultaat inclusief de rechtmatigheidsverantwoording als de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties van de SiSa-bijlage. De waarderingsgrondslagen zijn aanvaardbaar. Het jaarverslag bevat de vereiste aspecten en is verenigbaar met de jaarrekening.

Leeswijzer

Sturen op Effecten

De begroting 2023 is zoveel mogelijk conform de methodiek van Sturen op Effecten ingericht. Met deze begroting is de methodiek stapsgewijs steeds verder vervlochten in de planning- en control cyclus. Hiermee hebben we een belangrijke stap gezet in de richting van een cyclus waarin we meer gericht sturen op de langdurige effecten die in de samenleving zichtbaar zijn. Zo is zichtbaar welke resultaten (1 jaar) en doelen (2-3 jaar) aan het realiseren van deze langdurige maatschappelijke effecten (>3 jaar) bijdragen.

In begroting 2023 is een eerste exercitie gedaan om op alle niveaus, t.w. effecten, doelen en resultaten, indicatoren te benoemen. Dit om gedurende het verslagjaar de realisatie te kunnen meten en hierop eventueel bij te sturen. De meerwaarde van deze werkwijze zit vooral in de concrete samenhang tussen effect, doel en resultaat en de directe koppeling aan beleidsindicatoren. Daarbij is het zo dat niet alle beleidsterreinen makkelijk in beleidsindicatoren te vangen zijn. Zo zijn de doelen in het sociaal domein bijvoorbeeld veelomvattend en grotendeels afhankelijk van keuzes die mensen zelf maken. De gemeente heeft een rol in het stimuleren en faciliteren van gedrag en richt zich dus vooral op het scheppen van voorwaarden en het bieden van ondersteuning. Ook voor deze beleidsterreinen zullen wij ons de komende jaren blijven inspannen om meten en monitoren mogelijk te maken. Maar dan nog zal het zo zijn, dat niet alles meetbaar te maken is of dat de kosten daarvan te hoog zijn.

Status

In de begroting 2023 is de beoogde verwerking van de methodiek van Sturen op effecten nog niet optimaal ingezet. Zo kunnen resultaten, doelen en effecten op onderdelen nog beter en scherper geformuleerd worden. En zo zijn ook nog niet alle resultaten, doelen en effecten van (meet-) indicatoren voorzien. Ook is nog niet altijd de relatie tussen visie, ambities, effecten, doelen en resultaten bij alle thema's even goed zichtbaar.

Ondanks dat er flinke stappen zijn gezet (wat ook is terug te lezen in de paragraaf Bedrijfsvoering van de begroting 2023), zijn er nog belangrijke vervolgstappen te zetten. Zoals al eerder aangegeven zien we dit als een groeiproces waarin de ingezette koers stapsgewijs doorlopen wordt.

Effecten

Bij het werken met de begroting 2023 is gebleken dat we met de benoemde effecten onvoldoende focus hadden aangebracht in onze sturing. Met de strategische visie in het achterhoofd zijn de in de begroting 2023 opgenomen effecten dan ook nog een keer tegen het licht gehouden. In dit proces hebben we deze effecten (36) kunnen reduceren tot 9 effecten. Zo bleken veel effecten op gelijke wijze aan dezelfde waarde uit de strategische visie bij te dragen en zijn deze gecombineerd. Dit betekent dat er in de nieuwe planning & control cyclus wordt gewerkt met 9 effecten waaraan de doelen en resultaten zijn opgehangen. Deze 9 effecten zijn met het vaststellen van kadernota 2024 vastgeklikt en dienen als uitgangspunt voor ons beleid.

Om de jaren 2023 en verder onderling vergelijkbaar te maken is een vertaaltabel gemaakt waaruit blijkt welke effecten uit de begroting 2023 aan één van de negen nieuwe effecten (begroting 2024) bijdragen. Deze is opgenomen in de bijlage.

Vanuit deze vertaalslag en het gegeven dat alle effectindicatoren kwalitatief nog niet het juiste niveau kennen, is ervoor gekozen om in de onderliggende jaarrekening nog niet op effectniveau te rapporteren. Het feit dat effecten een resultante zijn van onder andere ons werk op de langere termijn, heeft ons gesterkt in deze keuze. In de loop van planning & controlcyclus 2024 worden de effectindicatoren opnieuw tegen het licht gehouden; hierover zal in de jaarrekening 2024 voor het eerst worden gerapporteerd.

Tussenrapportage

In de Tussenrapportage 2023 is voor het eerst gerapporteerd over de resultaten zoals deze in de begroting 2023 zijn opgenomen. In de paragraaf Bedrijfsvoering in dezelfde begroting is beschreven dat we onze gemeentelijke organisatie aansturen volgens de PDCA cyclus. Dit betekent dat bij het doorlopen van deze cyclus in de Act (zie begroting 2023, pagina 113) bijsturing kan plaatsvinden. Deze bijsturing kan onder meer bestaan uit verbeterpunten voor de nieuwe planfase of tussentijdse bijstelling van beleid en daarmee ook resultaten. Indien bijstelling van resultaten in de tussenrapportage heeft plaatsgevonden, wordt daarop in de onderliggende jaarrekening gerapporteerd.

Toelichting status

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

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

De kleuren van de vlaggetjes van de doelen zijn niet enkel afhankelijk van de genoemde resultaten eronder. De resultaten betreffen specifieke onderwerpen voor het jaar 2023, terwijl er voor het behalen van het doel ook andere taken verricht worden. Daarom kan het voorkomen dat een doel op koers ligt, terwijl het resultaat bijsturing nodig heeft of zelfs niet gehaald wordt. Daarnaast kan het voorkomen dat een resultaat niet of deels is gehaald in 2023. Als dit resultaat nog verder loopt in de jaren 2024 en verder is dit aangegeven met een geel vlaggetje, omdat het resultaat bijgestuurd wordt.

1.1.2 Uiteenzetting van de financiële positie

Algemeen

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

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

Achtereenvolgens treft u daarom aan:

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

Begroting na wijziging

Begroting na wijziging	Bedrag
Totaal lasten programma 1 t/m 6	161.951
Totaal baten programma 1 t/m 6	56.114
Totaal programma's	-105.836
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	125.874
Overhead	-25.009
Vennootschapsbelasting	-17
Geraamd totaal saldo van baten en lasten	-4.988
Toevoegingen aan reserves	-8.590
Onttrekkingen uit reserves	15.790
Geraamd resultaat (voordelig ofwel overschot)	2.213

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 6	155.490
Totaal baten programma 1 t/m 6	64.857
Totaal programma's	-90.633
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	129.310
Overhead	-22.162
Vennootschapsbelasting	-7
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	16.508
Toevoegingen aan reserves	-9.193
Onttrekkingen uit reserves	10.795
Gerealiseerd resultaat (voordelig ofwel overschot)	18.110

Verskil geraamd resultaat en gerealiseerd resultaat

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

Resultaat	Bedrag
Begroting na wijziging (geraamd resultaat: voordelig ofwel overschot)	2.213
Jaarrekening (gerealiseerd resultaat: voordelig ofwel overschot)	18.110
Te analyseren verschil	15.897

Analyse verschil geraamd resultaat en gerealiseerd resultaat

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

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

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

Grootste budgettaire verschillen ten opzichte van de geraamde bedragen 2023 (-=nadeel; +=voordeel, i=incidenteel; s=structureel)			
Pr. 01	Grondexploitatie	i	2.034
Pr. 01	Beheer openbare gebouwen	i	1.101
Pr. 02	Opvang Oekraïense vluchtelingen	i	6.536
Pr. 04	Grondexploitatie	i	202
Alg. dek.	Algemene uitkering	i	3.891
	Totaal		13.764

Bestemming jaarrekeningresultaat

Voorstellen tot bestemming van het overschot		Bedrag
Gerealiseerd overschot 2023		18.111
-	DU Invoeringskosten omgevingswet	-303
-	DU Uitvoeringskosten gebiedsgerichte aanpak	-31
-	DU Veerkracht en weerbaarheid	-46
-	Bestrijden en verzachten van armoede	-26
-	Asfaltverhardingen	-250
-	Bodemsanering	-300
-	Grondexploitatie	-1.400
-	Bestemmingsreserve Beekstraatkwartier	-10.000
-	Vrijval dekkingsreserve verlichting binnenstad	40
-	Organisatieversterking	-325
-	Regio Deal	-2.100
-	Naar algemene reserve	-3.370
	Totaal	0

Invoeringskosten Omgevingswet

De middelen voor de invoeringskosten Omgevingswet, die overgeheveld zijn bij de jaarrekening 2022 zijn volledig besteed in 2023. De Omgevingswet gaat in per 1/1/2024. Ook in 2024 gaan wij verder met de implementatie en dient de bestaande werkgroep werkzaamheden voort te zetten. Daarnaast verwachten wij nog incidentele implementatie-, advies- en invoeringskosten te hebben om de Omgevingswet goed te kunnen laten landen in de bestaande organisatie. Ook zal er nog een aantal softwarematige zaken geregeld moeten worden in 2024. Daarvoor zijn de middelen van deze doeluitkering (DU) uit de decembercirculaire bedoeld.

Uitvoeringskosten gebiedsgerichte aanpak

Vanuit de gemeente Weert gaan we in de uitwerking van de gebiedsgerichte aanpak Nationaal Programma Landelijk Gebied aan de slag in 2 of 3 gebieden in het buitengebied met pilotprojecten in samenwerking met het Waterschap, Provincie Limburg, terrein behorende instanties en de lokale agrariërs. De doeluitkering uit de decembercirculaire wordt in 2024 ingezet voor de uitvoering van deze projecten.

Veerkracht en weerbaarheid

In het Integrale Veiligheidsbeleidsplan 2023-2026 is 'jeugd en veiligheid' omschreven als een thema waar extra aandacht voor moet zijn. Dit is de reden dat de gemeente Weert een subsidieaanvraag heeft ingediend bij het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid. Met de toegekende subsidie –via het GF- gaan we aan de slag met het project Collect 2 Learn. Het vraagstuk dat we met Collect 2 Learn willen aanpakken is de zwakke weerbaarheid onder sommige jongeren, wat als gevolg heeft dat deze jongeren vervreemd raken, criminaliseren, radicaliseren, verslaafd worden, maar vooral onthecht raken van hun eigen identiteit en die van hun omgeving. Opgroeiende jongeren zijn gevoelig voor groepsinvloed. De thema's die onze aandacht trekken zijn: polarisatie, diversiteit, inclusie, gelijkwaardigheid, emotionele empowerment, veerkracht en weerbaarheid en interpersoonlijke relaties.

De doelgroep bestaat uit jongeren die het niet lukt om te voldoen aan de maatschappelijke waarden en normen, waardoor zij hun identiteit dreigen kwijt te raken. Van de, via de decembercirculaire, ontvangen € 46.200 wordt € 31.200 besteed aan de uitvoering van het project. De overige € 15.000 worden ingezet voor een evaluatie door Radar Advies, zodat we meer inzicht krijgen in succes- en faalfactoren van deze interventie en de werkzame mechanismen.

Bestrijden en verzachten van armoede

De gemeente Weert heeft eind oktober 2023 een bedrag van €25.738 ontvangen vanuit de SROI verplichting van zorgaanbieder Toekomst& Arbeid. Dit bedrag is bestemd als bijdrage aan de kosten van het Vakantiehuisje Weerterbergen, Volwassenenfonds Sport& Cultuur (armoedebelid) en ontwikkeling van inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt. In 2023 is hiervan een bedrag van € 1.250 besteed. Omdat het bedrag pas eind 2023 beschikbaar is gesteld wordt voorgesteld om het bedrag via resultaatbestemming over te hevelen naar 2024 voor de hierboven genoemde inzet in 2024.

Asfaltverhardingen

De gemeente heeft een taak als wegbeheerder. Ontstane achterstanden door capaciteitsgebrek en de slechte weersomstandigheden moeten in 2024 ingehaald worden. Daarvoor is het reeds toegekende budget voor 2024 niet toereikend. Ook is vertraging in onderhoud ontstaan doordat pas na een genomen verkeersbesluit het snelheidsregime op geplande asfaltwegen aangepast kan worden. Dit verkeersbesluit duurde van opstellen, akkoord, publicatie tot en met de bezwaarprocedures, langer dan voorzien. Een claim op de resultaatbestemming van € 250.000 is gebaseerd op een restant van €150.000 op uitbestede werkzaamheden (asfaltverhardingen en onverharde wegen) en €100.000 op onderhoud bestrating".

Bodemsanering

Voorgesteld wordt om € 300.000 te storten in de reserve bodemsanering ten laste van het rekeningresultaat. Via de herziening van de nota reserves en voorzieningen wordt voorgesteld om de reserve bodemsanering om te zetten naar een generieke reserve bodemsanering voor alle projecten in de toekomst. Daarom zijn extra middelen noodzakelijk.

Bestemmingsreserve grondexploitatie

Voorgesteld wordt om € 1.400.000 van het positieve resultaat van de grondexploitaties toe te voegen aan de reserve risicobuffer grondexploitaties. Deze toename ontstaat voornamelijk als gevolg van mutaties in risico's en kansen bij Laarveld fase 4. Bij de jaarrekening 2023 zijn de nieuwe opbrengsten van Laarveld fase 4 opgenomen in de grondexploitatie en verdwijnt deze kans van € 2.200.000 uit de risicobuffer. Door prijsontwikkelingen die reeds zijn opgenomen in de grondexploitatie van Laarveld fase 4 daalt het verwachte risico in 2024 met € 800.000.

Bestemmingsreserve Beekstraatkwartier

Alle onderzochte scenario's laten een tekort zien op de grondexploitatie, ongeacht het te realiseren programma. De gemeente streeft naar een aanvullende cofinanciering en/of subsidies voor het verkrijgen van extra financiële middelen. Het is wenselijk dat vooruitlopend op de scenariokeuze een bestemmingsreserve wordt ingesteld voor het minimaal verwachte tekort van € 10 miljoen.

Dekkingsreserve verlichting binnenstad

Het bijbehorende vaste actief is reeds tot nihil afgeschreven. Deze reserve kan derhalve vrijvallen ten gunste van de algemene reserve. Het gaat om een bedrag van € 40.000. De reserve wordt hierna opgeheven.

Organisatieversterking

De organisatie is volop aan de slag om een aantrekkelijke en vitale organisatie voor huidige (en toekomstige) medewerkers te zijn. In 2024 hebben we extra aanvullende middelen nodig om hier stappen op te zetten. Deze stappen zijn nodig op opleiding, training en coaching van management en medewerkers in leiderschap en projectmatig- en opgave gericht werken. Naast deze stappen is het, omdat binnen 7 jaar 20% van het huidige personeel uitstroomt en de arbeidsmarkt onder druk blijft staan, noodzakelijk dat we in 2024 ook extra inzetten op de strategische personeelsplanning, opleidingsbeleid en diversiteit en inclusie. En voor de invoering van een nieuw personeelsinformatiesysteem, dat eind 2024 operationeel moet zijn, worden extra financiële implementatiekosten gemaakt. Voorgesteld wordt om €325.000 in te zetten voor organisatieversterking in 2024.

Regio Deal

Voor de Regio Deal dienen de 7 Midden-Limburgse gemeenten garant te staan voor € 10.000.000 aan cofinanciering. Voor de gemeente Weert betekent dit een bedrag van € 2.100.000. Voorgesteld wordt om dit bedrag vanuit het rekeningresultaat te storten in een bestemmingsreserve Regio Deal.

1.1.3 Programma-verantwoording

Programma 1 Goed wonen voor iedere doelgroep

Wat hebben we bereikt?

Bouwen voor elke doelgroep

Weert groeit en blijft groeien. In 2023 is de landelijke druk op de woningmarkt verder toegenomen. Dit betekent dat de druk op de woningmarkt, ook die van Weert, onverminderd hoog blijft.

Op 9 maart 2023 tekenden provincie, gemeenten, woningcorporaties en het Waterschap Limburg de Woondeal Limburg. Concreet doel van de Woondeal is om provincie-breed 26.550 woningen toe te voegen tot 2030, 12.000 woningen te onttrekken door sloop en te onderzoeken of het aantal te bouwen woningen met 20.000 verhoogd kan worden.

Voor Weert is de Gebiedsvisie Keent & Moesel, met 238 woningen, aangemerkt als sleutelproject voor de versnelling van de woningbouwopgave. Dit mede omdat van de Rijksoverheid een bijdrage van € 2.235.000 voor mobiliteitsmaatregelen in het kader van de versnelling woningbouwlocaties is ontvangen van de Rijksoverheid. Het bestemmingsplan voor de locatie J.W. Frisolaan is inmiddels onherroepelijk. Tegen het bestemmingsplan Zevensprong is beroep aangetekend. Een uitspraak door de Raad van State wordt in 2024 verwacht. Met het doorlopen van deze procedures wordt de start van de eerste 102 sociale huurwoningen woningen binnen de Gebiedsontwikkeling Keent & Moesel mogelijk gemaakt.

De woningvoorraad is netto met 236 woningen toegenomen tot 23.832. Globaal is deze toevoeging gerealiseerd door de volgende opleveringen:

- Centrum ca. 40 woningen met name door transformatie van leegstaand vastgoed;
- Laarveld 22 bouwkavels en 65 projectmatige woningen;
- Kerkdorpen 39 woningen.

De projecten Pastoor Schippersstraat, Werthaboulevard, Friezenstraat, Mgr. Nolensstraat en Werf in Stramproy zijn in 2023 afgerond.

Aandacht voor specifieke doelgroepen

Iedereen heeft recht op een huis om zich thuis te voelen. Daarom is passende huisvesting van groot belang voor zowel de inwoners van Weert als voor nieuwe inwoners. De volgende initiatieven hebben hieraan bijgedragen:

- in 2023 zijn 41 woningen opgeleverd in het sociale huursegment;
- in 2022 is een gemeentelijke opvangvoorziening voor ontheemden uit Oekraïne in gebruik genomen. In 2023 is het derde gebouw in gebruik genomen. Er kunnen in totaal ongeveer 450 personen opgevangen worden;
- de taakstelling voor de huisvesting van statushouders in 2023 bedroeg 111 personen. Tot 31 december 2023 zijn 87 personen gehuisvest. De achterstand per 31 december bedraagt 24 personen;
- in december zijn de vergunningen voor de shortstay huisvesting van internationale werknemers aangevraagd voor:
 - Dr. Schaepmansstraat 45, het initiatief voorziet in 264 logiesplaatsen;
 - Kelvinstraat 1; het initiatief voorziet in 400 logiesplaatsen;
- de woonzorgvisie is vastgesteld;
- er zijn 64 startersleningen toegekend.

Verduurzaming van bestaande woningen

Inwoners van de gemeente Weert zijn in 2023 geholpen om hun woning te verduurzamen en hun energierekening omlaag te brengen binnen projecten als Warm Wonen in Weert, Warm Wonen Thuis, Doetank Publieke Ontzorging en via de Warm Wonen Winkel. De bewustwording is vergroot door informatievoorziening, participatie en gericht individueel en collectief advies. Dit draagt bij aan de daadwerkelijke verduurzaming van het woningbestand in de gemeente. De energietransitie is op gang en leidt tot een eerlijker, kansrijk en groener Weert.

Erfgoed behouden en versterken

Er is in kalenderjaar 2023 optimaal gebruik gemaakt van de gemeentelijke subsidieregeling voor onderhoud en instandhouding van monumenten (WeVIM). Het totale beschikbare budget van € 56.450 is toegekend aan 20 monumenten. Het totaal beschikbare budget was in augustus al volledig vergeven.

Effect-Doel-Resultaat

Effect					Status	Toelichting
Doel						
	Resultaat	Norm	Ind.waarde	Peil datum		
Gemeente Weert biedt een aantrekkelijk en beleefbaar erfgoed.						
Het beter behouden en beschermen van het gemeentelijk erfgoed						
	Minimaal 20 gebouwde gemeentelijke monumenten extra.	20	-	8-5-2023		20 nieuwe gemeentelijk monumenten aan de monumentenlijst toevoegen is niet haalbaar. De ambitie ligt bij de instandhouding van het gebouwde cultureel erfgoed. Het toevoegen van nieuwe gemeentelijke monumenten draagt niet per definitie bij aan de instandhouding ervan.
Het aanbod van beeldende kunst in de openbare ruimte heeft een positief effect op het wonen, werken en recreëren in centrumgemeente Weert.						
Het kunst aanbod is divers en voor iedereen.						
	Alle nieuwe kunstwerken voldoen aan de wervingscriteria.		-	31-12-2023		In 2023 is gestart met het opstellen van beleid hieromtrent. Afronding van het beleid is voorzien in 2024.
Kunst in de openbare ruimte versterkt de visuele identiteit van Weert.						
	Alle collectie kunst in de openbare ruimte is beleefbaar en heeft een educatieve identiteit.		-	31-12-2023		In 2023 is gestart met het opstellen van beleid hieromtrent. Afronding van het beleid is voorzien in 2024.

Effect					Status	Toelichting
Doel						
	Resultaat	Norm	Ind.waarde	Peil datum		
Meer inwoners komen (on)verwacht in aanraking met kunst in de openbare ruimte.						
	De kwaliteit van de kunst in de openbare ruimte is verhoogd tov 2022 door meer autonoom werk (kwaliteit van de kunst is nu vooral anekdotisch).	Ook Autonome kunst naast de anekdotische kunst	-	31-12-2023		Het autonome werk 'On the shoulders of Giants' van Job Smeets is toegevoegd.
	Inventarisatie van de totale gemeentelijke kunst collectie in de openbare ruimte.		-	31-12-2023		Inventarisatie is nog niet uitgevoerd.
	De geïnventariseerde kunstcollectie wordt adequaat onderhouden.		-	31-12-2023		Dit kan pas nadat de inventarisatie is uitgevoerd, en beleid is vastgesteld.
Inwoners en alle overige geïnteresseerden zijn bewust bekwaam en kunnen op een weloverwogen manier een beeld vormen over Erfgoed.						
Erfgoed wordt op een goede manier geborgd voor de toekomst.						
	Antwoord op de vragen "Hoe willen we omgaan met het weerter erfgoed" en "wat valt er onder weerter erfgoed".		nvt	31-12-2023		Dit is onderdeel van het nieuwe erfgoedbeleid dat nog moet worden opgesteld. Hiermee zal in 2023 worden gestart. Afronding van dit beleid is voorzien in 2024.
Meer inwoners wonen passend bij hun behoefte						
De krapte op de woningmarkt is afgenomen						
	Minimaal 200 woningen gerealiseerd via woningbouwprojecten conform de structuurvisie	200	236	31-12-2023		Het aantal woningen bedroeg op 1 januari 2023 23.596. per 31 december 2023 bedraagt het aantal woningen 23.832. Netto zijn er 236 woningen toegevoegd. deze toevoeging bestaat uit: - 176 nieuwbouwwoningen; - 89 overige toevoegingen met name transformaties; - 12 sloop woningen - 17 overige door onttrekkingen en administratieve correcties.
	Toename aantal inwoners met minimaal 125 personen	125	188	31-12-2023		Het aantal inwoners per 1 januari bedroeg 50.872. Het aantal inwoners is toegenomen met 188 tot 51.060.

Effect					Status	Toelichting
Doel						
	Resultaat	Norm	Ind.waarde	Peil datum		
	5 leegstaande panden zijn getransformeerd naar 47 woningen	47	74	31-12-2023		Door transformatie van panden zijn er 74 woningen opgeleverd waarvan de meeste in de binnenstad. Bijvoorbeeld: - 9 woningen Maria Wijngaard; - 8 woningen Beekstraat 66 t/m 66G; - 7 woningen Muntpromenade 1A t/m 1G; - 6 woningen hoek Langstraat 47 - 49 en Kromstraat 9, 9A 11 en 11a.
	3 locaties met kwaliteitsarme bebouwing zijn gesaneerd waarop 24 woningen zijn gerealiseerd	3	3	31-12-2023		- Locatie voormalige bakkerij Saelmans aan de Kruisstraat / Kerkstraat is gereed, totaal 4 woningen in de dure huur gerealiseerd. - Locatie voormalig winkelcentrum Leuken aan de Friezenstraat is herontwikkeld naar 15 levensloopbestendige woningen in het dure koopsegment. - Locatie voormalige vleesverwerker Swinnen aan de Beemdenstraat 38 is getransformeerd naar 24 sociale huurwoningen.
Meer inwoners wonen in een nieuwe woonvorm						
	25 passende woningen erbij voor de doelgroep, zoals tijdelijke woningen voor o.a. jongeren en spoedzoekers op basis van de notitie 'Klein wonen in Weert'	25	0	31-12-2023		De notitie 'Klein wonen in Weert' heeft niet tot initiatieven uit de markt geleid. De gemeente heeft zelf het initiatief weer opgepakt om samen met de corporaties geschikte locaties te onderzoeken. Eén daarvan wordt in 2024 concreet gemaakt.
	42 eenheden met mogelijkheden voor zorg voor mensen met een hulpvraag	42	42	31-12-2023		Huize Molenstraat aan de Coenraad Abelstraat is in januari 2023 in gebruik genomen.
	Shortstay huisvesting voor 400 internationale werknemers	400	664	31-12-2023		Vorbereiding duurde langer dan verwacht. De initiatiefnemers bepalen het tempo. De vergunningen voor de locaties: - De Dr. Schaepmansstraat 45. Het initiatief voorziet in 264 logiesplaatsen; - De Kelvinstraat 1. Het initiatief voorziet in 400 logiesplaatsen.

Effect					Status	Toelichting
Doel						
	Resultaat	Norm	Ind.waarde	Peil datum		
Meer juiste woningen op de juiste plek bouwen						
	Inzicht in de regionale woningsbehoefte	nvt	nvt	31-12-2023		De woon-zorganalyse wordt in samenwerking met de gemeenten in Midden Limburg op dit moment uitgevoerd. De resultaten worden Q2 2024 gerapporteerd. Voor de Woondeal heeft de provincie een onderzoek op hoofdlijnen uitgevoerd. Naar aanleiding van dit onderzoek hebben de Midden Limburg gemeenten afgesproken om een gezamenlijke verdiepingsslag te maken zodat een concreter beeld voor iedere gemeente ontstaat.
Meer woningen zijn toekomstbestendig (toegankelijk en duurzaam).						
Informatievoorziening verduurzaming is verbeterd.						
	Warm Wonen Winkel heeft minimaal 10 bezoekers per dag.	10	5,5	31-12-2023		Het bezoekersaantal is gedurende het hele jaar gemiddeld 5 bezoekers per dag. In totaal heeft de Warm Wonen Winkel 1.230 bezoekers ontvangen. De inschatting van het begin van het jaar was te optimistisch. De Warm Wonen Winkel wordt goed gevonden. De Warm Wonen Winkel ondersteunt inwoners op hun klantreis naar een duurzame woning en een Eerlijker, Kansrijk en Groener Weert.
	Warm Wonen Weert heeft 200 energiescans uitgevoerd.	200	153	31-12-2023		75% van de doelstelling in 2023 is behaald. Bij het uitvoeren van persoonlijke energieplannen is Warm Wonen in Weert afhankelijk van de welwillendheid van inwoners om deel te nemen aan de energietransitie.
Meer toegankelijke woningen.						
	100 levensloopbestendige woningen gerealiseerd.	100	111	31-12-2023		In 2023 zijn 111 levensloopbestendige woningen opgeleverd.
	75 gesprekken wooncoaches Punt Welzijn.	75	109	31-12-2023		Er hebben 109 gesprekken door vrijwillige wooncoaches Mijn huis op Maat plaatsgevonden.
Vergroten aantal woningen dat aardgasvrij proof is (minimaal label B)						
	200 woningen hebben een verhoging in kwaliteit gekregen door middel van verduurzaming en hebben nu minimaal label B.	200	niet bekend	31-12-2023		Geen actuele data beschikbaar, de informatie komt pas achteraf beschikbaar

Effect					Status	Toelichting
Doel						
	Resultaat	Norm	Ind.waarde	Peil datum		
Toekomst bestendige gebouwen voor onze verenigingen en gebruikers van maatschappelijke voorzieningen in 2040.						
Optimaler en efficiënter gebruik van de gebouwen afgestemd met verenigingen en gebruikers.						
	Een energiematwerk advies voor het volledige gemeentelijk vastgoed	82	74	31-12-2023		Er zijn in 2023 74 energie maatwerk adviezen opgeleverd. De overige 8 worden niet meer opgeleverd omdat het nut en de noodzaak voor deze rapporten is herzien.
	Interviews met alle verenigingen en gebruikers over toekomstig gebruik gebouwen		-	9-5-2023		Dit resultaat is komen te vervallen. Vanuit de herijking maatschappelijke voorzieningenstructuur is een andere insteek gekozen.

Effect- en doelindicatoren

Effectindicatoren

Gemeente Weert biedt een aantrekkelijk en beleefbaar erfgoed.					
			320 gemeentelijke monumenten	31-12-2023	We hebben in Weert momenteel 316 monumenten.
Meer inwoners wonen passend bij hun behoefte					
			Aantal woningen in gemeente Weert naar 23590	31-12-2023	Op 1-11-2023 bedraagt het aantal woningen 23.832.
Meer woningen zijn toekomstbestendig (toegankelijk en duurzaam).					
			100 levensloopbestendige woningen erbij	31-12-2023	Gehaald.
			Aantal woningen met minimaal label B verhoogd met 1833	31-12-2023	De gegevens van energielabels die aangeven dat woningen een minimaal label B hebben, worden voor 2023 pas in 2025 bekend.

Doelindicatoren

Meer inwoners wonen passend bij hun behoefte						
		100 inwoners in nieuwe woonvorm	31-12-2023	Dit is een meerjarig doel. Huize Molenveld is in 2023 opgeleverd. Hier zijn 42 woningen met 1 persoonskamers opgeleverd.		
		400 woningen te koop	31-12-2023	Het aantal te koop staande woningen schommelt tussen de 90 en 130. In 2023 zijn in totaal 702 woningen verkocht. Dit lage aantal geeft aan dat de druk op de koopmarkt onverminderd hoog blijft.		
		Wachtduur sociale huurwoning verlaagd naar 2.5 jaar	31-12-2023	Deze wachttijd voor een sociale huurwoning bedroeg in 2023 gemiddeld 2,4 jaar.		

Meer woningen zijn toekomstbestendig (toegankelijk en duurzaam).				
		Aantal woningen dat aardgasvrij proof is verhoogd met 1833	31-12-2023	Er is een toename van 1.030 woningen met een A en B label ten opzichte van 2022. Kanttekening hierbij is wel dat maar 61,3 % van de woningen een energielabel hebben. Tegelijk is de toename van 1.030 woningen vooral tot stand gekomen door de groei van het aantal labels tussen 2022 en 2023. Dat betekent dat een deel van de 1.030 woningen ook in 2022 al een A of B label zal hebben gehad.
		100 woningen extra toegankelijk	31-12-2023	Gehaald.

Wat heeft het gekost?

Goed wonen voor iedere doelgroep	Bijgestelde begroting 2023	Rekening 2023	Saldo
Lasten			
Beheer overige gebouwen en gronden	1.200	1.818	-618
Sportaccommodaties	6.477	6.237	240
Musea	867	1.006	-139
Cultureel erfgoed	770	807	-37
Grondexploitatie (niet-bedrijv.terr)	6.393	494	5.899
Wonen en bouwen	2.764	3.338	-574
Totaal lasten	18.471	13.700	
Baten			
Beheer overige gebouwen en gronden	519	2.238	1.719
Sportaccommodaties	915	1.717	802
Musea	0	49	49
Cultureel erfgoed	23	145	122
Grondexploitatie (niet-bedrijv.terr)	6.393	2.528	-3.865
Wonen en bouwen	1.640	2.413	773
Totaal baten	9.490	9.090	
Totaal saldo van baten en lasten	8.980	4.611	4.369
Reservemutaties	-773	698	

Financiële analyse

LASTEN

Beheer openbare gebouwen

De lasten van Vastgoed zijn € 803.000 hoger dan begroot. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf Vastgoed.

Sportaccommodaties

Vastgoed

De lasten van Vastgoed zijn € 100.000 lager dan begroot. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf Vastgoed.

Subsidie Zwembad

Voor de bijdrage aan het zwembad werd in 2023 rekening gehouden met een grote financiële impact als gevolg van CAO-ontwikkelingen. De extra bijstelling van € 100.000 via de tussenrapportage blijkt achteraf niet nodig te zijn geweest.

Musea

Bij het museum zijn de lasten voor energie € 40.000 lager dan geraamd. Vanwege de oorlog in de Oekraïne en de daarmee schommelende prijzen voor elektriciteit en gas, is bij het vaststellen van de begroting over 2023 uitgegaan van een aanzienlijke prijsverhoging die op dat moment in lijn lag met de verwachte prijsstijging. Gedurende het jaar bleek deze geraamde prijsverhoging te fors, waardoor op vrijwel alle geraamde posten voor energie, een overschot resteert.

Samen met de lagere lasten (€ 22.000) voor het onderhoud en restauratie van de collectie is in totaal € 62.000 minder uitgegeven.

Grondexploitatie

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

Wonen en bouwen

In 2023 is een tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE) beschikbaar gekomen. Doel van deze regeling is om de capaciteit (bemensing) te vergroten voor de uitvoering van het klimaat- en energiebeleid in de sectoren gebouwde omgeving, elektriciteit, mobiliteit, industrie of overig klimaat- en energiebeleid. In 2023 is een bedrag van € 807.000 besteed. Tegenover deze besteding staan baten vanuit de regeling. Hiervoor wordt verwezen naar de tekst bij de baten.

BATEN

Beheer openbare gebouwen

De baten van Vastgoed zijn € 1.719.000 hoger dan begroot. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf Vastgoed.

Sportaccommodaties

De baten van Vastgoed zijn € 801.000 hoger dan begroot. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf Vastgoed.

Musea

De inkomsten van het museum (met name entreegelden) zijn pas met ingang van 2024 in de begroting geraamd. Hierdoor zorgen de inkomsten 2023 voor een positieve bijdrage van € 45.000 aan het resultaat.

Cultureel Erfgoed

Met ingang van 2023 wordt de archiefbewaarplaats tegen vergoeding beschikbaar gesteld aan de gemeente Maasgouw. De vergoeding is pas met ingang van 2024 in de begroting geraamd, waardoor er in 2023 een voordeel wordt gerealiseerd. Dit betreft een bedrag van € 44.000.

Grondexploitatie

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

Wonen en bouwen

In 2023 is een tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE) beschikbaar gekomen. Doel van deze regeling is om de capaciteit (bemensing) te vergroten voor de uitvoering van het klimaat- en energiebeleid in de sectoren gebouwde omgeving, elektriciteit, mobiliteit, industrie of overig klimaat- en energiebeleid. Voor de gemeente Weert is in 2023 een bedrag toegekend van € 916.000, dat uiterlijk moet zijn besteed op 31-12-2025. In 2023 is een bedrag van € 807.000 besteed. Deze baten waren niet begroot.

Programma 2 Iedereen doet mee

Wat hebben we bereikt?

Inwoners voelen zich positief gezond en kijken naar elkaar om

Ook in 2023 is geïnvesteerd in positieve gezondheid en de lokale sociale basis. Met het plan van aanpak GALA (Gezond en Actief Leven Akkoord) is een impuls gegeven aan het gezondheidsbeleid en zijn middelen beschikbaar gesteld om te investeren in de lokale sociale basis, de aanpak van eenzaamheid, het ondersteunen van mantelzorgers, het bevorderen van een Kansrijke Start, het verkleinen van gezondheidsachterstanden, het bevorderen van een gezonde leefstijl en is de aanpak Weert Positief (Welzijn op Recept) voortgezet. Zo wordt het sociale weefsel versterkt en worden inwoners in staat gesteld om mee te doen in de samenleving.

Sport

De samenwerking in het kader van het Lokaal Sportakkoord is voortgezet en de aanpak van combinatiefuncties is met 1 schooljaar verlengd. Diverse verenigingen zijn ondersteund om toekomstbestendig te worden. De kaders voor Open Park Weert zijn vastgesteld. Vervolgens is gestart met de uitwerking van de plannen voor de binnensportaccommodatie, de buitensportaccommodatie en de herinrichting van het sportpark. Realisatie van deze plannen maakt het onze inwoners in de toekomst makkelijker om te sporten, te bewegen en elkaar te ontmoeten.

Onderwijs

Op het gebied van onderwijshuisvesting is geïnvesteerd in de voorbereiding voor een vierde IKC in de wijk Boshoven. Er is een locatiekeuze gemaakt en er is gestart met het opstellen van een programma van eisen. Ook zijn er gesprekken gevoerd met LVO over de huisvesting van de VO-scholen in Weert. Eerste resultaat is dat voor VSO De Maaskei definitieve huisvesting kan worden gerealiseerd binnen het gebouw van Philips van Horne.

Inzet voor kwetsbare burgers

Financieel was 2023 voor veel inwoners een moeilijk jaar. Daarom is extra ingezet vanuit het armoedebeleid. Zichtbaar is dat de doelgroep die instroomt bij Werk.Kom complexer wordt en niet binnen één jaar uitstroomt richting werk.

Effect-Doel-Resultaat

Effect					Status	Toelichting
Doel						
	Resultaat	Norm	Ind.waarde	Peil datum		
De inwoner van gemeente Weert is zelfredzamer						
Goed onderwijs in kwalitatief goede gebouwen						
Spark Tech Lab blijft behouden voor Weert	Structureel behoud	-	31-12-2023			De subsidie aan het Spark Tech Lab is vanaf 2023 structureel in de begroting opgenomen (€25.000). Om te blijven bestaan is het Spark Tech Lab ook afhankelijk van subsidies van andere organisaties. Hiervoor is het Spark Tech Lab aan zet en ook in gesprek met andere organisaties.
Er is zicht op structurele huisvesting van de Maaskei	Huisvesting VSO De Maaskei structureel geregeld	-	31-12-2023			
Alle PO (18 scholen, 18 locaties) schoolgebouwen zijn in 2023 geschouwd op normen ventilatie	18	18	31-12-2023			De betreffende schoolbesturen zijn verantwoordelijk voor ventilatie binnen hun gebouwen. De schoolgebouwen zijn allen geschouwd en de resultaten zijn bekend en ambtelijk besproken.
Jongerenwerk breder toegankelijk						
Jongerenwerk is actief op alle VO-scholen	Jongerenwerk is actief op alle VO scholen	2	31-12-2023			De scholen en Punt Welzijn zijn in gesprek met elkaar om de inzet van het jongerenwerk op alle VO scholen te realiseren. Inmiddels maken Het Kwadrant en Philips van Horne gebruik van de inzet van het jongerenwerk.
Meer inwoners ontwikkelen en benutten hun talenten						
Meer werkzoekenden zijn aan het werk ten opzichte van 2022	Minder dan 824	831	31-12-2023			De norm betekent minder dan 824 mensen hebben een uitkering. Voorlopige cijfers voor 2023 zijn 831 uitkeringen in december 2023.

Effect					Status	Toelichting
Doel						
	Resultaat	Norm	Ind.waarde	Peil datum		
	Meer inwoners zijn ondersteund bij het vinden van passend werk ten opzichte van 2022	Meer dan 182	177	31-12-2023		De uitstroom was in 2023 177 en daarmee 3% lager dan in 2022, toen was het 182. Deze afname wordt veroorzaakt door een lagere instroom bij Werk.Kom. De instroom bedroeg in 2023 199. Dit was 20% lager dan de instroom in 2022. Die bedroeg 249. Daarbij wordt geconstateerd dat de doelgroep die instroomt bij Werk.Kom complexer wordt en niet binnen één jaar bemiddelaar richting werk is.
Meer jeugdigen groeien gezond en veilig op en krijgen gelijke kansen talenten te ontwikkelen						
	Betere verbinding tussen onderwijs en jeugdhulp	Betere verbinding	-	31-12-2023		Binnen de Regionale Ontwikkelingsagenda Jeugd (ROJ) is er een werkgroep 'passend onderwijs/jeugdhulp'. Binnen deze werkgroep wordt er gewerkt aan een betere verbinding tussen onderwijs en jeugdhulp.
Voor kinderen tot en met 13 jaar bestaat een doorgaande lijn in het volgen van onderwijs in de eigen kern/wijk						
	Weert heeft 3 IKCs	3	3	31-12-2023		Er zijn 3 kindcentra in de gemeente Weert.
Een samenredzame samenleving						
Bevorderen van de leefbaarheid en de sociale cohesie van de maatschappij						
	Twee clusters van verenigingen zijn ondersteund om toekomstbestendig te worden		-	31-12-2023		In 2023 zijn alle gesprekken opgestart voor de voorgestelde clusterings. Tussen haakjes de stand van zaken per 18 december 2023. 1. MMC / Wilhelmina (proces is afgerond). 2. Brevendia / Crescentia / Altweeterheide (proces loopt nog en wordt in 2024 voortgezet). 3. FC Oda / SV Laar (is opgesplitst met alleen een toekomstvisie voor SV Laar gezien het standpunt van de vereniging begin 2023). 4. Tennisverenigingen (proces loopt nog en wordt in 2024 voortgezet).

Effect					Status	Toelichting
Doel						
	Resultaat	Norm	Ind.waarde	Peil datum		
Meer inwoners doen mee, inclusieve samenleving						
Meer inwoners doen snel en volwaardig mee, liefst via betaald werk (inburgering en participatie)						
Alle statushouders hebben succesvol een inburgeringstraject doorlopen	Alle statushouders	142 statushouders volgen een traject en 1 traject is afgerond	31-12-2023			De Wet inburgering 2021 is per 1 januari 2022 in werking getreden. Hiermee is het voor statushouders mogelijk om een traject op maat te volgen. Er zijn drie leerroutes, namelijk de zelfredzaamheid-, de B1 en de onderwijsroute. Een inburgeringstraject duurt gemiddeld 90 weken. De zelfredzaamheid- en B1- route zijn in september 2022 gestart. Momenteel doorlopen 140 inburgeraars deze route en heeft 1 persoon deze route succesvol afgerond. Daarnaast hebben twee personen de onderwijsroute succesvol doorlopen.
Meer inwoners hebben een gezonde leefstijl						
Succesvol uitgevoerde activiteiten uit het beleidsplan "Positief Gezond Weert"	Zie beleidsplan Positief gezond Weert	-	31-12-2023			Opgenomen acties uit het beleidsplan Positief gezond Weert zijn uitgevoerd. In lijn met dit beleidsplan is 2023 het plan van Plan van Aanpak voor het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) 2024-2026 opgesteld.
Meer mensen voelen zich geaccepteerd						
Inzicht in de lokale inclusie en diversiteit, verkregen op een interactieve manier	Meer inzicht	-	31-12-2023			De beleidsnotitie Lokale inclusie en diversiteit is in 2023 voorbereid. Naar verwachting kan deze in Q2 2024 worden behandeld door de raad.
Sport voor iedereen toegankelijk en betaalbaar						
Benodigdheden voor urban sportterreinen in beeld	Meer inzicht	-	31-12-2023			In juli 2023 is uw raad akkoord gegaan met het voorstel voor het realiseren van een urban sportterrein op Open Park Weert. In de tweede helft van 2023 zijn de eerste stappen gezet om een beeld te krijgen over mogelijke invulling van het urban sportterrein.
Programma van eisen voor sporthal Boshoven vastgesteld	Meer inzicht	-	31-12-2023			Op 12 juli 2023 heeft de raad een besluit genomen over Open Park Weert. Hierbij is besloten dat de binnensportaccommodatie gerealiseerd wordt door middel van nieuwbouw. In de accommodatie komt een sporthal, sportzaal en een turnhal. Met deze uitgangspunten wordt een Programma van Eisen opgesteld en wordt het plan verder voorbereid.

Effect					Status	Toelichting
Doel						
	Resultaat	Norm	Ind.waarde	Peil datum		
	Plan herinrichting sportpark Boshoven vastgesteld		-	31-12-2023		Op 12 juli 2023 heeft de raad een besluit genomen over Open Park Weert. Er is een schets voor het herinrichtingsplan vastgesteld met de kaders voor het project. Op basis hiervan wordt het plan verder uitgewerkt.
Voorkomen, bestrijden en verzachten van armoede						
	Succesvol uitgevoerde activiteiten uit het beleidsplan "Armoedebeleid"	Opgenomen acties zijn uitgevoerd	Opgenomen acties zijn uitgevoerd	31-12-2023		De activiteiten behorende bij de drie pijlers uit het armoedebeleid (voorkomen, bestrijden en verzachten van armoede) zijn succesvol uitgevoerd. Initiatieven zijn versterkt en verknoot. Naar aanleiding van de Quicksan die begin dit jaar is uitgevoerd zijn er twee nieuwe pilots opgestart, namelijk Jongeren Weer(t) Schuldenvrij en de Sociaal Werker GeldZorgen.
Passende ondersteuning van inwoners die (tijdelijk) hulp nodig hebben						
Effectieve en efficiënte hulp						
	Passende hulp is ingekocht. Er zijn voldoende en kwalitatief goede algemene en maatwerk voorzieningen beschikbaar voor elke vraag.	Passende hulp is (opnieuw) ingekocht. Er zijn voldoende en kwalitatief goede algemene en maatwerk voorzieningen beschikbaar voor elke vraag	-	31-12-2023		De 'Inkoop Wmo begeleiding en kortdurend verblijf 2024 en verder' is afgerond. Per 1 januari 2024 starten de nieuwe contracten hiervan. Het beleid ten aanzien van algemene voorzieningen wordt uitgevoerd.

Effect					Status	Toelichting
Doel						
Resultaat	Norm	Ind.waarde	Peil datum			
Inzicht in belemmerende factoren van een goede aansluiting tussen Jeugdhulp en Wmo (18-/18+)	Meer inzicht	-	31-12-2023			De overgang van jeugdhulp naar de volwassenenzorg op 18-jarige leeftijd is opgenomen in de Hervormingsagenda Jeugd 2023-2028. Het vroegtijdig aangaan van het gesprek over de toekomst, het zorgen voor een woning, voor werk of opleiding, voor inkomen, voor verdere begeleiding, maakt dat een jeugdige de jeugdhulp goed kan verlaten. In de verdere uitwerking van de Hervormingsagenda in kwaliteitskaders krijgt het tijdig formuleren van een toekomstperspectief voor jeugdigen op basis van de Big 5 (wonen, werk/school, inkomen, welzijn en support) dan ook een plek.
Antwoord op de vraag "hoe kunnen zelfhulpgroepen gefaciliteerd worden"	Meer inzicht	-	31-12-2023			Burgerkracht Limburg heeft in opdracht van de gemeente Weert in beeld gebracht welke zelfhulpgroepen in Weert actief zijn. Er zijn 33 groepen in kaart gebracht en op www.zelfregietool.nl geplaatst. Hierdoor zijn de lokale groepen eenvoudig vindbaar voor inwoners van Weert. Daarnaast heeft Burgerkracht Limburg de opdracht gekregen om het lokale zelfregienetwerk uit te breiden en te verduurzamen. Ook is de ondersteuningsbehoefte in kaart gebracht. Ondersteuning is gewenst op het gebied van PR/vergroten bekendheid, trainingen (bijv. hoe start je een zelfregiegroep) en het faciliteren in geschikte en betaalbare ruimtes waar de groepen samen kunnen komen. Aan deze ondersteuningsbehoeften heeft Burgerkracht Limburg in 2023 uitvoering gegeven.
Jongeren met problemen als gevolg van corona zijn via het PO en VO ondersteund.	Jongeren voelen zich voldoende gesteund	-	31-12-2023			Binnen de Regionale Ontwikkelingsagenda Jeugd (ROJ) bespreken we samen met de PO en VO scholen en partners (o.a. Punt Welzijn, Vincent van Gogh, Halt, politie) waar de jongeren tegenaan lopen en welke partner op welke manier zou kunnen helpen om de jongeren te ondersteunen.

Effect				Status	Toelichting
Doel					
Resultaat	Norm	Ind.waarde	Peil datum		
Behoud van ziekenhuiszorg in Weert	1	1	31-12-2023		De gemeente Weert heeft zich in 2023 ingezet voor het behoud van het SJG door actief deel te nemen aan de lobby voor het behoud van streekziekenhuizen via de organisatie van de 50 middelgrote gemeenten (M50). Ook kijken we bij het uitwerken van de afspraken van het Integraal zorgakkoord (IZA) goed naar de positie van ons ziekenhuis. Er is regelmatig overleg met de bestuurders van het ziekenhuis.

Wat heeft het gekost?

Iedereen doet mee	Bijgestelde begroting 2023	Rekening 2023	Saldo
Lasten			
Onderwijshuisvesting	2.233	2.002	231
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	3.908	3.119	789
Sportbeleid en activering	1.357	1.201	156
Samenkracht en burgerparticipatie	7.495	10.455	-2.960
Toegangsteams	3.997	3.861	136
Inkomensregelingen	23.160	26.325	-3.165
Begeleide participatie	8.869	8.858	11
Arbeidsparticipatie	3.675	3.238	437
Maatwerkvoorzieningen (WMO)	2.365	2.293	72
Maatwerkdienstverlening 18+	0	0	0
Huishoudelijke hulp (WMO)	5.442	5.333	109
Begeleiding (WMO)	5.987	5.934	53
Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0
Jeugdhulp begeleiding	4.418	3.951	467
Jeugdhulp behandeling	631	559	72
Jeugdhulp dagbesteding	1.252	2.196	-944
Pleegzorg	719	874	-155
Gezinsgericht	96	39	57
Jeugdhulp met verblijf overig	1.097	1.776	-679
Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf	3.995	3.012	983
Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	540	888	-348
Gesloten plaatsing	440	238	202
Geëscaleerde zorg 18+	0	0	0
Beschermd wonen (WMO)	395	136	259
Maatschapp- en vrouwenopvang (WMO)	50	47	3
Geëscaleerde zorg 18-	0	0	0
Jeugdbescherming	1.077	1.045	32
Jeugdreclassering	94	95	-1
Volksgezondheid	2.576	2.517	59
Totaal lasten	85.868	89.992	
Baten			
Onderwijshuisvesting	204	311	107
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	2.438	1.887	-551
Sportbeleid en activering	309	372	63
Samenkracht en burgerparticipatie	1.186	10.682	9.496
Toegangsteams	0	0	0
Inkomensregelingen	14.228	16.737	2.509
Begeleide participatie	0	0	0

Arbeidsparticipatie	932	741	-191
Maatwerkvoorzieningen (WMO)	75	59	-16
Maatwerkdienstverlening 18+	0	0	0
Huishoudelijke hulp (WMO)	405	381	-24
Begeleiding (WMO)	0	36	36
Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0
Jeugdhulp begeleiding	0	0	0
Jeugdhulp behandeling	0	0	0
Jeugdhulp dagbesteding	0	0	0
Pleegzorg	0	0	0
Gezinsgericht	0	0	0
Jeugdhulp met verblijf overig	0	0	0
Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf	0	0	0
Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	0	0	0
Gesloten plaatsing	0	0	0
Geëscaleerde zorg 18+	0	0	0
Beschermde wonen (WMO)	4.027	4.751	724
Maatschapp- en vrouwenopvang (WMO)	0	0	0
Geëscaleerde zorg 18-	0	0	0
Jeugdbescherming	0	0	0
Jeugdreclassering	0	0	0
Volksgezondheid	353	400	47
Totaal baten	24.157	36.357	
Totaal saldo van baten en lasten	61.708	53.634	8.074
Reservemutaties	-364	407	

Financiële analyse

LASTEN

Onderwijsbeleid en leerlingenzaken

Onderwijsachterstandenbeleid

De uitgaven voor onderwijsachterstandenbeleid (OAB) en nationaal programma onderwijs (NPO) zijn in totaal € 550.000 lager dan geraamd. Het OAB-budget 2023 is niet helemaal ingezet om toekomstige schommelingen in de rijksbijdrage te kunnen opvangen en de continuïteit te waarborgen op de langere termijn. Daarnaast is in de periode 1 juli 2021 tot en met 31 juli 2023 extra geld ontvangen voor het bestrijden van onderwijsachterstanden, de zogenaamde NPO-gelden. Ook deze zijn niet helemaal uitgegeven in 2023. Voor het OAB-budget geldt dat een restant ook in 2024 ingezet mag worden terwijl de regeling voor de NPO-gelden verlengd is tot en met juli 2025 en restanten tot dan voor inzet beschikbaar blijven. Het voordeel van € 550.000 is hierdoor budgettair neutraal (zie ook baten).

Leerlingen-/gymvervoer

Het aantal leerlingen dat vervoerd wordt, inclusief de doelgroep Oekraïne, fluctueert jaarlijks. Afgelopen jaren is er sprake van een dalende trend. Hierdoor dalen ook de lasten. In het jaar 2023 met € 223.000 ten opzichte van de raming. Vooraf is niet specifiek aan te geven hoeveel leerlingen gebruik gaan maken van het leerlingenvervoer, en welke kosten dit met zich meebrengt.

Sportbeleid en activering

Op basis van besluitvorming over de meicirculaire 2023 is in 2023 € 500.000 beschikbaar voor compensatie aan vrijwilligersorganisaties voor gestegen energiekosten en inflatie. Organisaties dienen eerst voorliggende financiële voorzieningen (landelijke regeling Tegemoetkoming Energiekosten (TEK) en de Specifieke Uitkering Noodfonds Amateursportverenigingen (SPUK-NEAS)) aan te spreken voordat gebruik gemaakt kan worden van de gemeentelijke regeling. Op basis hiervan en het aantal ingediende aanvragen (25) blijven de werkelijke uitgaven € 197.000 achter bij de raming.

Sportstimulering

De Rijksoverheid heeft de regeling Specifieke uitkering noodfonds energie amateursportverenigingen (SPUK NEAS) opengesteld in 2023 om amateursportverenigingen (via gemeenten) eenmalig gedeeltelijk te compenseren voor de gestegen energiekosten. Het door de gemeente niet geraamde ontvangen bedrag van € 58.000 is binnen de bestedingsvoorwaarden op basis van een verdeelsleutel volledig betaald aan 9 verenigingen. De uitgaven zijn derhalve budgettair neutraal (zie ook baten).

Samenkracht en burgerparticipatie

Participatiewet

De uitgaven zijn € 1.245.000 hoger dan begroot. Het kabinet heeft een extra verhoging op het minimumloon doorgevoerd. De uitkeringen die aan het minimumloon zijn gekoppeld, de bijstandsuitkeringen, zijn daardoor gestegen. Voor de netto bijstandsuitkering betekent dat een stijging van € 130,- per maand voor gehuwden en € 90,- voor alleenstaanden.

De inkomsten van het rijk voor de kosten van bijstand, zijn definitief vastgesteld op € 15.221.000. Dit is € 1.778.000 meer dan begroot. Bij de vaststelling van het definitieve budget 2023 is rekening gehouden met de actuele conjuncturele situatie. Vanwege de uitzonderlijke hoge inflatie is besloten om het minimumloon en daaraan gekoppelde bijstandsuitkering extra te verhogen. Dat was nodig om mensen met een lagere en midden inkomens perspectief te bieden en de armoede te beperken.

Participatiewet

De uitgaven voor de loonkostensubsidie zijn € 192.000 hoger dan begroot. Het kabinet heeft een extra verhoging op het minimumloon doorgevoerd. De loonkostensubsidie vergoedt het verschil tussen loonwaarde en het minimumloon. Daarnaast is in de regio met ingang van 1 juli 2023 een afspraak gemaakt, dat bij een verhuizing een loonkostensubsidie wordt overgenomen. De gemeente Weert heeft meer toekenningen overgenomen dan overgedragen.

De mutatie dubieuze debiteuren is € 103.000 lager dan begroot. Door de gunstige arbeidsmarkt zijn minder debiteuren aan te merken als dubieuze debiteuren.

IOAW

De uitgaven zijn € 104.000 lager dan begroot. De uitstroom van de IOAW uitkeringsgerechtigden is veel hoger dan verwacht. Bij de begroting is rekening gehouden met 31 IOAW uitkeringen. Ultimo december 2023 waren het er 25.

Minimabeleid

Het kabinet heeft besloten dat er, net als in 2022, ook in 2023 weer een energietoeslag komt voor inwoners met een laag inkomen. De inwoners die in 2022 in beeld waren, hebben de energietoeslag 2023 in december 2023 ontvangen. De aanvraag procedure voor de inwoners die niet in beeld waren, is medio januari 2024 gestart. Het voorstel tijdens de slotwijziging was om het daadwerkelijke restant over te hevelen naar 2024, zodat de middelen beschikbaar blijven. De uitgaven zijn € 1.884.000 hoger dan begroot. Dit komt doordat de ontvangst van € 2.200.000 niet meer in de begrotingscijfers kon worden opgenomen. Hierdoor is er optisch een grotere uitgave ten aanzien van de raming doch in de cijfers van 2024 is feitelijk de dekking te zien (zie ook baten).

Terugdringen Dakloosheid

De raad heeft bij besluit van 12 juli 2023 voor 2023 een bedrag van € 96.500 beschikbaar gesteld. Doordat er in 2023 voorrang is gegeven aan het opstellen van een uitvoeringsplan aanpak dakloosheid 2024-2025 zijn er geen uitgaven geweest. Het genoemde bedrag vloeit derhalve terug naar het resultaat.

Meedoen en Wonen

Bij besluit van 12 juli 2023 heeft de raad voor 2023 een bedrag van € 38.000,- voor dit doel beschikbaar gesteld. Verwachte inzet was bekostiging van de regionale pool van ervaringsdeskundigen die halverwege 2023 van start zou gaan. De start heeft echter vertraging opgelopen tot begin 2024, waardoor het bedrag van € 38.000 vrijvalt ten gunste van het resultaat.

Versterken lokale basis

Per saldo is € 298.000 minder uitgegeven dan begroot. Hiervoor zijn een paar oorzaken:

- de inzet van de middelen is gedeeltelijk afhankelijk van nieuwe projecten of initiatieven gedurende het jaar;
- er zijn gelden teruggevloeid als gevolg van subsidie-afrekeningen 2022;
- werkelijke uitgaven ten laste van dit budget voor incidentele projecten waren lager dan geraamd (bijv. Gezonde Buurt);
- uitgaven die voorzien waren ten laste van dit budget konden uit regionale middelen bekostigd worden.

Algemene wmo-voorzieningen

De uitgaven ten laste van het budget voor algemene Wmo-voorzieningen zijn € 67.000 lager dan geraamd. Dit wordt met name veroorzaakt door subsidie-afrekeningen voorgaande jaren, eenmalig lagere lasten open inloop en het niet hoeven inzetten van de beschikbare ruimte voor nieuwe initiatieven in de loop van het jaar.

Bijzondere bijstand leningen

De uitgaven voor de leningen bijzondere bijstand zijn € 128.000 hoger dan begroot. De taakstelling van statushouders is fors gestegen. Statushouders ontvangen een lening van de gemeente om de eerste huur te voldoen en daarnaast om de inrichting van een woning te kunnen bekostigen.

Bijzondere bijstand

De uitgaven zijn € 165.000 lager dan begroot. De verwachting was dat door de energietoeslag meer inwoners beroep zouden doen op de andere minima regelingen. Uit de realisatie blijkt dat dit niet het geval is. Daarnaast zijn de uitgaven voor bewind teruggelopen.

Ontheemden

De gemeente Weert heeft van het Rijk € 9.100.000 ontvangen om de kosten Oekraïne te dekken. De uitgaven zijn € 3.593.000 per saldo heeft de gemeente Weert een positieve resultaat van € 5.507.000. Deze middelen komen ten gunste aan het rekeningresultaat.

Toegangsteams

Preventie en vroegsignalering

Een geraamde uitgaaf ten laste van dit budget is in 2023, evenals in 2022, incidenteel door de provincie gefinancierd en de in 2023 geplande oudercursussen starten pas in 2024. Hierdoor wordt de raming met € 75.000 onderschreden. Aanvullend is er als gevolg van de subsidie-afrekening 2022 met het CJG voor het onderdeel basisconsulenten € 21.000 teruggevloeid naar de gemeente.

Inkomensregelingen

In 2022 is een specifieke uitkering aanpak energie armoede ontvangen van het Rijk. Deze kent een looptijd tot en met december 2025. In 2023 is € 391.000 uitgegeven aan inhuur en overige goederen. Per saldo heeft dit geen effect op het resultaat 2023, doordat de lasten en baten aan elkaar gelijk zijn.

Wmo

Maatwerkvoorzieningen (Wmo)

Hieronder vallen de uitgaven voor rolstoelen, vervoers- en woonvoorzieningen. De uitgaven zijn ongeveer € 63.000 lager dan begroot. De afwijking wordt veroorzaakt door de woonvoorzieningen. Deze uitgaven kunnen sterk fluctueren, omdat één grote woonvoorziening hoge kosten met zich mee kan brengen. In de begroting 2023 is uitgegaan van een aantal grote en daarmee dure woningaanpassingen, die niet in die mate zijn gerealiseerd. Dit is ook aangekondigd in de rapportage Wmo en Jeugdhulp eerste halfjaar 2023.

De uitgaven voor hulp bij het huishouden en begeleiding zijn in totaal afgerond € 128.000 lager dan begroot. De grootste afwijking is zichtbaar binnen de hulp bij het huishouden. Het aantal cliënten stijgt weliswaar ten opzichte van 2022, maar minder dan waarmee rekening werd gehouden in de begroting. Tevens waren de gemiddelde kosten per cliënt lager dan verwacht. Dit is het gevolg van een nieuwe wijze van bekostiging.

Jeugd

De uitgaven voor jeugd zijn in totaal € 333.000 hoger dan geraamd (in de halfjaarrapportage jeugd werd nog uitgegaan van een nadeel van € 400.000). De belangrijkste ontwikkelingen die geleid hebben tot de hogere uitgaven zijn:

- voor de zorgsegmenten 1, Verblijf met behandeling, en 5, Crisis, is regionale lumpsumfinanciering van toepassing met onderlinge verrekening tussen gemeenten op basis van aandeel zorggebruik. Het aandeel van Weert in het lumpsumbedrag wordt daardoor ook beïnvloed door het gerealiseerde zorggebruik bij andere gemeenten;
- er zijn enkele zeer specialistische zorgvormen (Landelijk transitiearrangement en JeugdzorgPlus) die lastig te begroten zijn. Het betreffen slechts enkele jeugdigen per jaar met zeer hoge kosten. De uitgaven zijn daardoor erg grillig;
- opvallend is een stijging in de persoonsgebonden budgetten. Het aantal jeugdigen met een persoonsgebonden budget stijgt, waarbij er bij enkele jeugdigen sprake is van een hoger budget.

BATEN

Onderwijsbeleid en leerlingenzaken

Onderwijsachterstandenbeleid

De in 2023 beschikbare gelden voor OAB en NPO zijn niet helemaal gebruikt. Het restant van € 567.000 mag in 2024 ingezet worden. Dit is grotendeels (tot een bedrag van € 550.000) dus niet van invloed op het rekeningresultaat 2023 (zie ook lasten).

Sportbeleid en activering

Sportstimulering

De via de Rijksoverheid ontvangen, niet geraamde, middelen van € 58.000 ten behoeve van de regeling Specifieke uitkering noodfonds energie amateursportverenigingen (SPUK NEAS) zijn geheel besteed waardoor de baten geen invloed hebben op het resultaat in het jaar 2023 (zie ook lasten).

Samenkracht en burgerparticipatie

Versterken lokale basis

Bij een evaluatie ten aanzien van het Zelfregiecentrum is gebleken dat inwoners van de gemeente Nederweert ook gebruik maken van deze faciliteit in Weert. Gesprekken met deze gemeente in de loop van 2023 hebben geleid tot een bijdrage van 10% in de subsidieverlening van de gemeente Weert aan het Zelfregiecentrum. Met deze baat was in de begroting nog geen rekening gehouden, wat leidt tot een voordeel van € 42.000.

Participatiewet

De gemeente Weert heeft van het Rijk een compensatie van € 288.000 ontvangen voor de gedeelde baten (terugvorderingen) die voortvloeien uit de kindertoeslag affaire.

De inkomsten van het rijk voor de kosten van bijstand, zijn definitief vastgesteld op € 15.221.000. Dit is € 1.778.000 meer dan begroot. Bij de vaststelling van het definitieve budget 2023 is rekening gehouden met de actuele conjuncturele situatie. Vanwege de uitzonderlijke hoge inflatie is besloten om het minimumloon en daaraan gekoppelde bijstandsuitkering extra te verhogen. Dat was nodig om mensen met een lagere en midden inkomens perspectief te bieden en de armoede te beperken.

Ontheemden

De gemeente Weert heeft van het Rijk € 9.100.000 ontvangen om de kosten Oekraïne te dekken. De uitgaven zijn € 3.593.000 per saldo heeft de gemeente Weert een positieve resultaat van € 5.507.000. Deze middelen komen ten gunste van het rekeningresultaat.

Minimabeleid

Het kabinet heeft besloten dat er, net als in 2022, ook in 2023 een energietoeslag komt voor inwoners met een laag inkomen. De inwoners die in 2022 in beeld waren, hebben de energietoeslag 2023 in december 2023 ontvangen. De aanvraag procedure voor de inwoners die niet in beeld waren, is medio januari 2024 gestart. Het voorstel tijdens de slotwijziging was om het daadwerkelijke restant over te hevelen naar 2024 zodat de middelen beschikbaar blijven. De uitgaven zijn € 1.884.000 hoger dan begroot. Dit komt doordat de ontvangst van € 2.200.000 niet meer in de begrotingscijfers kon worden opgenomen. Hierdoor is er optisch een grotere uitgave ten aanzien van de raming doch in de cijfers van 2024 is feitelijk de dekking te zien (zie ook lasten).

Inkomensregelingen

In 2022 is een specifieke uitkering aanpak energie armoede ontvangen van het Rijk. Deze kent een looptijd tot en met december 2025. In 2023 is € 391.000 uitgegeven aan inhuur en overige goederen. Per saldo heeft dit geen effect op het resultaat 2023 doordat de lasten en baten aan elkaar gelijk zijn.

Beschermd Wonen

Het aandeel van de gemeente Weert in het positieve saldo van de MGR is op basis van de conceptjaarrekening 2023 van de MGR en een afwikkelverschil over 2022 € 701.000 hoger dan geraamd. Dit wordt vooral veroorzaakt door positieve bijstelling van de rijksmiddelen beschermd wonen en maatschappelijke opvang in met name de meicirculaire 2023. Deze inkomsten worden door de aan de MGR deelnemende gemeenten "ingelegd". De bijstelling had met name betrekking op loon- en prijscompensatie beschermd wonen en middelen voor nationaal actieplan dakloosheid in het kader van maatschappelijke opvang. Doordat de begrotingswijziging 2023 van de MGR op het bijstellingsmoment van de circulaire al "op route" richting gemeenten was, veroorzaakt dat een positief verschil ten opzichte van de raming.

Programma 3 Natuurlijke en landschappelijke kwaliteit

Wat hebben we bereikt?

De natuurlijke en landschappelijke kwaliteit staan in Weert hoog in het vaandel. In 2023 is gewerkt aan het klimaatbestendiger en biodiverser maken van de leefomgeving. Hiermee wordt een bijdrage geleverd aan de strategische visie Werken aan Weert 2030, "Verwonder je in de groene thuishaven Weert".

Een klimaatbestendige en biodiverse leefomgeving.

Vergroening van de stedelijke leefomgeving en uitbreiding van het areaal aan bos en natuur dragen bij tot een meer klimaatbestendige en biodiverse leefomgeving. In een groenere omgeving is er meer ruimte om hemelwater op te vangen, schaduwplekken te creëren, een prettige plek om in te verblijven en versterking van biodiversiteit te realiseren. Hiervoor is het bestek 'ecologisch maaibeheer' in uitvoering gebracht, is 10ha bos aangelegd en zijn 3 schoolpleinen vergroend. Door middel van de biodiversiteitskaart en de ondersteuning van 3 burgerinitiatieven is verder ingezet op het vergroten van het draagvlak en bewustwording bij de inwoners op het vlak van vergroening en biodiversiteit.

Buitengebied in verbinding.

In 2023 is geïnvesteerd in de verbinding tussen stad en land met de aanleg van een fruitboomgaard en voedselbos, is de uitbreiding van het recreatieve wandelroutenetwerk voorbereidt en zijn (Europese en provinciale) subsidies verkregen voor de ontsluiting van het urnenveld Boshoverheide.

De gemeente is in gesprek met ondernemers, belangenorganisaties en provincie over de transitie en opgaven van het buitengebied waarmee het doel is om grip en regie te houden op het buitengebied. Met het platform PiO Weerterland wordt draagvlak gecreëerd voor projecten en ontwikkelingen in het buitengebied van Weert, Nederweert en Leudal. Hiermee faciliteren we agrarische ondernemers via individuele bedrijfsgesprekken en ontwikkelingen op onder andere het vlak van natuur-inclusieve landbouw, biobased teelten en optimaliseren van bedrijfsvoering door vrijwillige kavelruil.

Samen met het Natuur- en Milieucentrum de IJzeren Man werkt de gemeente op het vlak van educatie en informatie aan het verbreden van de kennis en de verhalen over het Weerter landschap, klimaat en duurzaamheid. Het Natuur- en Milieucentrum ontvangt kinderen en studenten van basis- en voortgezet onderwijs en vormt onderdeel van de hoofdtoegangspoort tot het grenspark Kempen~Broek.

Het gebied Weert-Nederweert-Leudal is in 2023 aangemerkt als LEADER-gebied, (Europees subsidie programma), waarmee vrijwilligersorganisaties, belangengroeperingen en initiatiefnemers in het buitengebied projecten kunnen realiseren die bijdragen aan de leefbaarheid en duurzaamheid.

Door de samenwerkende partners van het grenspark Kempen~Broek is in 2023 de aanvraag tot erkenning als Unesco Mens- en Biosfeergebied ingediend. Het behalen van deze status draagt bij tot de internationale bekendheid van het grensoverschrijdende landschap. In het najaar van 2024 zal bekend worden of deze erkenning wordt toegekend.

Samen met ondernemers is het Toeristisch Platform Weert opgericht waarmee toeristisch-recreatieve projecten geïnitieerd en gerealiseerd worden. Vanuit dit initiatief wordt een nieuwe toeristische brochure gerealiseerd om recreanten en toeristen beter te begeleiden naar de bijzondere plekken in Weert en naar de binnenstad. Om de recreanten daarbij te ondersteunen zijn voorbereidingen getroffen voor de realisatie van inspiratiepunten. Deze inspiratiepunten dragen bij aan de promotie van de stad en het buitengebied.

De juiste ontwikkeling op de juiste plek

De ruimte is beperkt, de opgaven zijn groot. Met name in het buitengebied, in de binnenstad en bij de bedrijventerreinen komen opgaven en uitdagingen samen. In 2023 is de ontwerp Omgevingsvisie vastgesteld waarmee duidelijk wordt wat de uitdagingen voor Weert zijn en hoe die opgepakt gaan worden.

Effect-Doel-Resultaat

Effect					Status	Toelichting
Doel						
	Resultaat	Norm	Ind.waarde	Peil datum		
Een biodiverse en klimaatadaptieve leefomgeving binnen de gemeente Weert						
Binnen de gemeente Weert hebben we in 2027 100% schoon overstortwater en voldoen wij aan de Europese kaderrichtlijn water (kwalitatief)						
	De totale opgave om volledig te voldoen aan de kader Richtlijn Water in beeld		-	31-12-2023		De ecologische check wordt uitgevoerd door het Waterschap Limburg (WL). Vanwege de drukte aan werkzaamheden van de ecologen van het WL is de geplande ecologische check niet gehaald. Het is op dit moment nog niet helder wanneer de ecologische check kan plaatsvinden. Hierover vindt begin 2024 overleg plaats.
De kwaliteit en connectiviteit van natuurgebieden in stad en buitengebied zijn verbeterd						
	Toename van 10 ha bos in het areaal bos en natuur	10	10 ha	31-12-2023		Aanplant bos in uitvoering, gereed in plantseizoen 2023-2024.
Uiterlijk in 2030 is de achteruitgang van biodiversiteit gestopt						
	Totaal aantal bermen en watergangen zijn in beeld		-	31-12-2023		Is uitgevoerd en is opgenomen in het beheerbestek van bermen en watergangen.
	5 burgerinitiatieven biodiversiteit		3	31-12-2023		Er zijn in 2023 3 burgerinitiatieven opgestart. Om nieuwe initiatieven beter te kunnen ondersteunen is er in 2023 een burgerinitiatieven-team opgestart om inwoners die een burgerinitiatief willen opstarten makkelijker gefaciliteerd kunnen worden.
Een gezonde en aangename leefomgeving voor iedereen						
10 schoolpleinen binnen de gemeente Weert zijn klimaatbestendig in 2026						
	3 Klimaatbestendige schoolpleinen	3	1	31-12-2023		De aanmeldingsprocedure loopt. Het project bij de Vrije school (Weert) is afgerond. De volgende scholen zijn in de ontwerpfase: - BS Aan de Bron (Weert); - Montessori Weert; - BS Tungelder (Tungelroy); - BS Moesel.

Effect					Status	Toelichting
Doel						
	Resultaat	Norm	Ind.waarde	Peil datum		
Alle plantsoenen zijn levensvatbaar						
	Huidige kwaliteit van alle plantsoenen bekend		-	31-12-2023		In het 4e kwartaal van 2023 is de inventarisatie afgerond en is de kwaliteit in beeld.
Buitengebied in balans						
	Inzicht in de integrale opgaven in het buitengebied		-	31-12-2023		Startnotitie programma buitengebied met daarin de relatie naar de Rijks- (NOVEX) en provinciale plannen (LPLG) is in voorbereiding. De Raad wordt hierover in Q1 2024 geïnformeerd.
Minder hittestress in de binnenstad						
	Benodigheden herinrichting Stationsstraat inzichtelijk		-	31-12-2023		Het ontwerpproces is in uitvoering en participatie is lopend. Proces wordt in Q2 2024 afgerond.
Recreatieve routes zijn veiliger en toegankelijker						
	Planmatig groenonderhoud bij recreatieve routes op orde	100%	100 %	31-12-2023		Het planmatig onderhoud is opgenomen in het uitvoeringsplan en wordt jaarlijks meegenomen bij het regulier beheer.
Terugdringen wateroverlast						
	50% van het verhard oppervlak van het openbaar grondgebied is afgekoppeld in de wijk Moesel	50%	50%	31-12-2023		Het project "Grootschalige rioolvervanging Moesel (fase 1)" is in uitvoering. Hiermee wordt 50% van het verhard oppervlak van het openbaar grondgebied in de totale wijk Moesel afgekoppeld.
Voor inwoners en recreanten meer mogelijkheden om te recreëren in het buitengebied						
	Alle recreatieve routes die uitgebreid en verbeterd moeten worden zijn inzichtelijk	100%	-	31-12-2023		De recreatieve routes zijn inzichtelijk. De uitvoering vindt plaats in 2024.
Een gezonde en veilige leefomgeving						
De juiste ontwikkeling op de juiste plek.						
	De uitdagingen en richting van de ruimtelijke ontwikkelingen en het beperkte ruimtegebruik inzichtelijk		-	31-12-2023		Ontwerp Omgevingsvisie is vastgesteld en ligt momenteel ter inzage.

Effect					Status	Toelichting
Doel						
	Resultaat	Norm	Ind.waarde	Peil datum		
Een leefomgeving die voor iedereen naar behoren omgaat met de verschillende klimaatveranderingen binnen het stedelijk gebied van de gemeente weert						
De hittestress in het stedelijk gebied verkleinen						
	Opgaven hittestress problematiek compleet		-	31-12-2023		De Groen-Blauwe-Agenda wordt uitgewerkt als één van de programma's van de Omgevingsvisie (OV). Daarbij is de planning ook gekoppeld aan het in 2024 opstellen van een systeem overzicht stedelijk water (voorheen Basisrioleringsplan: BRP) en een Waterprogramma (voorheen Gemeentelijk Rioleringsplan GRP).
Goed wonen voor iedereen						
Onderdak bieden aan gebouwbewonende soorten						
	Onderzoek naar mogelijk puntensysteem voor natuur inclusief bouwen		-	31-12-2023		De Interreg subsidie Natuurinbouw is toegekend aan de gemeente Weert. Dit is een project waarmee we onderzoeken wat de mogelijkheden zijn voor het bieden van onderdak aan gebouwbewonende soorten. In 2023 is het onderzoek gestart en de uitvoering van pilotlocaties voor natuur inclusief bouwen in voorbereiding. Hiermee geven we op een andere manier invulling aan het doel. Onderzoek naar puntensysteem voor natuurinclusief bouwen is minder noodzakelijk.
Ruimtelijk kader dat nodig is om te voorzien in de woningbehoefte						
Tempo houden op bouwontwikkeling						
	10 vastgestelde bestemmingsplannen voor in totaal 400 woningen	10	6	31-12-2023		In 2023 zijn er in totaal 15 bestemmingsplannen vastgesteld waarvan 6 voor wonen met in het totaal 391 woningen. In Q4 2023 zijn in totaal 17 bestemmingsplannen in procedure gebracht, waarvan 9 voor wonen met in totaal 140 woningen. Vaststelling vindt plaats in Q1 2024.

Effect- en doelindicatoren

Doelindicatoren

Een gezonde en aangename leefomgeving voor iedereen						
		10 groene schoolpleinen		31-12-2023		1 schoolplein gereed, 4 in de ontwerpfase.
Ruimtelijk kader dat nodig is om te voorzien in de woningbehoefte						
		10 vastgestelde bestemmingsplannen		31-12-2023		15 bestemmingsplannen vastgesteld.

Wat heeft het gekost?

Natuurlijke en landschappelijke kwaliteit	Bijgestelde begroting 2023	Rekening 2023	Saldo
Lasten			
Openbaar groen en openl.recreatie	5.216	4.731	485
Riolering	4.966	4.350	616
Milieubeheer	2.216	1.797	419
Ruimte en leefomgeving	1.898	2.183	-285
Totaal lasten	14.296	13.061	
Baten			
Openbaar groen en openl.recreatie	8	15	7
Riolering	6.182	5.951	-231
Milieubeheer	14	99	85
Ruimte en leefomgeving	694	939	245
Totaal baten	6.898	7.004	
Totaal saldo van baten en lasten	7.397	6.057	1.340
Reservemutaties	-432	-299	

Financiële analyse

LASTEN

Openbaar groen

Speelplaatsen

In november 2023 is het speelplaatsenplan in de Raad is geweest. Tot dan is er alleen onderhoud uitgevoerd; vervanging alleen indien niet meer voldaan werd aan de Wet Aansprakelijkheid Speelvoorzieningen. Hierdoor zijn er €120.000 minder kosten geweest aan onderhoud speeltuinen dan begroot.

Bomen

Door het geven van extra water tijdens de extreme droogte in de zomer van 2023 en herstel van stormschade in het najaar van 2023, zijn de lasten op het onderhoud van straatbomen €140.000 hoger dan begroot.

Grootschalige rioleringsprojecten

De bijdrage van groen aan de grootschalige rioleringsprojecten is € 350.000 lager dan begroot omdat de projecten nog niet zijn afgerond in 2023. Na afloop van de projecten worden de lasten van groen verwerkt. Deze worden gedekt uit de reserve groen en zijn daarmee budgetneutraal.

Riolering

Het product Riolering is financieel een gesloten systeem.

Elektriciteit

Vanwege de oorlog in de Oekraïne en de daarmee schommelende prijzen voor elektriciteit en gas, is bij het vaststellen van de begroting over 2023 uitgegaan van een aanzienlijke prijsverhoging die op dat moment in lijn lag met de verwachte prijsstijging. Gedurende het jaar bleek deze geraamde prijsverhoging te fors, waardoor op vrijwel alle geraamde posten voor elektriciteit, een overschot resteert. Voor de post riolering houdt dit in dat er €125.000 minder is uitgegeven dan begroot was.

Milieubeheer

Via de algemene uitkering is in 2022 € 238.000 beschikbaar gesteld voor klimaatmiddelen. Bij de slotwijziging 2023 was voorgesteld om dit geld over te hevelen naar 2024, omdat de projecten niet zijn uitgevoerd in 2023. De raad heeft hier echter niet mee ingestemd. Om de projecten toch in 2024 uit te kunnen voeren zal er hiervoor een afzonderlijk raadsvoorstel met inzet van de algemene reserve in procedure gebracht worden.

BATEN

Riolering

Het product Riolering is financieel een gesloten systeem.

Ruimte en leefomgeving

Er is in 2023 een specifieke uitkering ontvangen voor de huisvesting van kwetsbare doelgroepen voor een bedrag van € 283.800.

Milieubeheer

Bij een sanering van vervuilde grond als gevolg van drugsafval zijn de lasten in 2021 opgevoerd en in het resultaat terecht gekomen. In een later stadium is hiervoor een subsidie-aanvraag ingediend die in 2023 is toegewezen. Hiervoor was geen raming opgenomen waardoor het bedrag € 99.000 als extra baat in het jaar 2023 valt.

Programma 4 Duurzaam en innovatief ondernemen en leven

Wat hebben we bereikt?

Aantrekkelijke en goed bereikbare bedrijventerreinen

Een goede samenwerking van ondernemers op bedrijventerreinen draagt bij aan het realiseren van een goed vestigingsklimaat. Daarom is in 2023 samen met Parkmanagement geïnvesteerd in Bedrijven Investerings Zones (BIZ-en). Dit heeft geresulteerd in de oprichting van de BIZ Weerter Boulevard en de verlenging van de BIZ de Kempen. Voor de verlenging van de BIZ Kanaalzone I zijn voorbereidingen getroffen. Op de bedrijventerreinen zijn nagenoeg alle gemeentelijke kavels uitgegeven; op gronden van derden hebben veel ontwikkelingen plaatsgevonden.

Gezonde arbeidsmarkt

De arbeidsmarkt was, ondanks economische krimp in de eerste drie kwartalen van 2023 en een afvallende banengroei, nog steeds zeer krap. Tegen deze achtergrond is samen met de partners van de lokale arbeidsmarktagenda verder ingezet op onder meer een betere aansluiting tussen opleiding en werk. Weerter mogelijkheden zijn beter zichtbaar gemaakt voor (jong) menselijk kapitaal door het beter etaleren van bedrijven door het organiseren van een Magical Mystery Tour voor studenten en het verzorgen van gastlessen op scholen door Parkmanagement.

Binnenstad als uithangbord

Samen met de ondernemers zijn de kansen geïnventariseerd voor een nieuwe BIZ. Met inbreng van de regisseur binnenstad is deze gerealiseerd en vanaf 21 april 2023 actief. Er is onder meer een digitaal communicatieplatform (Chainels) geïntroduceerd en een eerste verkenning naar de behoefte van een nieuwe BIZ Vastgoed is gestart. Streetwise heeft wederom bijgedragen aan het invullen van leegstaande panden en versterken van het ondernemerschap. Voor de herinrichting van de Stationsstraat is een onderzoek gestart, waarbij de belanghebbenden zijn betrokken. Binnen het project Beekstraatkwartier is gewerkt aan de onderbouwing en voorbereiding van een scenariokeuze. In Q4 2024 wordt een principekeuze gemaakt door de Raad.

Een veerkrachtige cultuursector

Naast de uitvoering van het lopende cultuurbeleid is er samen met de professionele culturele instellingen uitvoering gegeven aan het Uitvoeringsprogramma Impuls Cultuursector. Er is een tweetal tijdelijke subsidieregelingen opengesteld voor de amateurkunstsector en voor nieuwe initiatieven. De culturele instellingen hebben een cultuurcoördinator aangesteld die onder andere helpt initiatieven te ontwikkelen en samenwerking stimuleert.

Naar een circulaire economie

Zuyd Hogeschool (lectoraat Innovatief Ondernemen), gemeente Weert en de Nederlandse Spoorwegen hebben het circulaire living lab 'Zuyd Perron Circulair Weert' geopend (leren, inspireren en exposeren). Op het gebied van de afvalinzameling en -verwerking is er gestart met het opstellen van een visie document richting 2030. De aanbesteding van de verwerking van huishoudelijk rest afval (hra) en groente- fruit- en tuinafval (gft) via de Afvalsamenwerking Limburg (ASL) is gegund.

Weert is klimaatneutraal

De energietransitie in Weert draagt bij aan een eerlijkere, kansrijke en groenere maatschappij en een klimaatneutraal Weert in 2050. In 2023 zijn stappen gezet in het verduurzamen van woningen via informatie en advies aan inwoners binnen de aanpak Warm Wonen in Weert. Steeds meer panden in Weert worden aardgasvrij-proof. Energiefixers van Warm Wonen Thuis hebben tochtstrips en LED-lampen aangebracht bij inwoners met een laag inkomen.

Zo worden zij meegenomen in de energietransitie. De warmteverkenner heeft verder inzicht gegeven in de mogelijkheden van het aardgasvrij maken van Weert. Een nieuw geopend zonnepark levert een deel van de duurzame energie in onze gemeente. Samenwerkingen met de woningbouwcorporaties en de energiecorporatie zijn bestendig.

Effect-Doel-Resultaat

Effect					Status	Toelichting
Doel						
Resultaat	Norm	Ind.waarde	Peil datum			
Bedrijvigheid is circulair, energieneutraal en duurzaam						
De kringloopeconomie of circulaire economie meer onder de aandacht brengen bij onze inwoners en bedrijven						
Circulair lab is gerealiseerd		-	3-5-2023			In februari 2023 heeft de opening van Perron Circulair plaats gevonden. Een circulair lab waar inwoners en ondernemers terecht kunnen met vragen en uitdagingen rond de circulaire transitie.
Cultuur heeft een stevige positie in de Weerter samenleving						
Er is ruimte voor experiment, talentontwikkeling en lef						
Spelers uit het culturele werkveld ontmoeten elkaar minimaal 2 keer per jaar voor kennisuitwisseling en netwerken tijdens een creatieve meet-up	2	1	31-12-2023			In 2023 heeft er één bijeenkomst plaatsgevonden. De cultuurcoördinator is verantwoordelijk voor de organisatie, deze is in de loop van 2023 gestart.
De toekomstbestendigheid van al onze amateurkunstverenigingen is vergroot ten opzichte van 2022	30	30	31-12-2023			Verenigingen hebben de kans om zich te ontwikkelen. De regeling eenmalige projectsubsidie amateurkunsten biedt hierbij ondersteuning.
Groei van 3 naar 4 organisaties met een provinciaal bereik en provinciale meerjarige ondersteuning organiseren culturele activiteiten in Weert met ondersteuning van de gemeente	4	3	31-12-2023			De provinciale regeling heeft een planperiode 2025-2028. 2023 en 2024 betreffen voorbereidende jaren op deze periode.
Kunst en cultuur zijn beter toegankelijk voor iedereen						
Onderzoek naar het beter vindbaar maken van het culturele aanbod c.q. programma evt. in samenwerking met Stichting Weert Marketing		-	31-12-2023			De cultuurcoördinator werkt samen met de professionele culturele instellingen aan het promoten van het culturele aanbod. Hiervoor zijn in 2023 een website (weertcultuur.nl) en social media kanalen opgezet.

Effect					Status	Toelichting
Doel						
Resultaat	Norm	Ind.waarde	Peil datum			
Cultuur verrijkt de inwoners van Weert						
Cultuur stimuleert verbinding, ontmoeting en gemeenschapszin						
De 5 professionele culturele instellingen zijn toekomstbestendig	5	5	31-12-2023			De ontwikkelingen bij de prof. culturele instellingen worden gemonitord. In 2023 was er specifiek aandacht voor het ruimtegebrek bij de hoofdlocatie van Bibliocenter en de positie van het Munttheater in het centrum.
De zichtbaarheid en positie van cultuur in de samenleving is verbeterd						
Steunpuntfuncties Huis van de Kunsten Limburg en Punt Welzijn zijn actief onder de aandacht gebracht bij de 38 culturele verenigingen	38	38	31-12-2023			Is actief opgepakt door de cultuurcoördinator.
Cultuur verstrekt de positie van Weert als centrumgemeente waar mensen graag wonen, werken en recreëren						
Toekomstbestendige sector met een goed voorzieningenniveau						
Samen met de professionele instellingen uitvoering geven aan herstel van het niveau van de lokale infrastructuur zoals voor de coronacrisis		In ontwikkeling	9-5-2023			Uitvoeringsprogramma Impuls Cultuursector 2022-2024 wordt uitgevoerd.
Er is een sterkere binding met Weert						
Het binden van de eigen inwoners, bedrijven, instellingen aan Weert						
Positiever imago ten opzichte van de 0-meting		Positief t.o.v. 0-meting	31-12-2023			Het bestuur van de stichting Weert Marketing heeft de opdracht om Weert te promoten, op 30 juni 2023 terug gegeven aan de gemeente. Per 1 juli heeft de stichting geen actieve bestuursleden, noch personeelsleden. In de tweede helft van 2023 zijn er dan ook geen activiteiten meer uitgevoerd. Er is een kwartiermaker Citymarketing aangesteld die zich inzet voor het opzetten van een nieuwe werkorganisatie en het vinden van nieuwe bestuursleden die het dagelijks bestuur op zich nemen.

Effect					Status	Toelichting
Doel						
	Resultaat	Norm	Ind.waarde	Peil datum		
						Tegelijkertijd ontplooit de kwartiermaker i.s.m. diverse partijen promotionele activiteiten. Hiertoe heeft de raad op 28 september 2023 besloten.
Meer bekendheid van de bedrijven bij de eigen inwoners						
	Eerste jaarlijkse Open Bedrijvendag georganiseerd	20	35	31-12-2023		Parkmanagement heeft aangegeven meer tijd nodig te hebben om tot een kwalitatief goede uitvoering te komen. In 2024 zijn twee bedrijvendagen gepland.
Huishoudelijk afval speelt een volwaardige rol in het circulair maken van de Weerter economie.						
De inzamel- en verwerkingsstructuur van huishoudelijk afval vormt een integraal (en logisch) geheel in 2030						
	Inzicht in de toekomstig gewenste situatie	Toekomstdocument	-	31-12-2023		Dit jaar is er gestart met de voorbereiding van het opstellen van een visie document richting 2030 op het gebied van de afvalinzameling en -verwerking. Een aantal proeftuinen komen in uitvoering en het voorbereiden van sorteeranalyses om een beter beeld te krijgen van de mogelijkheden en de huidige situatie. Het schrijven van het visiedocument zal in 2024 plaatsvinden. Vervolgens zal in 2025 gestart worden met een afval naar grondstoffen beleid.
De meeste inzamel- en verwerkings-contracten vormen geen beperking meer						
	Alle verwerkingsovereenkomsten die in 2023 voorbereid worden dragen bij aan circulariteit	-	Gereed	31-12-2023		De aanbesteding van de verwerking van hra en gft via de ASL is gegund. Binnen de aanbesteding is de methode van TU Delft gehanteerd waarbinnen duurzaamheid en circulariteit gunningsfactoren zijn.

Effect					Status	Toelichting
Doel						
Resultaat	Norm	Ind.waarde	Peil datum			
Maximaal 25% van het huishoudelijk afval wordt in 2030 (door bron- en nascheiding) nog als restafval verwerkt						
Binnen het bestaande inzamelsysteem is de inzameling van hergebruikstromen (die al gescheiden aangeboden kunnen worden) verbeterd ten opzichte van 2022	>42% bij fijn HA. >85% bij grof HA	43 % bij fijn HA. 89,5 % bij grof HA	31-12-2023			Beide normen zijn behaald.
Maximaal 5% van aan de bron gescheiden hergebruikstromen dienen in 2030 alsnog als restafval te worden verwerkt						
2 factsheets van LCA inzichtelijk ten aanzien van hergebruik stromen	2	0	31-12-2023			De stroomschema's van glas en OPK zijn opgeleverd
Vergroten circulair gedrag bij inwoners						
In drie wijken/dorpen heeft een inzamelproef plaatsgevonden	1-3 inzamelproeven	-	31-12-2023			Momenteel wordt het plan van aanpak geschreven voor deze proeftuin. De proef vindt plaats op 3 locaties en start in het eerste kwartaal van 2024.
Meer mensen nemen actief deel aan het arbeidsproces						
Elke Weertenaar die in staat is om te werken kan een passende baan vinden						
Het aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot 64 jaar ligt hoger dan het Nederlands gemiddelde	-	-	31-12-2023			De meest recente gegevens dateren uit 2022. Het aantal banen in Weert per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot 64 jaar in Weert was 832,8 in 2022 (in Nederland 825,3). Dit is dus hoger dan het Nederlandse gemiddelde.
Weert heeft een aantrekkelijk vestigingsklimaat						
Aantrekkingskracht versterken door evenementen						
Beleidskader lokale en bovenlokale evenementen		-	31-12-2023			Het evenementenbeleid wordt momenteel voorbereid en kan naar verwachting in het tweede kwartaal 2024 door de raad worden behandeld.
Een economisch gezondere binnenstad						
Verkleind Kernwinkelgebied ten opzichte van visie op het stadshart		-	31-12-2023			Het resultaat is opgenomen in de concept Omgevingsvisie (vastgesteld door de raad).
Meer bezoekers ten opzichte van 2022	50000	54.800	31-12-2023			Het aantal bezoekers van de binnenstad is met 11.900 toegenomen (van 42.900 per week in 2022 naar 54.800 in 2023).

Effect					Status	Toelichting
Doel						
Resultaat	Norm	Ind.waarde	Peil datum			
(Toename) leegstand in de binnenstad beperken ten opzichte van 2022	20%	20%	31-12-2023			De leegstand is met 20% op een gelijk niveau gebleven ten opzichte van 2022. De leegstand is dus niet verder toegenomen. Echter, het relatief hoge leegstandspercentage in de binnenstad blijft een belangrijk aandachtspunt.
Het bedrijfsleven investeert mee in de kwaliteit van de bedrijventerreinen						
Alle bedrijventerreinen blijven KVOB-gecertificeerd	alle bedrijventerreinen	-	31-12-2023			Het traject om te komen tot hercertificering is inmiddels ingezet. Naar verwachting zal het traject in maart 2024 zijn afgerond.
Minimaal behoud van - en waar mogelijk uitbreiding van - het aantal BIZ-en ten opzichte van 2022	5	4	31-12-2023			Nieuwe BIZ-en: BIZ Weerter Boulevard is sinds februari 2023 actief. BIZ Binnenstad ondernemers is vanaf april 2024 actief. Bestaande BIZ-en: BIZ Kanaalzone: Traject loopt voor nieuwe termijn. Begin 2024 zal de definitieve draagvlakmeting plaatsvinden. BIZ De Kempen : Officiële draagvlakmeting staat gepland voor december 2023.
Het lokale MKB zoveel mogelijk faciliteren in haar ruimtevraag						
Er is voldoende ruimte beschikbaar om aan de kwalitatieve vraag naar een bepaald type bedrijventerrein te voldoen	20ha	-	31-12-2023			Het ontwikkelen van een bedrijventerrein kost veel tijd. De ambitie is om ruimte ter grootte van 20 hectare te realiseren. De verwachte doorlooptijd is 5 jaar of meer.
Er is voldoende ruimte beschikbaar om aan de kwantitatieve vraag naar bedrijventerreinen te voldoen	20ha	-	31-12-2023			Het ontwikkelen van een bedrijventerrein kost veel tijd. De ambitie is om ruimte ter grootte van 20 hectare te realiseren. De verwachte doorlooptijd is 5 jaar of meer. Bij het uitgiftebeleid wordt kwaliteit als uitgangspunt gehanteerd. Op gronden van derden hebben er veel ontwikkelingen plaatsgevonden.
Het versterken van de samenwerking tussen ondernemers, onderwijs en overheid (triple helix)						

Effect					Status	Toelichting
Doel						
Resultaat	Norm	Ind.waarde	Peil datum			
Nieuwe afspraken planperiode KeyPort met tussentijdse evaluatie		nvt	3-5-2023			De voorbereidingen voor het nieuwe Routeplan 2025-2028 zijn gestart. Uit de tussenevaluatie blijkt o.m. dat er meer dan 40 vraag gestuurde projecten en activiteiten zijn gegenereerd. De multiplier is 9, dat betekent dat iedere € 1 van de Keyport gemeenten heeft geresulteerd in € 8 investering door bedrijfsleven en onderwijs, maar ook door het ministerie van EZK, provincie en overige financiers (o.a. stichtingen, Rabobank, Sterk Techniek Onderwijs, subsidieregelingen etc.).
Privaat aanbod draagt bij aan de ambities en is toekomstbestendig						
Inzicht in toeristisch en recreatieve mogelijkheden en meerwaarde IJzeren Man gebied, inclusief gebied rondom blauwe meertje		nvt	31-12-2023			De visie op het IJzeren Man gebied en de omgeving rondom het blauwe meertje is opgenomen in de omgevingsvisie.
Weert is energieneutraal in 2040						
Alle gebouwen zijn aardgasvrij-proof in 2030						
2000 huishoudens hebben advies gekregen over het verduurzamen van hun woning in 2023 en 40 bijeenkomsten over het thema duurzaamheid	10	5,5	31-12-2023			De Warm Wonen Winkel heeft circa 1.260 bezoekers ontvangen in 2023. Er zijn circa 40 “praatjes” met het thema duurzaamheid gehouden.
200 basisschool kinderen hebben meegedaan met junior energiecoach	200	121	31-12-2023			In 2023 hebben 121 leerlingen meegedaan aan Junior Energiecoach. In 2024 doet gemeente Weert weer mee aan dit project
1000 huishoudens in contact zijn geweest met de energiecoach	150	0	31-12-2023			Binnen project Warm Wonen Thuis zijn 200 huishoudens geholpen met het nemen van kleine energiebesparende maatregelen. Dit aantal loopt snel op omdat het project nu goed loopt met voldoende mankracht.
500 huishoudens zijn actief geholpen bij het opstarten van de klantreis ten aanzien van verduurzaming	500	568	31-12-2023			568 huishoudens zijn in 2023 actief geholpen bij het opstarten van de klantreis via diverse acties binnen het project Warm Wonen in Weert.
10 opgeleide energiecoaches	10	15				

Effect					Status	Toelichting
Doel						
	Resultaat	Norm	Ind.waarde	Peil datum		
				31-12-2023		In 2023 zijn 5 extra energiecoaches opgeleid. Er zijn nu 15 coaches actief binnen Warm Wonen in Weert
	Inzicht verkregen in nieuwe modellen voor collectieve verduurzaming		nvt	31-12-2023		Binnen het project Doetank publieke ontzorging zijn modellen verkend om te komen tot collectieve verduurzaming. Deze worden in 2024 verder ontwikkeld.
Er is de helft van de lokale hernieuwbare elektriciteitsopwekking gerealiseerd in 2030						
	Als het netwerk het toelaat is de procedure opgestart voor aanleg 20 ha zonneweides	20	1	31-12-2023		Netwerk laat het niet toe. Zonneweide Leveroyse dijk aangelegd door WeertEnergie
	Communicatie campagne over zon op het dak en achter de meter	nvt	nvt	31-12-2023		Volgt in op te stellen uitvoeringsprogramma verduurzaming bedrijven terreinen
	Mogelijkheid warmteopwekking via energiedamwanden onderzocht	nvt	1	31-12-2023		Rapport is gereed.
Het aandeel energiebehoefte ten behoeve van mobiliteit is significant gereduceerd in 2030						
	Succesvol uitgevoerde activiteiten van het mobiliteitsplan "Mobiliteit"	44%	-	31-12-2023		Uitvoering van activiteiten Volgens het actieprogramma Mobiliteit 2030.
Voor elk gebouw is duidelijk hoe dit aardgasvrij wordt in 2030						
	Politiek en bestuurlijk draagvlak voor warmtenet bekend	nvt	nvt	31-12-2023		Warmteverkenner heeft rapport opgeleverd om de Warmtetransitie verder op gang te brengen. Hieruit zijn drie aandachtspunten voortgekomen om draagvlak verder te vergroten. o.a. een raads werkgroep ruimte.

Effect- en doelindicatoren

Effectindicatoren

Cultuur heeft een stevige positie in de Weertse samenleving				
		aantal nieuwe culturele activiteiten	31-12-2023	Er zijn nieuwe culturele initiatieven opgestart.
Cultuur verrijkt de inwoners van Weert				
		aantal scholen die deelnemen aan Cultuureducatie met kwaliteit (CMK)	31-12-2023	Het aantal deelnemende scholen aan CMK is gestegen van 19 naar 22.

Cultuur verstrekt de positie van Weert als centrumgemeente waar mensen graag wonen, werken en recreëren				
		38 structureel ondersteunde amateurkunstverenigingen	31-12-2023	In 2023 zijn er 2 verenigingen opgehouden te bestaan. Daarmee blijven er nog 36 over.
		5 structureel ondersteunde professionele instellingen	31-12-2023	Alle vijf de professionele culturele instellingen zijn ondersteund met een subsidie.
Meer mensen nemen actief deel aan het arbeidsproces				
		Arbeidsparticipatie	31-12-2023	-
Weert is energieneutraal in 2040				
		Energiebehoefte	31-12-2023	Exacte cijfers zijn nog niet bekend.

Doelindicatoren

Huishoudelijk afval speelt een volwaardige rol in het circulair maken van de Weerter economie.				
		Inzicht per inzamel- en verwerkingscontracten in de vervuilinggraad en de exacte wijze van hergebruik.	31-12-2023	De wijze van hergebruik zijn bij alle hergebruikstromen bekend. De vervuilinggraad is niet inzichtelijk. De vervuilinggraad voor de hergebruikstroom textiel is wel bekend.
		Percentage huishoudelijk afval wordt als restafval afgevoerd: 3%-punt wordt als plastic teruggewonnen. Van het GFT wordt < 5% als restafval verwerkt.	31-12-2023	De doelstelling om tenminste 3% van het huishoudelijk restafval als plastic terug te winnen is behaald. In 2023 is 3,2% van het huishoudelijk restafval als plastic teruggewonnen (tot en met november 2023). Momenteel is er geen zicht op de hoeveelheid gft dat als restafval verwerkt wordt aangezien er structureel geen sorteeraanlyse is uitgevoerd.
Meer mensen nemen actief deel aan het arbeidsproces				
		Het aantal huishoudens met een uitkering	31-12-2023	Aantal gemeentelijke uitkeringen in 2023 is 831 en in 2022 824. In 2023 is het aantal uitkeringen dus iets hoger dan in 2022.
Weert is energieneutraal in 2040				
		Fossiele energiebronnen tbv mobiliteit in TJ		
		Aantal MW geïnstalleerd vermogen op dak en land	31-12-2023	2020 tot nov 2023 117 MWh gerealiseerd . 75 MWh grootschlig op land en op dak 42 Mwh zon op dak klein
		Percentage gebouwen waar vastgesteld is met welke alternatieve energiedrager het gebouw verwarmd wordt	31-12-2023	Voortgang wordt geborgd in Transitievisie Warmte en toekomstige beleidsstukken.
		Percentage woningen met label B of beter	31-12-2023	50 % van de woningen heeft een b label in 2023. Kanttekening hierbij is dat niet alle woningen een energielabel hebben. In 2023 heeft 61,3 % van de woningen een energielabel.

Wat heeft het gekost?

Duurzaam en innovatief ondernemen en leven	Bijgestelde begroting 2023	Rekening 2023	Saldo
Lasten			
Economische ontwikkeling	997	929	68
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	4.720	1.388	3.332
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	294	264	30
Economische promotie	1.648	1.392	256
Cultuurpres.cultuurprod.en partic.	4.929	4.462	467
Media	1.485	1.431	54
Afval	6.539	6.329	210
Totaal lasten	20.612	16.195	
Baten			
Economische ontwikkeling	0	0	
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	4.719	1.589	-3.130
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	334	374	40
Economische promotie	436	479	43
Cultuurpres.cultuurprod.en partic.	401	403	2
Media	237	233	-4
Afval	8.033	7.919	-114
Totaal baten	14.160	10.997	
Totaal saldo van baten en lasten	6.452	5.198	1.254
Reservemutaties	-624	-262	

Financiële analyse

LASTEN

Fysieke bedrijfsinfrastructuur.

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

Economische Promotie

De uitgaven 2023 op basis van de subsidieregeling evenementen Weert 2017 zijn € 34.000 lager dan geraamd. Voor het regionale evenementenbeleid is via een prioriteit in 2023 € 75.000 beschikbaar gesteld, waarvan € 23.000 niet is benut. De uitgaven op dit laatste onderdeel worden conform besluit gedekt uit de algemene reserve waardoor de afwijking van € 23.000 budgettair neutraal is.

Kermis

De elektriciteitslasten van de kermis zijn €188.000 lager dan begroot. Vanwege de oorlog in de Oekraïne en de daarmee schommelende prijzen voor elektriciteit en gas is bij het vaststellen van de begroting over 2023 uitgegaan van een aanzienlijke prijsverhoging, die op dat moment in lijn lag met de afgegeven prijsstijging. Gedurende het jaar bleek deze geraamde prijsverhoging te fors, waardoor op vrijwel alle geraamde posten voor elektriciteit, een overschot resteert.

Cultuurpresentatie- en productie

Voor "culturele innovatie, waarden en lef" is € 93.000 minder uitgegeven dan geraamd. Enerzijds komt dit doordat er geen subsidieaanvragen voor activiteiten door externe organisaties zijn ingediend. Anderzijds is er in 2023 geen uitvoering gegeven aan het project Stadslab.

Amateuristische kunstbeoefening

In de subsidieverstrekking aan lokale zang- en toneelverenigingen en schutterijen werkt de terugloop in leden na corona door. Ook zijn er bedragen aan de gemeente terugbetaald als gevolg van subsidie-afrekeningen 2022. In totaal zijn de uitgaven € 49.000 lager dan geraamd.

Vastgoed

De lasten van vastgoed zijn € 339.000 lager dan begroot. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf Vastgoed.

Afval

Inzameling

Omdat er minder duobakken vervangen moesten worden was en is de voorraad voldoende en is er op deze post € 71.000 minder uitgegeven dan begroot.

Stortkosten

De jaarlijkse stortkosten van afval, zijn afhankelijk van het aanbod van de inwoners. In 2023 zijn deze stortkosten € 166.000 lager dan begroot.

BATEN

Fysieke bedrijfsinfrastructuur.

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

Afval

De baten van afvalstoffenheffing en reinigingsrecht zijn begroot op basis van de prognoses afgegeven door BsGW en wijken met € 226.000 negatief af in 2023.

Programma 5 Goed ontsloten en verweven met de regio

Wat hebben we bereikt?

Een prettige leefbare omgeving

Bij het opstellen van het Mobiliteitsplan zijn door inwoners veelal de parkerende auto's in de woonwijken als aandachtspunt opgegeven. Parkeren is enerzijds nodig voor de leefbaarheid van de stad, maar het parkeren vergt een andere aanpak. In 2023 is gestart met het opstellen van een parkeerbeleidsplan met focus op bezoekersparkeerplaatsen in het centrum en leefbaarheid in de dorpen en wijken.

Een verkeersveilig verkeerssysteem

Vanuit het Rijk is in 2021 een bijdrage ontvangen om infrastructurele maatregelen een impuls te geven als het aankomt op verkeersveiligheid. In 2023 zijn hiervoor de laatste zaken uitgevoerd en in projecten (Altweeterheide o.a.) meegenomen. Met de regio Midden-Limburg zijn door medewerkers van Midden Limburg Bereikbaar fietscontroles uitgevoerd, fietscursussen gegeven aan jongeren en ouderen om hen wegwijs te maken in het verkeer. Tevens zijn cursussen gegeven hoe om te gaan met fietsspiegels en wordt geadviseerd welke fietshelm men het beste kan aanschaffen.

Weert behoudt een sterke centrumfunctie en vervult voor de regio de functie van netwerkstad

Binnen de regio neemt Weert actief deel aan regionale overleggen en initiatieven. Zo is de aanvraag voor de 5e tranche regiodeal Midden Limburg ingediend. Tevens is in 2023 Midden-Limburg Bereikbaar opgericht als uitvoeringsorgaan van het SML- Regionaal Mobiliteits Overleg Midden-Limburg. Het SML voorzitterschap ligt voor 2 jaar (2023 en 2024) bij de gemeente Weert.

Weert is en blijft goed bereikbaar

In 2023 is een prioriteit aangevraagd en in de begroting toegekend voor het uitvoeren van een verkeersstudie naar de doorstroming op de Ringbaan Noord t.h.v. Boshoven. Deze studie is van belang voor bereikbaarheid van bedrijventerreinen, woonwijken en voorzieningen waaronder met name sportpark Boshoven een hoge prioriteit kent. De projectaanpak voor Ringbaan-Zuid - Johan Willem Frisolaan is in de markt gezet en kent een relatie met het project Stadsrandzone, dat in 2024 een vervolg krijgt.

Binnen de regio Zuid - Oost / Platform A2 heeft de verkenning plaatsgevonden voor de realisatie van HUB's in de regio van de A2-gemeenten, waarbij in 2023 is gekozen voor een HUB in een andere A2-gemeente.

In 2023 is op het dossier treinverbinding Antwerpen - Hamont - Weert voortgang geboekt. Mede door onze lobby inzet hebben twee bestuurlijk overleggen met het ministerie van I&W en het Belgische Ministerie van Mobiliteit plaatsgevonden. Het opgestelde rapport 'Meest-kansrijke-optie voor Weert' dat door Rebel Group is opgesteld is ter besluitvorming aan de Tweede Kamer toegezonden met een begeleidende kamerbrief.

Effect-Doel-Resultaat

Effect					Status	Toelichting
Doel						
	Resultaat	Norm	Ind.waarde	Peil datum		
Een prettige leefbare omgeving						
Weertenaren ervaren in 2030 minder overlast van gemotoriseerd verkeer en hebben beter toegang tot de groene omgeving						
	Mogelijkheden bekend inzake bezoekersparkeerplaatsen in het centrum van Weert	100%	-	31-12-2023		Er is in 2023 gestart met het parkeerbeleidsplan waarvan de bezoekersparkeerplaatsen in het centrum onderdeel zijn.
Een verkeersveilig verkeerssysteem						
Geen ernstige verkeersslachtoffers door toedoen van onveilige infrastructuur						
	Geen ernstige verkeersslachtoffers door toedoen van onveilige infrastructuur		-	31-12-2023		In 2022 hebben in totaal 225 ongevallen plaatsgevonden op gemeentelijke wegen binnen de gemeente Weert. Hierbij zijn 25 slachtoffers te betreuen (waarvan 2 doden). In 2023 hebben in totaal 204 ongevallen plaatsgevonden op gemeentelijke wegen binnen de gemeente Weert. Hierbij zijn 34 slachtoffers te betreuen (waarvan 4 doden).
Gezond en duurzaam bewegen						
Lopen en fietsen zijn in 2030 de belangrijkste vervoerswijzen						
	Realisatie hoogwaardige fietsverbinding Weert - Nederweert, uitvoering 2023-2024	100%	-	31-12-2023		Het onderdeel dat samen met WML en de gemeente Nederweert wordt opgepakt is aanbesteed en de engineering is in 2023 afgerond. Voor het onderdeel Helmondse weg is in 2023 gestart met informatieavonden om te komen tot scenario's.
	Faciliteiten beschikbaar gesteld voor deelconcept fietsen	2	-	31-12-2023		Dit maakt onderdeel uit van het mobiliteitsplan. Nadere uitwerking volgt in 2024.
Iedereen kan meedoen aan mobiliteit						
Iedereen heeft in 2030 toegang tot het mobiliteitssysteem, ongeacht fysieke, mentale of economische beperkingen						
	Minimaal 2 bushaltes worden toegankelijker ingericht	100%	-	31-12-2023		In 2023 zijn er voorbereidingen verricht en de bushaltes worden, volgens planning, in 2024 aangepast.

Effect					Status	Toelichting
Doel						
	Resultaat	Norm	Ind.waarde	Peil datum		
Weert behoudt een sterke centrumfunctie en vervult voor de regio de functie van netwerkstad						
Versterken van de samenwerking in de regio						
	Herijking samenwerkingsverbanden		-	31-12-2023		In 2023 hebben er gesprekken plaatsgevonden om de samenwerking met de regio Brainport Eindhoven en de gemeente Eindhoven te verkennen.
	Een regiodeal sluiten		-	31-12-2023		
Weert is en blijft goed bereikbaar						
Weert is in 2030 optimaal verbonden met de steden in de regio, met de fiets, het OV en de auto						
	Optimalisatie van minimaal 1 knelpunt op de ringbaan	1	-	31-12-2023		In 2023 is het niet gelukt 1 knelpunt op de Ringbaan aan te pakken. Wel zijn in 2023 de voorbereidingen getroffen zoals verkeersmodel, verkeerstellingen, ontwerpen en kostenramingen. Op dit moment loopt de voorbereiding van de Ronde Ringbaan Oost - Edisonlaan en fietsverbinding Boshoven - Eindhovenseweg en fietsverbinding Ringbaan Noord - Gouverneurlaan . Deze voorstellen worden in 2024 aan de raad ter besluitvorming voorgelegd.
	Mogelijkheden van HUB nabij A2 in kaart gebracht	100%	-	31-12-2023		In 2023 is er samen met het Platform A2-gemeenten een verkenning gedaan naar HUB's in de regio van de A2-gemeenten. Conclusie is dat er op dit moment gekozen wordt voor een HUB in een andere A2-gemeente.

Effect- en doelindicatoren

Effectindicatoren

Een prettige leefbare omgeving						
		Aantal elektrische auto's per 1000 inwoners		31-12-2023		Het aantal elektrische auto's per 1.000 inwoners is onbekend. Het aantal blijft onder het landelijk gemiddelde.
		Aantal deelauto's per 100.000 inwoners gelijk aan het landelijk gemiddelde		31-12-2023		

Een verkeersveilig verkeerssysteem				
		0-10 verkeersdoden per 100.000 inwoners	31-12-2023	In 2023 zijn 285 ongevallen geregistreerd. Hierbij zijn 4 personen om het leven gekomen. Statistisch gezien wordt voldaan aan de eisen. Laat voorop staan dat ieder verkeersslachtoffer er één teveel is. De gemeente blijft zich inspannen om het aantal ernstige verkeersslachtoffers (waaronder ongevallen met dodelijke afloop) naar 0 te brengen. Hierbij wordt aangesloten bij de landelijke campagne: maak van 0 een punt.
Gezond en duurzaam bewegen				
		Het wandelgebied is met 20% uitgebreid en kwalitatief verbeterd in 2030	31-12-2023	Jaarlijks wordt een inventarisatie gedaan naar het aantal nieuw gerealiseerde wandelroutes. Dit doet Wandelnet in samenspraak met de gemeente. De kwaliteit van de wandelpaden wordt bepaald aan de hand van inspecties die op jaarlijkse basis plaatsvinden op alle verharde wegen in de gemeente.
		De kwaliteit van het fietsnetwerk scoort voldoende, de kwaliteit is gelijk gebleven. De kwaliteit van de voorzieningen gekoppeld aan de routes is gelijk gebleven	31-12-2023	In 2023 zijn er voorbereidingen getroffen samen met Routebureau Noord- en MiddenLimburg. De uitvoering volgt in 2024.
Weert is en blijft goed bereikbaar				
		>95% woningen bevinden zich binnen een straal van 350 meter van een bushalte / OV-knooppunt	31-12-2023	In 2023 zijn geen bushaltes toegevoegd. Wel neemt het aantal woningen in de komende jaren toe, waarbij de focus ligt om grootschalige woningbouw toe te voegen in nabijheid van OV-knooppunten.

Doelindicatoren

Een prettige leefbare omgeving				
		Aantal leveringen aan huis met pakketdiensten is verminderd met 50% in 2030	31-12-2023	De pakketdiensten streven naar duurzaamheid door te investeren in pakketophaalpunten en lockers. Hiermee zet deze branche reeds in op het minder willen / hoeven leveren aan huis.
		Geen leveringen in de Weerter binnenstad in 2030 met dieselloftuigen	31-12-2023	Op dit moment geldt de invoering van een zero-emissiezone enkel voor de 40 grootste steden in Nederland. De overige steden (waaronder Weert) gaat vanaf 2025 onderzoeken wat nodig is om dit in te voeren.
		10% minder geparkeerde voertuigen in woonwijken in 2030	31-12-2023	In 2022 en 2023 zijn parkeerdrukmetingen uitgevoerd die dienen als 0-meting voor het effect te kunnen meten naar 2030 toe.
		Aantal toeristisch recreatieve fietsers en wandelaars in het buitengebied is met 25% toegenomen in 2030	31-12-2023	Er heeft geen meting plaatsgevonden in 2023.
Een verkeersveilig verkeerssysteem				
		Aantal klachten over verkeersveiligheid is afgenomen met 50% in 2030	31-12-2023	Er heeft geen meting plaatsgevonden in 2023.
		Aantal verkeersslachtoffers onder fietsers is minimaal 50% minder	31-12-2023	Er heeft geen meting plaatsgevonden in 2023.

		Alle wegen voldoen aan de essentiële herkenbaarheidskenmerken voor een duurzaam veilige weginrichting	31-12-2023	Op dit moment ontbreekt het aan meetbare gegevens om inzicht te geven hoeveel wegen op dit moment voldoen aan de essentiële herkenbaarheidskenmerken voor een duurzaam veilige weginrichting.
Gezond en duurzaam bewegen				
		30% meer actieve verplaatsingen binnen de gemeente Weert	31-12-2023	Er heeft geen meting plaatsgevonden in 2023.
		25% meer verplaatsingen met de (e-)fiets van en naar Weert vanuit de schil tussen 7 en 15 km vanaf het centrum van Weert in 2030	31-12-2023	Er heeft geen meting plaatsgevonden in 2023.
		25% meer toeristisch-recreatieve fietsers en wandelaars in het buitengebied in 2030	31-12-2023	Er heeft geen meting plaatsgevonden in 2023.
Iedereen kan meedoen aan mobiliteit				
		Percentage bushaltes die toegankelijk zijn voor mensen met een fysieke of visuele handicap	31-12-2023	Het streven is om jaarlijks het aantal haltes te vergroten om in 2030 op 100 % te zitten.
		90% van het trottoir op de hoofdverbindingen voldoet aan onderhoudsniveau A en is obstakelvrij	31-12-2023	Op de singels zijn trottoirs gerenoveerd. De doelstelling is dat in 2030 90 % van de trottoirs voldoet aan onderhoudsniveau A.
		Per 500 huishouden minimaal één (emissieloze) deelauto beschikbaar	31-12-2023	Dit maakt onderdeel uit van het parkeerbeleidsplan. In 2024 vindt de uitvoering plaats.
Weert is en blijft goed bereikbaar				
		Reistijdfactor ten opzichte van de auto naar Roermond, Eindhoven en Venlo is niet meer dan 1,5	31-12-2023	Er heeft geen meting plaatsgevonden in 2023. In 2023 is gestart met het updaten van het verkeersmodel Midden-Limburg. Deze tool gaat vanaf 2024 zorgen voor dit inzicht.
		Reistijdverlies tussen de A2 en de bedrijventerreinen is maximaal 50%	31-12-2023	Er heeft geen meting plaatsgevonden in 2023. In 2023 is gestart met het updaten van het verkeersmodel Midden-Limburg. Deze tool gaat vanaf 2024 zorgen voor dit inzicht.
		Vertragingstijd tussen de oprit Weert Noord en knooppunt Leenderheide in de ochtend- en avondspits is maximaal 25%	31-12-2023	Er heeft geen meting plaatsgevonden in 2023. In 2023 is gestart met het updaten van het verkeersmodel Midden-Limburg. Deze tool gaat vanaf 2024 zorgen voor dit inzicht.

Wat heeft het gekost?

Goed ontsloten en verweven met de regio	Bijgestelde begroting 2023	Rekening 2023	Saldo
Lasten			
Verkeer en vervoer	9.551	9.399	152
Parkeren	2.531	2.482	49
Recreatieve havens	19	17	2
Economische havens en waterwegen	3	3	0
Openbaar vervoer	11	12	-1
Totaal lasten	12.115	11.913	
Baten			
Verkeer en vervoer	480	562	82
Parkeren	28	30	2
Recreatieve havens	0	0	0
Economische havens en waterwegen	0	0	0
Openbaar vervoer	0	0	0
Totaal baten	508	592	
Totaal saldo van baten en lasten	11.607	11.319	288
Reservemutaties	-62	-366	

Financiële analyse

LASTEN

Verkeer en Vervoer

Civiltechnische Kunstwerken

Voor kunstwerken zijn de lasten in 2023 €357.000 hoger dan begroot. Zoals in de jaarrekening van 2022 al toegelicht, bleek tijdens de renovatie van 6 kunstwerken dat extra onderzoek benodigd was. Na de uitkomst van deze onderzoeken zijn de werkzaamheden in 2023 hervat. De lasten van de kunstwerken worden gedekt uit de reserve Civiltechnische Kunstwerken en zijn daarmee neutraal voor het jaarrekeningresultaat.

Bestrating en asfalt

Onderhoud aan bestrating en onverharde wegen heeft in het najaar van 2023 onvoldoende kunnen plaatsvinden door extreme regenval. De lasten zijn hierdoor € 245.000 lager dan begroot. Ook is het de wens om op een groot deel van de geplande asfaltwegen het snelheidsregime aan te passen en dit kan pas na een genomen verkeersbesluit. Door de hiervoor benodigde proceduredtijd is niet alle onderhoud uitgevoerd.

Technische installaties

Op de post elektriciteit voor technische installaties is €305.000 minder uitgegeven dan begroot. Vanwege de oorlog in de Oekraïne en de daarmee samenhangende prijsstommelingen voor elektriciteit en gas, is bij het vaststellen van de begroting over 2023 uitgegaan van een aanzienlijke prijsverhoging die op dat moment in lijn lag met de afgegeven prijsstijging. Gedurende het jaar bleek deze geraamde prijsverhoging te fors, waardoor op vrijwel alle geraamde posten voor elektriciteit, een overschot resteert.

Parkeren

De lasten van vastgoed zijn € 223.000 hoger dan begroot. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf Vastgoed.

BATEN**Verkeer en vervoer**

De vergoeding aan Weert vanuit de andere deelnemers aan de A2 gemeenten is hoger dan begroot omdat in 2023 de afrekening heeft plaatsgevonden over 2022.

Programma 6 Bestuur en burgerzaken

Wat hebben we bereikt?

Klanttevredenheid dienstverlening

De klanttevredenheid wordt jaarlijks vergeleken met het voorgaande jaar en de landelijke benchmark. In vergelijking met 2022 is de klanttevredenheid aan de balie 0,1 lager, de score voor telefonie is 0,4 hoger en voor het digitaal loket wordt hetzelfde cijfer gegeven. Ten opzichte van de landelijke benchmark wordt er gemiddeld 0,1 lager gescoord.

In spelen op de wettelijke veranderingen en het gewenste niveau van (digitale) dienstverlening

In 2023 is op projectmatige wijze gestart met de implementatie van de vervolgfases rondom de invoering van de Wet open overheid (WOO), de invoering van de Wet elektronische publicaties (WEP) en de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer. Hiermee is de basis van digitale dienstverlening met een wettelijke kader geborgd en is de verdere invoering in 2024 in de organisatie gewaarborgd.

Toekomstbestendige stad met inbreng van inwoners

In juni 2023 heeft de raad het beleidskader Participatie 2023-2026 vastgesteld. Hierin staat de ambitie op het gebied van participatie beschreven. Eveneens zijn resultaten voor de komende jaren geformuleerd. Bij nieuwe projecten en bestuursopdrachten wordt zo goed als standaard geschakeld met de participatieadviseur.

Effect-Doel-Resultaat

Effect					Status	Toelichting
Doel						
	Resultaat	Norm	Ind.waarde	Peil datum		
Een autonome, zelf- en samenredzame samenleving						
Meer doelgroepen kunnen zelf keuzes/beslissingen maken op basis van de informatie						
Meer van de beschikbare informatie is in klare taal geschreven tov 2022						Trainingen aan medewerkers dec 22 - mrt 23 en, nieuwe schrijfwijzer opgeleverd. Meer brieven en emails aan inwoners en andere doelgroepen in meer begrijpelijke taal, B1 taalniveau.
Vergroten van het vertrouwen van de doelgroepen in het handelen van (lokale) overheid						
Alle beschikbare informatie is actueel						De gemeente Weert stelt lange termijn doelen op voor verbetering van de (digitale) informatiehuishouding. De organisatie is in 2023 meegenomen in de verbetering van de informatievoorziening en getraind om zorgvuldig om te gaan met informatie. De implementatie van o.a. de Wet open overheid, is gestart.

Effect					Status	Toelichting
Doel						
	Resultaat	Norm	Ind.waarde	Peil datum		
Interne en externe dienstverlening met optimaal gebruik van de digitale mogelijkheden						
Hogere tevredenheid bij klanten voor de balie, telefonie en digitaal loket (inwoners, bedrijven en instellingen) over onze publieke dienstverlening ten opzichte van 2022						
	De klanttevredenheid is hoger vergeleken met de landelijke benchmark cijfers van de monitor Dienstverlening van de NVVB	Divers	8.5	31-12-2023		De klanttevredenheidsscore in Weert is 8.5, dit is 0.1 lager dan de landelijke benchmark.
Inspelen op de wettelijke veranderingen en het gewenste niveau van (digitale) dienstverlening						
	Gemeente heeft actief alle wettelijke veranderingen doorgevoerd	7.2	-	31-12-2023		Alle wettelijke veranderingen zijn doorgevoerd.
Inwoners en gemeente werken optimaal samen voor een toekomstbestendige stad						
De kwaliteit van plannen, beleid en projecten wordt beter door de input van inwoners.						
	Bij diverse projecten en bestuursopdrachten is participatieadvies verstrekt		-	31-12-2023		Bij nieuwe projecten en bestuursopdrachten wordt zo goed als standaard geschakeld met de participatieadviseur.
	Ambitieniveau participatie is bepaald door de raad		-	31-12-2023		In juni heeft de raad het beleidskader Participatie 2023-2026 vastgesteld. Hierin staat de ambitie op het gebied van participatie beschreven. Eveneens zijn resultaten voor de komende jaren geformuleerd.
Er is meer draagvlak voor plannen						
	Er is meer draagvlak voor plannen		-	31-12-2023		Zoals bij de tussenrapportage is aangegeven, is dit doel verweven in de nieuwe doelen en resultaten zoals vastgesteld in het Beleidskader Participatie 2023-2026.
Meer verschillende Weertenaren kunnen meedoen						
	Meer verschillende Weertenaren kunnen meedoen		-	31-12-2023		Zoals bij de tussenrapportage is aangegeven, is dit doel verweven in de nieuwe doelen en resultaten zoals vastgesteld in het Beleidskader Participatie 2023-2026.
Inwoners weerbaar maken tegen diverse vormen van criminaliteit, waaronder: ondermijning, mensenhandel en digitale criminaliteit						
Vergroten van de zelfredzaamheid van inwoners						
	Cursussen en trainingen zijn gegeven waarin inwoners worden gestimuleerd om elkaar te helpen		-	31-12-2023		Dit zijn doorlopende acties voor de gehele duur van het Integraal Veiligheidsplan
	Voorlichting aan specifieke doelgroepen		-	31-12-2023		Dit zijn doorlopende acties voor de gehele duur van het Integraal Veiligheidsplan

Effect					Status	Toelichting
Doel						
	Resultaat	Norm	Ind.waarde	Peil datum		
Toekomstbestendige dienstverlening vanuit Publiekszaken						
Zorgen voor persoonlijker, betrouwbare, toegankelijker en efficiëntere dienstverlening van deze en toekomstige tijd						
	Fraudepreventie en integrale aanpak op gegevens- en adreskwaliteit zodat deze verbetert ten opzichte van 2022		-	31-12-2023		Dit is deel van de reguliere werkzaamheden. Het is niet vergelijkbaar over de jaren heen.

Effect- en doelindicatoren

Doelindicatoren

Een autonome, zelf- en samenredzame samenleving					
			Voldoen aan de toegankelijkseisen	31-12-2023	Er wordt voldaan aan de wettelijke vereisten.
Interne en externe dienstverlening met optimaal gebruik van de digitale mogelijkheden					
			Wettelijke vereisten zijn allemaal voldaan in combinatie met het gewenste niveau van (digitale) dienstverlening	31-12-2023	Aan alle wettelijke vereisten is voldaan. Het niveau van digitale dienstverlening is continu onder de aandacht. 85% van de processen wordt op dit moment digitaal aangeboden.

Wat heeft het gekost?

Bestuur en burgerzaken	Bijgestelde begroting 2023	Rekening 2023	Saldo
Lasten			
Bestuur	2.545	2.476	69
Burgerzaken	1.772	1.844	-72
Crisisbeheersing en brandweer	4.210	4.174	36
Openbare orde en veiligheid	2.032	2.111	-79
Begraafplaatsen en crematoria	34	27	7
Totaal lasten	10.593	10.632	
Baten			
Bestuur	0	0	0
Burgerzaken	783	689	-94
Crisisbeheersing en brandweer	7	4	-3
Openbare orde en veiligheid	97	110	13
Begraafplaatsen en crematoria	12	16	4
Totaal baten	899	819	
Totaal saldo van baten en lasten	9.693	9.813	-120
Reservemutaties	0	0	

Financiële analyse

LASTEN

De lasten binnen dit programma zijn in lijn met de begrote bedragen. Gezien de minimale afwijkingen geen nadere toelichting.

BATEN

Burgerzaken

In 2014 is de geldigheidsduur van de paspoorten en identiteitskaarten gewijzigd van 5 naar 10 jaar. Veel burgers hebben in 2013/2014 gewacht met het vernieuwen van hun paspoort/identiteitskaart. Hierdoor ontstaat er vanaf 2023/2024 een reisdocumentenpiek. De verwachte reisdocumentenpiek vanaf 2023 is echter niet in 2023 begonnen, maar is nu pas in 2024 merkbaar.

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Wat heeft het gekost?

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	Bijgestelde begroting 2023	Rekening 2023	Saldo
Lasten			
Treasury	1.644	1.650	-6
OZB woningen	431	595	-164
OZB niet-woningen	0	0	0
Parkeerbelasting	0	0	0
Belastingen overig	14	4	10
Alg.uitkering en ov.uitk.gemt.fonds	0	0	0
Overige baten en lasten	1.287	707	580
Totaal lasten	3.376	2.956	
Baten			
Treasury	2.716	1.868	-848
OZB woningen	6.955	7.062	107
OZB niet-woningen	4.861	5.013	152
Parkeerbelasting	3.175	2.791	-384
Belastingen overig	1.559	1.282	-277
Alg.uitkering en ov.uitk.gemt.fonds	109.338	113.229	3.891
Overige baten en lasten	645	1.021	376
Totaal baten	129.249	132.266	
Totaal saldo van baten en lasten	-125.874	-129.310	3.436
Reservemutaties	2	0	

Financiële analyse

LASTEN

Overige baten en lasten - stelposten

Op stelposten resteert nog een bedrag van €218.000. Dit bestaat uit de volgende onderdelen:

- stelpost onvoorzien €28.000;
- niet aangewend deel stelpost vervangingsinvesteringen €85.000;
- niet aangewend budget prioriteiten €105.000. Het niet aangewende deel van het budget betreft de vetgedrukte prioriteiten en de kapitaallasten van prioriteiten die geactiveerd worden maar nog niet gereed zijn in 2023 en derhalve niet worden afgeschreven.

Oneigenlijk grondgebruik

In de begroting 2023 is een incidentele prioriteit toegekend voor de aanpak oneigenlijk grondgebruik, voor de jaren 2023 en 2024. In 2023 zouden de middelen deels ingezet worden voor het inventariseren van alle gevallen en het bepalen welke hiervan als prioriteit aangewezen worden. Het betrof een vetgedrukte prioriteit waardoor de middelen pas inzetbaar werden na het betreffende raadsbesluit. Omdat besluitvorming door de raad later heeft plaatsgevonden, zijn de werkzaamheden pas na het zomerreces van 2023 opgestart. Daardoor zijn de lasten € 300.000 lager dan begroot.

BATEN

Treasury

Per saldo is het verschil op de baten van het taakveld treasury € 848.000 nadelig.

Dit wordt veroorzaakt door diverse facturen, onderstaand de 3 grootste. Hiermee wordt een nadeel van € 871.000 verklaard.

1. Hogere renteopbrengst schatkistbankieren. De renteopbrengst van kort geld, met name de uitzettingen bij de schatkist, heeft geleid tot een resultaat van circa € 924.000. Dit is € 524.000 meer dan de € 400.000 die bij de tussenrapportage is geraamd. Door vooruit ontvangen rijksbijdragen en vertraging van diverse exploitatie-uitgaven, investeringen en uitgaven voor de grondexploitatie was er gedurende langere tijd een hoger liquiditeitssaldo dan verwacht. Dit hogere liquiditeitssaldo gevoegd bij de stijging van rente op de geldmarkt (door de renteverhogingen van de ECB) heeft de hogere opbrengst veroorzaakt.
2. Lagere toerekening aan grondexploitatie. De boekwaarde per 1-1-2023 voor de toerekening van de rente aan de grondexploitatie is circa € 7.000.000 lager dan geraamd. Bovendien valt het rentepercentage voor de toerekening aan de grondexploitatie, dat is gerelateerd aan de rente van (kas)geldleningen, lager uit. De totale toegerekende rente aan de grondexploitatie is hierdoor € 110.000 lager.
3. Lagere toerekening aan de taakvelden. In principe worden de rentelasten bij de jaarrekening met hetzelfde renteomslagpercentage als bij de begroting (2023: 0,6%) aan de taakvelden in de diverse programma's toegerekend. Als de werkelijk toe te rekenen rente (berekend op basis van het renteomslagpercentage bij de begroting) in euro's meer dan 25% afwijkt van de begrote rente in euro's, moet het renteomslagpercentage volgens het BBV worden herrekend. In 2023 is door met name de hoge opbrengst van de rente op het schatkistbankieren een herrekening van het omslagpercentage noodzakelijk. Het werkelijke renteomslagpercentage voor de jaarrekening bedraagt slechts 0,1%. Hierdoor ontstaat op het taakveld treasury een nadelig verschil op de rentetoerekening aan investeringen van € 1.285.000. Dit verschil is op jaarrekeningniveau echter budgettair neutraal, omdat tegenover de lagere toerekening op het taakveld treasury, de lagere rentelasten op de diverse taakvelden op de programma's staan.

Parkeren

Bij de baten is er een lagere opbrengst van € 298.000 bij het on straat parkeren. De begroting was nog gebaseerd op het aantal uren in 2019 vanwege de Covid-19 periode. De Raad is hierover reeds geïnformeerd via een RIB.

Gemeentefonds (GF)/ algemene uitkering

De GF-uitkering valt € 3.891.000 hoger uit dan geraamd. Dit wordt met name veroorzaakt door de mutaties in de decembercirculaire 2023. De volgende mutaties veroorzaken het verschil:

• Taakmutaties decembercirculaire	+ € 14.000 budgettair
• DU Energietoelage 2e deel 2023 (dec.circ.)	+ € 2.221.000 neutraal
• DU Invoeringskosten Omgevingswet (dec.circ.)	+ € 303.000 budgettair
• Overige mutaties DU's (dec.circ.)	+ € 154.000 budgettair
• Lokale ontwikkelingen maatstaven (dec.circ.)	+ € 1.750.000 budgettair
• Uitkeringsfactor (dec.circ.)	-/- € 600.000 budgettair
• Vaststelling maatstaven voorgaande jaren	+ € 49.000 budgettair.

Doordat de decembercirculaire niet meer verwerkt kon worden in de begroting 2023, komen alle mutaties ten gunste of ten laste van het rekeningresultaat. Hiervan is de decentralisatie-uitkering (DU) Energietoelage neutraal omdat deze toelage reeds in 2023 is uitbetaald.

De raad heeft in de raadsvergadering van 21 februari 2024 ermee ingestemd om de volgende DU's mee te nemen bij de resultaatbestemming 2023, vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening 2023:

• DU Invoeringskosten Omgevingswet	€ 303.000
• DU Meerkosten sociaal domein Oekraïne - Wpg	€ 6.000
• DU Uitvoeringskosten gebiedsgerichte aanpak	€ 31.000
• DU Veerkracht en weerbaarheid	€ 46.000

Overhead

Wat heeft het gekost?

Overhead	Bijgestelde begroting 2023	Rekening 2023	Saldo
Lasten			
Overhead	25.222	22.949	2.273
Totaal lasten	25.222	22.949	
Baten			
Overhead	213	788	575
Totaal baten	213	788	
Totaal saldo van baten en lasten	25.009	22.162	2.847
Reservemutaties	-1.801	-1.779	

Financiële analyse

LASTEN

Apparaatskosten

Op het programma overhead zijn er lagere apparaatskosten van € 1.375.000. Dit komt door de verdeling van de apparaatskosten over de programma's. Het geheel van de apparaatskosten sluit in de realisatie nagenoeg aan op de begroting.

Voorziening verlofsparen

In het BBV is opgenomen dat voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen van gelijke omvang geen voorziening gevormd mag worden. In 2022 is de CAO gewijzigd waardoor medewerkers verlof kunnen sparen. Omdat het verlofsparen geen arbeidsgerelateerde verplichtingen van gelijke omvang betreft, dient hiervoor een voorziening gevormd te worden. Het saldo betreft het aantal uren dat medewerkers van de gemeente verzoeken tot verlofsparen hebben ingediend vermenigvuldigd met het uurtarief van de betreffende medewerker. De storting in 2023 bedraagt € 126.000.

Software

De projectkosten inzake de vervanging van het burgerzakensysteem (iBurgerzaken) zijn lager € 110.000 lager dan verwacht. Daarnaast zijn de onderhoudslasten voor de belangrijkste informatiesystemen zijn € 56.000 lager dan begroot. En is er sprake van een teruggave van € 46.000 voor een deel van de bijdrage aan ICT NML.

Invoering WOO

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

Door landelijke wijzigingen is er vertraging bij de ontwikkelingen van de centrale publicatievoorziening waardoor het WOO project binnen de gemeente Weert ook is vertraagd en € 125.000 minder budget is besteed dan gepland.

Juridische kosten

De inspanningen die op dit vlak zijn verricht, waren tot nu toe gericht op de voorbereidingen ten behoeve van de inzet van het budget. Daarom is er een lagere last van € 134.000. Er is concreet gewerkt aan een tweetal zaken: het opzetten van videorechtspraak vanuit het stadhuis (te starten in januari 2024) en een experiment ten behoeve van de ontwikkeling van een dienstverleningsconcept voor betere rechtsbescherming. Deze projecten worden voortgezet in 2024.

BATEN

Voorziening bovenwettelijk verlof

Volgens BBV voorschriften dient er een voorziening gevormd te worden voor arbeidsgerelateerde verplichtingen van niet gelijke omvang. De voorziening betreft het saldo van het bovenwettelijk verlof per medewerker per 31 december 2023 vermenigvuldigt met het uurtarief van de betreffende medewerker. Omdat dit saldo per balansdatum een momentopname betreft is de mutatie niet meegenomen in de begroting. In 2023 is er een bedrag van € 133.000 vrijgevallen van deze voorziening.

Uitgeleend personeel

De hogere baten betreffen voor een bedrag van € 263.000 vergoedingen voor gedetacheerd personeel.

Vennootschapsbelasting

Wat heeft het gekost?

Vennootschapsbelasting	Bijgestelde begroting 2023	Rekening 2023	Saldo
Lasten			
Vennootschapsbelasting (VpB)	17	7	10
Totaal lasten	17	7	
Baten			
Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	
Totaal baten			
Totaal saldo van baten en lasten	17	7	10

Financiële analyse

Gezien de omvang van de post geen nadere toelichting.

1.1.4 Paragrafen

Lokale heffingen

Ontwikkelingen

Het jaar 2023 stond vooral in het teken van de komst van de nieuwe Omgevingswet 2024 en de daaraan gekoppelde stelselherziening. Dit betreft niet alleen materiële wijzigingen in processen en producten doch ook daarop volgende fiscale wijzigingen (leges).

In 2023 zijn ook twee nieuwe bedrijveninvesteringszones gerealiseerd (Ondernemers Weerter binnenstad en het bedrijventerrein Weerter Boulevard). Verder heeft de raad besloten tot, mits succesvolle draagvlakmetingen, voortzetting van twee al bestaande bedrijveninvesteringszones (het bedrijventerrein De Kempen en het bedrijventerrein Kanaalzone).

Bij het tarievenbeleid voor 2023 zijn bij de gemeentelijke belastingen, leges en privaatrechtelijke tarieven de consumentenprijsindex (CPI) en het uitgangspunt van maximaal 100% kostendekking toegepast. Daartoe werd de nationale consumentenprijsindex conform publicatie door het CPB gebruikt. Deze was voor 2023 bepaald op + 2,4%.

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

Gerealiseerd beleid lokale heffingen

Omgevingswet 2024, leges omgevingsrecht en milieuleges

In 2023 stond vooral in het teken van de komst van de nieuwe Omgevingswet (met ingang van 1 januari 2024). Er is dan ook in 2023 intensief gewerkt aan de fiscale vertaling van die Omgevingswet 2024 en de daarmee gepaard gaande Wet kwaliteitsborging bouwen (WKB).

Deze nieuwe wetten hebben immers vergaande gevolgen voor de taken in het ruimtelijke domein en de daaraan verbonden financiële dekking door onder meer de legesheffing.

Verder is in 2023 door herijking de toekomstige kostendekkendheid van de leges omgevingsrecht onder de loep genomen.

Bedrijveninvesteringszones (BIZ-en)

In 2023 is na een herhaalde draagvlakmeting alsnog de BIZ Ondernemers Weerter Binnenstad 2022-2026 tot stand gekomen. Ook is in 2023 de BIZ Bedrijventerrein Weerter Boulevard 2023-2027 gerealiseerd.

Verder heeft de gemeenteraad besloten tot een prolongatie van de (bestaande) BIZ bedrijventerrein De Kempen 2024-2028 die in december 2023 een succesvolle draagvlakmeting kende.

Tenslotte heeft de gemeenteraad ook besloten tot een prolongatie van de (bestaande) BIZ bedrijventerrein Kanaalzone 2024-2028. Hier vindt in het vroege voorjaar van 2024 de draagvlakmeting plaats.

Overzicht belastingen en heffingen

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

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

Belastingen	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2023	Verschil
Onroerend Zaakbelasting	11.796	11.987	11.816	12.075	259
Toeristenbelasting	1.732	1.464	1.558	1.286	-272
Parkeerbelasting	2.559	3.075	3.075	2.743	-332
Precariobelasting	34	62	62	100	38
Naheffingsaanslagen parkeerbelasting	46	100	100	46	-54
Kwijtscheldingen belastingen	-1	0	0	-1	-1

Rechten en leges	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2023	Verschil
Bouwleges	2.008	1.549	1.549	1.333	-216
Overige leges	845	983	960	867	-93
Rioolheffing	5.402	5.499	5.499	5.404	-95
Afvalstoffenheffing en reinigingsrecht	6.539	7.024	7.024	6.797	-227
Staan- en marktgelden, graf- en begraafrechten	79	81	77	93	16
Scheepvaartrechten (liggelden)	0	0	0	0	0
Kwijtschelding rioolheffing en afvalstoffenheffing	-636	-625	-625	-593	32

Het bedrag bij de staan- en marktgelden, graf- en begraafrechten sluit niet aan op de jaarrekening 2022 en de primaire begroting 2023. Dit komt doordat in de jaarrekening 2022 en de primaire begroting in deze post de opbrengst van de kermisgelden nog was opgenomen; dit betreft echter privaatrechtelijke baten die niet thuis horen in de paragraaf lokale heffingen.

Specificatie belastingopbrengsten

Onroerende zaakbelasting

Ieder jaar wordt de waardering onroerende zaken (WOZ) vastgesteld door BsGW. Over deze WOZ waarde wordt de Onroerende zaakbelasting (OZB) geheven. De aanslag OZB in 2023 is gebaseerd op de waardepeildatum 1 januari 2022.

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

Daarnaast is er bij de begrotingsbehandeling 2023 naast een algemene prijsindexering (+ 2,4%) ook besloten tot een stijging van de OZB eigenaren niet woningen met 13%.

Onroerendezaakbelastingen:	Soort belasting	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2023
Onroerend Zaakbelasting	Onroerend zaakbelastingen gebruik niet-woningen	1.559	1.516	1.536	1.535
Onroerend Zaakbelasting	Onroerend zaakbelastingen eigendom woningen	7.007	6.955	6.955	7.062
Onroerend Zaakbelasting	Onroerend zaakbelastingen eigendom niet-woningen	3.230	3.516	3.325	3.478
Netto opbrengst		11.796	11.987	11.816	12.075

De OZB opbrengst woningen 2023 is € 113.000 hoger dan geraamd. Dit komt doordat de WOZ waarden hoger uitkomen dan waarmee bij de primaire raming rekening is gehouden. Verder zijn er door BsGW minder WOZ-bezwaren woningen toegekend.

De OZB opbrengst niet woningen 2023 is € 155.000 hoger dan geraamd. Ook hier is de oorzaak dat de WOZ waarden hoger zijn dan bij primaire raming was ingeschat; ook zijn er door BsGW minder WOZ-bezwaren niet woningen toegekend.

Toeristenbelasting

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

Toeristenbelasting	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2023
Toeristenbelasting	1.732	1.464	1.558	1.286
Netto opbrengst	1.732	1.464	1.558	1.286

Parkeerbelasting

Bij de parkeerbelastingen kennen wij:

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

Parkeerbelasting	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2023
Opbrengsten	2.559	3.075	3.075	2.743
Naheffingsaanslagen	46	100	100	46
Totaal opbrengsten	2.605	3.175	3.175	2.789

Bouwleges

Met de bouwleges worden de kosten gedekt die de gemeente maakt voor het behandelen van een aanvraag voor een omgevingsvergunning. Bij het samenstellen van de begroting 2022 is wederom gekeken naar de kostendekkendheid van de gemeentelijke dienstverlening. Op basis van de prijsinflatiecorrectie is voor 2023 een algemene tariefsverhoging van 2,4% doorgevoerd. De opbrengst bouwleges is aan (conjunctuur)schommelingen onderhevig. Vooraf kan niet worden bepaald hoeveel (eenvoudige dan wel complexe) aanvragen voor omgevingsvergunningen in enig jaar worden gedaan.

Bouwleges:	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2023
Wonen en bouwen vergunningen	2.008	1.549	1.549	1.333
Netto opbrengst	2.008	1.549	1.549	1.333

Overige leges

Het betreft hier legesheffing voor andere dienstverlening dan het verlenen van bouwvergunningen (zoals leges burgerzaken, evenementen, horeca, kansspelen enz.). Bij het samenstellen van de begroting 2023 is ook hier gekeken naar de kostendekkendheid van de gemeentelijke dienstverlening. Op basis van de prijsinflatiecorrectie is er ook hier voor 2023 een algemene tariefsverhoging van 2,4% doorgevoerd.

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

Rioolheffing

Gemeenten zijn verantwoordelijk voor de aanleg en onderhoud van de riolering. Om het rioolstelsel te kunnen financieren heft de gemeente een rioolheffing van de gebruikers. Deze heffing is gebaseerd op het gemeentelijke rioleringsplan (met een investeringslooptijd van 60 jaren). De rioolheffing is kostendekkend. De tarieven voor belastingjaar 2023 waren gelijk aan die van belastingjaar 2022.

Rioolheffing:	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2023
Riolering	5.402	5.499	5.499	5.404
Rioolheffing kwijtschelding	-281	-281	-281	-257
Netto opbrengst	5.121	5.218	5.218	5.147

Afvalstoffenheffing en reinigingsrechten

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

De tarieven reinigingsheffingen waren om nog kostendekkend te zijn voor belastingjaar 2023 met 3,3% verhoogd. Daarentegen bleven de 'poorttarieven' van de gemeentelijke milieustraat gehandhaafd op het niveau van 2022.

Afvalstoffenheffing	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2023
Afval	6.539	7.024	7.024	6.797
Afvalst.heffing kwijtschelding	-355	-344	-344	-336
Netto opbrengst	6.184	6.680	6.680	6.461

Kwijtscheldingen

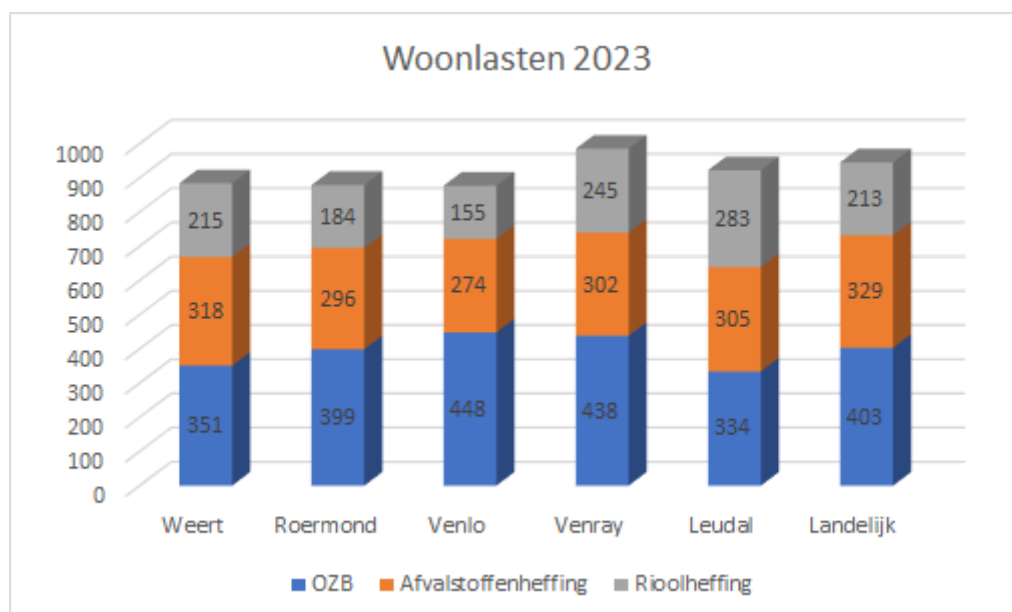
Kwijtschelding wordt uitsluitend verleend - mits daarvoor aan de wettelijke vereisten wordt voldaan - kwijtschelding van de rioolheffing en de afvalstoffenheffing bij particuliere huishoudens. Bij alle overige gemeentelijke belastingen en fiscale heffingen wordt op basis van de Verordening kwijtschelding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

Kwijtscheldingen:	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2023
Rioolheffing	-281	-281	-281	-257
Afvalstoffenheffing	-355	-344	-344	-336
TOTAAL	-637	-625	-625	-594

Lokale lastendruk

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

De COELO-atlas 2023 bevat ook een benchmark als het gaat om gemeentelijke fiscale woonlasten. Alle gemeenten hebben een rangnummer dat aangeeft hoe hoog deze woonlasten zijn in vergelijking met andere gemeenten. Nummer 1 heeft hierbij de laagste woonlasten, nummer 352 de hoogste. De gemeente Weert neemt hierbij de 100e plaats in. Hieronder volgt een vergelijking met enkele naburige Limburgse gemeenten en met het landelijk gemiddelde (Bron: COELO Atlas 2023)



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 risico's op te vangen zonder dat het beleid of de uitvoering daarvan in gevaar komt, wordt de 'weerstandscapaciteit' genoemd. Onder weerstandscapaciteit worden de middelen en mogelijkheden verstaan die de gemeente heeft om onverwachte, niet-begrote kosten te kunnen dekken. Het geld en de mogelijkheden bestaan onder andere uit: het vrij aanwendbare gedeelte van de algemene reserve, de onbenutte belastingcapaciteit en de post onvoorzien in de begroting. 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 doordat 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 om deze risico's op te vangen.

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

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

Beleid inzake weerstandscapaciteit en de risico's

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

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

Begrippen

In de nota zijn de volgende begrippen gedefinieerd:

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

Risico's: 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.

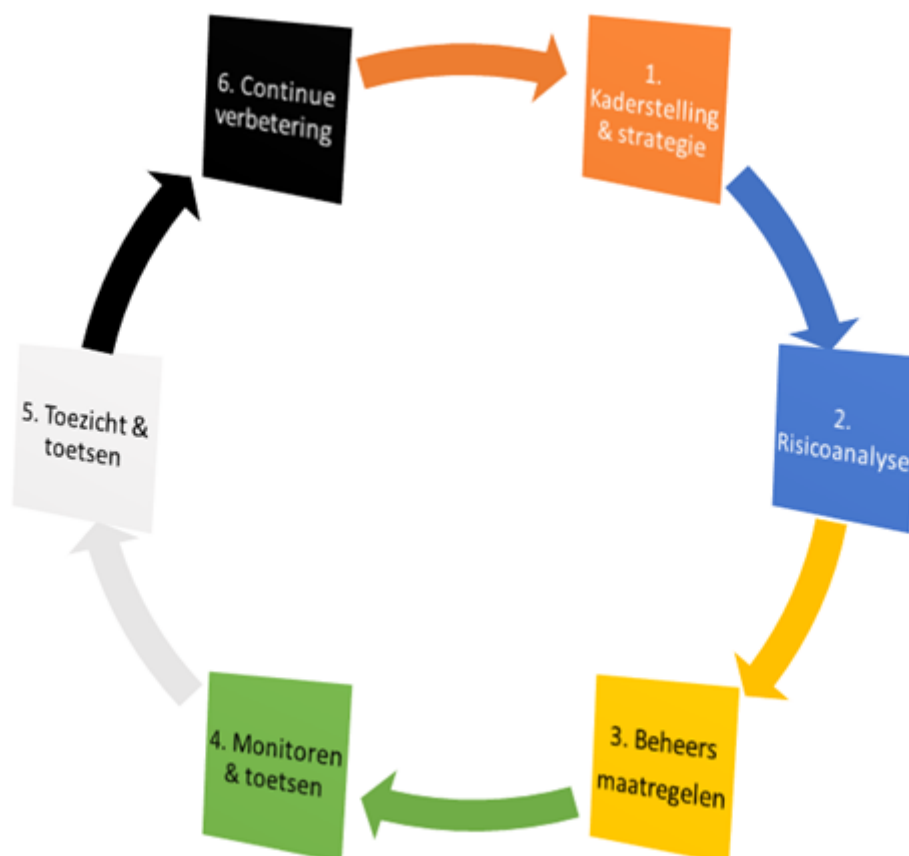
Weerstandsvermogen: het vermogen van de gemeente om financiële tegenvallers op te kunnen vangen, zodat de gemeente haar taken kan blijven uitvoeren.

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

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

Cyclische aanpak

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



Fase 1: kaderstelling en strategie:

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

Fase 2: risicoanalyse:

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

Fase 3: beheersmaatregelen:

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

Fase 4: monitoren en toetsen:

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

Fase 5: toezicht en toetsen:

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

Fase 6: continue verbetering:

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

Rolverdeling

De volgende actoren hebben een rol bij risicomanagement:

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

Risico-identificatie

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

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

Ratio weerstandsvermogen

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

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

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

Inventarisatie Risico's en benodigde weerstandscapaciteit

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

Diverse risico's keren jaarlijks terug, zoals:

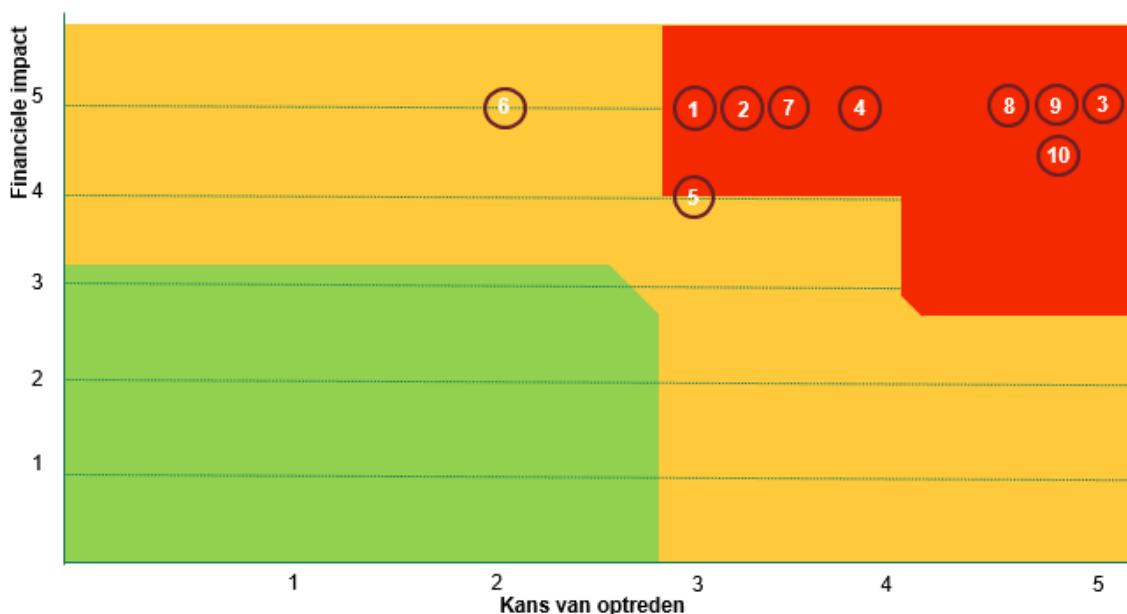
- * Grondexploitatie (zie hiervoor de afzonderlijke paragraaf Grondbeleid). De risico's zijn op basis van de laatste inzichten afgedekt door middel van de reserve risicobuffer grondexploitatie en voorzieningen, maar er blijft een risico bestaan;
- * (Exploitatie) vastgoed;
- * Jeugdwet en de Wet maatschappelijke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

Bij de inventarisatie van de risico's zijn 207 (begroting 2024: 203; jaarrekening 2022: 212) risico's geïdentificeerd. In de tabel op de volgende pagina's zijn de 10 voor onze gemeente grootste financiële risico's opgenomen. In de kolom I/S wordt aangegeven of het risico Incidenteel (I) of Structureel (S) van aard is.

	Ris.nr.	Proces	Beschrijving risico	Categorie	Oorzaak risico	Gevolgen risico	I/S	Genomen beheersmaatregelen	Bedrag x1000
1	R.R2.8	Grondexploitatie bedrijventerreinen	Onzekerheid over opbrengsten en kosten als gevolg van lange doorlooptijd.	Financieel risico	De opleving in de bouw zorgt voor een opstuwend effect in de kosten voor bouw- en woonrijp maken van bouwgrond. Tevens zorgt onzekerheid in afzet voor een lange looptijd van grondexploitaties. De markt is echter aangetrokken, alleen door de stikstof blijft het risico bestaan.	Negatieve invloed op de opbrengsten en verhoging van kosten.	S	Ten aanzien van de prijsontwikkeling wordt met regelmaat de regionale markt onderzocht. De gehanteerde prijzen worden daar goed op afgestemd. Er is een risicobuffer bouwgrondexploitaties.	4000
2	R.R2.7	Grondexploitatie woningbouw projecten	Onzekerheid over opbrengsten en kosten als gevolg van de lange doorlooptijd en onzekerheid over woningbouw op uitbreidingslocaties in relatie tot de marktwerking.	Financieel risico	De druk op de woningmarkt zorgt onder meer voor een stijging van de kosten voor bouw- en woonrijp maken en de bouwkosten, mede als gevolg van tekort aan arbeidskrachten. Tevens is de afzetbaarheid van bouwkvavels op lange termijn moeilijk voorspelbaar.	Negatieve invloed op de opbrengsten en verhoging van kosten.	S	Ten aanzien van de prijsontwikkeling wordt met regelmaat de regionale markt onderzocht. De gehanteerde prijzen worden daar goed op afgestemd. Er is een risicobuffer bouwgrondexploitaties.	3000
3	R.K5.16	Privacy	Privacy, datalek: Het in verkeerde handen vallen van (privacy) gevoelige informatie/ persoonsgegevens.	Juridisch/ aansprakelijkheidsrisico	Menselijke fout, hack, niet-versleutelde info versturen, onbeveiligde mail.	Het in verkeerde handen vallen van tot de persoon herleidbare gegevens, bestuurlijke boete (AP) Imagoschade.	S	Autorisaties beperken/ gegevens en toegang beveiligen/ bewustheid organisatie Privacy door PO Privacybeleid opgesteld, hierin zit ook een werkwijze om schade te reduceren na voorval.	1200
4	R.K2.24	Jeugdhulp	Clïëntenaantallen en/of zorgzwaarte stijgen harder dan waarmee in de begroting rekening is gehouden.	Financieel risico	De begroting is gebaseerd op de laatste prognoses. Daadwerkelijke clïëntenaantallen en zorgzwaarte kunnen hiervan afwijken.	Hogere uitgaven Jeugdhulp.	S	* Clïëntenaantallen, gemiddelde kosten en uitgaven worden gemonitord zodat snel kan worden geanticipeerd op nieuwe ontwikkelingen. * Investeren in innovatie en transformatie, met als doel de groei van de afgelopen jaren te dempen. * Bij nieuwe verwerving worden mogelijkheden voor kostenbesparingen zoveel mogelijk benut.	1000
5	R.K5.13	ICT	Uitval van systemen en/of netwerk.	IT risico	Systemen of het netwerk zijn niet toegankelijk voor de medewerkers door bijvoorbeeld cyberaanvallen, uitval netwerk etc. We hebben geen cyberverzekering meer vanaf 1-1-2023!	* Medewerkers kunnen hun werk niet verrichten. Efficiencyloss. * Dienstverlening aan burgers kan niet of niet tijdig plaatsvinden. * PRIVACY: Kans op een datalek: als (persoons)gegevens definitief verloren gaan.	I	* ICT is uitbesteed via ICT NML. * Er is een regionaal Ciso overleg; * Er komt een siem/soc in 2023 bij ICT NML * Escalaties landen bij ons ter verbetering dienstverlening	900

6	R.K2.28	Wmo en Jeugdhulp	Continuïteitsrisico's bij aanbieders, (dreigend) faillissement van systeemaanbieder.	Maatschappelijk risico	Problemen bij een aanbieder die continuïteit in het gevaar kunnen brengen, veelal van financiële aard.	* Bij een dreigend faillissement van een systeemaanbieder Jeugdhulp bestaat de mogelijkheid dat gemeenten financieel moeten bijdragen teneinde zorgcontinuïteit te behouden. * Bij een daadwerkelijk faillissement moeten cliënten een nieuwe indicatie ontvangen voor een andere aanbieder en krijgen zij (mogelijk) te maken met een andere begeleider.	S	* In de aanbesteding zijn eisen gesteld voor een goede financiële positie van een aanbieder. Aanbieders moeten continuïteitsrisico's melden aan gemeente. * Er zijn afspraken over overdracht van cliënten en waarborging van continuïteit ondersteuning. * Gemeente monitort jaarrekeninggegevens van aanbieders en voert gesprekken. * Landelijk is er het 'convenant bevorderen continuïteit jeugdhulp'.	600
7	R.R1.11	Inkoop en aanbestedingen	Budget ontoereikend.	Financieel risico	Schaarste aan arbeid, met name vakmensen.	Hogere uitgaven.	I	* Marktonderzoek naar prijsniveau voor afloop van contracten. Resultaten van dat onderzoek aankondigen in de kadernota en verankeren in de begroting voor de in het komende jaar aflopende contracten. * Marktconsultatie voorafgaand aan aanbestedingstrajecten.	500
8	R.K3.39	beschermd wonen en maatschappelijke opvang	Onzekerheid ontwikkeling beschikbare middelen.	Financieel risico	Invoering objectief verdeelmodel en/of veranderen van de totale beschikbare middelen voor beschermd wonen en maatschappelijke opvang.	Het regionaal positief saldo wordt lager waardoor er minder wordt verdeeld naar de gemeente Weert.	S	Landelijke ontwikkelingen worden gevolgd.	500
9	R.K3.34	Wmo	Uitgaven clientenaantallen en zorgzwaarte stijgen harder dan waarin de begroting rekening mee is gehouden.	Financieel risico	In de begroting is rekening gehouden met een stabilisatie van het cliëntenaantal/ zorgzwaarte. Na een kleine groei bij begeleiding en hhh. Deze aannames kennen een ruime mate van onzekerheid. Een van de onzekerheden is een mogelijke vraag naar een vorm van meer intensieve begeleiding (tussen Wmo begeleiding en Beschermd wonen in) met hogere kosten per client.	Hogere uitgaven Wmo.	S	* Cliëntenaantallen en uitgaven worden gemonitord zodat snel kan worden geanticipeerd op nieuwe ontwikkelingen. * Investeren in innovatie en transformatie/lokale sociale basis, met als doel de groei te dempen. * Bij nieuwe verwerving worden mogelijkheden kostenbesparingen zoveel mogelijk benut.	475
10	R.K3.40	Wmo begeleiding	Wijziging bekostigingssystematiek.	Financieel risico	Wijziging van profielen naar inspanningsgerichte bekostiging (indicatie en facturatie in uren/dagdelen) kan ervoor zorgen dat de kosten per client veranderen.	Hogere uitgaven Wmo.	S	Ontwikkeling gemiddelde kosten wordt gevolgd en hierop wordt bijgestuurd. Indicaties worden over 2 jaar verspreid.	350
		Totaal							€ 12.525

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



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

Naast de 10 grootste risico's is er sprake van overige risico's die opgeteld een financieel risico vormen van € 3.905.000 (begroting 2024: € 3.285.000; jaarrekening 2022: € 3.793.600). Het totaal benodigde weerstandsvermogen (dit is het totale bedrag aan financiële risico's) bedraagt daarmee € 16.430.000 (begroting 2024: € 14.010.000; jaarrekening 2022: € 14.668.600).

In vergelijking met de risico-inventarisatie in de begroting 2024 (dit betreft de laatste meting voorafgaande aan de meting in de jaarrekening 2023) is per saldo in totaal sprake van een toename van het aantal risico's met 4 en een toename in het risicobedrag van € 2.420.000. Van dit totaalbedrag komt een toename van € 1.800.000 voort uit verschuivingen in de 10 grootste gesignaleerde risico's (top10) en een toename van € 620.000 uit verschuivingen in de overige risico's.

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

- * 2 bestaande risico's (R.R2.8 'Grondexploitatie Bedrijfventerreinen' en R.R2.7 'Grondexploitatie Woningbouwprojecten') zijn onder nummers 1 en 2 verhoogd met respectievelijk € 800.000 en € 500.000;
- * 2 nieuwe risico's R.K2.28 'Wmo en jeugdhulp' (Continuïteitsrisico's bij aanbieders, (dreigend) faillissement van systeemaanbieder) en R.R1.11 'Inkopen- en aanbestedingen' (budgetten ontoereikend) zijn respectievelijk onder nummers 6 en 7 aan de top10 toegevoegd (+ € 1.100.000);

* 2 bestaande risico's (R.K1.18 'Renterisico' en R.K3.9 'BUIG') zijn respectievelijk onder nummers 9 en 10 (zie begroting 2024) vanuit de top10 naar de overige risico's verschoven. Deze verschuiving verklaart ook grotendeels de totale toename van de overige risico's.

Inventarisatie beschikbare weerstandscapaciteit

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

Reserves

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

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

In het onderstaande overzicht wordt de stand van zaken gegeven.

Nr.	Reserve	Stand 31-12-2023
1	Algemene reserve	26.716
2	Algemene reserve weerstandsvermogen	12.651
3	Reserve risicobuffer bouwgrondexploitaties	5.700
4	Jaarrekeningresultaat 2023 ten gunste van algemene reserve (besluitvorming raad van 27 juni 2024)	18.111
	Totaal weerstandsvermogen	63.178

Toelichting

1. Algemene reserve: deze reserve is in principe vrij besteedbaar en wordt gebruikt voor het opvangen van rekeningtekorten.
2. Algemene reserve weerstandscapaciteit: deze reserve is bedoeld voor het opvangen van onvoorzien uitgaven, voortvloeiend uit opkomende verplichtingen en calamiteiten.
3. Reserve risicobuffer grondbedrijf: 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. Dit omdat als gevolg van de vele onzekerheden (voortgang herstel economie, bezuinigingen, decentralisaties en herverdeling gemeentefonds) de mogelijkheid bestaat dat een groter beroep op de algemene reserve moet worden gedaan.

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

Post onvoorzien

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) bepaalt dat gemeenten in de begroting een raming voor onvoorzien lasten moeten opnemen. In de begroting 2023 is een raming opgenomen voor deze lasten van € 33.500. De post onvoorzien is op realisatiebasis nihil in de jaarrekening.

Onbenutte belastingcapaciteit

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

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

De tarieven in onderstaande tabel zijn de tarieven die in 2023 door de gemeente Weert zijn gehanteerd. Het landelijk gemiddelde is gebaseerd op gegevens van COELO uit 2023.

OZB-opbrengst 2023		Tarief Weert	Landelijk gemiddeld tarief + 20%	Onbenutte belastingcapaciteit
Woningen eigenaren	7.062	0,0917%	0,1068%	1.163
Niet-woningen eigenaren	3.478	0,2597%	0,3774%	1.576
Niet-woningen gebruikers	1.535	0,1447%	0,2698%	1.326
Totaal				4.066

Confrontatie risico's met beschikbaar weerstandsvermogen

In het volgende overzicht wordt het totaal van de geïnventariseerde risico's in verband gebracht met het beschikbare weerstandsvermogen (exclusief de onbenutte belastingcapaciteit).

Beschikbare weerstandscapaciteit	Bedrag
Geïnventariseerde risico's (=benodigde weerstandsvermogen)	16.430
Beschikbare weerstandsvermogen (excl. onbenutte belastingcapaciteit)	63.178
Saldo	46.748

Het saldo hierboven laat zien dat er voldoende weerstandsvermogen is om de geïnventariseerde risico's af te dekken. Het relatieve weerstandsvermogen, de verhouding tussen de beschikbare en benodigde weerstandscapaciteit, bedraagt 3,85.

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

In de begroting van 2023 (2,68) en de jaarrekening van 2022 (3,21) is het weerstandsvermogen op vergelijkbare wijze gekwantificeerd. Een vergelijking met deze kengetallen is hierdoor mogelijk. Op basis van de ratio in de jaarrekening 2023 betekent dit een uitstekend weerstandsvermogen, veroorzaakt door de meevallers in boekjaar 2023.

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.

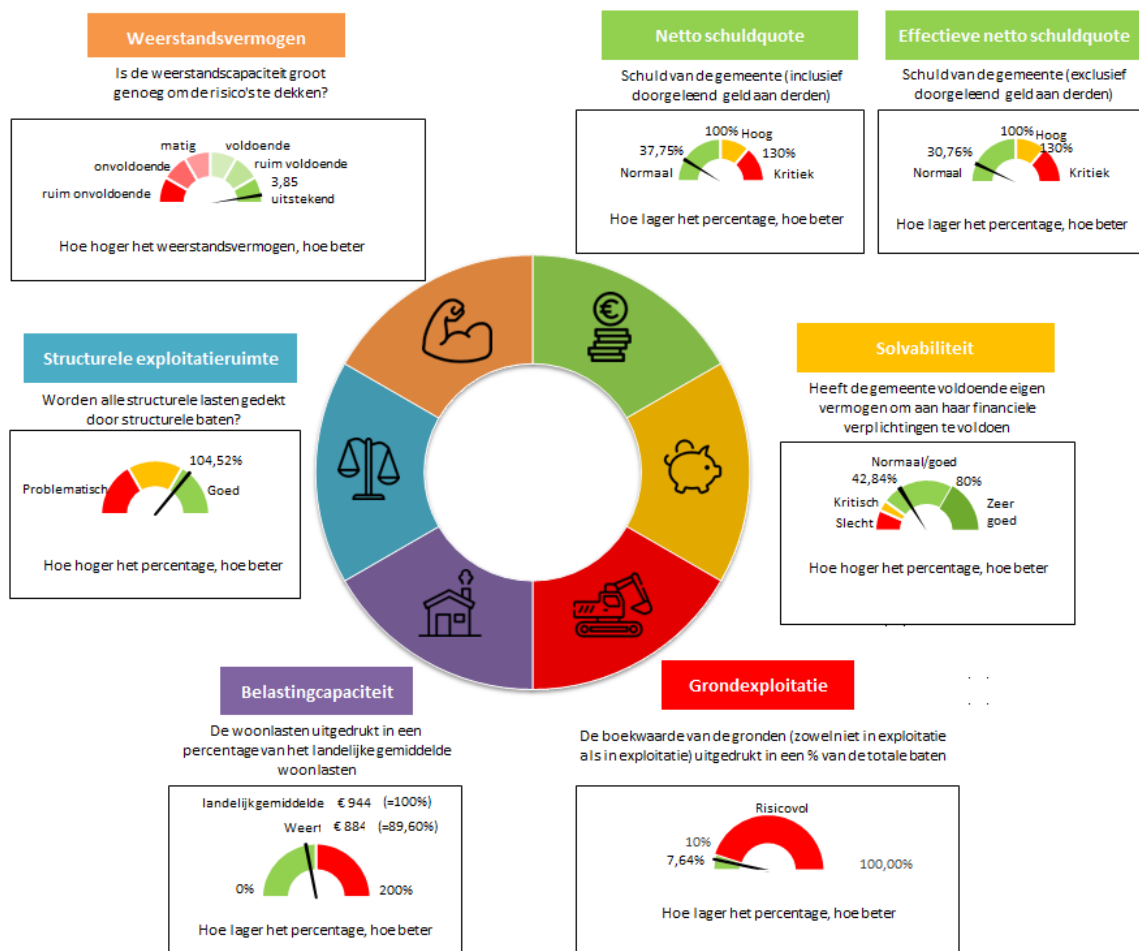
Met de kengetallen wordt de raad in staat gesteld het beleid te sturen en te monitoren ten aanzien van:

- 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 2023 en de jaarrekening 2021, 2022 en 2023 opgenomen.

Kengetallen

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



Jaarrekening 2023				
Kengetallen	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Jaarrekening 2023
netto schuldquote	53,34%	40,15%	64,58%	37,75%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	44,89%	32,51%	57,54%	30,76%
solvabiliteitsratio	34,48%	38,03%	34,08%	42,84%
structurele exploitatieruimte	-0,01%	3,48%	1,05%	6,57%
grondexploitatie	5,94%	1,10%	6,08%	7,64%
belastingcapaciteit	94,99%	89,60%	97,95%	93,64%
weerstandsvermogen	2,80	3,21	2,68	3,85

Toelichting kengetallen

Netto schuldquote (gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen)

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

Solvabiliteitsratio

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

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte een gemeente heeft om de eigen lasten te kunnen dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten en baten. Bij incidentele lasten en baten gaat het om eenmalige zaken en om (meerjarige) projecten of subsidies als deze het karakter van tijdelijkheid c.q. eindig doel hebben. De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves te delen door de totale baten.

Grondexploitatie

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

Belastingcapaciteit

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

Weerstandvermogen

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

Beoordeling kengetallen

Schuldquote

De netto schuldquote van de gemeente bedraagt 37,75%. Gecorrigeerd voor de doorgeleende gelden bedraagt de quote 30,76%. De doorgeleende gelden betreffen met name de leningen aan een woningbouwcoöperatie. Het Waarborgfonds Sociale Woningbouw staat garant voor deze leningen. Het kredietrisico wordt daarmee beperkt. De schuldquote van de gemeente is als laag te bestempelen.

De netto-schuldquote in de begroting 2023 was met 64.58% fors hoger. in de begroting werd namelijk rekening gehouden met het aantrekken van een geldlening in 2023. Door diverse oorzaken *) was de liquiditeitspositie hoger in 2023 en hoefde er geen lening worden afgesloten. Doordat er enkel aflossingen van leningen zijn in 2023, daalt de schuldquote.

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

Solvabiliteit

De solvabiliteitsratio bedraagt 42,84% en is daarmee 4,81% gestegen t.o.v. de ratio in de jaarrekening 2022. De stijging wordt veroorzaakt door de daling van de langlopende schulden en de toename van het eigen vermogen. Het landelijk gemiddelde van deze ratio in de gemeenteklasse (45.000-60.000 inwoners) is 35,6%. De solvabiliteitsratio zit boven de kritische bandbreedte van 20-30% en is als normaal te beschouwen. Het feitelijke verloop van de ratio wordt beïnvloed door het werkelijke investeringstempo en de behoefte om hiervoor geld aan te trekken en de ontwikkeling van het eigen vermogen of wel de reserves.

Structurele exploitatieruimte

In de periode 2019-2021 was het kengetal negatief. De omslag naar een positief kengetal vanaf 2022 (3,48%) heeft zich verder doorgezet in 2023 tot 6,57%. Dit betekent dat de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten. In het grafisch overzicht wordt dit op een andere manier weergegeven: hier wordt aangegeven of alle structurele lasten worden gedekt door structurele baten. Dit is voor 106,57% het geval.

Grondexploitatie

De waarde van de grondexploitaties in relatie tot de totale baten van de gemeente is in 2023 toegenomen van 1,1% naar 7,64%. De stijging wordt vooral veroorzaakt door de grondverwerving voor Laarveld fase 4. De quote blijft hiermee ruim in de veilige zone. Een quote beneden de 20% wordt namelijk niet als risicovol aangemerkt.

Belastingcapaciteit

De woonlasten van de gemeente zijn lager dan het landelijke gemiddelde (93,64%). Ten opzichte van 2022 toen de belastingquote 89,60% bedroeg, is er iets minder ruimte ontstaan om structurele lasten op te vangen.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is gestegen, van 3,21 in 2022 naar 3,85 in 2023. Dit wordt veroorzaakt doordat de beschikbare reserves in die periode zijn toegenomen met ongeveer € 19 miljoen en de risico's qua omvang € 1,8 miljoen zijn gestegen.

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 is met een ratio van 3,85 uitstekend. Ook in de begrotingsperiode 2024-2027 is de verwachting dat de weerstandsratio in de klasse "uitstekend" blijft.
- Netto-schuldquote: Dit kengetal valt volgens de GTK 2020 in de categorie "Minst risicovol". De schuldquote van de gemeente is als normaal te kwalificeren.
- Solvabiliteit: De solvabiliteitsratio ligt tussen de 20%-50% grens en valt volgens de GTK 2020 in de categorie "Neutraal".
- Zowel solvabiliteit als de netto schuldquote laten een positief beeld zien ten opzichte van vergelijkbare gemeenten in de inwonersklasse 45.000-60.000.
- De ratio grondexploitatie valt met 7,64% ruimschoots binnen de klasse minst risicovol (<20%).
- De structurele exploitatieruimte valt met 6,57 % in de categorie minst risicovol. In 2021 viel de gemeente Weert met -0,01% nog net in de categorie meest risicovol. Dit is een mooie verbetering.
- Uitgaande van de signaleringswaarden zoals deze door de toezichthouder worden gehanteerd vallen, de ratio's in de GTK 2020 categorie "neutraal" en "minst risicovol". Dit kan bestempeld worden als een prima financiële positie voor onze gemeente.

Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

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

De in de begroting opgenomen ramingen zijn conform deze plannen.

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

Onderdeel	Omschrijving	Looptijd	Financieel overzicht in begroting	Begroting	Jaar-rekening
Riolering	Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP)	2017 - 2026	Ja, bedragen worden jaarlijks geactualiseerd	3.620	4.680
Riolering	Onderhoud		Ja, bedragen worden jaarlijks geactualiseerd	2.486	2.266
Wegen	Beheerplan wegen	2019 - 2028	Ja, bedragen worden jaarlijks geactualiseerd	2.871	2.658
Kunstwerken/bruggen	Meerjaren onderhoudsplan	2029 (planning)	Ja, o.b.v. vigerend plan. Geactualiseerd in 2020	123	480
Openbare verlichting	Beleidsplan openbare verlichting	2029 (planning)	Ja, bedragen worden jaarlijks geactualiseerd	493	569
Groen	Bomenbeleid	2018 - 2027	Ja, bedragen worden jaarlijks geactualiseerd	797	1.257
Bermen	Beleidsnotitie Ecologisch Bermbeheer	Vanaf 2022	Ja, o.b.v. vigerend plan met geactualiseerde cijfers	275	251
Speelvoorzieningen	Speelruimteplan	2018 - 2027	Ja, bedragen worden jaarlijks geactualiseerd	305	364

Programma 1 Goed wonen voor iedere doelgroep

Meerjaren onderhouds- en vervangingsplan gemeentelijke zaal- en veldsportaccommodaties

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf vastgoed.

Programma 3 Natuurlijke en landschappelijke kwaliteit

Straatbomen

Ieder jaar staan er standaard werkzaamheden op het programma voor het onderhouden van de straatbomen in Weert. Dit is vooral gericht op veiligheid. Daarvoor is het nodig om inspecties te doen. Daarvoor zijn diverse onderzoeksmethodes. In 2023 is het bomenareaal onderzocht op basis van de NEN 2767 norm. De resultaten hiervan worden in 2024 meegenomen in de aanvraag voor een vervangingsinvestering voor vervangingen van groen en bomen. In 2023 zijn we verder bezig geweest met meer aandacht voor ondergrondse groeiplaats verbetering en groeiplaatsverbetering door middel van ploffen. In 2023 is gestart met het opstellen van een document waarbij klimaat, ziekte, en plagen in de toekomst van invloed worden op het bomenbestand van de gemeente Weert.

Groenvoorzieningen

Het totale groenareaal wordt jaarlijks onderhouden door te maaien, snoeien en het onkruidbestrijding. Dit zijn jaarlijks terugkerende onderhoudsmaatregelen. De werkzaamheden worden uitgevoerd door de aannemer. Weersomstandigheden zijn van grote invloed op de kwaliteit. Dat kan leiden tot tijdelijke afwijking van het afgesproken kwaliteitsniveau. In 2023 zijn er verscheidene periodes met afwijkingen geweest. Hierover zijn afspraken gemaakt met de aannemer en er zijn afspraken gemaakt voor 2024.

Er is een beperkt budget beschikbaar voor inboet (het opnieuw inplanten op plaatsen waar andere planten zijn weggevallen) en kleine herstelwerkzaamheden. Er is geen budget voor grote renovaties of vervanging van versleten groen. Er is een inventarisatie uitgevoerd waarbij veiligheid, conditie, functie en onderhoud zijn beoordeeld. Op basis van deze inventarisatie zijn er voor 2024 en verder vervangingsinvesteringen opgenomen in de begroting. In het eerste kwartaal van 2024 zijn de benodigde bedragen bekend.

Speelruimte

Het onderzoek naar de inrichting van speelruimte is afgerond. De resultaten zijn gedeeld met het College van B&W en de gemeenteraad. Er zijn naar aanleiding van het onderzoek een aantal scenario's uitgewerkt. OP basis hiervan is een bedrag in de begroting 2024 opgenomen. In 2024 zal hiervoor een B&W advies en Raadsadvies voor worden opgesteld om te bepalen welk scenario uitgevoerd gaat worden.

Gemeentelijk Riolerings Plan en integraal waterplan

Het "Gemeentelijk RioleringsPlan 2017-2021" (GRP) is vastgesteld en per raadsbesluit op 21 november 2023 met twee jaar verlengd tot 1 januari 2026. De doelstelling van het GRP is: voldoen aan de gemeentelijke zorgplicht, zoals deze in de Wet milieubeheer en de Waterwet is opgenomen tegen de laagst mogelijke maatschappelijke kosten. Deze zorgplicht heeft betrekking op grondwater en inzameling en het transport van stedelijk hemelwater en afvalwater. De investeringen ten aanzien van riolering worden geactiveerd. De lasten worden doorberekend in de rioolheffing. Eventuele verschillen in de lasten en baten worden verrekend met de voorziening Riolering.

Van de vervangingsinvesteringen uit de begroting 2023 is geïnvesteerd in het relinen van riolering. De investeringen voor "Gebiedsgerichte aanpak riolering Biest (fase 2)" en "Afkoppelen bedrijventerrein Stramproy" hebben vertraging opgelopen; oorzaak is de personele capaciteit. In 2024 worden deze opgepakt.

Programma 5 Goed ontsloten en verweven met de regio

Wegen

Wegen zijn één van de belangrijkste kapitaalgoederen in de openbare ruimte. Vanwege ondergrond, weersomstandigheden en gebruik, is regelmatig onderhoud essentieel. Onderhoud van wegen betekent investeren in duurzaamheid. Het beheerareaal wegen omvat hoofdwegen, wegen in wijken, fiets- en voetpaden, wegen buiten de bebouwde kom en onverharde wegen. Het specifieke beleidskader is het beheer- en onderhoudsplan verhardingen 2020-2029.

In 2023 zijn onder andere asfaltrenovaties uitgevoerd aan de Koekoeksweg, rotonde Heuvelweg, rotonde Roermondseweg, rotonde Ringbaan- West Lidl, fietspad Ringbaan Noord en zijn de asfaltdeklagen van de kunstwerken Wiekendreef, Hushoverbrug, Laarderbrug en Leuken vervangen. Ook is er onderhoud uitgevoerd aan een gedeelte van het trottoir aan de Emmasingel, het trottoir Emmasingel-Maasstraat-Langstraat en aan de rijbaan van de Arienstraat-Tijdigstraat-Nolenstraat. Daarnaast is op basis van de wegininspecties op veel plaatsen klein onderhoud uitgevoerd aan de verhardingen.

Civiltechnische kunstwerken

Op basis van het in 2020 vastgestelde beheerplan civiele kunstwerken zijn in 2023 de nodige inspectie- en herstelwerkzaamheden aangepakt. Het herstel is gebaseerd op levensduurverlenging. De kunstwerken die in 2022 zijn voorbereid zijn in 2023 uitgevoerd. Het betreft groot onderhoud aan de kunstwerken Wiekendreef, Hushoverbrug, Laarderbrug, Leuken en de Vloedmolenweg.

Openbare verlichting

De randweg is voor 60% voorzien voor verlichting die op aanwezigheid werkt.

Ook zijn voor de overige 40% de armaturen besteld. Door lange levertijd worden deze pas in 2024 geplaatst en ingeregeld. Er zijn Retrofit sets besteld en geplaatst/getest om de PL verlichting uit te faseren.

Verkeersregelininstallaties

Buiten het reguliere onderhoud zijn er geen aanpassingen/wijzigingen gedaan.

Bollards

In 2023 zijn 2 aanmeldzuilen van de bollards vervangen. Aan de Nieuwe Markt en de Korenmarkt. Daarbij zijn overtollige aanmeldzuilen verwijderd / hergebruikt opgenoemde locaties.

Verder zijn in 2023 diverse bollards aangereden. Deze zijn hersteld en de schade is bij de veroorzakers verhaald.

Parkeren

De voorbereiding voor het digitaliseren van de parkeertickets van de parkeerautomaten op straat is in 2023 afgerond. Hierdoor is efficiëntere handhaving, alleen nog scannen van kentekens, mogelijk.

Onkruidbestrijding verhardingen

Het bestrijden van onkruid op verharding wordt gedaan door branden, borstelen en maaien. Dit is een jaarlijks terugkerende onderhoudsmaatregel. De werkzaamheden worden uitgevoerd door de aannemer en moet voldoen aan de afgesproken beeldkwaliteit.

Bermbeheer

Het bermbeheer bestaat vooral uit het maaien van de bermen. Dit is een jaarlijks terugkerende onderhoudsmaatregel. De werkzaamheden worden uitgevoerd door de aannemer. Toename van biodiversiteit is een belangrijk aandachtspunt. Daarnaast zijn de bermen ook van belang als leefgebied voor de natuurlijke vijanden van eikenprocessierups.

Zwerfvuilbestrijding

Het ruimen van zwerfvuil is opgenomen in zowel het groencontract als in de concessie. Dit is een jaarlijks terugkerende onderhoudsmaatregel. De werkzaamheden worden uitgevoerd door de betreffende aannemers. Verspreid in de gemeente zijn er verscheidene burgerinitiatieven voor het opruimen van zwerfafval. Waar deze bekend zijn worden deze ondersteund door de gemeente.

Tot 2022 was er een zwerfafvalvergoeding die betaald werd vanuit het Afvalfonds Verpakkingen. In 2023 is deze vervangen door een zogenaamde afvalbakkenvergoeding en kostenvergoeding in het kader van de Single Use Plastics (SUP)-richtlijn. De afvalbakkenvergoeding is een vast bedrag per inwoner. De kostenvergoeding in het kader van de SUP-richtlijn voor 2023 wordt in juni 2024 vastgesteld en in oktober 2024 uitbetaald.

Reiniging

Onder reiniging wordt verstaan: het huis-aan-huis inzamelen van duobakken, het legen van onder- en bovengrondse containers en straatreiniging. Dit zijn jaarlijks terugkerende werkzaamheden, waarbij de huis-aan-huis inzameling en het legen van onder- en bovengrondse containers een wettelijke taak betreft. Het betreft jaarlijks terugkerende onderhoudsmaatregelen. De werkzaamheden worden uitgevoerd door aannemers.

Het legen van de onder- en bovengrondse containers is onderdeel van de concessie. Beheer en onderhoud van de containers is ondergebracht bij een marktpartij in een meerjarig contract. In de concessie zit ook het beheer van de milieustraat. Ook het vegen van straten en het schoonmaken is onderdeel van de concessie.

De huis-aan-huis inzameling van duobakken is vastgelegd in een langlopend contract met een inzamelaar.

Rollend materieel

Bij de start van de concessie is het merendeel van het rollend materieel overgegaan naar de concessiehouder. Die draagt zorg voor het planmatig onderhoud van het materieel.

De gemeente heeft zelf nog een beperkte hoeveelheid rollend materieel, zoals voertuigen en machines. Dit materieel is nodig voor het effectief kunnen uitvoeren van de dagelijkse taken zoals toezicht, handhaving, gladheidsbestrijding en parkeerdienst.

Het onderhoud omvat inspecties, reparaties, vervanging van onderdelen en het waarborgen van de veiligheidsnormen en is van essentieel belang, het helpt om onnodige uitgaven aan nieuwe aankopen te vermijden. De uitvoering van het onderhoud wordt uitbesteed aan derden. De planning en monitoring wordt vanuit de gemeente zelf gedaan. Bij elke gelegenheid van vervanging wordt, waar mogelijk, gekozen voor elektrificatie, als onderdeel van onze toewijding aan een groenere toekomst.

Overhead

Meerjaren onderhoudsprogramma gemeentegebouwen

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf vastgoed.

Financiering

Inleiding

In deze paragraaf wordt verantwoording afgelegd over het gevoerde financieringsbeleid in 2023. Binnen de gemeente Weert wordt het financieringsbeleid aangeduid als Treasury. De uitvoering van de financieringsfunctie vindt plaats binnen de kaders zoals die zijn vastgelegd in de Wet Financiering decentrale overheden (Wet Fido) en in de financiële verordening en het Treasurystatuut gemeente Weert 2021. In de vastgelegde kaders staan transparantie en risicobeheersing centraal.

Risicobeheer

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

Algemene risicobeheersing

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

Renterisicobeheer

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

Op deze risico's wordt verderop nader ingegaan.

Kredietrisicobeheer

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

Liquiditeitsrisico

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

Risicobeheer

Door de invoering van het schatkistbankieren zijn de koersrisico's nihil. Waar in het verleden structurele overvloedige 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 2023	177.379	177.379	177.379	177.379
Toegestane kasgeldlimiet				
- in procenten van de grondslag	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
- in bedrag	15.077	15.077	15.077	15.077
Omvang vlottende korte schuld (+/+)				
Opgenomen gelden < 1 jaar	0	0	0	0
Schuld in rekening courant	0	0	0	0
Gestorte gelden door derden < 1 jaar	0	0	0	0
Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld	0	0	0	0
Totaal vlottende korte schuld	0	0	0	0
Vlottende middelen (-/-)				
Contante gelden	10	9	8	6
Tegoeden in rekening courant	22.268	24.889	29.909	29.178
Overige uitstaande gelden <1 jaar	0	0	6.667	3.333
Totaal vlottende middelen	22.277	24.898	36.584	32.518
Toets kasgeldlimiet				
Totaal netto vlottende schuld	-22.277	-24.898	-36.584	-32.518
Toegestane kasgeldlimiet	15.077	15.077	15.077	15.077
Ruimte (+) / overschrijding (-)	37.354	39.975	51.661	47.595

Uit het overzicht hierboven blijkt dat de kasgeldlimiet gedurende het hele jaar 2023 ruim binnen de toegestane kasgeldlimiet is gebleven. Door vertraging van diverse exploitatie-uitgaven en achterblijvende investeringen en uitgaven voor de grondexploitaties was er gedurende langere tijd een hoger liquiditeitssaldo dan verwacht. Hierdoor waren er gedurende het hele jaar 2022 voldoende financieringsmiddelen beschikbaar en was het niet nodig om (kas)geldleningen op te nemen.

b. Renterisiconorm

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

Renterisiconorm	2023	2024	2025	2026
Begrotingstotaal lasten	177.379	198.233	192.761	196.526
in procenten van het begrotingstotaal lasten	20,00%	20,00%	20,00%	20,00%
in bedrag	35.476	39.647	38.552	39.305
Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0	0	0
Aflossingen	10.235	7.257	8.780	9.803
Ruimte (+), overschrijding (-) van renterisiconorm	25.241	32.390	29.772	29.502

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 leningportefeuille;
- het hanteren van een actuele rentevisie.

Financierings- en beleggingspositie

Opgenomen leningen

De gemeente heeft de volgende langlopende leningen opgenomen:

Soort lening	Restantbedrag 1-1-2023	Nieuw opgenomen lening	Rente	Aflossing	Restantbedrag 31-12-2023
Overige langlopende leningen O/G	89.728	0	1.354	9.252	80.476
Leningen voor woningbouwverenigingen	12.324		292	983	11.342
Totaal	102.052	0	1.645	10.235	91.817

De schuldpositie van de gemeente is in 2023 per saldo verbeterd door aflossingen. Er zijn geen nieuwe leningen aangetrokken.

Uitgezette leningen

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

In het overzicht hieronder zijn alle uitgezette leningen opgenomen:

Soort lening	Restantbedrag 1-1-2023	Verstrekte leningen	Rente	Aflossing	Restantbedrag 31-12-2023
Leningen aan deelnemingen	374	0	8	0	374
Overige leningen U/G	1.904	659	64	277	2.286
Leningen aan woningbouwverenigingen	12.324	0	292	983	11.342
Totaal	14.603	659	364	1.259	14.002

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

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

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

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

Rentevisie

Algemeen

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

Ontwikkelingen

Inflatie

Na de forse stijging van de inflatie in de eurozone in 2022 (11%) is in 2023 de inflatie gedaald tot 5,4%. De verwachting is dat de inflatie in de loop van 2024 afneemt en in 2025 de 2% zal benaderen.

Maatregelen Europese Centrale bank

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

Om de inflatie tegen te gaan heeft de ECB vanaf 2022 de beleidsrente (en daarmee de rente voor de commerciële banken) verhoogd. Sinds de laatste verhoging in september 2023 bedraagt de beleidsrente 4,5 %; medio 2022 was dit nog 0%. De renteverhoging heeft geleid tot hogere rentes op kortlopende leningen, maar ook op leningen met een lange rentevast periode.

Begin 2024 verwachtte de markt dat de ECB in het voorjaar al zou gaan verlagen. Hierdoor werd een daling van de rente door de markt ingeprijsd. Nu duidelijk is dat de ECB niet voor medio 2024 overgaat tot renteverlagingen, zijn de rentes weer gestegen.

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

Geldmarktrente

De Euribor is het rentetarief waartegen banken elkaar leningen verstrekken en waartegen de gemeente kort geld kan lenen. Gedurende 2023 steeg de Euribor fors van 1,88% tot 3,9%. Doordat de gemeente geen kasgeldleningen nodig had in 2023 leverde dit geen nadeel op. Door de stijging van de geldmarktrente ontstond een voordeel bij het schatkistbankieren.

Kapitaalmarktrente

In 2023 hoefden ook geen langlopende geldleningen te worden opgenomen. Hierdoor heeft de fors gestegen kapitaalmarktrente in 2023 geen effect op onze gemeente gehad. Het moment waarop de gemeente leningen zal moeten aantrekken is afhankelijk van het investeringstempo. Het ligt in de verwachting dat er niet voor het 2e halfjaar 2024, of wellicht later, geld hoeft te worden aangetrokken.

Saldo van de financieringsfunctie

Exploitatie	Bijgestelde begroting	Realisatie
Externe rentelasten kort geld	0	0
Externe rentelasten langlopende leningen O/G	1.644	1.645
Totaal rentelasten	1.644	1.645
Rentebaten op kort geld	400	924
Rentebaten op langlopende leningen U/G	340	364
Totaal rentebaten	740	1.288
Saldo	904	358
Rente toegerekend aan grondexploitaties	256	146
Aan taakvelden toe te rekenen rente	648	212
Aan taakvelden toegerekend (omslagrente)	1.471	186
Renteresultaat op taakveld treasury	-824	25

Inzicht in rentelasten en financieringsbehoefte

Zoals in het BBV is bepaald geeft de paragraaf financiering inzicht in de rentelasten, het renteresultaat en de manier waarop rente aan investeringen, grondexploitaties, en taakvelden wordt toegerekend. In principe worden de rentelasten bij de jaarrekening met hetzelfde renteomslagpercentage als bij de begroting (2023: 0,6%) aan de diverse taakvelden in de programma's toegerekend.

Als de werkelijk toe te rekenen rente (berekend op basis van het renteomslagpercentage bij de begroting) in euro's meer dan 25% afwijkt van de begrote rente in euro's, moet het renteomslagpercentage volgens het BBV worden herrekend. In 2023 is door met name de hoge opbrengst van het kort geld *) herrekening van het omslagpercentage noodzakelijk. Het werkelijke renteomslagpercentage voor de jaarrekening bedraagt slechts 0,1%.

De tabel hierboven geeft het verwachte en gerealiseerde renteresultaat op het taakveld treasury weer. Het betreft een nadelig renteresultaat van € 849.000 (€ -824.000 minus € 25.000) op het taakveld treasury. *) Tegenover dit nadeel staat op de diverse taakvelden van de programma's per saldo het voordeel van lagere rentelasten van € 1.285.000, door de daling van het renteomslagpercentage. Per saldo is het resultaat op de rente op jaarrekeningniveau afgerond € 436.000 voordelig. Dit verschil wordt per saldo op hoofdlijnen veroorzaakt door de hogere baten op rente kort geld van afgerond € 524.000 en de lagere rentetoerekening aan grondexploitaties van € 110.000.

De toegerekende rente aan de grondexploitatie bedraagt 1,00%. Dit is het gewogen gemiddelde rentepercentage van de bestaande leningenportefeuille van de gemeente, naar verhouding vreemd vermogen/totaal vermogen.

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

Wijze waarop rente wordt toegerekend

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

EMU-saldo

	EMU-saldo vanuit exploitatiesaldo	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017
A	Exploitatiesaldo voor toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (BBV artikel 17c)	19.277	7.835	3.856	-5.447	-2.467	-1.641	-1.183
B	Mutatie (im)materiële vaste activa	4.687	-1.150	-9.361	5.399	6.296	-137	-14.310
C	Mutatie voorzieningen	-545	1.834	-2.881	-3.084	-1.246	-172	2.216
D	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	13.433	-9.854	1.831	-15.260	-6.590	-7.390	-3.475
E	Boekwinst bij verkoop effecten en verkoop (im)materiële vaste activa	0	541					
	Berekend EMU-saldo (A+C-D-B-E)	612	20.132	8.505	1.330	-3.419	5.714	18.818
	EMU saldo referentiewaarde	-9.391	-6.751	-6.293	-5.777	-1.811	-5.805	-5.651

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

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

Conclusie

Het treasurybeleid 2023 is uitgevoerd binnen de hiervoor geldende regelgeving. In 2023 heeft de gemeente geen hinder ondervonden van de renteverhogingen die de Europese Centrale Bank (ECB) heeft doorgevoerd. In 2023 hoefde de gemeente namelijk geen leningen aan te trekken. Dankzij het tijdelijk hoge liquiditeitssaldo en de door de ECB verhoogde rentetarieven heeft de gemeente was er per saldo een voordelig resultaat op de rente van € 436.000.

Bedrijfsvoering

Inleiding

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

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

Personeel

Om als organisatie wendbaar en adaptief te zijn en blijven is het van belang om passende HR-activiteiten te (blijven) ontwikkelen. In 2022 is het strategisch opleidingsbeleid 2022-2025 vastgesteld. Het strategisch opleidingsbeleid en de daarin gekozen ontwikkellijnen dragen bij aan een toekomstbestendige, lerende en aantrekkelijke organisatie. Daarnaast is tijd en aandacht besteed aan hybride werken. De mogelijkheid om tijd- en plaats onafhankelijk te werken, is positief omarmd door onze medewerkers. Er is in 2023 een campagne ontwikkeld om Weert als aantrekkelijke werkgever te promoten bij potentiële medewerkers.

Informatie en ICT

In 2023 is een belangrijke impuls voor verdere ontwikkeling op het gebied van GEO informatie ingang gezet met de overgang van de uitvoering en professionalisering van de geo-taken van het ECGEO (expertise centrum Geo) naar ICT NML. Hiermee is het onderbrengen van ECGEO bij ICT NML per 1 januari 2024 een feit.

Gezien de technologische en maatschappelijke ontwikkelingen is prioriteit geven aan het actualiseren van het informatiebeleid, het privacybeleid en informatiebeveiligingsbeleid. Hiermee wordt beoogd de kwaliteit van de informatie te borgen en waar nodig te verbeteren en de kaders te geven voor de actualisatie van plannen en strategieën op het gebied van informatiemanagement. Het privacybeleid is gericht op bewustzijn en de maatregelen omtrent de privacy en het streven is om in 2025 een adequaat privacyvolwassenheidsniveau van niveau 3 te bereiken (bewust bekwaam handelen). Het informatiebeveiligingsbeleid is geactualiseerd om op basis van risicoanalyse nemen van maatregelen conform de baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). Hiermee voldoet de gemeente aan auditeisen en is voorbereid op de komende invoering van Europese regelgeving op gebied van informatiebeveiliging (NIS2).

In 2023 is er gekeken naar de informatiekwaliteit op integrale onderdelen. Hierop is een plan gemaakt hoe deze in 2024 op onderdelen te verbeteren of te handhaven. De voortgang hiervan wordt gemonitord in het kwaliteitssbeheersysteem.

Met vernieuwde technologie is ook in 2023 verder gewerkt aan toepassingen voor het laagdrempelig en sneller aanbieden van onderdelen van de dienstverlening voor de uitvoering van het minimabeleid in het sociaal domein. Met de leverancier van het systeem voor burgerzakendiensten is een vernieuwde overeenkomst aangegaan voor de levering van de burgerzakenapplicatie met de intentie de komende jaren innovatie en efficiencylagen in de dienstverlening op dit terrein te bereiken.

Het platform MS Teams voor o.a. interne samenwerking en hybride vergaderen is binnen de organisatie geïmplementeerd en zal verder ontwikkeld worden. Met de Business Intelligence (BI) software zijn dashboards ontwikkeld voor o.a. de gemeentelijke begroting en is gestart met de ontwikkeling van dashboards ter ondersteuning van maatschappelijke opgaven zoals de energietransitie.

Organisatie

Sturen op effecten

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

Eind 2022 is de driejarige implementatieperiode afgerond en zijn alle fasen doorlopen die in de programmatische aanpak voor het oorspronkelijke traject zijn beschreven. In 2023 is er vooral aandacht geweest voor de verdere borging van Sturen op effecten in de planning en control cyclus, de beleidscyclus en meten en monitoren.

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

Communicatie

Er is een werkgeversmerk ontwikkeld om Weert beter als (potentiële) werkgever op de markt te positioneren. Om dit nieuwe merk bekend te maken, is campagne gevoerd en zijn vacatures in deze nieuwe stijl meer en gericht onder aandacht gebracht op de sociale mediakanalen, zoals LinkedIn en Facebook. Bij de ontwikkeling van het werkgeversmerk is ook een nieuwe website ontwikkeld krijghetvoorelkaar.nl als landingsplek voor informatie over arbeidsmarktcommunicatie.

In 2023 is er meer focus gekomen op de strategie van de gemeente Weert; welke richting wil Weert zich op langere termijn ontwikkelen, met wie gaat Weert dit doen en wat is daarvoor nodig. De strategische visie 2030 gaf hiervoor eerder al de aanzet. Deze aangescherpte focus is de kapstok van alle communicatie naar onze inwoners, bedrijven en partners. Met deze focus krijgt de corporate communicatie meer inhoud en beeld en wordt de Weerter propositie helder. Interne en externe communicatie is nodig om medewerkers, inwoners, ondernemers en partners te informeren over deze focus, zodat zij inzet en initiatieven hierop kunnen aansluiten.

We geven meer sturing aan de inzet van de gemeentelijke social media kanalen richting specifieke doelgroepen. Zo zetten we de sociale media gericht en beter in. Deze sturing en richting is vastgelegd in de sociale mediastrategie. Daarnaast is een nieuw kanaal (Instagram) toegevoegd, waarmee we ook een andere doelgroep (jongvolwassenen) bereiken. En we werken met een herkenbare uitstraling van onze beelden, in de gemeentelijke huisstijl.

Digitale kanalen zoals website en social mediakanalen verzamelen data voor monitoring en effectmeting. Deze data worden gebruikt om de berichtgeving nog meer te sturen op de behoeften van de inwoners, ondernemers en partners.

Samen met de vaste partners voor vormgevingsopdrachten, is een meer eenduidige huisstijl ontwikkeld, die voortaan leidend wordt. Dit is geen nieuwe huisstijl (geen verandering van logo), maar een aanscherping van de huisstijl die we hebben. Dit geeft meer eenduidigheid intern en extern. Daarom zijn er nieuwe sjablonen ontwikkeld voor Word-documenten en PowerPointpresentaties in de huisstijl. Ook de website is op de aangescherpte huisstijl aangepast.

Als vervolg op de trainingen in 2022 waarbij de medewerkers van de gemeente Weert zijn getraind om brieven en mails aan inwoners op B1 niveau (Klare Taal) te schrijven is een nieuwe schrijfwijzer ontwikkeld. Hierin staan afspraken over de taal waarop wij met onze inwoners en ondernemers communiceren.

Participatie

In 2023 is het beleidskader participatie vastgesteld. Hierin is de ambitie 'Samen Doen' beschreven. Het beleidskader geeft aan op welke manier de gemeente Weert aan inwoner- en overheidsparticipatie invulling wil geven. Om de ambitie te bereiken, zijn vier actielijnen geformuleerd (basis op orde, opleiden en leren, experimenteren en onze houding en aansluiting op de samenleving). Op basis van het beleidskader wordt een uitvoeringsprogramma opgesteld, waaraan de komende jaren invulling dient te worden gegeven.

Bij veel plannen en projecten is de betrokkenheid van inwoners erg belangrijk, zowel in de voorbereiding, uitvoering als evaluatie. De participatieadviseur denkt met collega's mee over de juiste manieren om inwoners hierbij te betrekken.

Openbaarsheidsparagraaf

De gemeente Weert is in 2022 aan de slag gegaan met de implementatie van de Wet open overheid (Woo). Met betrekking tot de passieve openbaarmaking is een instructie opgesteld ten behoeve van de afwikkeling van verzoeken tot openbaarmaking. Deze instructie is op grond van ervaringen in de praktijk geactualiseerd en de meest recente versie wordt nog altijd actief met behandelaars van Woo-verzoeken gedeeld.

Er is een project waarin zowel de implementatie van (de actieve openbaarmaking van) de Woo, als ook de (verdere) implementatie van de Wet elektronische publicaties, de Archiefwet 1995 en de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer zijn meegenomen ("Weert: beter en actiever digitaal"). Recent is het uitvoeringsplan van het project goedgekeurd en de daarin beschreven activiteiten zijn of worden uitgezet. Zo is onder andere een uitvraag gedaan, zodat de huidige stand van zaken met betrekking tot openbaarmaking van gemeentelijke documenten in kaart kan worden gebracht ('nulmeting'). Een aanzienlijk deel van de 17 informatiecategorieën die de Woo beschrijft, worden al door de gemeente Weert openbaar gemaakt. Deze constatering is bevestigd door een uitgebreide inventarisatie die in het kader van een tweetal lopende projecten ('Digitaal Samen Informatie beheren' & 'Digitaal Samewerken') is gedaan. Doel van het project is echter ook de bestaande openbaarmaking efficiënter en gebruiksvriendelijker in te richten. Dit behoeft technische aanpassingen, maar mogelijk ook een verschuiving in het beleggen van bepaalde taken in de organisatie. Het project heeft tevens aandacht voor het cultuuraspect dat onlosmakelijk verbonden is aan het uitgangspunt van de Woo: openbaar, tenzij. Dit vergt immers ook een bepaalde basishouding tegenover het delen van informatie en een daarbij passende werkwijze.

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

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

Non-compliance

Het college van de gemeente Weert is zich bewust van het inherente risico van fraude dat zij, zowel intern als extern, loopt bij het uitvoeren van haar activiteiten. Het college heeft in 2023 een frauderisicoanalyse opgesteld waaruit naar voren kwam dat op enkele onderdelen in de bedrijfsvoering sprake is van een hoger dan normaal risico op non-compliance. Deze risico's hebben extra aandacht gekregen, waarbij, indien van toepassing, aanvullende interne beheersingsmaatregelen zijn ingevoerd en periodiek additionele reviews plaatsvinden.

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

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

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

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

Conclusie

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

Rechtmatigheidsverantwoording

Bij de jaarrekening over het boekjaar 2023 zijn geen afwijkingen geconstateerd die de verantwoordings- en/of rapportagegrens overschrijden. Derhalve zijn er geen afwijkingen opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording. Omdat er geen afwijkingen geconstateerd zijn, hoeft hier ook geen toelichting op gegeven te worden en is er geen sprake van maatregelen om deze onrechtmatigheden in de toekomst te voorkomen.

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

Begrotingsrechtmatigheden

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

- programma 2 Iedereen doet mee € 4.142.663
- programma 6 Bestuur en burgerzaken € 40.795

De overschrijdingen op deze programma's zijn acceptabel. De overschrijding op programma 2 wordt gecompenseerd door direct gerelateerde baten vanuit het Rijk. De overschrijding op programma 6 past binnen de afspraken zoals gemaakt in de financiële verordening.

Bij deze programma's is er geen sprake van een onrechtmatigheid.

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

- programma 1 Goed wonen voor iedere doelgroep € 459.490
- programma 4 Duurzaam en innovatief ondernemen en leven € 651.240
- programma 6 Bestuur en burgerzaken € 79.496

De onderschrijdingen op deze programma's zijn acceptabel. De onderschrijdingen op programma 1 en programma 4 betreffen de grondexploitatie. Deze worden maar 1x per jaar, bij de jaarrekening, geactualiseerd, derhalve kon deze onderschrijding niet eerder gemeld worden. De onderschrijding op programma 6 kon ook niet eerder gemeld worden en is adequaat toegelicht bij het betreffende programma.

In 2023 is er een overschrijding op de investeringsbudgetten van € 78.777. Dit betreft een niet acceptabele overschrijding. De betreffende investeringsbudgetten worden bijgesteld in de tussenrapportage 2024 zodat de overschrijdingen worden opgelost. Gelet op de omvang van de overschrijding van 0,1 % (op het totaal van de investeringsbudgetten) wordt geen verdere specificatie gegeven.

Verbonden partijen

Inleiding

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

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

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

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

Nota Verbonden partijen

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

Weerstandsvermogen

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

Overzicht verbonden partijen

Gemeenschappelijke regelingen

Werkvoorzieningsschap Risse Groep

Programma 2

Vestigingsplaats	Weert	
Bestuurlijk belang	De gemeente Weert is, evenals de andere deelnemende gemeenten (Cranendonck en Nederweert), met 2 collegeleden in het bestuur vertegenwoordigd.	
Financieel belang	8.583	
Jaarrekening:		
Financieel resultaat	0	
Balans:	1-1-2023	31-12-2023
Eigen vermogen	400	937
Vreemd vermogen	5.394	4.716

Bedrijfsactiviteiten

In de Participatiewet zijn de WWB, de Wsw en een deel van de Wajong samengevoegd. De Wsw-oud wordt door Risse Groep uitgevoerd. Daarnaast speelt Risse Groep een belangrijke rol in het ontwikkelen van arbeidsmogelijkheden voor personen met een afstand tot de arbeidsmarkt die vallen onder andere sociale wetgeving dan de Wsw.

Ontwikkelingen

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

Risico's

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

Veiligheidsregio Limburg Noord (VRLN)

Programma 2 en 6

Vestigingsplaats	Venlo
Bestuurlijk belang	Het algemeen bestuur bestaat uit de burgemeesters van de deelnemende gemeenten. Het dagelijks bestuur bestaat uit: de voorzitter; 3 leden uit en op voordracht van de bestuurscommissie GGD; 3 leden uit en op voordracht van de bestuurscommissie Veiligheid. De gemeente Weert is vertegenwoordigd in het dagelijks bestuur.
Financieel belang	5.613
Jaarrekening:	
Financieel resultaat	1.948
Balans:	1-1-2023 31-12-2023
Eigen vermogen	6.551 8.014
Vreemd vermogen	52.433 47.551

Bedrijfsactiviteiten

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

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

Ontwikkelingen

- In 2023 is het risicoprofiel Limburg voor de periode 2024 - 2017 opgesteld d.m.v. een inventarisatie en beoordeling van de risico's op rampen en crises.
- De VRLN zet de komende 5 jaar in op de doorontwikkeling van crisisbeheersing in Limburg-Noord.
- De maatschappelijke thema's gezondheid en veiligheid zijn aan verandering onderhevig. Dit heeft te maken met nieuwe of veranderde wet- en regelgeving, verschuiving in taken tussen lokale en landelijke overheid, veranderende samenstelling van de bevolking, veranderende waarden en normen, verschuiving van risico's en verdergaande digitalisering.
- Aangaande de brandweer is de conclusie dat de (voornamelijk wettelijke) taken van de VRLN met de visie Brandweer 2030 goed zijn belegd. De veranderingen zijn in gang gezet en vragen de komende periode de nodige aandacht, ook in de interactie tussen gemeenten en VRLN.
- De VRLN coördineert nog steeds de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne.

Risico's

-

RUD Limburg Noord

Programma 1

Vestigingsplaats	Venlo/Roermond	
Bestuurlijk belang	De GR RUD LN heeft een algemeen bestuur, dagelijks bestuur en een kleine ambtelijke organisatie. De gemeente Weert is vertegenwoordigd in het algemeen bestuur.	
Financieel belang	140	
Jaarrekening:		
Financieel resultaat	382	
Balans:	1-1-2023	31-12-2023
Eigen vermogen	346	721
Vreemd vermogen	1.106	1.673

Bedrijfsactiviteiten

De Regionale Uitvoeringsdienst Limburg Noord (RUD LN) is een samenwerkingsverband tussen de 15 gemeenten in Noord- en Midden-Limburg en de provincie Limburg. De RUD Limburg Noord is sinds 1 januari 2018 een gemeenschappelijke regeling (GR).

De GR RUD LN draagt zorg voor de uitvoering van tenminste de taken zoals opgenomen in het wettelijk basistakenpakket van het Besluit Omgevingsrecht. Naast de verplichte taken uit dit pakket kunnen deelnemers desgewenst meer (milieu)taken bij de RUD LN beleggen. Ook bouwtaken of APV-taken kunnen ingebracht worden. De RUD is verantwoordelijk voor de uitvoering van alle ingebrachte taken en tevens verantwoordelijk, dat de uitvoering ervan aan de wettelijke kwaliteitscriteria voldoet.

Ontwikkelingen

Per 1 januari 2024 treedt de Omgevingswet en de Wet Kwaliteitsborging Bouwen in werking. Het hieruit voortvloeiende digitale stelsel wordt verder geïmplementeerd. Deze wetswijziging is in 2023 voorbereid om deze te vertalen in de bedrijfsvoering van de RUD LN (risicoanalyse, PDC-cyclus, uitvoeringsprogramma etc.).

Het landelijk programma voor de versterking van het VTH-stelsel (IBP) is inmiddels van start gegaan. De resultaten van de 6 deelplannen (pijlerplannen), waaruit het IBP bestaat, zijn in de loop van 2023 bekend gemaakt. Voor de Omgevingsdiensten is met name pijler 1 spannend, hoewel natuurlijk alle andere pijlers ook consequenties kunnen hebben. Pijler 1 gaat over de criteria waaraan Omgevingsdiensten moeten voldoen: de zogenaamde robuustheidscriteria. Eind 2023 is een plan van aanpak robuuste omgevingsdienst opgesteld.

Dit jaar is ook gestart met het proces tot wijziging van de gemeenschappelijke Regeling Regionale Uitvoeringsdienst Limburg Noord naar aanleiding van de wetswijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen (1 juli 2022).

Risico's

De RUD Limburg Noord inventariseert jaarlijks de risico's waaraan de RUD Limburg Noord is blootgesteld. Een aantal risico's zijn afgedekt met verzekeringen. Denk daarbij aan de aansprakelijkheids- en rechtsbijstandverzekering.

Bij de begroting 2024 is als bijlage deze risico-inventarisatie opgenomen. Het totaal van de risico's in 2023 werd becijferd op € 128.750.

Op basis van beschikbare weerstandscapaciteit (resultaat 2022: € 135.000 en de post onvoorzien: € 50.000), komt het weerstandsvermogen neer op: € 185.000 / € 128.750 = 1,44.

Omnibuzz		
Programma 2		
Vestigingsplaats	Sittard-Geleen	
Bestuurlijk belang	In het algemeen bestuur zijn 30 Limburgse gemeenten vertegenwoordigd. De gemeente Weert is vertegenwoordigd in het algemeen bestuur.	
Financieel belang	650	
Jaarrekening:		
Financieel resultaat	2.070	
Balans:	1-1-2023	31-12-2023
Eigen vermogen	4.422	3.005
Vreemd vermogen	1.977	4.490

Bedrijfsactiviteiten

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

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

Op basis van de visie "Goed, veilig, betrouwbaar en betaalbaar doelgroepenvervoer voor nu en later" heeft Omnibuzz verder invulling gegeven aan de ambitie om te groeien tot een professionele regiecentrale.

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

Ontwikkelingen

Door de coronapandemie is er een daling van het vervoersvolume ontstaan. Het vervoersvolume is nog altijd niet volledig terug op het oude niveau van vóór corona. Daarnaast is er bij de taxibedrijven net zoals bij andere bedrijven sprake van personeelstekort.

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)

Belastingssamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW)

Programma 4 en 5 en algemene dekkingsmiddelen

Vestigingsplaats	Roermond
Bestuurlijk belang	In het algemeen bestuur zijn alle deelnemende gemeenten en 1 waterschap vertegenwoordigd. Het dagelijks bestuur bestaat uit de voorzitter en 5 leden, te benoemen door het algemeen bestuur. De gemeente Weert is vertegenwoordigd in het algemeen bestuur.
Financieel belang	945

Jaarrekening:

Financieel resultaat	-1.293	
Balans:	1-1-2023	31-12-2023
Eigen vermogen	2.002	-2.835
Vreemd vermogen	2.285	3.591

Bedrijfsactiviteiten

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

Ontwikkelingen

Majeure ontwikkelingen bij BsGW waren in 2023 het project aanbesteding hosting en applicatie (AHA) en het project harmonisatie tariefstelsels en herijking kostenverdeelmethodiek (KVM). BsGW investeert als kwaliteitsorganisatie continu in de ontwikkeling van kennis en resultaatbewustzijn van zijn medewerkers. Dit wordt aangetoond via een presentatie van bestuurlijk vastgestelde kwaliteitsnormering (ISO - niveau) in de bestuursrapportages per kwartaal.

Risico's

Het voornaamste risico dat voor de gemeente uit dit samenwerkingsverband voortkomt waren de hoge proceskosten in verband met het afhandelen van bezwaarschriften. Echter door nieuwe wetgeving (met ingang van 2024) wordt dit risico sterk begrensd. Ook de aanbesteding en nadien de uitrol (voorjaar 2024) van een nieuwe belastingapplicatie met de daarbij behorende applicatie managementinformatievoorziening blijven mogelijk bedrijfsvoeringstechnische risico's.

BVO ICT Noord- en Midden Limburg

Overhead

Vestigingsplaats	Roermond	
Bestuurlijk belang	De GR betreft een bedrijfsvoeringsorganisatie (BVO). Van iedere deelnemende gemeente zit één lid van het college in het bestuur.	
Financieel belang	1.851	
Jaarrekening:		
Financieel resultaat	141	
Balans:	1-1-2023	31-12-2023
Eigen vermogen	879	611
Vreemd vermogen	1.173	1.603

Bedrijfsactiviteiten

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

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

Ontwikkelingen

EC-geo is onderdeel geworden van ICTNML, dit gaat ook iets betekenen voor de begroting. De gevolgen zijn ten tijde van het opmaken van deze jaarrekening nog niet bekend.

Risico's

Er zijn momenteel geen significante risico's te melden.

MGR Sociaal Domein Limburg-Noord

Programma 2

Vestigingsplaats	Venray	
Bestuurlijk belang	Het algemeen bestuur bestaat uit de wethouders zorg/sociaal domein van de 14 gemeenten in Noord- en Midden-Limburg. Het dagelijks bestuur wordt gevormd door 5 leden uit het algemeen bestuur. De gemeente Weert wordt vertegenwoordigd in het algemeen bestuur.	
Financieel belang	115	
Jaarrekening:		
Financieel resultaat	443	
Balans:	1-1-2023	31-12-2023
Eigen vermogen	60	275
Vreemd vermogen	10.584	14.218

Bedrijfsactiviteiten

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

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

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

Ontwikkelingen

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

Risico's

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

Vennootschappen en coöperaties

Enexis Holding NV

Algemene dekkingsmiddelen (treasury)

Vestigingsplaats	's-Hertogenbosch
Bestuurlijk belang	Aandeelhouder, stemrecht
Financieel belang	Dividend (112.050 aandelen)

Jaarrekening:

Financieel resultaat	72.000	
Balans:	1-1-2023	31-12-2023
Eigen vermogen	5.441.000	5.320.000
Vreemd vermogen	4.907.000	5.140.000

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.

Ontwikkelingen

Nederland stapt massaal over op elektriciteit. De vraag naar netcapaciteit voor het transport van stroom stijgt hierdoor sneller dan het netwerk aan kan. Eerder leidde dit al tot transportschaarste voor teruglevering van elektriciteit, in 2022 kwam daar schaarste voor afname bij. Het gevolg: een langere wachttijd voor grootzakelijke klanten die een nieuwe of zwaardere aansluiting willen. In 2023 zette de trend door: sinds afgelopen najaar verdrievoudigde het aantal aanvragen. Om transportschaarste te beperken, werkt Enexis samen met TenneT om de capaciteit nog sneller uit te breiden. Er werd 2.180 megawatt aan capaciteit bijgebouwd: 1.258 megawatt door uitbreiding en 922 megawatt door reguliere vervanging.

Klanten leveren steeds meer zelf opgewekte stroom terug, waardoor overbelasting van de laagspanningsnetten ontstaat. Op locaties waar de laagspanningsnetten vaak overbelast raken, worden de komende tijd de transformatoren verzwaard. Voor een structurele oplossing worden daarnaast op grote schaal de laagspanningsnetten verzwaren.

In 2023 ligt Enexis op koers met het aantrekken van nieuwe medewerkers om de uitbreiding van de netten te realiseren

Door de energietransitie leiden verder stijgende investeringen tot een negatieve kasstroom van € 516 miljoen in 2023.

De negatieve kasstroom wordt deels gefinancierd door de opbrengst van de verkoop van Fudura in 2022.

Voor huishoudens betekende de oplopende kosten een tariefstijging van ongeveer € 10 per maand voor de gecombineerde electriciteits- en gasnota.

De winstdaling wordt vooral verklaard door hogere inkoopkosten voor transport en distributieverliezen en hogere operationele kosten.

In 2023 behield Enexis haar sterke financiële positie. Dit wordt bevestigd door de credit rating van AA- (stabiele outlook) bij Standard & Poor's en Aa3 (stabiele outlook) bij Moody's.

Risico's

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

De krappe arbeidsmarkt vormt ook een risico voor de energietransitie.

NV Waterleidingmaatschappij (WML)

Algemene dekkingsmiddelen (treasury)

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

Jaarrekening:

Financieel resultaat	Nog niet bekend	
Balans:	1-1-2023	31-12-2023
Eigen vermogen	201.413	Nog niet bekend
Vreemd vermogen	390.100	Nog niet bekend

Bedrijfsactiviteiten

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

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

Ontwikkelingen

Strategisch

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

- De drinkwatersector heeft de zogenaamde Blauwe Loper uitgerold en daarmee de landelijke campagne "toekomst van ons Drinkwater" gelanceerd
- Regionaal heeft WML zich onder andere ingezet bij de Maas Cleanup en de water Innovation Challenge.
- Intern is gezamenlijk het bewustzijn en handelen ten aanzien van veiligheid vergroot.

De beschikbaarheid, benutbaarheid en kwaliteit van drinkwaterbronnen, grond- en oppervlaktewater, staan steeds meer onder druk. WML en de andere Nederlandse drinkwaterbedrijven staan voor (macro economische) ontwikkelingen en uitdagingen die invloed hebben op WML en haar strategische doelen. Het gaat onder andere om de volgende ontwikkelingen:

- Klimaatverandering, waterschaarste en een stijgende watervraag;
- Verslechtering van de kwaliteit van drinkwaterbronnen en oppervlaktewater;
- Wijzigende wet- en regelgeving voor bodem en natuur

Brief "Water en Bodem sturend" van het ministerie van Verkeer en Waterstaat

Het kabinet heeft besloten water en bodem sturend laten zijn bij beslissingen over de inrichting van ons land. In de Kamerbrief "water en Bodem sturend" is beschreven hoe dit gestalte moet krijgen. Duidelijk is dat de uitvoering hiervan goede samenwerking vraagt tussen verschillende partijen. Dit vraagt om nog nauwere samenwerking met het Rijk, de waterschappen, provincies en gemeenten. Bijvoorbeeld door met hen uitvoeringsagenda's op te stellen, door samen met de waterschappen te werken aan een verbeterde en dwingender watertoets, en door samen met provincies en gemeenten de ondergrond in beeld te brengen.

In diezelfde kamerbrief wordt door minister Harbers als doel gesteld om in 2030 het drinkwatergebruik per persoon per dag terug te brengen van 125 liter naar 100 liter. Dit wordt als complementair ervaren aan de inspanningen die WML doet op gebied van waterbesparing. WML richt zich op een duurzame drinkwatervoorziening en dito marktbenadering. WML heeft een programma "Zuinig op Water" dat zich richt op huishoudens, bedrijven, de eigen bedrijfsvoering en het brede watersysteem.

Risico's

Strategische risico's:

- Leveringszekerheid drinkwatervoorziening op langere termijn staat onder druk. Dat komt door zowel de klimaatverandering als door de toenemende vraag naar drinkwater, door een stijgende bevolkingsgroei en groeiende economie.
- Beschikbaarheid kwalitatieve drinkwaterbronnen.
- De aanwezigheid van o.a. PFAS in het milieu baart zorgen. Lukt het niet de verontreiniging met PFAS en andere stoffen terug te dringen, dan zal op enig moment bekeken moeten worden of de huidige zuiveringstechnieken nog wel toereikend blijven. Zo niet, dan zal er mogelijk geïnvesteerd moeten worden in nieuwe technieken..
Blijvende aandacht is ook noodzakelijk voor het tijdig acteren bij nieuwe of wijzigende bestemming- / omgevingsplannen. Ook stimuleert WML agrariërs om de nitraatuitspoeling (uit mest) te verminderen teneinde de kwaliteit van het grondwater te verbeteren.
- Ook de kwaliteit van het Maaswater verdient veel aandacht en wordt 24 uur per dag gemonitord. Bij mogelijke verontreinigingen wordt de inname van Maaswater direct gestopt.
- Beschikbaarheid kwalitatief goed personeel.
Door het ontwikkelen en uitvoeren van een strategische personeelsplanning (SPP) en competentie management blijft WML investeren in haar medewerkers en de bedrijfsprocessen. Er is geïnvesteerd in een arbeidsmarkt campagne in lijn met ons adagium: "Drinkwater. Gewoon bijzonder. Net als jij." Het is daarmee gelukt om in 2022 in een krappe arbeidsmarkt circa 90% van de vacatures weer in te vullen.

Bedrijfsvoeringsrisico's:

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

NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

Algemene dekkingsmiddelen (treasury)

Vestigingsplaats	Den Haag	
Bestuurlijk belang	Aandeelhouder, stemrecht	
Financieel belang	41.379 aandelen van € 2,50.	
Jaarrekening:		
Financieel resultaat	254.000	
Balans:	1-1-2023	31-12-2023
Eigen vermogen	4.615.000	4.721.000
Vreemd vermogen	107.459.000	110.819.000

Bedrijfsactiviteiten

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

Onder het publieke domein rekent de BNG:

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

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

Ontwikkelingen

De gespannen situatie op de financiële markten en geopolitieke ontwikkelingen, waaronder de wereldwijd oplopende inflatie en de oorlog in Oekraïne en op andere plaatsen in de wereld, leidden tot tumult op de financiële markten in 2023. Ook ervoer BNG een toenemende concurrentie op langlopende kredietverlening. Toch nam de portefeuille langlopende kredieten in 2023 met EUR 1,2 miljard toe tot EUR 89,2 miljard.

De kredietaanvraag van gemeenten nam echter af door een mix van factoren. Een deel van de gemeenten haalde de kredietvraag in 2022 naar voren, anticiperend op een rentestijging. Ook werd de kredietvraag van gemeenten gedempt door uitstel en vertraging van bouwprojecten als gevolg van gebrek aan personeel en materiaal en door de voortdurende onzekerheid over de structureel beschikbare middelen in de komende jaren.

Door de inflatie en anderzijds de inhuur van krachten in een krappe arbeidsmarkt, en de hoge kosten voor IT, stijgen de bedrijfslasten van de BNG.

Ondanks het gestegen renteresultaat € 563 miljoen (2022: € 481 miljoen), daalde de netto winst in 2023 van € 300 miljoen naar € 254 miljoen. De voornaamste reden is een lager resultaat financiële transacties. Door de financiële onrust (met name in de VS) heeft een negatieve impact gehad op de waarderingen van financiële instrumenten (verkopen van rentedragende waardepapieren).

Risico's

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

Om het risicobewustzijn te vergroten, maakt BNG, voor de verantwoordelijkheid van de bewaking van limieten en doelstellingen inzake de risicobereidheid, gebruik van risico-georiënteerde commissies.

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

Inkoopcentrum Zuid		
Overhead		
Vestigingsplaats	Echt	
Bestuurlijk belang	Deelname aan een coöperatie.	
Financieel belang	De gemeente Weert is lid van de coöperatieve vereniging. Daarvoor betalen we een jaarlijkse bijdrage (€ 8.000,-).	
Jaarrekening:		
Financieel resultaat	Nog niet bekend	
Balans:	1-1-2023	31-12-2023
Eigen vermogen		
Vreemd vermogen		

Bedrijfsactiviteiten

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

Ontwikkelingen

-

Risico's

-

Grondbeleid

Inleiding

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in het gemeentelijke grondbeleid, de resultaten over 2023, de winstneming en de stand van de reserves in relatie tot de risico's. Meer details over de toelichting en informatie over de prognoses zijn te vinden in het Meerjaren Perspectief Grondexploitaties & Vastgoed 2023-2024 (MPGV).

Ontwikkelingen 2023

Er zijn dit jaar 3 grondexploitaties positief afgesloten, te weten Baetenhof, Sportstraat en Kapelheuvelstraat. De daling van de inflatie is ingezet, maar het langjarig streef gemiddelde is nog niet bereikt. De hoge inflatie heeft impact gehad op het boekjaar 2023, maar ook op de ramingen van de toekomstige jaren. Hierdoor wordt er rekening gehouden met een verhoging van de kosten in de ramingen van de grondexploitaties. In 2023 zijn de grondwaardes van de nog te verkopen grond gedaald, echter is de verwachting dat het laagste prijspeil inmiddels bereikt is en dat een verdere daling op de korte termijn niet meer aan de orde is.

De investeringen waren afgelopen jaar aanzienlijk hoger dan de gerealiseerde opbrengsten. Dit wordt met name veroorzaakt door de verwervingskosten van Laarveld fase 4. Aan de opbrengstenkant is er bouwrijpe grond woningbouw verkocht in Laarveld fase 3 en bouwrijpe grond bedrijventerreinen Kampershoek 2.0 en Leuken Noord.

Ten opzichte van 2022 nemen de verliesvoorzieningen af. De eindwaarde van Laarveld wordt positiever, door meevallende kosten woonrijp in Laarveld fase 1,2 en 3 en de verwerking van het definitief stedenbouwkundig ontwerp met een groter uitgeefbaar oppervlakte dan het normatief ruimtegebruik. Verder is de eindwaarde van Kampershoek 2.0 nu positief door de stijging van de grondprijzen, indexatie van de exploitatiebijdragen en het vervallen van een optie waardoor de grond tegen een hogere grondwaarde opnieuw in de verkoop komt. Ook verlaging van de toekomstig verwachte index op de kosten heeft een positief effect.

Er worden meer risico's voorzien dan in 2022. De verschillen met vorig jaar komen met name naar voren bij Laarveld en bij Kampershoek 2.0.

Een gedetailleerde uitleg over deze ontwikkeling zijn verderop in deze paragraaf dan wel in het Meerjaren Perspectief Grondexploitaties & Vastgoed 2023-2024 (MPGV) opgenomen.

Grondbeleid in relatie tot het realiseren van bestuurlijke doelen

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

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

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

Resultaat grondexploitatie 2023

In 2023 hebben de grondexploitaties een positief resultaat van € 2.241.000. Daarnaast wordt voorgesteld om de norm van het risicobuffer met € 1.400.000 te verhogen. Hiermee bedraagt het totaalresultaat van de grondexploitaties per saldo € 841.000. Dit resultaat wordt hieronder kort toegelicht. Een uitgebreidere toelichting vindt u in het MPGV.

Resultaat grondexploitaties (bedrag x € 1.000)	Bedrag	Totaalbedrag
1. Per saldo vrijval voorzieningen verliesgevende grondexploitatie		1.836
2. Winstnemingen		406
2a. Tussentijdse winstnemingen	201	
2b. Winst boekjaar afgesloten grondexploitaties	205	
2c. Winstnemingen Gebiedsvisie Keent & Moesel*	0	
3. Nagekomen mutaties afgesloten grexen en voorbereidingskosten		0
Resultaat in de jaarrekening per saldo		2.241
In de jaarrekening voorgestelde dotatie uit de reserve risicobuffer grondexploitaties		-1.400
Resultaat grondexploitaties 2023		841
* Winstnemingen van grexen als onderdeel van Gebiedsvisie Keent & Moesel komen ten gunste van bestemmingsreserve R5751		

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

De winstnemingen zijn opgedeeld in tussentijdse winstnemingen van lopende projecten en de winst in het boekjaar van de afgesloten grondexploitaties. Zes lopende grondexploitaties hebben naar verwachting aan het einde van de looptijd een positief resultaat. Daarnaast zijn in 2023 drie grondexploitaties afgesloten: Kapelheuvelstraat, Sportstraat en Baetenhof. De winst in het boekjaar van de afgesloten grondexploitaties bedraagt € 205.000.

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

	A	+B	-C	-D	=E
Grondexploitatie (bedrag x € 1000)	Boekwaarde 31-12-2023	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog uit te geven gronden	Geraamde subsidiën en overige bijdragen	Verwachte eindresultaat
Woningbouw	29.383	26.392	39.731	1.834	14.208
Bedrijventerreinen	239	24.552	20.136	12.052	-7.397
Totaal	29.622	50.943	59.867	13.886	6.812

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

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

*** Boekwaarde is exclusief afgesloten projecten

In het saldo van het verwachte tekort van € 6,8 miljoen zitten voor € 10,3 miljoen winstgevendende projecten. Voor de verlieslatende projecten is voor een totaalbedrag van € 17,1 miljoen een voorziening verliesgevendende grondexploitaties gevormd. Aan het einde van deze paragraaf grondbeleid is een gedetailleerd overzicht van de grondexploitaties opgenomen.

Winstnemings grondexploitaties

Winstnemingen per 31-12-2023 (bedragen x € 1.000)			
Bouwgrond in exploitatie	Cumulatieve winstneming t/m 2022	Winstneming 2023	Cumulatieve winstneming t/m 2023
Woningbouw	466	205	670
Bedrijventerreinen	6.612	201	6.813
Totaal	7.078	406	7.483

Het BBV schrijft voor dat er tussentijds winst genomen moet worden conform de 'Percentage of Completion'(POC)-methode waardoor er winst genomen wordt aan de hand van de voortgang van een project. In 2023 is de winstneming per saldo positief. De winstverwachting van Centrum Noord verslechterd door de herwaardering van een perceel aan de stadsbruglocatie.

Voorziening verliesgevende grondexploitaties

Eindwaarde grondexploitatie (bedrag x € 1.000)	Voorziening 31-12-2022 eindwaarde	Onttrekking	Dotatie	Voorziening 31-12-2023 eindwaarde
Woningbouw	16.751	-1.582	124	15.292
Bedrijventerreinen	2.185	-378	0	1.808
Totaal	18.936	-1.960	124	17.100

In 2023 is er € 124.000 gedoteerd aan de voorziening. De oorzaak is een verslechtering van het resultaat van Beekpoort Noord door een vertraging van 2 jaar in de looptijd van het project. Tegenover de dotatie staat er een vrijval van € 1.960.000 door met name de verbetering van het resultaat van de grondexploitatie Laarveld door lagere verwachte kosten woonrijp maken in Laarveld fase 1, 2 en 3 en hogere opbrengsten door verwerking stedenbouwkundig ontwerp in fase 4 met een groter uitgeefbaar oppervlakte.

Overzicht boekwaarde, investeringen en opbrengsten

De gemeentelijke grondexploitatie bestaat op 31-12-2023 uit negen grondexploitaties, waarbij Laarveld dan nog is opgedeeld in 4 deelexploitaties. De drie afgesloten grondexploitaties, Sportstaat, Baetenhof en Kapelheuvelstraat, zijn niet meegerekend in verband met de afsluiting per 31-12-2023. Laarveld en Kampershoek 2.0 zijn hierbij de grootste grondexploitaties. Minimaal één keer per jaar worden de grondexploitaties bijgesteld, dat wil zeggen dat beoordeeld wordt of de verwachte investeringen en opbrengsten van een project gedurende de gehele looptijd nog juist zijn ingeschat. Wanneer zich gedurende het jaar nieuwe feiten voordoen met substantiële wijzigingen tot gevolg worden de grondexploitaties bijgesteld. Noodzakelijk geachte investeringen en opbrengsten worden bij het MPGVB en de begroting als benodigd budget voorgelegd aan de gemeenteraad. In de jaarrekening worden de werkelijke gerealiseerde investeringen en opbrengsten in 2023 afgezet tegen deze prognoses.

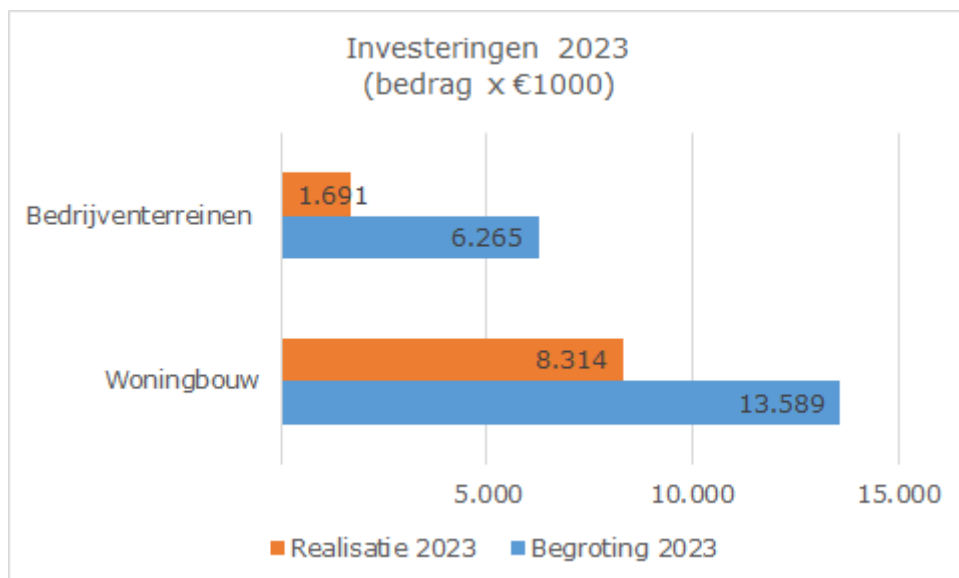
Boekwaarde grondexploitatie (bedrag x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2022	Investerings 2023	Opbrengsten 2023	Balans- verschuiving (erfpacht gronden)	Boekwaarde 31-12-2023
Grondexploitatie	20.188	10.517	-1.755	0	28.951

Bij het in erfpacht uitgeven van gronden verschuift de grond tegen de grondwaarde van de voorraden naar de materiële vaste activa. Vanuit de grondexploitatie wordt dit gezien als een opbrengst. De belangrijkste investeringen en opbrengsten worden hierna toegelicht. In de grafieken 1 en 2 ziet u de verschillen tussen begroting en realisatie.

Investerings 2023

Woningbouw: Het verschil in investeringen op woningbouw komt met name doordat de kosten sloop en sanering en bouwrijp maken van Laarveld fase 4 met 1 jaar zijn doorgeschoven naar 2024, verder zijn de kosten woonrijp maken lager dan verwacht in Laarveld fase 2 en 3.

Bedrijventerreinen: Het verschil in investeringen op bedrijventerreinen komt met name door Kampershoek 2.0, omdat begrote kosten bouw en woonrijp maken zijn doorgeschoven.



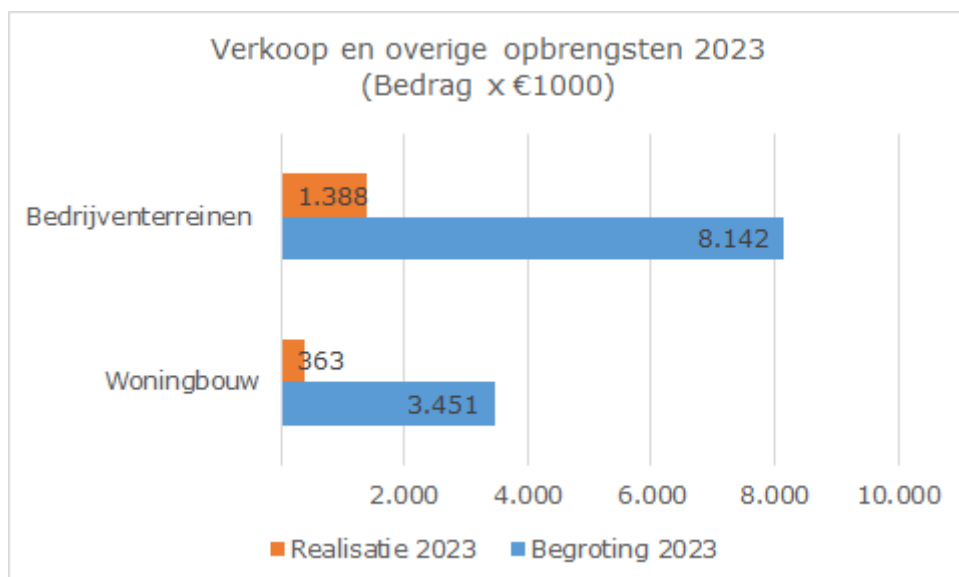
Grafiek 1: Investerings 2023

Opbrengsten 2023

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

Woningbouw: In 2023 zijn een deel van de gronden in Laarveld fase 3 gepasseerd bij de notaris. De verwachting was dat ze allemaal zouden passeren, dit heeft vertraging opgelopen, de verwachting is nu dat alle gronden in Laarveld 3 in 2024 gepasseerd zijn.

Bedrijventerreinen: Het verschil zit met name in Kampershoek 2.0, waar een aanzienlijk begroot bedrag is doorgeschoven. Voor Uitbreiding de Kempen geldt hetzelfde alleen voor een minder hoog bedrag.



Grafiek 2: Opbrengsten 2023

Gemengd grondbeleid

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

De nog te verhalen kosten zijn opgenomen onder de overlopende activa, als "overige nog te ontvangen bedragen faciliterend grondbeleid", voor een bedrag van € 6.536.784. Dit bedrag is gebaseerd op de werkelijke kosten en de netto te verhalen kosten in het Exploitatieplan Kampershoeck 2.0 (Herziening 3) gerelateerd aan gronden in eigendom van derden.

Faciliterend grondbeleid

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

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

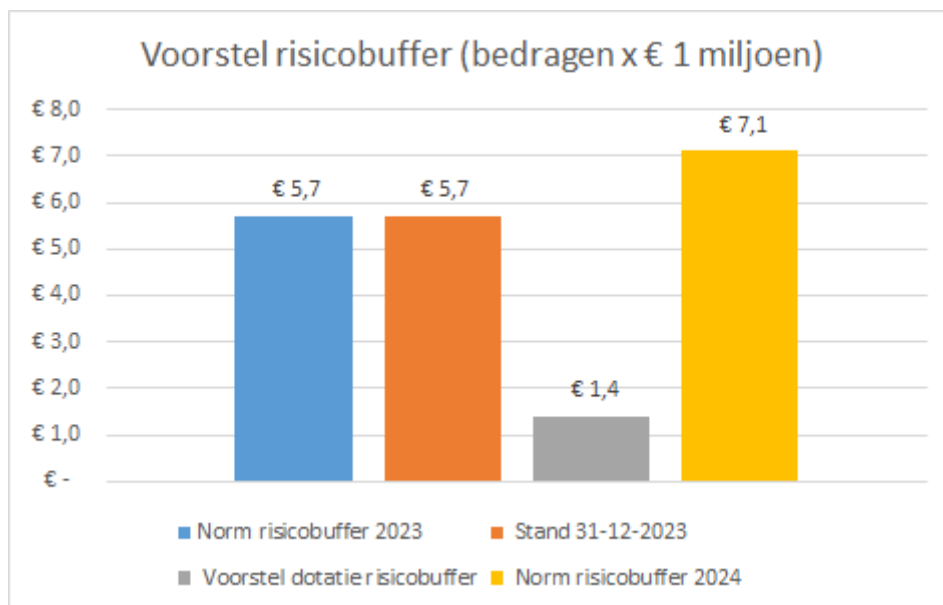
Risico's en de reserve risicobuffer bouwgrondexploitaties

De productie van bouwrijpe grond is per definitie risicovol. De investeringen liggen in de tijd soms ver voor de opbrengsten en de toekomstige markt voor bouwrijpe grond is lastig te voorspellen. Om de risico's zoveel mogelijk te beperken, wordt per project minimaal eenmaal per jaar een risicoanalyse uitgevoerd. Waar mogelijk worden bij de belangrijkste risico's beheersmaatregelen getroffen. Het resterende risico wordt per project berekend en bedraagt voor 2024 in totaal € 7,1 miljoen.

Bij de resultaatbestemming wordt voorgesteld de risicobuffer per 31-12-2023 te verhogen van € 5,7 miljoen naar € 7,1 miljoen. Bij de woningbouw doen de risico's zich vooral voor bij Laarveld fase 4. Het betreft met name de onzekerheid over de hoogte van de te verwachten grondprijzen. Gelet op de prijsontwikkelingen in de bestaande markt staan de VON prijzen in de nieuwbouw onder druk. In de jaarrekening 2023 zijn geen kansen benoemd in de risicobuffer woningbouw.

Bij de bedrijventerreinen zitten de risico's vooral in Kampershoeck 2.0. Hier wordt met name geld gereserveerd voor tegenvallers in grondverkoop. In de jaarrekening 2023 zijn geen kansen benoemd in de risicobuffer bedrijventerreinen.

Overall wordt voor zowel de woningbouw- als bedrijventerreinen een risicobedrag aangehouden voor onvoorziene investeringen, lastig te voorspellen prijsstijgingen en tegenvallende plankosten.



Grafiek 3: Voorstel risicobuffer

Vennootschapsbelasting

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

Overzicht bouwgrondexploitatie

	A	+ B	=C	+D	-E	-F	=G
Eindwaarde grondexploitatie (bedrag x € 1000)	Boekwaarde 1-1-2023	Mutaties 2023	Boekwaarde 31-12-2023	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog uit te geven gronden	Geraamde subsidies en overige bijdragen	Verwachte eindresultaat
Bpo Beekpoort-Noord	4.372	137	4.509	663	1.221	337	3.615
Kapelheuvelstraat*	-172	141	-31	0	0	0	-31
Baetenhof/Tungelerdorpsstraat*	-555	55	-501	0	0	0	-501
Laarveld	16.695	7.965	24.660	24.865	36.602	1.245	11.678
Sportstraat*	-256	116	-140	0	0	0	-140
Zevensprong	121	25	146	590	1.255	217	-736
J.W. Frisolaan	46	21	67	273	653	35	-348
Woningbouw	20.251	8.461	28.712	26.392	39.731	1.834	13.537
De Kempen Uitbreiding	-6.298	-56	-6.354	3.835	1.362	72	-3.954
Kampershoek 2.0	6.868	1.183	8.050	18.839	16.474	11.676	-1.261
Leuken-Noord-Oost	-1.049	-877	-1.926	822	0	39	-1.143
Centrum-Noord	-2.424	9	-2.416	838	1.005	264	-2.846
Kanaalzone I	2.840	44	2.885	217	1.294	0	1.808
Bedrijventerreinen	-63	303	239	24.552	20.136	12.052	-7.397
Totaal	20.188	8.763	28.951	50.943	59.867	13.886	6.141

*deze grondexploitaties zijn per 31-12-2023 afgesloten.

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

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

Vastgoed

Algemeen

Vastgoed

Algemeen

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

Voorzieningenstructuur

De bestuursopdracht "Herijking Maatschappelijke Voorzieningenstructuur" heeft als een van de gevraagde resultaten te komen tot vaststelling van een kernportefeuille van maatschappelijke voorzieningen. De inventarisatiefase van deze bestuursopdracht (fase 1) is afgerond. De impact van de bij de behandeling van de resultaten van deze fase door de raad aangenomen moties op de bestuursopdracht wordt op dit moment nader uitgewerkt. Vertraging van de bestuursopdracht en een mogelijke beëindiging hiervan heeft directe invloed op de gemeentelijke vastgoedportefeuille, aangezien de samenstelling en instandhouding van de vastgoedportefeuille nauw verband houdt met de uitkomsten van de herijking van de maatschappelijke voorzieningenstructuur. Het vastgoed speelt een faciliterende rol in het realiseren van de maatschappelijke ambities van de gemeente. Op dit moment zijn de richtlijnen voor een kernportefeuille nog niet vastgesteld, waardoor al het gemeentelijke vastgoed voorlopig op een basisniveau (niveau 3 volgens NEN2767) moet worden onderhouden.

Verduurzaming gemeentelijke vastgoedportefeuille

Hoewel de uitvoering van de verduurzamingsplannen mede afhankelijk is van besluitvorming rondom de toekomstige maatschappelijke voorzieningenstructuur, is het niet wenselijk om met de planvorming hierop te wachten. Daarom is in 2022 een extern bureau ingeschakeld voor het opstellen van energiemaatwerkadviezen, die in 2023 zijn opgeleverd. Deze adviezen worden, in combinatie met het duurzame meerjarenonderhoudsplan (DMJOP) en het nog op te stellen duurzame meerjareninvesteringsplan (DMJIP), gebruikt om concrete maatregelen te bepalen. Het uiteindelijke doel is de vastgoedportefeuille stapsgewijs te verduurzamen.

In de genoemde maatwerkadviezen worden de benodigde maatregelen, te behalen resultaten en noodzakelijke financiële middelen in kaart gebracht. De verduurzaming van de vastgoedportefeuille wordt opgenomen in het (duurzaam) meerjaren investeringsplan (MJIP) vastgoed. Dit investeringsplan geeft inzicht in de te verwachte investeringsbehoefte per ambitieniveau voor het vastgoed waarbij wordt gekeken naar diverse uitvoeringsscenario's per object. Hierbij wordt zoveel mogelijk aangesloten op de natuurlijke vervangingsmomenten van bouwdelen en elementen uit de meerjarenonderhoudsplannen (MJOP).

Ruimtelijke ontwikkelingen

In de begroting 2023 is een aantal ruimtelijke ontwikkelingen beschreven waar sprake is van inzet van gemeentelijk vastgoed (gronden en opstallen). Het betreft ontwikkelingen met een langere doorlooptijd zoals de Dr. Schaepmanstraat, gebiedsvisie Keent-Moesel, Beekstraatkwartier, etc. Het betreft allemaal ruimtelijk fysieke ontwikkelingen waarbij gemeentelijk vastgoed wordt ingebracht.

Verder speelt momenteel de mogelijke verkoop van de Poort van Limburg middels een prijsvraag. De gemeente Weert heeft adviesbureau Republiq opdracht gegeven om het eerdere onderzoek naar de Poort van Limburg uit te breiden. Dit als vervolg op een verkennend overleg met het college en de raad in november 2022, waarbij input werd verzameld voor mogelijke voorkeursvarianten. Het adviesbureau voerde een onafhankelijk onderzoek uit en presenteerde zes varianten in april 2023 tijdens een commissievergadering. De raad kon input geven over de varianten en de gewenste eigendoms-, beheers- en gebruiksinrichting van het zalencentrum. Er werd geen voorkeursvariant gekozen.

Meerjaren Onderhoudsplan gemeentelijk vastgoed en bezittingen 2021-2025

In 2020 is het nieuwe MJOP vastgesteld voor de periode 2021-2025. In de uitvoering van het MJOP is het van belang dat structureel gemonitord moet worden welke werkzaamheden noodzakelijk zijn. Werkzaamheden die niet noodzakelijk worden geacht, worden op basis van de schouw telkens met een jaar uitgesteld en komen het eerstvolgende jaar terug in de schouw. In 2023 is 81% van het jaarplan uitgevoerd. Per saldo zijn hierdoor € 672.000 aan geraamde middelen niet besteed en uitgesteld naar 2024. Een groot gedeelte (€ 260.000) van het totaalbedrag van € 672.000 betreft de vervanging van de verlichting in het stadhuis. In 2023 is de Europese aanbesteding doorlopen en afgerond. De uitvoering is verplaatst naar 2024.

Aanpak oneigenlijk grondgebruik

In 2022 werd geconstateerd dat er onvoldoende capaciteit beschikbaar was voor het behalen van resultaten binnen de Aanpak oneigenlijk grondgebruik. Vanwege deze reden werd in datzelfde jaar een (vetgedrukte) prioriteit ingediend voor budget ter ondersteuning van aanvullende capaciteit en herinrichting van gronden. De besluitvorming hierover vond plaats in april 2023, waarna de incidentele prioriteit voor de jaren 2023 en 2024 werd toegekend door de raad.

Als gevolg van deze latere besluitvorming is enige vertraging opgetreden in de planning. Naast het in kaart brengen van de huidige stand van zaken, zijn er ook enkele maatregelen genomen in de uitvoering. Momenteel wordt de periode vanaf april 2023 geëvalueerd en worden er verbeteringen aangebracht op basis van opgedane ervaringen. Er wordt gewerkt aan het evalueren en optimaliseren van de huidige werkwijze. Op basis van nieuwe inzichten worden verbeteringen en de benodigde aanpassingen doorgevoerd.

Vastgoedregistratiesysteem

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

Verkopen 2023

In 2023 heeft er een aantal verkopen plaatsgevonden. De verkopen die hebben plaatsgevonden in 2023 betreffen gronden en opstallen die in bezit waren van de gemeente. Deze verkopen vloeien voort uit afspraken gemaakt in afgesloten erfpacht- en opstalovereenkomsten uit het verleden. In totaliteit is in 2023 voor een totaalbedrag van € 1.092.000 aan gronden en opstallen verkocht. Rekening houdend met de versnelde afschrijving van de boekwaarde van deze verkopen hebben deze voor € 141.000 bijgedragen aan de financiële resultaten van het boekjaar.

Financieel

In het financiële deel van de vastgoedparagraaf worden de verschillen in beeld gebracht tussen de begroting 2023 en de realisatie 2023, zowel inhoudelijk als financieel. Onderstaand worden per programma en taakveld de grootste afwijkingen toegelicht. Voor de bestedingen van het MJOP is gekozen voor een afzonderlijke toelichting waarin ook de structuur van programma's en taakvelden is toegepast.

Financiële samenvatting

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

Beide tabellen zijn exclusief kapitaallasten en personele lasten.

Programma	Taakveld	meer (+) of minder(-) baten dan begroot	meer (+) of minder(-) lasten dan begroot	Korte analyse
P01	Beheer overige gebouwen en gronden	1.719	803	diverse grondtransacties, zie toelichting
P01	Sportaccommodaties	802	-100	zie toelichting
P01	Cultureel erfgoed		-24	lagere energiekosten
Totaal P01		2.521	679	
P02	Onderwijshuisvesting	2	-68	verzekeringen en zakelijke lasten
P02	Samenkracht en burgerparticipatie	45	-9	hogere huuropbrengsten
Totaal P02		48	-77	
P03	Openbaar groen en openl.recreatie		-23	lagere energiekosten
Totaal P03		0	-23	
P04	Media	-4	-56	lagere energiekosten
Totaal P04		-4	-56	
	Overhead		-10	verzekeringen en zakelijke lasten
Totaal overhead		0	-10	
	Overige baten en lasten	81	-344	zie toelichting
Totaal algemene dekkingsmiddelen		81	-344	
	diverse kleine afwijkingen en afronding	-9	-8	
		-9	-8	
Totaal		2.636	162	

Algemeen

De totale lasten voor energie zijn bij vastgoed € 404.000 lager dan begroot.

Deze kosten zijn verdeeld over meerdere programma's. Vanwege de oorlog in de Oekraïne en de daarmee schommelende prijzen voor elektriciteit en gas, is bij het vaststellen van de begroting over 2023 uitgegaan van een aanzienlijke prijsverhoging die op dat moment in lijn lag met de afgegeven prijsstijging. Gedurende het jaar bleek deze geraamde prijsverhoging te fors, waardoor op vrijwel alle geraamde posten voor energie een overschot resteert.

Programma 1 Goed wonen voor iedere doelgroep

De totale baten zijn € 2.521.000 hoger dan begroot en de totale lasten zijn € 679.000 hoger dan begroot.

Taakveld beheer overige gebouwen en gronden

In verband met de verkoop van de grond aan de Oude Graaf zijn zowel de baten als de lasten (afwaardering boekwaarde) € 951.000 hoger dan begroot. Per saldo heeft dit geen invloed op het resultaat.

De baten zijn daarnaast hoger dan geraamd vanwege opbrengsten gerealiseerd uit de verkoop van percelen aan de Koekoeksweg (€ 27.000), de Franklinstraat (€ 82.000) en van enkele kleinere percelen (samen € 33.000). Deze opbrengsten zijn volledig als baat verwerkt in het resultaat. Er is meer erfpacht gerealiseerd dan begroot in verband met locaties op Kampershoek (€ 427.000) en Trancheeweg (€ 104.000).

Taakveld Sportaccommodaties

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

De baten zijn € 754.000 hoger dan geraamd vanwege een specifieke uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden 2022-2023. Medio 2023 is deze subsidie verleend ter gedeeltelijke vergoeding van de meerkosten voor energie die een openbaar zwembad had in 2022 en 2023, als gevolg van de algehele prijsstijgingen in de energiemarkt.

Algemene dekkingsmiddelen

De totale baten zijn € 81.000 hoger dan begroot en de lasten zijn € 344.000 lager dan begroot.

Taakveld Overige baten en lasten

De baten op dit taakveld zijn hoger dan begroot, vanwege een hogere aanspraak op de SPUK sport 2023. De baat in de begroting is terughoudend geraamd vanwege onzekerheid over het moment van realiseren van de kosten. Per saldo is de realisatie € 284.000 hoger dan geraamd.

Daarnaast is hier sprake van het project oneigenlijk grondgebruik. Dit kende oorspronkelijk een looptijd van 4 jaar (2020 t/m 2023). Om afronding van het project mogelijk te maken werd bij de begroting 2023 een (incidentele) prioriteit toegekend voor aanpak oneigenlijk grondgebruik, met een budget van € 309.210 voor 2023. Besluitvorming door de raad over deze (vetgedrukte) prioriteit heeft later plaatsgevonden waardoor werkzaamheden vertraging hebben opgelopen. Conform het dekkingsvoorstel bij de prioriteit zijn de beperkte lasten in 2023 ten laste van de algemene reserve gebracht. De in de slotwijziging 2023 voorgestelde budgetoverheveling is door de raad niet geaccordeerd.

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

In onderstaande tabel zijn afwijkingen in het MJOP ten opzichte van de begroting opgenomen. Hoewel de lasten in totaal een onderschrijding van de begroting tonen van € 672.000 heeft dit geen effect op het jaarrekeningresultaat, omdat deze onderdeel zijn van de reserve gemeentelijk vastgoed.

Programma	Taakveld	meer (+) of minder(-) baten dan begroot	meer (+) of minder(-) lasten dan begroot	Korte analyse
P01	Beheer overige gebouwen en gronden		79	hoger onderhoud MJOP
P01	Sportaccommodaties		107	hoger onderhoud MJOP
P01	Cultureel erfgoed		117	hoger onderhoud MJOP
P01	Wonen en bouwen		-75	lager onderhoud MJOP
Totaal P01		0	228	
P02	Onderwijshuisvesting		23	dekking R4200
P02	Samenkracht en burgerparticipatie		-58	lager onderhoud MJOP
Totaal P02		0	-35	
P04	Cultuurpres.cultuurprod. en partic.		-339	lager onderhoud MJOP
P04	Afval		-27	lager onderhoud MJOP
Totaal P04		0	-366	
P05	Parkeren		223	hoger onderhoud MJOP
Totaal P05		0	223	
	Overhead		-653	lager onderhoud MJOP
Totaal overhead		0	-653	
	diverse kleine afwijkingen en afronding		-2	
		0	-2	
Totaal		0	-605	

Toelichting per programma

Programma 1 Goed wonen voor iedere doelgroep

De totale lasten zijn € 162.000 hoger dan begroot.

Taakveld Beheer overige gebouwen en gronden

In 2023 is door EPA Plus een maatwerkadvisering energieprestatie uitgevoerd (DJ-1765217). Lasten in 2023 bedragen € 191.000, deze zijn verdeeld over meerdere taakvelden maar zijn grotendeels verantwoord op dit taakveld. Deze adviezen zullen, in combinatie met het duurzame meerjarenonderhoudsplan (DMJOP) en de duurzame meerjareninvesteringsplan (DMJIP), worden gebruikt om concrete maatregelen te bepalen, met het uiteindelijke doel om de vastgoedportefeuille stapsgewijs te verduurzamen.

Taakveld Sportaccommodaties

Bij zwembad De IJzeren Man is sprake van een overschrijding van het budget van € 208.000 opgetekend. Dit komt door correctief onderhoud aan de installaties, waaronder de realisatie van een nieuwe UV-installatie. Daarnaast is er een verplichting van € 62.000 aangegaan voor een nieuwe loopsteiger bij de waterskibaan, die niet was begroot in het Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP).

Op het sportcomplex Vrakerveld 9 in Boshoven is daarentegen een aanzienlijke besparing gerealiseerd, met een bedrag van € 124.000 onder het budget. Dit komt door de geplande vernieuwing van het complex tot het 'Open Park Weert', inclusief een nieuwe sporthal en buitensportfaciliteiten, die naar verwachting gereed zullen zijn in 2028. Er wordt geen verdere investering gedaan in de bestaande accommodatie, tenzij strikt noodzakelijk.

Taakveld Cultureel erfgoed

Als gevolg van werkzaamheden aan de St. Theuniskapel zijn de uitgaven in 2023 € 78.000 hoger uitgevallen dan oorspronkelijk geraamd. Dit komt onder andere door het vervangen van de tegelvloer vanwege loskomen van de ondergrond. Bovendien was het stucwerk aangetast door vocht, waardoor het losliet van de binnenmuur. Dit is rondom hersteld met speciale stucmortel tot een hoogte van 2 meter.

Taakveld Wonen en Bouwen

De uitvoering van het volgens de begroting geplande onderhoud aan de standplaatsen op Hoverveld is nog niet in alle gevallen noodzakelijk geweest. Een aantal werkzaamheden kon nog worden uitgesteld. Wel is een cv-installatie in een woonwagen vervangen en was een erfafscheiding aan vervanging toe.

Programma 2 Iedereen doet mee

De totale lasten zijn € 35.000 lager dan begroot.

Taakveld Onderwijshuisvesting

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

Taakveld Samenkracht en burgerparticipatie

In het jaar 2023 heeft het geplande onderhoud aan verschillende Multifunctionele Accommodaties (MFA's) en buurthuizen niet geheel conform de initiële planning plaatsgevonden.

Enkele geplande werkzaamheden voor MFA Kimpeveld zijn doorgeschoven naar het jaar 2024, omwille van praktische overwegingen. Tevens worden bij Buurthuis Groenewoud en Moesel geen omvangrijke investeringen uitgevoerd, in afwachting van verdere ontwikkelingen in de voorzieningenstructuur.

Programma 4 Duurzaam en innovatief ondernemen en leven

De totale lasten zijn € 366.000 lager dan begroot.

Taakveld Cultuurpresentatie, - productie en -participatie

In het MJOP zijn nog onderhoudswerkzaamheden voorzien aan enkele panden die inmiddels niet meer in bezit zijn. In 2023 is een bedrag van € 171.000 geraamd voor het voormalige R.I.C.K., de Roos en de bovenverdieping van het Munttheater. Het Munttheater op Collegeplein 3 toont daarnaast een aanzienlijk bedrag van € 162.000 onder het budget. Dit komt doordat een geplande aanbesteding voor de installatie van een nieuwe telefooncentrale en de vernieuwing van de toneelstoffering in 2023 niet is doorgegaan; deze werkzaamheden zijn nu gepland voor 2024.

Taakveld Afval

In het jaar 2023 heeft het geplande onderhoud aan de Gemeentewerf niet geheel volgens de vooropgestelde planning plaatsgevonden. Dit werd veroorzaakt door lopend onderzoek naar de oorzaken van koude- en warmteklachten, waardoor de uitvoering van de vervanging van luchtbehandelingskasten (LBK) en cv-ketels is uitgesteld.

Programma 5 Goed ontsloten en verweven met de regio

De totale lasten zijn € 223.000 hoger dan begroot

Taakveld Parkeren

In 2023 zijn diverse werkzaamheden uitgevoerd aan verschillende parkeergarages, waarbij bijzondere aandacht is besteed aan essentieel onderhoud. In de Muntgarage zijn enkele aanpassingen doorgevoerd om de structurele integriteit van het gebouw te behouden. Een grondig constructief onderzoek heeft aangetoond dat het gebouw nog vele jaren mee kan gaan met enkele technische aanpassingen. In de Walburggarage zijn vochtproblemen vakkundig verholpen, waardoor de functionaliteit van de garage is verbeterd en de kwaliteit van de parkeervoorzieningen is gegarandeerd. Ook zijn diverse vochtproblemen in de Ursulinengarage aangepakt, wat heeft geleid tot een verbetering van de waterdichtheid in deze parkeergarage.

Overhead

De totale lasten zijn € 653.000 lager dan begroot.

Taakveld Overhead

Geplande onderhoudswerkzaamheden aan het Gemeentehuis zijn in 2023 niet volledig volgens planning uitgevoerd. Voor het vervangen van de verlichting in het stadhuis was in 2023 een budget van € 260.000 gereserveerd. Recentelijk heeft er een Europese aanbesteding plaatsgevonden voor de verlichting in het gemeentehuis, maar de uitvoering ervan is doorgeschoven naar 2024. Daarom schuift het budget voor deze werkzaamheden eveneens door naar 2024.

Verder is het bedrag voor het vervangen van het systeemplafond niet gebruikt, aangezien de armaturen van de nieuwe verlichting in de bestaande gaten geplaatst kunnen worden. Hierdoor is een begroot bedrag van €222.000 in 2023 niet uitgegeven. Het resterende bedrag betreft een budget voor facilitaire zaken in het gemeentehuis dat voor 2023 was begroot, maar niet is uitgegeven.

Stand van de reserve gemeentelijk vastgoed

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

In de tweede tabel is het gerealiseerde verloop over 2021 tot en met 2023 van de reserve gemeentelijk vastgoed weergegeven.

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

Hierbij wordt opgemerkt dat de lasten in 2023 een onderschrijding van de begroting tonen ter grootte van € 605.000. De onttrekking 2023 aan de reserve bedraagt € 3.380.000, wat een afwijking ten opzichte van de begroting inhoudt van € 627.000.

Dit verschil wordt verklaard doordat een deel van de kosten wordt gedekt door de reserve onderwijshuisvesting (€ 22.000).

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

R0300 reserve gemeentelijk vastgoed	realisatie 2021	realisatie 2022	realisatie 2023	realisatie 2024	realisatie 2025
Stand begin boekjaar	5.459	6.189	5.356		
toevoegingen	3.965	2.875	4.272		
onttrekkingen	-3.236	-3.707	-3.380		
Stand ultimo boekjaar	6.189	5.356	6.248	0	0

lagere onttrekking dan begroot	-2.029	-369	-627		
--------------------------------	--------	------	------	--	--

1.2 JAARREKENING

1.2.1 Overzicht van baten en lasten

Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Het overzicht van de baten en lasten in de jaarrekening		Begroting 2023			Begroting na wijziging 2023			Rekening 2023		
	Programma	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
PR01	Goed wonen voor iedere doelgroep	14.480	7.482	-6.998	18.470	9.491	-8.979	13.701	9.090	-4.611
PR02	Iedereen doet mee	80.260	21.344	-58.914	85.865	24.157	-61.706	89.989	36.355	-53.634
PR03	Natuurlijke en landschappelijke kwaliteit	11.813	6.718	-5.095	14.295	6.898	-7.396	13.061	7.004	-6.057
PR04	Duurzaam en innovatief ondernemen en leven	19.287	13.841	-5.446	20.612	14.160	-6.451	16.195	10.996	-5.199
PR05	Goed ontsloten en verweven met de regio	11.415	485	-10.931	12.114	508	-11.608	11.911	593	-11.319
PR06	Bestuur en burgerzaken	9.816	918	-8.898	10.592	898	-9.693	10.633	819	-9.813
	Totaal programma's	147.071	50.788	-96.282	161.948	56.112	-105.833	155.490	64.857	-90.633
	Algemene dekkingsmiddelen									
	Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	10.001	124.781	114.780	3.375	129.250	125.874	2.956	132.266	129.310
	Totaal Algemene dekkingsmiddelen	10.001	124.781	114.780	3.375	129.250	125.874	2.956	132.266	129.310
	Overhead en Vennootschapsbelasting									
	Overhead	20.302	146	-20.154	25.222	213	-25.007	22.949	788	-22.162
	Vennootschapsbelasting	17	0	-17	17	0	-17	7	0	-7
	Saldo van baten en lasten									
	Gerealiseerde saldo van baten en lasten	177.391	175.715	-1.673	190.562	185.575	-4.983	181.402	197.911	16.508
	Reserves									

PR01 Goed wonen iedere doelgr.	4.481	4.366	-116	4.519	5.293	774	4.717	4.019	-698
PR02 Iedereen doet mee	608	571	-37	1.338	1.702	363	2.055	1.648	-407
PR03 Natuurlijke en landsch. kwalite	429	25	-404	1.960	2.392	432	1.546	1.845	299
PR04 Duurz. en innov. ondern./leven	0	102	102	191	814	624	435	697	262
PR05 Goed ontsl. en verw. met regio	222	203	-19	264	326	63	264	631	366
PR06 Bestuur en burgerzaken	0	0	0	46	46	0	46	46	0
PR10 overhead	0	756	756	109	1.909	1.800	130	1.909	1.779
Pr11 Algemene dekkingsmidd en onv.	1	1.765	1.765	163	3.306	3.144	0	0	0
Totaal reserves	5.741	7.788	2.047	8.590	15.788	7.200	9.193	10.795	1.601
TOTAAL									
Totaal gerealiseerde resultaat	183.131	183.504	376	199.152	201.365	2.218	190.595	208.706	18.111

Specificatie reservemutaties per programma

Reservemutaties per programma	Begroting 2023			Rekening 2023		
Programma	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
PR01 Goed wonen iedere doelgr.	4.519	5.292	773	4.717	4.019	-698
PR02 Iedereen doet mee	1.338	1.702	364	2.055	1.648	-407
PR03 Natuurlijke en landsch. kwalite	1.960	2.393	432	1.546	1.845	299
PR04 Duurz. en innov. ondern./leven	191	815	624	435	697	262
PR05 Goed ontsl. en verw. met regio	264	327	62	264	631	366
PR06 Bestuur en burgerzaken	46	46	0	46	46	0
PR10 overhead	109	1.911	1.801	130	1.909	1.779
PR11 Algemene dekkingsmidd en onv.	162	3.306	3.144	0	0	0
Totaal Reserves	8.589	15.775	7.200	9.193	10.795	1.601

Taakveldoverzicht

Nr.	Omschrijving Programma/taakveld	Lasten begroting 2023	Baten begroting 2023	Saldo begroting 2023	Lasten rekening 2023	Baten rekening 2023	Saldo rekening 2023
PR01	Goed wonen voor iedere doelgroep	18.471	9.490	-8.980	13.701	9.090	-4.611
IV-T03	Beheer overige gebouwen en gronden	1.200	519	-681	1.818	2.238	420
IV-T52	Sportaccommodaties	6.477	915	-5.562	6.237	1.717	-4.520
IV-T54	Musea	867		-867	1.006	49	-957
IV-T55	Cultureel erfgoed	770	23	-746	807	145	-662
IV-T82	Grondexploitatie (niet-bedrijv.terr)	6.393	6.393		494	2.528	2.034
IV-T83	Wonen en bouwen	2.764	1.640	-1.124	3.338	2.413	-925
PR02	Iedereen doet mee	85.868	24.157	-61.708	89.989	36.355	-53.634
IV-T42	Onderwijshuisvesting	2.233	204	-2.029	2.002	311	-1.691
IV-T43	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	3.908	2.438	-1.470	3.119	1.887	-1.232
IV-T51	Sportbeleid en activering	1.357	309	-1.048	1.201	372	-829
IV-T61	Samenkracht en burgerparticipatie	7.495	1.186	-6.308	10.455	10.682	227
IV-T62	Toegangsteams	3.997		-3.997	3.861		-3.861
IV-T63	Inkomensregelingen	23.160	14.228	-8.931	26.325	16.737	-9.588
IV-T673A	Pleegzorg	719		-719	874		-874
IV-T64	Begeleide participatie	8.869		-8.869	8.858		-8.858
IV-T65	Arbeidsparticipatie	3.675	932	-2.743	3.238	741	-2.497
IV-T66	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	2.365	75	-2.290	2.293	59	-2.234
IV-T671	Maatwerkdienstverlening 18+						
IV-T671A	Huishoudelijke hulp (WMO)	5.442	405	-5.037	5.333	381	-4.952

IV-T671B	Begeleiding (WMO)	5.987		-5.987	5.934	36	-5.898
IV-T672	Maatwerkdienstverlening 18-						
IV-T672A	Jeugdhulp begeleiding	4.418		-4.418	3.951		-3.951
IV-T672B	Jeugdhulp behandeling	631		-631	559		-559
IV-T672C	Jeugdhulp dagbesteding	1.252		-1.252	2.196		-2.196
IV-T673B	Gezinsgericht	96		-96	39		-39
IV-T673C	Jeugdhulp met verblijf overig	1.097		-1.097	1.776		-1.776
IV-T674A	Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf	3.995		-3.995	3.012		-3.012
IV-T674B	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	540		-540	888		-888
IV-T674C	Gesloten plaatsing	440		-440	238		-238
IV-T681	Geëscaleerde zorg 18+						
IV-T681A	Beschermd wonen (WMO)	395	4.027	3.633	136	4.751	4.615
IV-T681B	Maatschapp- en vrouwenopvang (WMO)	50		-50	47		-47
IV-T682	Geëscaleerde zorg 18-						
IV-T682A	Jeugdbescherming	1.077		-1.077	1.045		-1.045
IV-T682B	Jeugdreclassering	94		-94	95		-95
IV-T71	Volksgezondheid	2.576	353	-2.223	2.517	400	-2.117

PR03	Natuurlijke en landschappelijke kwaliteit	14.296	6.898	-7.397	13.061	7.004	-6.057
IV-T57	Openbaar groen en openl.recreatie	5.216	8	-5.207	4.731	15	-4.717
IV-T72	Riolering	4.966	6.182	1.216	4.350	5.951	1.602
IV-T74	Milieubeheer	2.216	14	-2.202	1.797	99	-1.698
IV-T81	Ruimte en leefomgeving	1.898	694	-1.204	2.183	939	-1.244
PR04	Duurzaam en innovatief ondernemen en leven	20.612	14.160	-6.452	16.195	10.996	-5.199
IV-T31	Economische ontwikkeling	997		-997	929		-929
IV-T32	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	4.720	4.719	-1	1.388	1.589	201
IV-T33	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	294	334	40	264	374	110
IV-T34	Economische promotie	1.648	436	-1.212	1.392	479	-913
IV-T53	Cultuurpres.cultuurprod.en partic.	4.929	401	-4.528	4.462	403	-4.059
IV-T56	Media	1.485	237	-1.248	1.431	233	-1.198
IV-T73	Afval	6.539	8.033	1.494	6.329	7.919	1.590
PR05	Goed ontsloten en verweven met de regio	12.115	508	-11.608	11.911	593	-11.319
IV-T21	Verkeer en vervoer	9.551	480	-9.071	9.399	562	-8.837
IV-T22	Parkeren	2.531	28	-2.504	2.482	30	-2.451
IV-T23	Recreatieve havens	19		-19	17		-17
IV-T24	Economische havens en waterwegen	3		-3	3		-3
IV-T25	Openbaar vervoer	11		-11	12		-12
PR06	Bestuur en burgerzaken	10.593	899	-9.693	10.633	819	-9.813
IV-T01	Bestuur	2.545		-2.545	2.476		-2.476
IV-T02	Burgerzaken	1.772	783	-988	1.844	689	-1.155
IV-T11	Crisisbeheersing en brandweer	4.210	7	-4.203	4.174	4	-4.170
IV-T12	Openbare orde en veiligheid	2.032	97	-1.935	2.111	110	-2.000
IV-T75	Begraafplaatsen en crematoria	34	12	-22	27	16	-11
PR10	Overhead	25.222	213	-25.009	22.949	788	-22.162

IV-T04	Overhead	25.222	213	-25.009	22.949	788	-22.162
PR11	Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	3.376	129.249	125.874	2.956	132.266	129.310
IV-T05	Treasury	1.644	2.716	1.072	1.650	1.868	218
IV-T061	OZB woningen	431	6.955	6.524	595	7.062	6.467
IV-T062	OZB niet-woningen		4.861	4.861		5.013	5.013
IV-T063	Parkeerbelasting		3.175	3.175		2.791	2.791
IV-T064	Belastingen overig	14	1.559	1.545	4	1.282	1.278
IV-T07	Alg.uitkering en ov.uitk.gemt.fonds		109.338	109.338		113.229	113.229
IV-T08	Overige baten en lasten	1.287	645	-641	707	1.021	314
PR12	Vennootschapsbelasting	17		-17	7		-7
IV-T09	Vennootschapsbelasting (VpB)	17		-17	7		-7
PR13	Reserves	8.590	15.790	7.201	9.193	10.795	1.602
IV-T010	Mutaties reserves	8.590	15.790	7.201	9.193	10.795	1.602
	Totaal	199.160	201.364	2.211	190.595	208.706	18.111

Verdelingsprincipe taakvelden

De programmabegroting heeft 6 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 2023

Presentatie van het structureel jaarrekeningsaldo 2023	Saldo
Gerealiseerd saldo baten en lasten (voordelig)	16.508
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	1.601
Gerealiseerd resultaat voor bestemming (voordelig)	18.109
Waarvan incidentele baten en lasten (per saldo voordelig)	11.817
Structureel jaarrekeningresultaat (voordelig)	6.292

Programma	Omschrijving	Baten	Lasten
1	verkoop grond Oude Graaf	951	951
1	verkoop diverse gronden	141	
1	huuropbrengst Werthaboulevard en Fuutlaan (Veiligheidsregio)	42	
1	SPUK Meerkosten energie Openbare Zwembaden 2022-2023	754	
1	Tussengracht Neijenborgh		61
1	Grondexploitatie	2.528	494
2	Uitgaven o.b.v. slotwijziging 2022	425	
2	SPUK aanpak energie armoede	391	391
2	SPUK versterking sport/bewegen/gezondheidsbevord./cultuurpart./soc.basis	851	851
2	SPUK Noodfonds Energie Amateur Sportverenigingen	58	58
2	Snelle Subsidieverhoging verenigingen	303	303
2	Subsidie provinciale subinfra		30
2	Transformatie en Innovatie		115
2	Verevening Jeugd		55
2	Afrekeningen Subsidies voorgaande jaren	109	

2	Jij aan Zet		30
2	Herindicaties HbH		418
2	Intermediair de Vraagwijzer		28
2	Aanvullende bijdrage Risse		387
2	Vluchtelingen Oekraïne	9.361	3.593
2	Energietoeslag kwetsbaren		3.602
3	SPUK huisvesting kwetsbare doelgroepen	284	284
3	PRIO30 2023 plantsoenen en recreatieve routes	54	
3	Subsidie verwijderen verontreinigde grond a.g.v. drugsafval	99	
4	SPUK Informatiepunt Digitale Overheid	49	49
4	Evenementenbeleid		52
4	Compensatiemiddelen lokale infrastructuur		277
4	Grondexploitatie	1.388	2
6	Uitgaven o.b.v. slotwijziging 2022	46	
10	Uitgaven o.b.v. slotwijziging 2022	72	
Alg. Dek.	Gemeentefonds-algemene uitkering: energietoeslag	3.602	
	Totaal incidentele baten en lasten	21.509	12.032
R1000	Communicatie medewerker CS	59	
R1000	SoE 2023	102	
R1000	Kennisoverdracht 2023	83	
R1000	P2023/51 strat. Visie 2023	35	
R1000	P2023/55 strat. Adviseur	110	
R1050	Slotwijziging 2022	1.440	
R1050	Slotwijziging 2023		1.129
R6000	Transformatie en Innovatie	115	
R1000	Client Onafhankelijke Ondersteuning		117

R1000	Tussengracht Neijenborgh	61	
R1000	Verevening Jeugd	55	
R1000	Compensatie lokale infra	277	
R1000	PRIO43 Kunst in de Openbare Ruimte	50	
R1000	PRIO39 Evenementenbeleid	52	
R1000	PRIO44 Subsidie provinciale subinfra	32	
R1000	PRIO19 Jij aan Zet	35	
R1000	PRIO20 Solvare	35	
R1000	Herindicatie HbH	418	
R1000	Intermediair de Vraagwijzer	28	
R1000	Extra bijdrage de Risse	387	
R1000	PRIO26 groene schoolpleinen	58	
R1000	PRIO27 herinrichting Stationsstraat	25	
R1000	PRIO37 inzet Stichting Streetwise	71	
R1000	PRIO38 versterking binnenstad	68	
R1000	PRIO45 investeringsagenda Midden-Limburg	101	
R5254	SPUK sport 2022	114	444
R7000	Reserve energietransitie	144	
R7403	Publieke ontzorging energiebesparing	76	
	Incidentele reservemutaties 2023	4.030	1.690
	Totaal inclusief reservemutaties	25.539	13.722
	Saldo incidentele baten en lasten 2023	11.817	

Informatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen WNT

De WNT is van toepassing op de gemeente Weert. Het voor de gemeente Weert toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000.

	M.H.R.M. Wolfs	A.M.A. Vrijenhoek	H.M.J. van den Berg
Functie	Griffier	Gemeentesecretaris	Gemeentesecretaris
Gegevens 2023			
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/12-31/12	16/7-15/10
Omvang dienstverband	1,00	1,00	1,00
Dienstbetrekking?	Ja	Nee	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	106.326	-	27.338
Beloningen betaalbaar op termijn	17.531	-	4.246
Subtotaal	123.857	17.816	31.584
Individueel toepasselijke bezoldigingsnorm	223.000	18.940	56.208
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	123.857	17.816	31.584
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022	M.H.R.M. Wolfs	A.M.A. Vrijenhoek	
Functie	Griffier	zie tabel 1b.	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12		
Omvang dienstverband 2022 (in fte)	1,00		
Dienstbetrekking?	Ja		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	102.623		
Beloningen betaalbaar op termijn	18.213		
Subtotaal	120.836		
Individueel toepasselijke bezoldigingsnorm	216.000		
Bezoldiging	120.836		

Gegevens 2023		
bedragen x € 1	A. Vrijenhoek	
Functie-gegevens	Gemeentesecretaris	
Kalenderjaar	2023	2022
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/01-15/07 en 16/10 tm 30-11	01/10 tm 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	9	3
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	1.374	389
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 212	€ 206
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 222.900	€ 85.800
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 308.700	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 183.682	€ 53.185
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 236.867	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	
Bezoldiging	€ 236.687	
Het bedrag van de overschrijding en de 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.	

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

1.2.2 Balans

Balans per 31 december 2023

Activa (bedragen x €1.000)	Ultimo 2022		Ultimo 2023	
Vaste activa				
<u>Immateriële vaste activa</u>		1.129		1.639
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	829		902	
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	300		737	
<u>Materiële vaste activa</u>		182.490		186.667
Investerings met een economisch nut	126.135		124.455	
In erfpacht uitgegeven gronden	14.263		13.313	
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	25.375		32.718	
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	16.717		16.181	
<u>Financiële vaste activa</u>		14.896		14.295
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	293		293	
Leningen aan deelnemingen	374		374	
Leningen aan woningbouwcorporaties	12.324		11.342	
Overig langlopende leningen	1.904		2.286	
Vlottende activa				
<u>Voorraden</u>		3.320		14.240
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	2.108		12.798	
Voorraad gereed product en handelsgoederen	1.212		1.442	
<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jr.</u>		29.994		28.640
	0		0	
Overige vorderingen	5.642		5.545	
Rekening courant Rijk	22.084		21.147	
Rekening-courant verhouding met niet financiële instellingen	1.452		859	
Vorderingen op openbare lichamen	816		1.090	
<u>Liquide middelen</u>		864		644
Banksaldi	853		636	
Kassaldi	11		8	
<u>Overlopende activa</u>		21.737		21.779
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel:				
- Overige overheden	1.117		35	
- Rijk	86		68	
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van de volgende begrotingsjaren komen	20.534		21.675	
Balanstotaal		254.429		267.904

Passiva (bedragen x €1.000)	Ultimo 2022		Ultimo 2023	
Vaste passiva				
<u>Eigen vermogen</u>		96.563		113.072
Algemene reserves	33.511		39.367	
Bestemmingsreserves	52.960		55.594	
Gerealiseerd resultaat	10.092		18.111	
<u>Voorzieningen</u>		28.403		27.858
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	26.477		25.816	
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.926		2.042	
<u>Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar</u>		102.082		91.844
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	102.052		91.817	
Waarborgsommen	29		27	
Vlottende passiva				
<u>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar</u>		6.993		7.638
Banksaldi	0		0	
Overige schulden	6.993		7.638	
<u>Overlopende passiva</u>		20.388		27.491
De voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren ontvangen van:				
- Overige Nederlandse overheidslichamen	589		1.440	
- Rijk	4.706		9.427	
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.350		1.440	
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	13.743		15.184	
Balanstotaal		254.429		267.904
Gegarandeerde geldleningen		264.609		268.603

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

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

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.

Rechtmatigheidsverantwoording

De verantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid 2023.

De rechtmatigheidsverantwoording ziet toe op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet.

De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaarden criterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:

- voor het voorwaarden criterium bestaat de norm uit het normenkader zoals d.d. 19 september 2023 door de Raad is vastgesteld;
- voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderscheidingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan de Raad zijn gemeld.
- ten aanzien van het M&O criterium is de nota M&O beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.

Balans

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

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

De gehanteerde afschrijvingstermijnen

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

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

Materiële vaste activa met economisch nut

Algemeen

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

Overige investeringen met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven. Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is.

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

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

In erfpacht uitgegeven gronden

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

De gehanteerde afschrijvingstermijnen

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

Activa	Econ/ Maatsch. Nut	Afschrijvings- termijn
Materiële activa		
<u>Grond en terreinen:</u>		
Volkstuinencomplex	E	40 jaar
Begraafplaatsen	E	30 jaar
Overige gronden en terreinen (niet zijnde sportterreinen)	E	niet
Sportterreinen (m.u.v. de bij de voorziening sport genoemde)	E	niet
<u>Gebouwen en inrichting:</u>		
Nieuwbouw woonruimten, (bedrijfs)gebouwen, onderwijshuisvesting, parkeergarages	E	50 jaar

Bouwkundige aanpassingen woonruimten en gebouwen, (aan)bouw bijruimten, 1e inrichting onderwijsruimten, JOP's/jongerenvoorzieningen	E	25 jaar
Brandveiligheids- en beveiligingsvoorzieningen in gebouwen, arboaanpassingen, voorzieningen hemelwaterafvoer	E	15 jaar
Inventaris/inrichting gemeentelijke en openbare gebouwen (bureaus, kleinere installaties, materiaal stembureau e.d.), geluidwerende voorzieningen	E	10 jaar
Wijkunits	E	6 jaar
Losse inventaris (bijv. stoelen, tapinstallatie)	E	5-10 jaar
Vlaggenmasten	E	20 jaar
<u>Vervoermiddelen/ (rijdend) materieel:</u>		
Groot materieel (vrachtwagens e.d.) 12 jaar	E	12 jaar
Klein materieel (personenauto's e.d.) 10 jaar	E	10 jaar
Sneeuwplough / - strooier 12 jaar	E	12 jaar
<u>Technische installaties:</u>		
Noodstroomaansluitingen	E	30 jaar
CV installaties, paternosterkasten, cateringinstallaties	E	15 jaar
Telefooncentrale, garage-interieur (o.a. hefbrug en afzuiginstallatie), klimaatbeheersing, waterkoelers, presentatieapparaten, elektronische afsluitsystemen	E	10 jaar
<u>Algemeen en automatisering / ICT:</u>		
Digitale basiskaarten, kasten kadasterkaarten, reader archief	E	10 jaar
Straatnaamborden	M	10 jaar
ICT infrastructuur:	E	
Statische componenten (o.a. bekabeling)	E	10 jaar
Dynamische componenten, telefooncentrale	E	5 jaar
ICT hardware:	E	
Servers (procesafhankelijk)	E	4-5 jaar
Werkplekvoorzieningen (werkplekafhankelijk)	E	3-4 jaar
ICT software (voor zover geen SAAS-oplossing)	E	3-6 jaar
Leesapparaat microfiches, "gemeentearchief online", microfilms, ontwikkeling archeologische kaarten	E	5 jaar
Defibrillatoren	E	8 jaar
Plotter	E	4-10 jaar
Luchtfoto's	E	3 jaar
<u>Reiniging/ milieu:</u>		
Inrichting milieustraat, geluidsanering (bijv. geluidswal)	E	25 jaar
Ondergrondse inzamelstations	E	15 jaar
Containers, duobakken	E	10 jaar
Hondentoiletten	M	10 jaar
Geluidsniveaumeters	E	7 jaar

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

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

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

De gehanteerde afschrijvingstermijnen

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

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

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

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

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

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen, (overige) leningen u/g en (overige) uitzettingen zijn, tenzij hierna anders is vermeld, opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht. Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Mocht de waarde van de aandelen onverhoopt structureel dalen tot onder de verkrijgingsprijs dan zal afwaardering plaatsvinden.

Tot dusver is een dergelijke afwaardering niet noodzakelijk gebleken. De actuele waarde ligt ruim boven de verkrijgingsprijs. Van een deelneming is krachtens artikel 1 lid d BBV sprake als de gemeente participeert in het aandelenkapitaal van een NV of BV.

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

Onderhanden werk, gronden in exploitatie

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

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

1. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat.
 2. De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht.
 3. De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd).
- Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

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

Wordt verwacht dat kosten niet binnen de looptijd van het exploitatieplan (in dit geval 15 jaar) nog verrekenend 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 2023

Vaste activa

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	300	737
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	829	902
Totaal	1.129	1.639

Immateriële vaste activa	Boek- waarde 31-12- 2022	Balans- vershui- ving	Inves- tering	Des- inves- tering	Af- schrij- vingen	Bijdra- gen van derden	Afwaar- dering- en	Boek- waarde 31-12- 2023
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	300	0	442	0	-5	0	0	737
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	829	0	135	0	-62	0	0	902
Totaal	1.129	0	577	0	-67	0	0	1.639

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

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

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

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

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

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

Immateriële vaste activa: belangrijke investeringen	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2023	Cumulatief besteed t/m 2023
Planvorming Beekstraatkwartier	240	138	165
IKC Boshoven	310	150	194
Totaal	550	288	359

MATERIËLE VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa	Balanswaarde 31-12-2022	Balanswaarde 31-12-2023
Investerings met een economisch nut	126.135	124.455
In erfpacht uitgegeven gronden	14.263	13.313
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	25.375	32.718
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	16.717	16.181
Totaal	182.490	186.667

Materiële vaste activa met economisch nut	Balanswaarde 31-12-2022	Balanswaarde 31-12-2023
Gronden en terreinen	18.307	18.447
Woonruimten	2.618	2.613
Bedrijfsgebouwen	87.362	85.968
Grond-/weg-/waterbouwkundige werken	8.059	8.271
Vervoermiddelen	284	303
Machines/apparaten/installaties	7.180	6.855
Overige materiële activa	2.326	1.999
Totaal	126.135	124.455

Materiële vaste activa met economisch nut	Balans- waarde 31-12- 2022	Balans- verschui- ving	Invester- ing	Des- inves- tering	Af- schrij- vingen	Bijdra- gen van derden	Afwaar- dering- en	Boek- waarde 31-12- 2023	Voor- ziening 31-12- 2023	Balans- waarde 31-12- 2023
Gronden en terreinen	18.307	0	465	-5	-306	-14	0	18.446	0	18.446
Woonruimten	2.618	0	34	0	-5	-34	0	3.534	-921	2.613
Bedrijfsgebouwen	87.362	0	1.544	0	-2.781	-158	0	85.968	0	85.968
Grond-/weg-/waterbouwkundige werken	8.059	0	501	0	-282	-8	0	8.271	0	8.271
Vervoermiddelen	284	0	61	0	-43	0	0	303	0	303
Machines/apparaten/installaties	7.180	0	487	-4	-808	0	0	6.855	0	6.855
Overige materiële activa	2.326	0	118	0	-409	-35	0	1.999	0	1.999
Totaal	126.135	0	3.211	-9	-4.635	-248	0	125.375	-921	124.454

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 investeringen betreffen met name de investeringen in de nieuwbouw van de school en kinderopvang aan de Herenvennenweg, de investering in het kennis en expertisecentrum, de aanschaf van een stuk grond op de Gr. Hornelaan en investeringen in het riool.

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 2023 zijn er geen mutaties geweest op deze voorziening.

Materiële vaste activa met economisch nut: belangrijke investeringen	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2023	Cumulatief besteed t/m 2023
Herenvennenweg 2	1.775	253	1.778
KEC	5.702	643	5.678
Groot onderhoud 20-27	2.115	369	1.284
Totaal	9.592	1.265	8.740

Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
Grond-/ weg-/waterbouwkundige werken	25.375	32.718
Totaal	25.375	32.718

Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	Boekwaarde 31-12-2022	Balansverschuiving	Investering	Desinvestering	Af-schrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2023
Grond-/ weg-/waterbouwkundige werken	25.375	473	7.842	0	-722	-249	0	32.718
Totaal	25.375	473	7.842	0	-722	-249	0	32.718

Met bovenstaande investeringen kunnen middelen worden gegenereerd (rioolheffing).

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

Materiële vaste activa met economisch nut waarvoor heffing wordt geheven: belangrijke investeringen	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2023	Cumulatief besteed t/m 2023
GRP Moesel fase 1	11.641	4.375	4.580
grp biestminderbroed	3.127	1.346	1.448
Totaal	14.768	5.721	6.028

Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
Gronden en terreinen	2.480	2.441
Grond-/weg-/waterbouwkundige werken	14.119	13.647
Machines/apparaten/installaties	21	19
Overige materiële activa	97	75
Totaal	16.717	16.181

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut voor 2017	Boek- waarde 31-12- 2022	Balans- vershui- ving	Inves- tering	Des- inves- tering	Af- schrij- vingen	Bijdra- gen van derden	Afwaar- dering	Boek- waarde 31-12- 2023
Gronden en terreinen	1.544	0	42	0	-9	0	0	1.577
Grond-/weg-/waterbouwkundige werken	11.676	-473	2.256	0	-692	-1.462	0	11.306
Machines/apparaten/installaties	21	0	0	0	-3	0	0	19
Overige materiële activa	88	0	3	0	-11	-3	0	77
Totaal	13.329	-473	2.301	0	-714	-1.464	0	12.978

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut vanaf 2017	Boek- waarde 31-12- 2022	Balans- vershui- ving	Inves- tering	Des- inves- tering	Af- schrij- vingen	Bijdra- gen van derden	Boek- waarde 31-12- 2023
Gronden en terreinen	936	0	0	0	-73	0	864
Grond-/weg-/waterbouwkundige werken	2.443	0	15	0	-112	-5	2.341
Overige materiële activa	9	0	-510	0	-1	500	-2
Totaal	3.388	0	-495	0	-185	495	3.203

Totaal materiële vaste activa met maatschappelijk nut	16.717	-473	1.805	0	-899	-969	16.181
--	---------------	-------------	--------------	----------	-------------	-------------	---------------

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

De belangrijkste investeringen worden onderstaand weergegeven.

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut: belangrijke investeringen	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2023	Cumulatief besteed t/m 2023
Oversteek Laarveld/Ringbaan Noord	3.175	775	3.173
Rotonde Ringbaan oost/Maaslandlaan/Jobstraat	650	250	617
Totaal	3.825	1.025	3.790

IN ERFPACHT UITGEGEVEN GRONDEN

In erfpacht uitgegeven gronden	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
In erfpacht uitgegeven gronden	14.263	13.313
Totaal	14.263	13.313

Materiële vaste activa in erfpacht uitgegeven gronden	Boekwaarde 31-12-2022	Investering	Desinvestering	Afschrijvingen	Afwaarderingen	Overheveling van voorraden	Boekwaarde 31-12-2023
In erfpacht uitgegeven gronden	14.263	0	-951	0	0	0	13.313
Totaal	14.263	0	-951	0	0	0	13.313

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

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Financieel vaste activa	Boekwaarde 31-12-2022	Investering	Desinvestering	Afschrijvingen/ aflossingen	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2023
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	293	0	0	0	0	293
Leningen aan woningbouwcorporaties	12.324	0	0	-983	0	11.342
Leningen aan deelnemingen	374	0	0	0	0	374
Overig langlopende leningen	1.904	659	0	-277	0	2.286
Totaal	14.896	659	0	-1.259	0	14.295

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	3.501
Enexis	0,07%	112	3.982
NV Waterleidingmij. Limburg	3,40%	77	7.251
BV AVL Nazorg	2,04%	1	65
Totaal		293	14.800

Overig langlopende leningen	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
Duurzaamheidsleningen	128	114
Starterslening	1.704	2.106
Leningen Energiefonds	71	66
Totaal	1.904	2.286

Vlottende activa

VOORRADEN

Vorraden	Balanswaarde 31-12-2022	Balanswaarde 31-12-2023
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	2.108	12.798
Voorraad gereed product en handelsgoederen	1.212	1.442
Totaal	3.320	14.240

BOUWGRONDEN IN EXPLOITATIE

Boekwaarde grondexploitatie (bedrag x € 1.000)	Boek- waarde 31-12- 2022	Investerings 2023	Opbrengsten 2023	Balans- verschuiving	Boek- waarde 31-12- 2023	Tussen- tijdse winst- neming	Presen- tatiever- schuiving	Voorzie- ning 31- 12- 2023	Balans- waarde 31-12- 2023
Woningbouw	20.251	8.827	-367	0	28.712	671	0	-15.292	14.090
Bedrijventerreinen	-63	1.691	-1.388	0	239	6.813	-6.537	-1.808	-1.292
	20.188	10.517	-1.755	0	28.951	7.484	-6.537	-17.100	12.798

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

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

De tussentijdse winsten zijn genomen middels de door de BBV voorgeschreven Percentage of Completion methode (POC). De winsten zijn genomen op negen projecten met een positief eindresultaat. Dit is inclusief de drie projecten die per 31-12-2023 zijn afgesloten. 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 vier grondexploitaties met de mutaties in de voorziening in 2023 weergegeven.

Verloop voorziening verlieslatende grondexploitaties bedrag x € 1.000	Voorziening 31- 12-2022 eindwaarde	Onttrekking	Vrijval	Dotatie	Voorziening 31- 12-2023 eindwaarde debetzijde balans
Voorziening Beekpoort-Noord	3.491	0	0	124	3.615
Voorziening Laarveld	13.260	0	1.582	0	11.678
Voorziening Kampershoek 2.0	192	0	192	0	0
Voorziening Kanaalzone 1	1.993	0	186	0	1.808
Totaal	18.936	0	1.960	124	17.100

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

Het geraamde eindresultaat is als volgt te specificeren :

	A	+ B	- C	- D	= E
Boekwaarde grondexploitatie (bedrag x € 1000)	Boekwaarde 31-12-2023	Geraamde nog te maken investeringen	Geraamde nog uit te geven gronden	Geraamde subsidies en overige bijdragen	Verwacht verlies
Laarveld	24.660	24.865	-36.602	-1.245	11.678
Overige woningbouw	4.722	1.527	-3.129	-589	2.531
Woningbouw	29.383	26.392	-39.731	-1.834	14.208
Kampershoek 2.0	8.050	18.839	-16.474	-11.676	-1.261
Overige bedrijventerreinen	-7.811	5.713	-3.662	-375	-6.135
Bedrijventerreinen	239	24.552	-20.136	-12.052	-7.397
Totaal	29.622	50.943	-59.867	-13.886	6.812

De totaal nog te realiseren investeringen in de periode van 2024 tot en met 2031 zijn geraamd op € 50,9 miljoen. De fasering en het onderscheid naar kostensoorten van de investeringen is in figuur 5.2 weergegeven. Hierna worden de belangrijkste investeringen toegelicht.

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 € 10,8 miljoen, maar omdat deze gerelateerd zijn aan de overige investeringen dan wel de verkopen, worden deze niet nader benoemd.

- De verwervingen zijn geraamd op € 2,1 miljoen, waarvan € 1,8 miljoen in Kampershoek 2.0, voor € 0,3 miljoen in Laarveld fase 1 en voor € 0,1 miljoen in Laarveld fase 4;
- Sloop en sanering zijn geraamd op € 2,3 miljoen, waarvan € 0,9 miljoen in Kampershoek 2.0, € 1,3 miljoen in Laarveld fase 4 en € 0,2 miljoen in de overige projecten;
- Het bouwrijpmaken is geraamd op € 10,7 miljoen, waarvan € 5,1 miljoen in Kampershoek 2.0, € 5,4 miljoen in Laarveld fase 4 en € 0,3 miljoen in overige projecten;
- Het woonrijpmaken is geraamd op € 18,4 miljoen, waarvan € 4,5 miljoen in Kampershoek 2.0, € 0,3 miljoen in Laarveld fase 2, € 2,7 miljoen in Laarveld fase 3, € 6,6 miljoen in Laarveld fase 4, € 0,3 miljoen in Zevensprong, € 2,9 miljoen in Uitbreiding de Kempen, € 0,5 miljoen in Leuken Noord, € 0,2 miljoen in Centrum Noord en € 0,3 miljoen in het restant van de projecten;
- Fondsen zijn geraamd op € 0,3 miljoen, waarvan € 0,2 miljoen in Centrum-Noord (Suffolkweg) en het restant van € 0,1 miljoen verdeeld over Beekpoort-Noord (Suffolkweg), Zevensprong (planschade) en J.W. Frisolaan (planschade);
- Overige kosten zijn geraamd op € 1,5 ton, waarvan € 0,9 ton in Kampershoek 2.0 (aanvullende civiele kosten wegen en inrichting cultuurhistorisch cluster) en € 0,6 ton uitbreiding de Kempen (natuurcompensatie);
- De kostenstijging betreft een totaalbedrag van € 3,5 miljoen en is gerelateerd aan de nog uit te voeren investeringen en het jaar waarin deze worden uitgevoerd. Als gevolg van aanhoudende inflatie en stijging van de GWW-kosten door schaarste wordt dit jaar rekening gehouden met 4% kostenstijging;
- De rentekosten bedragen € 2,2 miljoen, waarvan € 1,0 miljoen in Laarveld fase 1, € 0,1 miljoen in Laarveld fase 2, € 0,1 miljoen in Laarveld fase 3 en € 0,8 miljoen in Laarveld fase 4. De rentekosten in de overige projecten: Kampershoek 2.0, Kanaalzone, Beekpoort-Noord, Zevensprong en J.W. Frisolaan bedragen opgeteld € 0,3 miljoen.

De totaal nog te realiseren opbrengsten in de periode van 2023 tot en met 2031 zijn geraamd op € 73,7 miljoen. Hieronder worden de belangrijkste opbrengsten toegelicht.

- De nog te realiseren opbrengsten voor woningbouw bedragen € 39,7 miljoen. Hiervan heeft € 0,3 miljoen betrekking op Laarveld fase 1, € 0,9 miljoen op Laarveld fase 3 (nog over te dragen reeds verkochte kavels), € 35,4 miljoen op Laarveld fase 4, € 1,2 miljoen op Beekpoort-Noord (nog over te dragen reeds verkochte kavel), € 1,3 miljoen op Zevensprong en € 0,7 miljoen op J.W. Frisolaan;
- De opbrengst uit de verkoop van bedrijventerreinen bedraagt € 20,1 miljoen, waarvan € 16,5 miljoen in Kampershoek 2.0, € 1,0 miljoen op Centrum-Noord, € 1,3 miljoen op Kanaalzone en € 1,4 miljoen op Uitbreiding de Kempen (€ 1,4 miljoen);
- De post overige opbrengsten bedraagt € 12,6 miljoen en heeft voor € 11,2 miljoen betrekking op de exploitatiebijdragen van de ontwikkelende partijen binnen Kampershoek 2.0, de overige € 1,4 miljoen op Laarveld fase 3 (€ 0,1 miljoen), op Laarveld fase 4 (€ 0,7 miljoen), op Beekpoort-Noord (€ 0,2 miljoen), in Centrum Noord (€ 0,1 miljoen), op Zevensprong (€ 0,2 miljoen) en op J.W.Frisolaan (€ 0,3 ton);
- De opbrengstenstijgingen bedragen € 0,9 miljoen en zijn gerelateerd aan de nog te ontvangen opbrengsten en het jaar waarin deze worden ontvangen. In Kampershoek 2.0 bedraagt dit € 0,5 miljoen, in Beekpoort-Noord € 0,1 miljoen en in Laarveld fase 4 € 0,3 miljoen;
- De renteopbrengsten bedragen € 0,4 miljoen, voornamelijk voorkomend in de positieve fase 4 van Laarveld, Centrum Noord en Uitbreiding de Kempen.

GEREED PRODUCT EN HANDELSGOEDEREN

Voorraad gereed product en handelsgoederen	Balans-waarde 31-12-2022	Balans-verschui-ving	Inves-tering	Des-inves-tering	Boek-waard e 31-12-2023	Voor-ziening 31-12-2023	Balans-waarde 31-12-2023
Voorraad handelsgoederen	1.212	0	0	0	6.288	-4.846	1.442
Totaal	1.212	0	0	0	6.288	-4.846	1.442

De voorraad handelsgoederen betreft per ultimo 2023 nog het zalencentrum van de Poort van Limburg en een stuk grond aan de Doolhofstraat. De voorziening heeft betrekking op het zalencentrum van het complex Poort van Limburg. Omdat op basis van taxaties is vastgesteld dat marktwaarde van het complex fors lager is dan de boekwaarde is hiervoor een voorziening gevormd. De marktwaarde is in 2023 gestegen waardoor de voorziening deels is vrijgevallen ten gunste van het resultaat. Dit betreft een bedrag van € 230.000. Bij verkoop van delen van het complex wordt deze voorziening ingezet om het verschil (boekwaarde vs marktwaarde) op te vangen.

UITZETTINGEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR

Vorderingen op openbare lichamen	Balans- waarde 31-12- 2022	Boek- waarde 31-12- 2023	Voor- ziening 31-12- 2023	Balans- waarde 31-12- 2023
Vorderingen op openbare lichamen	816	1.090	0	1.090
Rekening courant Rijk	22.084	21.147	0	21.147
Rekening-courant verhouding met niet financiële instellingen	1.452	859	0	859
	0	0	0	0
Overige vorderingen	1.560	1.925	-262	1.663
Overige vorderingen belastingen	1.305	1.559	-340	1.219
Overige vorderingen sociaal domein	2.777	3.722	-1.059	2.663
Totaal	29.994	30.302	-1.661	28.641

Vorderingen op openbare lichamen zijn vorderingen op voornamelijk overheidsinstellingen.

De rekening-courant verhouding met het Rijk heeft betrekking op de afgeroomde gelden in het kader van het schatkistbankieren.

De rekening-courant verhouding met niet-financiële instellingen betreft de rekening-courant verhouding die de gemeente heeft met het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (Svn). Het Svn verschaft namens de gemeente, onder voorwaarden, startersleningen en duurzaamheidsleningen aan particulieren. De gemeente voert de rekening-courant door stortingen. Het saldo dat in bovenstaande tabel wordt weergegeven, betreft het niet in leningen omgezette deel van de door de gemeente gestorte bedragen.

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

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

Schatkistbankieren	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	524	502	501	513
Drempelbedrag	3.548	3.548	3.548	3.548
Ruimte onder drempelbedrag	3.024	3.046	3.047	3.035
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 2023 is het gemiddelde saldo per kwartaal van de liquide middelen niet boven het drempelbedrag voor schatkistbankieren uitgekomen.

LIQUIDE MIDDELEN

Liquide middelen	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
Kassaldi	11	8
Banksaldi	853	636
Totaal	864	644

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

Per ultimo 2023 is er een vordering op de banken.

Overlopende activa

overlopende activa	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel:		
- Rijk	86	68
- Overige overheden	1.117	35
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van de volgende begrotingsjaren komen	20.534	21.675
Totaal	21.737	21.779

De post "Overige nog te ontvangen bedragen" bevat een vordering van de grondexploitatie in het kader van het faciliterend grondbeleid van € 6.537.000 en een vordering op het BCF van € 11.504.000 over het jaar 2023. In onderstaande tabel wordt een specificatie gegeven van de nog te ontvangen bedragen van Nederlandse overheidslichamen.

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	Saldo 31-12-2022	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2023
Ministerie van Financien: Regeling specifieke uitkering hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	86	68	-86	68
Provincie Limburg: subsidie project versterking en herinrichting stadspark	50		-50	0
Provincie Limburg: subsidie project Stedelijke Ontwikkeling	1.032		-1.032	0
Provincie Limburg: bijdrage sponsorovk BPD Cultuurfonds	35			35
Totaal	1.203	68	-1.168	103

Vaste passiva

EIGEN VERMOGEN

Eigen vermogen	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
Algemene reserves	33.511	39.367
Bestemmingsreserves	52.960	55.594
Gerealiseerd resultaat	10.092	18.111
Totaal	96.563	113.072

Staat van reserves	Boek- waarde 31-12- 2022	Bestem- ming resul- taat vorig jaar	Toevoeg- ingen	Onttrek- king	Ver- minder- ing ter dekking van afschrij- ving	Boek- waarde 31-12- 2023
Algemene reserve						
Algemene reserve	20.860	10.692	22	-4.857	0	26.716
Algemene reserve Weerstandsvermogen	12.651	0	0	0	0	12.651
Totaal Algemene reserve	33.511	10.692	22	-4.857	0	39.367
Overige bestemmingsreserves						
Reserve gemeentelijk vastgoed	5.356	0	4.272	-3.380	0	6.248
Risicobuffer bouwgrondexploitaties	6.300	-600	0	0	0	5.700
Bestemmingsreserves slotwijziging	1.395	0	2.069	117	0	3.581
Reserve civieltechnische kunstwerken	819	0	134	-480	0	472
Res.afkoopsom ond & verv biesterbrug	2.526	0	88	0	0	2.615
Reserve parkfac. en parkbeh. KH2.0	550	0	0	0	0	550
Reserve dec. huisvesting onderwijs	7.458	0	955	0	0	8.413
Reserve aankoop kunstvoorwerpen	100	0	0	0	0	100
Bestemmingsreserve groen	1.507	0	939	-575	0	1.871
Res.innov.en transform. soc. domein	1.674	0	5	-135	0	1.544
Res. Inburg.Particip. Niet-west. all	798	0	115	-19	0	894
Reserve energietransitie	1.250	0	0	-144	0	1.107
Reserve bodemsanering	306	0	0	0	0	306
Bodemsanering. sloop Biest 1-3	0	0	0	0	0	0
Pilot publ. Ontzorg. Energiebesp.	151	0	0	-76	0	75
Totaal Overige bestemmingsreserves	30.190	-600	8.577	-4.692	0	33.474
Bestemmingsreserves voor dekking kapitaallasten economisch nut						
Dekkingsreserve kap.lasten stadhuis	15.729	0	0	0	-639	15.090
Dekkingsreserve Warenmarkt	15	0	0	0	-2	13
Dek.res. welzijn peuterspeelzaal WML	82	0	0	0	-5	76
Dekkingsres. sporthal a.d. Bron	3.356	0	0	0	-185	3.171
Dekkingsres. acc.Batavierentreffers	0	0	0	0	0	0
Dek.res. atletiekaccomodatie fase 1	895	0	0	0	-41	855

Dekkingsreserve turnhal	163	0	0	0	-10	153
Dekking kapitaallasten museum JvH	107	0	0	0	-5	101
Dekkingsres. restaur. Martinustoren	34	0	0	0	-7	27
Dekkingsres. aankoop St. Annamolen	3	0	0	0	0	3
Dekkingsres. wijkacc.Keenterhart	1.142	0	0	0	-52	1.089
Dekkingsres. wijkaccom. Tungelroy	73	0	0	0	-14	58
Dekkingsreserve JOP graswinkel	4	0	0	0	0	3
Dekkingsres. Milieustraat	2	0	0	0	-2	0
Dekking kapitaallasten NMC	42	0	0	0	-17	25
Dekkingsreserve kiosk	10	0	0	0	-1	9
Reserve pand Beemdenstraat 38	24	0	0	0	0	24
Totaal Bestemmingsreserves voor dekking kapitaallasten economisch nut	21.679	0	0	0	-981	20.699
Bestemmingsreserves voor dekking kapitaallasten maatschappelijk nut						
Dekkingsres.verlichting binnenstad	40	0	0	0	0	40
Egalisatiereserve SPUK	1.043	0	444	-114	0	1.373
Dekking Gebiedsv.Kempenbr/Yzeren Man	8	0	0	0	0	8
Totaal Bestemmingsreserves voor dekking kapitaallasten maatschappelijk nut	1.091	0	444	-114	0	1.421
Totaal reserves	86.471	10.092	9.043	-9.664	-981	94.961

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.

Reserve gemeentelijk vastgoed

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

Risicobuffer grondexploitatie

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

Bestemmingsreserve slotwijziging

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

Reserve civieltechnische kunstwerken

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

Afkoopsom onderhoud en vervanging Biesterbrug

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

Reserve parkfaciliteiten en parkbeheer Kampershoek

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

Reserve huisvesting onderwijs

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

Reserve aankoop kunstvoorwerpen

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

Het museum heeft hiervoor twee inhoudelijke redenen:

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

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

Reserve groen

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

Reserve innovatie en transformatie sociaal domein

De reserve is bestemd voor incidentele uitgaven voor innovatie en transformatie in het sociaal domein binnen het kader van het op dat moment van kracht zijnde, door de raad vastgestelde, beleidsplan sociaal domein. De middelen in deze reserve zijn aanvullend op het voorgestelde bedrag (€ 500.000) voor regionale transformatie en innovatie (voorstel raad juni 2020, DJ-901763). Verder is op basis van de 2e tussenrapportage 2022 € 275.000 uit de stelpost extra kosten jeugdhulp in deze reserve gestort.

Reserve inburgering participatie niet-westerse allochtonen

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

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

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

Reserve energietransitie

Bij de vaststelling van de nota reserves en voorzieningen (12 november 2020) is een bedrag van € 2.000.000 beschikbaar gesteld en gestort in een reserve "Energietransitie". Er is een actieplan opgesteld waarin de route voor de eerste 2 jaar is uitgewerkt, incl. begroting ter onderbouwing van de reserve energietransitie: het Actieplan 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.

Reserve bodemsanering

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

Reserve Pilot Publieke ontzorging verduurzaming woningen

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

Bestemmingsreserves dekking kapitaallasten investeringen met economisch nut

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

Bestemmingsreserves dekking kapitaallasten investeringen met maatschappelijk nut

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

VOORZIENINGEN

Voorzieningen	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.926	2.042
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	26.477	25.816
Totaal	28.403	27.858

Staat van voorzieningen	Boek- waarde 31-12- 2022	Toe- voeging	Onttrek- king	Vrijval	Boek- waarde 31-12- 2023
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's					
Voorz. Pensioen zittende wethouders	838	26	0	0	863
Voorz. bovenwettelijk verlof	981	0	-133	0	848
Voorziening verlofsparen	92	122	0	0	215
Nog te maken kosten afgesloten grex	14	102	0	0	116
Totaal Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.926	250	-133	0	2.042
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden					
Voorz. vervangingsinv. riolering	18.948	0	-275	0	18.672
Voorz. oude verv. invest. rioleringen	7.089	0	-262	0	6.827
Voorziening Stedelijk Groenfonds	0	92	-37	0	55
Voorz. Kwaliteitsfonds Buitengebied	241	181	-359	0	63
Voorz. Natuur- en landschapvisie	200	4	-5	0	199
Totaal Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	26.477	278	-939	0	25.816
Totaal voorzieningen	28.403	527	-1.072	0	27.858

Voorziening pensioen wethouders

Voor zittende en voormalige wethouders dient een voorziening toekomstige pensioenverplichtingen gevormd te worden middels een actuariële waarde-berekening van het opgebouwde pensioen. Bij het aantreden van een wethouder kan deze het tot dan (elders) opgebouwde pensioen overdragen aan de gemeente Weert. De in het verleden ontvangen elders opgebouwde pensioenen zijn gestort in de voorziening. Jaarlijks doteert gemeente Weert aan de voorziening om de voorziening op het gewenste peil te houden. De pensioenverplichting is gepresenteerd als voorziening en is gewaardeerd tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige pensioenverplichting.

Voorziening bovenwettelijk verlof

Volgens BBV voorschriften dient er een voorziening gevormd te worden voor arbeidsgelateerde verplichtingen van niet gelijke omvang. De voorziening betreft het saldo van het bovenwettelijk verlof per medewerker per 31 december 2023 vermenigvuldigt met het uurtarief van de betreffende medewerker.

Voorziening verlofsparen

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

Nog te maken kosten afgesloten grex

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

Vervangingsinvesteringen rioleringen

Deze voorziening is ingesteld op basis van het Gemeentelijk Rioleringsplan 2017-2021 (GRP) dat is vastgesteld door de gemeenteraad op 3 oktober 2016. Dit GRP is geactualiseerd door de gemeenteraad op 7 november 2019. Via raadsbesluit met datum 21 november 2023 is het GRP 2017-2021 verlengd tot 1 januari 2026. Op basis van berekeningen, opgenomen in het geactualiseerde GRP, is het saldo van deze voorziening voldoende om de komende vervangingskosten op te kunnen vangen.

Voorziening anterieure overeenkomsten bovenwijkse voorzieningen

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

Voorziening oude vervangingsinvesteringen rioleringen

De voorziening is gevormd met in acht name van artikel 44, lid 2 BBV. De voorziening wordt ingezet om de lasten van oude investeringen op te vangen.

Voor 2004 zijn diverse kredieten met een economisch nut ten laste van voorzieningen beschikbaar gesteld die per 1-1-2004 nog niet geheel afgewikkeld zijn. Het nog niet afgewikkelde gedeelte dient volgens het BBV afgeschreven te worden, de kapitaallasten kunnen jaarlijks verrekend worden met de hiervoor bestemde voorzieningen.

VASTE SCHULDEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD LANGER DAN ÉÉN JAAR

Vaste schulden	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	102.052	91.817
Waarborgsommen	29	27
Totaal	102.082	91.844

Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	Boek- waarde 31-12- 2022	Ver- meer- dering- en	Aflos- singen	Boek- waarde 31-12- 2023
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	102.052	0	-10.235	91.817
Waarborgsommen	29	-2	0	27
Totaal	102.082	-2	-10.235	91.844

In 2023 is de schuldpositie van de gemeente afgenomen door het betalen van € 10 miljoen aan aflossingen. De rentelasten in 2023 voor de langlopende leningen bedroegen € 1,6 miljoen. Voor nadere informatie wordt verwezen naar de paragraaf Financiering.

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

Vlottende passiva

NETTO VLOTTENDE SCHULDEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN 1 JAAR

Netto-vlottende schuld	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar	6.993	8.676
Overlopende passiva	20.388	27.491
Totaal	27.381	36.167

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
Banksaldi	0	0
Overige schulden	6.993	7.638
Totaal	6.993	7.638

Overige schulden	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
Crediteuren	6.981	7.631
Overig	12	7
Totaal	6.993	7.638

Per ultimo 2023 heeft de gemeente een positief banksaldo. Verwezen wordt naar de toelichting op de vlottende activa.

De overige schulden nemen toe met € 645.000. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de toename van het saldo crediteuren met € 650.000.

Overlopende passiva

Overlopende passiva	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren. Gespecificeerd naar:		
- Rijk	4.706	9.427
- Overige Nederlandse overheidslichamen	589	1.440
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	13.743	15.184
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.350	1.440
Totaal	20.388	27.491

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 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
Nog te betalen bedragen	11.321	11.124
Decentralisatie jeugdzorg	1.707	2.807
Tussenrekeningen sociale zaken	715	1.252
Totaal	13.743	15.184

De post ' Nog te betalen bedragen' per ultimo 2023 betreft voornamelijk:

- nog te betalen loonaangifte 2023 € 1.945.000;
- nog te betalen WMO 2023 € 996.000.
- nog te betalen algemene uitkering 2023 € 679.000;
- nog te betalen kosten Kennis- en expertisecentrum € 658.000;
- nog te betalen kosten reinigingsdienst 2023 € 535.000;
- nog te betalen ABP premie december 2023 € 399.000;
- nog te betalen rente inzake langlopende leningen € 386.000;
- nog te betalen BTW 4e kwartaal 2023 € 302.000;

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	Saldo 31-12-2022	Ver-minderings	Ver-meerderings	Saldo 31-12-2023
Rijk				
Vooruitontvangen specifieke uitkering huisvesting kwetsbare doelgroepen	284	-284	0	0
Vooruitontvangen specifieke uitkering onderwijsachterstanden	417	-1.421	1.338	334
Vooruitontvangen specifieke uitkering transitievisie warmte	1	0	0	1
Vooruitontvangen specifieke uitkering regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2020-2021	532	0	0	532
Vooruitontvangen regeling huisvesting aandachtsgroepen	130	0	0	130
Vooruitontvangen specifieke uitkering naleving controle toegangsbewijzen 2022	127	-127	0	0
Vooruitontvangen specifieke uitkering middelen aanpak energiearmoede	940	-391	404	953
Vooruitontvangen specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	70	-33	262	299
Vooruitontvangen specifieke uitkering tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden	30	-13	101	118
Vooruitontvangen specifieke uitkering opvang ontheemden Oekraïne	267	-267	0	0
Vooruitontvangen specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	43	-43	0	0
Vooruitontvangen specifieke uitkering Sportakkoord en leefstijlinterventies 2022	26	-26	0	0
Vooruitontvangen specifieke uitkering onderwijsroute 2022	43	-58	45	30
Vooruitontvangen specifieke uitkering Wet Inburgering 2021	249	-545	584	288
Vooruitontvangen specifieke uitkering huisvesting aandachtsgroepen	1.547	0	0	1.547
Vooruitontvangen tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden klimaat- en energiebeleid	0	-807	916	109
Vooruitontvangen specifieke uitkering stimulering sport 2023	0	-683	1.441	758
Vooruitontvangen SPUK 2023-2026	0	-851	956	105
Vooruitontvangen specifieke uitkering huisvesting grote gezinnen vergunninghouders	0	0	7	7
Vooruitontvangen SPUK MEOZ 2022-2023	0	-754	754	0

Vooruitvangen spec.uitkering woningbouw op korte termijn door bovenplanse infrastructuur	0	0	1.936	1.936
Vooruitontvangen specifieke uitkering lokale aanpak isolatie	0	0	2.011	2.011
Vooruitontvangen toekenningsbeschikking startbouwimpuls	0	0	269	269
Provincie				
Vooruit ontvangen subsidie Stedelijke Vernieuwing (versterken centrumfunctie)	-73	0	73	0
Vooruitontvangen subsidie Cruyff Court Weert	35	-35	0	0
Vooruitontvangen subsidie project Weert-Zuid	180	0	0	180
Vooruitontvangen vaststellingssubsidie project Regionaal Kennis- en Expertisecentrum (KEC)	127	-127	0	0
Vooruitontvangen subsidie project Versterken centra, kernen en wijken gemeente Weert	242	-417	312	137
Vooruitontvangen subsidie project Restauratie/consolidatie toegangspoort voorburcht Nijenborgh	78	-78	0	0
Vooruitontvangen subsidie bomenplan 2021-2024	0	0	229	229
Vooruitontvangen subsidie hoogwaardige fietsroute Weert-Nederweert	0	-40	677	637
Vooruitontvangen subsidie project Grafheuvelveld Boshoverheide	0	-20	187	167
Vooruitontvangen subsidie project Warm Wonen Weert	0	0	90	90
Totaal	5.295	-7.020	12.592	10.867

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Garantstellingen	Omschrijving	Oorspronkelijk bedrag	Percentage borgstelling	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023	Risicobedrag
BLG Wonen	Particulieren	1.512	10%	1.310	648	62
ING Bank	Particulieren	207	51%	112	112	57
Rabobank	Particulieren		100%	37	2	2
SNS	Particulieren	151	6%	53	50	3
Syntrus Achmea	Particulieren	227	81%	107	107	86
Stater Nederland BV	Particulieren		9%	414	201	19
Wonen Limburg	Woningbouwverenigingen	486	100%	334	322	322
Woningvereniging Woonik	Woningbouwverenigingen	908	100%	499	463	463
Coöperatieve Vereniging WeertEnergie U.A.	Coöperatieve vereniging	1.500	100%	1.215	1.118	1.118
Totaal garantstellingen		6.888		4.079	3.023	2.133
Achternvang	Woningbouwverenigingen		50%	260.530	265.580	132.790
Totaal garantstellingen en achternvang		6.888		264.609	268.603	134.923

De gemeente staat garant voor leningen die verband houden met woningbouw voor zowel particulieren (hypotheke) als organisaties. Garant staan betekent in dit geval dat de gemeente de rente- en aflossingsverplichtingen van de leningen (deels) garandeert.

De gemeente is ook de zogenaamde achtervang voor leningen verstrekt onder WSW-borging. WSW staat voor Waarborgfonds Sociale Woningbouw. Bouwverenigingen kunnen bij bankinstellingen leningen krijgen voor sociale woningbouw als het WSW garant staat. De garantstelling geldt voor 100% van de aflossingen en rente.

WSW neemt de betaalverplichtingen voor een lening over wanneer de corporatie (ondanks de voordelige financieringsvoorwaarden) de rente en aflossing op een door WSW geborgde lening niet meer kan betalen. Alleen als WSW deze betaalverplichting niet uit de overige buffers in de zekerheidsstructuur kan voldoen, moeten Rijk en gemeenten bijspringen. Op grond van hun rol als achtervanger moeten zij in dat geval renteloze leningen aan WSW verstrekken, en wel onder de volgende afspraken:

- Het Rijk verstrekt in alle gevallen de helft (= 50%) van de renteloze leningen.
- De zogenoemde "schadegemeenten" verstrekken samen een kwart (= 25%) van de renteloze leningen. De schadegemeenten zijn de gemeenten die vermeld zijn in de leningen waarvoor WSW de betaalverplichting overneemt.
- Alle gemeenten die achtervanger zijn van WSW (met inbegrip van de schadegemeenten) verstrekken samen het resterende kwart (= 25%) van de renteloze leningen.

WSW is nog nooit aangesproken op de borg en schat het risico van de gemeenten en het Rijk in als zeer klein, of zelfs theoretisch.

EUROPESE AANBESTEDINGEN

Uitgangspunten onderstaande tabel:

1. Er is sprake geweest van een Europese aanbesteding
2. Er is sprake van een (doorlopende) overeenkomst per 1 januari 2024
3. Er is sprake van een financiële verplichting

NUBBV (Europees aanbestede overeenkomsten)

Omschrijving	Looptijd excl. opties	Opdrachtnemer	Restwaarde
Verwerking grof huishoudelijk afval	31-12-2025	Baetsen	700
Leveringsovereenkomst stroom	1-1-2027	OM	
Leveringsovereenkomst gas	1-1-2025	Vattenfall	
Aansprakelijkheidsverzekering	1-1-2026	Mandatis	
Accountant	30-6-2025	BDO	105
Schoonmaakdiensten en glasbewassing Gemeentelijke gebouwen	1-1-2025	Balanx Facilitair	1.320
Schoonmaakdiensten en glasbewassing Gemeentelijke parkeergarages	1-1-2025	Balanx Facilitair	324
Brandverzekering	31-12-2026	Raetsheren van Orden	395
Inzameling huishoudelijk restafval en GFT	30-6-2030	Van Kaathoven	2.000
Raamovereenkomst onderhoud speeltoestellen en valondergronden	1-6-2024	Spereco	259
Gymnastiekvervoer	1-7-2028	Kupers Touringcars	81
Verwerking huishoudelijk restafval	31-12-2027	Attero	
Leveringsovereenkomst Elektriciteit collectief ICZ	31-12-2022	DVEP Energie	487
Informatiesysteem Sociaal Domein Gemeente Weert	31-12-2026	Blinqt	500
Digitale uitgifte parkeerproducten Weert	26-10-2025	Sigmax Law Enforcement B.V.	65
Groot onderhoud sportvelden	31-12-2025	Elco	
RAW Raamovereenkomst onderhoud bomen en bestrijding processierups. Let op: raamovereenkomst.	1-3-2024	Perceel 1. Idverde Perceel 2. Herman Vaessen	
Duurzaam beheer sloten en bermen	1-4-2027	Zuurmond	
Raamovereenkomst inspectie en reiniging hoofdriool	31-12-2024	Van de Kreeke Wegenbouw	

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum met een materiële impact op de situatie per 31 december 2023.

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden- en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening het door de raad op 19 september 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 1 % van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1.903.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV van november 2023.

Bevinding

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

Begrotingscriterium	
1A. Overschrijding lasten programma's	4.183
1B. Overschrijding investeringsbudgetten	79
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	-
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of t laat aan de raad zijn gemeld.	-
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	4.262
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid vermelden en verwijzen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	4.183
5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden.	79
Voorwaarden criterium	
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	740
M&O Criterium	
Geen bevindingen	

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

SiSa bijlagen



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024							
Verstrekker	Uitvoeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Omvang	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A14B	Specifieke uitkering versterking van de lokale integrale aanpak van radicalisering, (gewelddadig) extremisme en terrorisme in 2022 SiSa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: A14B/01	Naam hoofdcategorie Aard controle n.v.t. Indicator: A14B/02	Bestedingen (jaar T) komen overeen met activiteitenplan per hoofdcategorie (Ja/Nee) Aard controle D1 Indicator: A14B/03	Besteding uitvoering activiteiten (jaar T) per hoofdcategorie Aard controle R Indicator: A14B/04	Cumulatieve besteding uitvoering activiteiten (t/m jaar T) per hoofdcategorie Aard controle n.v.t. Indicator: A14B/05 Afwijking t.o.v. aanvraag overeengekomen (Ja/nee) in (jaar T) per hoofdcategorie - bij Ja is indicator 08 verplicht Aard controle n.v.t. Indicator: A14B/06
			1 060988 Gemeente Weert	Opbouwen, behouden en faciliteren van een netwerk van personen en organisaties die betrokken zijn bij het signaleren van mogelijke radicalisering	Ja	€ 0	€ 17.230
			2 060988 Gemeente Weert	Preventie-activiteiten die de weerbaarheid versterken van specifieke groepen en individuen die mogelijk vatbaar zijn voor radicalisering	Ja	€ 0	€ 7.200
			3				Nee
			4				
			5				
			6				
			7				
			Kopie gemeente(code)	Toelichting afwijking besteding (jaar T) volgens projectplan per hoofdcategorie			
			Aard controle n.v.t. Indicator: A14B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: A14B/02			
			1 060988 Gemeente Weert				
			2 060988 Gemeente Weert				
			3				
			4				
			5				
			6				
			7				
			Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: A14B/09				
			Ja				
JenV	A16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne Gemeenten	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T) Aard controle R Indicator: A16/01	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van A16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) Aard controle R Indicator: A16/02	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder A16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) Aard controle n.v.t. Indicator: A16/03	Besteding (jaar T) t/m de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten Aard controle R Indicator: A16/04	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten t/m de transitie Aard controle R Indicator: A16/05
			€ 9.361.155	€ 0	€ 0	€ 0	€ 200.087
			Totaal bedrag vorderingen (overschot) uitkeerbare verstrekkingen (jaar T) POO	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07 en 08 Aard controle n.v.t. Indicator: A16/09	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: A16/10	
			Aard controle R Indicator: A16/07	Aard controle R Indicator: A16/08			
			€ 4.088	€ 0	€ 9.565.330	€ 3.592.812	
JenV	A20B	Specifieke uitkering versterking van de lokale integrale aanpak van radicalisering, extremisme en terrorisme 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen SiSa tussen medeoverheden	Beschikkingenmerk Aard controle n.v.t. Indicator: A20B/02	Naam taak/project Aard controle n.v.t. Indicator: A20B/03	Bestedingen (jaar T) komen overeen met activiteitenplan per taak/project (Ja/Nee) Aard controle D1 Indicator: A20B/04	Besteding uitvoering activiteiten (jaar T) per taak/project Aard controle R Indicator: A20B/05
			1 060988 Gemeente Weert	Niet van toepassing	Analys	Nee	€ 0
			2				€ 0
			16				
			Kopie gemeente(code)	Kopie Beschikkingenmerk	Kopie Naam taak/project	Afwijking t.o.v. aanvraag overeengekomen (Ja/nee) in (jaar T) per taak/project - bij Ja is indicator 11 verplicht	Toelichting afwijking besteding (jaar T) volgens activiteitenplan per taak/project
			Aard controle n.v.t. Indicator: A20B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: A20B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: A20B/09	Aard controle n.v.t. Indicator: A20B/10	Aard controle n.v.t. Indicator: A20B/11
			1 060988 Gemeente Weert	Niet van toepassing	Analys	Nee	Geen beschikking ontvangen
			2				Ja
			16				

FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T)	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)	Normbedragen voor e (ja/nee)
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: B2/01	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02	Aard controle D2 Indicator: B2/03	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04	Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05	Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06
		Wijziging keuze per (2023/2024)	79	Eindverantwoording (Ja/Nee)	1	23	Ja	Ja
		Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/12	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/13	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/14	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/15	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/16
		Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/18	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/19	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/20	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal PuA's (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgprojecten en/of PuA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/22	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgprojecten en/of PuA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/23
		Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/24	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/25	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegespikken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/26	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegespikken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/27	Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling Aard controle n.v.t. Indicator: B2/28	Reeks 2 Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling Aard controle n.v.t. Indicator: B2/29	Reeks 2 Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling Aard controle n.v.t. Indicator: B2/30
		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 68,68	€ 68,68
BZK	C31	Regeling vaststelling regels verstrekken eenmalige specifieke uitkering aan gemeenten huisvesting kwetsbare doelgroepen	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: C31/01	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: C31/02	Besteding (jaar T) aan projecten die niet zijn opgenomen in de toezegging Aard controle n.v.t. Indicator: C31/03	Eventuele toelichting op niet volgens plan/aanvraag uitgevoerde projecten Verplicht als bij indicator 03 een bedrag is ingevuld Aard controle n.v.t. Indicator: C31/04	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C31/05	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C31/06
		€ 283.755	€ 624.260	€ 0	€ 0	Ja	Ja	Ja
BZK	C41B	Regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw	Hieronder per regel één provincie (code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/01	Besteding (jaar T) aan flexibele ondersteuning, capaciteit en expertise Aard controle R Indicator: C41B/02	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/03	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) Aard controle R Indicator: C41B/04	Aantal projecten dat (in jaar T) is geholpen met middelen Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/05	Aantal projecten dat cumulatief (t/m jaar T) is geholpen met middelen Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/06
		1 030011 Provincie Limburg	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0	0
		2						
		3						
		4						
		5						
		6						
		7						
		8						
		9						
		10						
		Kopie provinciecode	Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/07	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle R Indicator: C41B/08	Ja Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/09			
		1 030011 Provincie Limburg	0	Ja				
		2						
		3						
		4						
		5						
		6						
		7						
		8						
		9						
		10						
BZK	C55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energieverbruik/de energierekening Aard controle n.v.t. Indicator: C55/01	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemeoide kosten Aard controle R Indicator: C55/02	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemeoide kosten Aard controle n.v.t. Indicator: C55/03	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energieverbruik/de energierekening Aard controle n.v.t. Indicator: C55/04	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemeoide kosten Aard controle R Indicator: C55/05	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemeoide kosten Aard controle n.v.t. Indicator: C55/06
		490	€ 186.844	€ 186.844	€ 186.844	2	€ 1.967	€ 1.967
		Het aantal huishoudens dat ondersteuning-bijzorgtoelief via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energieverbruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemeoide kosten Aard controle n.v.t. Indicator: C55/07	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemeoide kosten Aard controle R Indicator: C55/08	€ 229.508 Aard controle n.v.t. Indicator: C55/09	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energieverbruik/de energierekening Aard controle n.v.t. Indicator: C55/10	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemeoide kosten Aard controle R Indicator: C55/11	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemeoide kosten Aard controle n.v.t. Indicator: C55/12
		192	€ 202.379	€ 202.379	€ 202.379	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) Aard controle n.v.t. Indicator: C55/13	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg. Aard controle n.v.t. Indicator: C55/14	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen Aard controle n.v.t. Indicator: C55/15
		Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en bochtstrips)	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/10	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/11	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/12	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/13	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/14	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/15
		175	115	0	300	192	0	0

BZK	C56	Regeling huisvesting aandachtsgroepen	Beschikingsnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project Inclusief uitvoering door derde vanaf SiSa 2022	Aantal woonruimten en bedrijfsruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten en bedrijfsruimten (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: C56/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C56/02	Aard controle R Indicator: C56/03	Aard controle R Indicator: C56/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C56/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C56/06
1			RHA2021-02275431	Uitbreiding woonwagencolleges	€ 0	€ 0	0	0
2								
10								
			Kopie Projectnaam	Opbrengsten jaar T	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T)	Opgevoerde kostenactiviteiten zoals opgenomen in de aanvraag zijn onveranderd (t/m jaar T) (Ja/Nee)	De uitvoering loopt volgens de planning (Ja/Nee)	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: C56/07	Aard controle R Indicator: C56/08	Aard controle R Indicator: C56/09	Aard controle R Indicator: C56/10	Aard controle n.v.t. Indicator: C56/11	Aard controle n.v.t. Indicator: C56/12
1			Uitbreiding woonwagencolleges	€ 0	€ 0	Ja	Ja	Nee
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
			Eindverantwoording (Ja/Nee)	Zijn binnen twee jaar na de datum van toekenning van de uitkering onomkeerbare stappen gezet?				
			Aard controle n.v.t. Indicator: C56/13	Aard controle n.v.t. Indicator: C56/14				
			Nee	Ja				
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Gedefinieerde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle R Indicator: C62/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/02				
			€ 0	Ja				
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T)	Bedrag doorgeschoven naar t-1	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de informatiepunten in de gemeente behandeld is	Aantal gebruikte leermiddelen	
			Aard controle R Indicator: C92/01	Aard controle R Indicator: C92/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05	
			€ 49.137	€ 0	2	224	206	

BZK	C94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikingsnummer	Besteding (jaar T)	Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...] eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen zijn genomen [...]	Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...] eventueel in samenhang [...] met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peridatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300	Het aantal woningen waarbij een hogere bijdrage dan € 4.000 is toegekend, het aantal woningen dat daaraan niet voldoet aan de betreffende uitzonderingsgevallen [...] en	Het totaalbedrag van de overschrijding boven de € 4.000 van die laatste bedoelde woningen
			Aard controle n.v.t. Indicator: C94/01	Aard controle R Indicator: C94/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C94/03	Aard controle R Indicator: C94/04	Aard controle R Indicator: C94/05	Aard controle R Indicator: C94/06
1			LAI/23-0350588		€ 0	0	0	€ 0
2								
100								
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor de den met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a, van de regeling	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle R Indicator: C94/07	Aard controle R Indicator: C94/08	Aard controle R Indicator: C94/09	Aard controle n.v.t. Indicator: C94/10		
1			€ 0	€ 0	€ 0	Nee		
2								
100								
BZK	C97	Regeling huisvesting grote gezinnen vergunninghouders 2023	Beschikingsnummer	Besteding per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding per project (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Project is volgens aanvraag, artikel 2, lid 1 uitgevoerd (Ja/Nee) Indicator 05 verplicht als hier 'Nee' wordt ingevuld	Eventuele toelichting op niet volgens aanvraag uitgevoerde projecten. Verplicht als bij indicator 04 'Nee' is ingevuld	Plaatsingsnummer van het grote gezin dat in het object is gehuisvest
			Aard controle n.v.t. Indicator: C97/01	Aard controle R Indicator: C97/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C97/03	Aard controle D1 Indicator: C97/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C97/05	Aard controle D2 Indicator: C97/06
1			HGGV23-03517245	€ 6.697	€ 6.697	Ja		0
2								
10								
			Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: C97/07	Aard controle n.v.t. Indicator: C97/08				
1			HGGV23-03517245	Ja				
2								
10								
BZK	C105	Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls	Projectnummer	Aantal woningen waarvan de bouw is gestart cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken datum van start bouw gehaakt? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Aantal woningen dat is gerealiseerd cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken datum van oplevering gehaakt? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Besteding (jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: C105/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C105/02	Aard controle D1 Indicator: C105/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C105/04	Aard controle D1 Indicator: C105/05	Aard controle R Indicator: C105/06
1			2023-0000096283	0	Ja	0	Ja	€ 0
2								
20								
			Kopie projectnummer	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Toelichting afwijking(en) van datum start bouw, datum van oplevering en/of prijscategorieën woningen	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken aandeel van betaalbare woningen gehaakt? (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: C105/07	Aard controle n.v.t. Indicator: C105/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C105/09	Aard controle n.v.t. Indicator: C105/10	Aard controle n.v.t. Indicator: C105/11	Aard controle D1 Indicator: C105/12
1			2023-0000096283	€ 0	Ja		0	Ja
2								
20								
			Kopie projectnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: C105/13	Aard controle n.v.t. Indicator: C105/14				
1			2023-0000096283	Nee				
2								
20								

BZK	C209	Meerjarige regeling voor huisvesting aandachtsgroepen	Beschikingsnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) - per project	Aantal woonruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: C209/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C209/02	Aard controle R Indicator: C209/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C209/04	Aard controle D2 Indicator: C209/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C209/06
1			RHA2022-03331613	Flexwoningen gemeente Weert	€ 0	€ 0	€ 0	
2								
10								
			Kopie Projectnaam	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T)	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee)	Zelfstandige uitvoering (ja/nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: C209/07	Aard controle n.v.t. Indicator: C209/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C209/09	Aard controle R Indicator: C209/10		
1			Flexwoningen gemeente Weert	0	Ja	Nee		
2								
10								
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: C209/11					
			Nee					
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitsisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met beweegpleegscholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04	Aard controle R Indicator: D8/05	
			€ 598.265	€ 809.589	€ 13.992	€ 0	€ 417.043	
			Heronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Heronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/06	Aard controle R Indicator: D8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/08	Aard controle R Indicator: D8/09		
1			€ 0			€ 0		
2								
100								
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor antistijve capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
			Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03	Aard controle R Indicator: D14/04	Aard controle R Indicator: D14/05	
			€ 32.422	€ 0	€ 0	€ 0	€ 299.463	
			Heronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Heronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D14/06	Aard controle R Indicator: D14/07	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08	Aard controle R Indicator: D14/09		
1			€ 0			€ 0		
2								
10								
OCW	D19	Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T)	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen(t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle R Indicator: D19/01	Aard controle n.v.t. Indicator: D19/02	Aard controle n.v.t. Indicator: D19/03			
			€ 13.018	€ 84.275	Nee			
IenW	E104	Specifieke uitkering woningbouw op korte termijn door bovenplase infrastructuur	Beschikingsnummer	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T-1)	Totale besteding (jaar T)	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve aantal woningen bouw gestart (t/m jaar T)	Cumulatieve aantal betaalbare woningen bouw gestart (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: E104/01	Aard controle R Indicator: E104/02	Aard controle R Indicator: E104/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E104/04	Aard controle n.v.t. Indicator: E104/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E104/06
1			31194192	0	€ 0	€ 0	0	0
2			500006434	0	€ 0	€ 0	0	0
3								
4								
			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve aantal woningen opgeleverd (t/m jaar T)	Cumulatieve aantal betaalbare woningen opgeleverd (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E104/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E104/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E104/09	Aard controle n.v.t. Indicator: E104/10		
1			31194192	0	0	0		
2			500006434	0	0	0		
3								
4								
			Naam infrastructurele voorziening	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T-1) per infrastructurele voorziening Geldt alleen voor SiSa 2023 of SiSa 2024	Totale besteding (jaar T) per infrastructurele voorziening	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T) per infrastructurele voorziening	Infrastructuurele voorziening afgerond? (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: E104/11	Aard controle R Indicator: E104/12	Aard controle R Indicator: E104/13	Aard controle n.v.t. Indicator: E104/14	Aard controle n.v.t. Indicator: E104/15	
1			Verbeteren verkeersveiligheid straten	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
2			Fietsoversteek Ringbaan-Zuid	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
40								
EZK	F11	Regeling specifieke uitkering MKB Deals 1e tranche	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Totale cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T). Inclusief uitvoering door derde (SiSa tussen medeoverheden) vanaf verantwoordingsjaar SiSa 2021. Deze indicator is bedoeld voor de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) t.t.v. cumulatieve cofinanciering	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Bestedingen zijn verantwoord op basis van voorlopige toekenningen? (Ja/Nee)	Toelichting
			Aard controle R Indicator: F11/01	Aard controle R Indicator: F11/02	Aard controle R Indicator: F11/03	Aard controle n.v.t. Indicator: F11/04	Aard controle D2 Indicator: F11/05	Aard controle n.v.t. Indicator: F11/06
			€ 5.001	€ 354.936	€ 1.278.148	Ja	Ja	Als bij 04 en 05 'Nee' is ingevuld, dan is toelichting verplicht

EZK	F28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten
			Aard controle R Indicator: F28/01	Aard controle R Indicator: F28/02	Aard controle R Indicator: F28/03	Aard controle n.v.t. Indicator: F28/04	Aard controle R Indicator: F28/05	Aard controle n.v.t. Indicator: F28/06
			€ 179.183	€ 431.249	€ 82.218	€ 692.650	€ 114.927	€ 114.927
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: F28/07					
			Nee					
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet, gemeentedeel 2023 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Balen (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Balen (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Balen (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicator: G2/01	Aard controle R Indicator: G2/02	Aard controle R Indicator: G2/03	Aard controle R Indicator: G2/04	Aard controle R Indicator: G2/05	Aard controle R Indicator: G2/06
			€ 12.899.309	€ 262.287	€ 445.684	€ 2.007	€ 47.966	€ 4.310
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Balen (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk) Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Balen (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Balen (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)
			Aard controle R Indicator: G2/07	Aard controle R Indicator: G2/08	Aard controle R Indicator: G2/09	Aard controle R Indicator: G2/10	Aard controle R Indicator: G2/11	Aard controle R Indicator: G2/12
			€ 13.299	€ 5.076	€ 0	€ 1.682.114	€ 0	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				
			Aard controle D2 Indicator: G2/13	Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14				
			€ 0	Ja				
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking), gemeentedeel 2023 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Balen (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Balen vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Balen (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			Aard controle R Indicator: G3/01	Aard controle R Indicator: G3/02	Aard controle R Indicator: G3/03	Aard controle R Indicator: G3/04	Aard controle R Indicator: G3/05	Aard controle R Indicator: G3/06
			€ 0	€ 0	€ 4.845	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekking (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente		
			Aard controle R Indicator: G3/07	Aard controle R Indicator: G3/08	Aard controle R Indicator: G3/09	Aard controle R Indicator: G3/10	Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo), gemeentedeel 2023 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft hier?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Balen (jaar T) levensonderhoud	Balen (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Balen (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Aard controle R Indicator: G4/02	Aard controle R Indicator: G4/03	Aard controle R Indicator: G4/04	Aard controle R Indicator: G4/05	Aard controle R Indicator: G4/06
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 2.140	€ 105.448	€ 6.791
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 3.269	€ 0	€ 0
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 3.192	€ 36.208	€ 2.923
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 858	€ 2.197	€ 473
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 4.467	€ 449
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 9.459	€ 148.320	€ 10.636
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja		
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja		
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja		
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja		
			6 Totaal	0	0	N.v.t.		
			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Balen (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Balen (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11	Aard controle R Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13	Aard controle R Indicator: G4/14	Aard controle R Indicator: G4/15	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					
			6 Totaal					
			Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16	Aard controle R Indicator: G4/17	Aard controle D2 Indicator: G4/18	Aard controle R Indicator: G4/19		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			6 Totaal	0	0	0	0	

SZW	G10	Wet inburgering 2021_gemeentedeel 2023	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente		
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2023	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente		
SZW	G13	Onderwijsroute_deel gemeente 2023	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk)	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk)	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
WVS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulerings sport	Onbestede Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie			
			Gemeenten	Gemeenten			
WVS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikkingnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)
					Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd
WVS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)	
WVS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuursparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Naam onderdeel	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel	Besteding (jaar T) per onderdeel	Welk bedrag per onderdeel neemt u mee van 2023 naar 2024?	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per onderdeel
WVS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuursparticipatie en de sociale basis 2023-2026	1 Lokale Sportakkoord	€ 41.519	€ 26.987	€ 8.304	€ 26.987
			2 Brede regeling combinatiefuncties	€ 285.840	€ 234.900	€ 57.168	€ 234.900
WVS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuursparticipatie en de sociale basis 2023-2026	3 Terugdringen	€ 63.875	€ 63.875	€ 0	€ 63.875
			4 Gezondheidsachterstanden	€ 47.906	€ 40.720	€ 0	€ 40.720
WVS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuursparticipatie en de sociale basis 2023-2026	5 Mentale Gezondheid	€ 22.356	€ 22.356	€ 0	€ 22.356
			6 Aanpak overgewicht en obesitas	€ 55.890	€ 55.890	€ 0	€ 55.890
WVS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuursparticipatie en de sociale basis 2023-2026	7 Valpreventie	€ 164.478	€ 106.910	€ 32.896	€ 106.910
			8 Leefomgeving	€ 31.937	€ 20.759	€ 6.387	€ 20.759
WVS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuursparticipatie en de sociale basis 2023-2026	9 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 7.984	€ 7.984	€ 0	€ 7.984
			10 Versterken sociale basis	€ 116.572	€ 153.221	€ 0	€ 153.221
WVS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuursparticipatie en de sociale basis 2023-2026	11 Mantelzorg	€ 31.937	€ 31.937	€ 0	€ 31.937
			12 Een lagen eenzaamheid	€ 31.937	€ 31.937	€ 0	€ 31.937
WVS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuursparticipatie en de sociale basis 2023-2026	13 Welzijn op recept	€ 17.566	€ 17.566	€ 0	€ 17.566
			14 Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 7.984	€ 7.984	€ 0	€ 7.984
WVS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuursparticipatie en de sociale basis 2023-2026	15 Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 28.424	€ 28.424	€ 0	€ 28.424
			Eindverantwoording (Ja/Nee)				
WVS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuursparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Naam onderdeel	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel	Besteding (jaar T) per onderdeel	Welk bedrag per onderdeel neemt u mee van 2023 naar 2024?	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per onderdeel
WVS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuursparticipatie en de sociale basis 2023-2026	1 Lokale Sportakkoord	Ja			Ja
			2 Brede regeling combinatiefuncties	Ja			Ja
WVS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuursparticipatie en de sociale basis 2023-2026	3 Terugdringen	Ja			Ja
			4 Gezondheidsachterstanden	Ja			Ja
WVS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuursparticipatie en de sociale basis 2023-2026	5 Mentale Gezondheid	Ja			Ja
			6 Aanpak overgewicht en obesitas	Ja			Ja
WVS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuursparticipatie en de sociale basis 2023-2026	7 Valpreventie	Ja			Ja
			8 Leefomgeving	Ja			Ja
WVS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuursparticipatie en de sociale basis 2023-2026	9 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	Ja			Ja
			10 Versterken sociale basis	Ja			Ja
WVS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuursparticipatie en de sociale basis 2023-2026	11 Mantelzorg	Ja			Ja
			12 Een lagen eenzaamheid	Ja			Ja
WVS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuursparticipatie en de sociale basis 2023-2026	13 Welzijn op recept	Ja			Ja
			14 Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	Ja			Ja
WVS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuursparticipatie en de sociale basis 2023-2026	15 Coördinatiekosten regionale aanpak	Ja			Ja
			Eindverantwoording (Ja/Nee)				

VWS	H31	Regeling Specifieke uitkering noodfonds energie amateursportverenigingen	Beschikkingnummer / kenmerk Aard controle n.v.t. Indicator: H31/01 SPK01EAS330189	Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: H31/02 € 57.807	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen Aard controle R Indicator: H31/03 € 57.807	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: H31/04 Ja	Toelichting Aard controle n.v.t. Indicator: H31/05	
VWS	H32	Regeling specifieke uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden	Beschikkingnummer / kenmerk Aard controle n.v.t. Indicator: H32/01 MEO223234	Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) Automatisch berekend Aard controle n.v.t. Indicator: H32/02 € 754.070	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen Automatisch berekend Aard controle n.v.t. Indicator: H32/03 € 1.588.364			
			Naam zwembad Aard controle n.v.t. Indicator: H32/04 1 Zwembad de IJzeren Man 2 20	Totale verlening per zwembad (jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: H32/05 € 754.070	Cumulatieve besteding per zwembad (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen Aard controle R Indicator: H32/06 € 1.588.364	Verduurzamingsplan aanwezig (Ja/Nee) Aard controle D1 Indicator: H32/07 Ja	Toelichting Aard controle n.v.t. Indicator: H32/08	
VWS	H35B	Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen Aard controle n.v.t. Indicator: H35B/01 060983 Gemeente Venlo	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: H35B/02 € 11.235				

1.3 OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.

Aan de gemeenteraad van de gemeente Weert

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Volgt.

1.4 BIJLAGEN

Was-wordt lijst effecten

Bij het werken met de begroting 2023 is gebleken dat we met de benoemde effecten onvoldoende focus hadden aangebracht in onze sturing. Met de strategische visie in het achterhoofd zijn de in de begroting 2023 opgenomen effecten dan ook nog een keer tegen het licht gehouden. In dit proces hebben we deze effecten (36) kunnen reduceren tot 9 effecten. Zo bleken veel effecten op gelijke wijze aan dezelfde waarde uit de strategische visie bij te dragen en zijn deze gecombineerd. Dit betekent dat er in de nieuwe planning & control cyclus wordt gewerkt met 9 effecten waaraan de doelen en resultaten zijn opgehangen. Deze 9 effecten zijn met het vaststellen van kadernota 2024 vastgeklikt en dienen als uitgangspunt voor ons beleid.

Om de jaren 2023 en verder onderling vergelijkbaar te maken is een vertaaltabel gemaakt waaruit blijkt welke effecten uit de begroting 2023 aan één van de negen nieuwe effecten (begroting 2024) bijdragen.

1. Inwoners wonen passend bij hun behoefte	2. Weert heeft een aantrekkelijk woon- en leefklimaat	3. Weert heeft een aantrekkelijk vestigingsklimaat	4. Inwoners voelen zich positief gezond	5. Inwoners kijken naar elkaar om	6. De leefomgeving is biodivers en klimaatadaptief	7. Weert is klimaatneutraal	8. Weert vervult een centrumfunctie voor omgeving	9. Weert is een betrouwbare, toegankelijke, integere en professionele gemeente
Meer inwoners wonen passend bij hun behoefte	Meer woningen zijn toekomstbestendig (toegankelijk en duurzaam)	Gemeente Weert biedt een aantrekkelijk en beleefbaar erfgoed	De inwoner van gemeente Weert is zelfredzamer	De inwoner van gemeente Weert is zelfredzamer	Een biodiverse en klimaatadaptieve leefomgeving binnen de gemeente Weert	Meer woningen zijn toekomstbestendig (toegankelijk en duurzaam)	Er is een sterkere binding met Weert	Interne en externe dienstverlening met optimaal gebruik van de digitale mogelijkheden

1. Inwoners wonen passend bij hun behoefte	2. Weert heeft een aantrekkelijk woon- en leefklimaat	3. Weert heeft een aantrekkelijk vestigingsklimaat	4. Inwoners voelen zich positief gezond	5. Inwoners kijken naar elkaar om	6. De leefomgeving is biodivers en klimaatadaptief	7. Weert is klimaatneutraal	8. Weert vervult een centrumfunctie voor omgeving	9. Weert is een betrouwbare, toegankelijke, integere en professionele gemeente
Passende ondersteuning van inwoners die (tijdelijk) hulp nodig hebben	Een gezonde en aangename leefomgeving voor iedereen	Inwoners en alle overige geïnteresseerden zijn bewust bekwaam en kunnen op een weloverwogen manier een beeld vormen over Erfgoed	Gezond en duurzaam bewegen	Meer inwoners doen mee, inclusieve samenleving		Een leefomgeving die voor iedereen naar behoren omgaat met de verschillende klimaatverandering en binnen het stedelijk gebied van de gemeente weert	Cultuur verstrekt de positie van Weert als centrumgemeente waar mensen graag wonen, werken en recreëren	Toekomstbestendige dienstverlening vanuit Publiekszaken
Goed wonen voor iedereen	Een leefomgeving die voor iedereen naar behoren omgaat met de verschillende klimaatverandering en binnen het stedelijk gebied van de gemeente weert	Het aanbod van beeldende kunst in de openbare ruimte heeft een positief effect op het wonen, werken en recreëren in centrumgemeente Weert	Iedereen kan meedoen aan mobiliteit	Inwoners weerbaar maken tegen diverse vormen van criminaliteit, waaronder: ondermijning, mensenhandel en digitale criminaliteit		Huishoudelijk afval speelt een volwaardige rol in het circulair maken van de Weertse economie.	Weert is en blijft goed bereikbaar	Inwoners en gemeente werken optimaal samen voor een toekomstbestendige stad

1. Inwoners wonen passend bij hun behoefte	2. Weert heeft een aantrekkelijk woon- en leefklimaat	3. Weert heeft een aantrekkelijk vestigingsklimaat	4. Inwoners voelen zich positief gezond	5. Inwoners kijken naar elkaar om	6. De leefomgeving is biodivers en klimaatadaptief	7. Weert is klimaatneutraal	8. Weert vervult een centrumfunctie voor omgeving	9. Weert is een betrouwbare, toegankelijke, integere en professionele gemeente
Ruimtelijk kader dat nodig is om te voorzien in de woningbehoefte	Goed wonen voor iedereen	Toekomst bestendige gebouwen voor onze verenigingen en gebruikers van maatschappelijke voorzieningen in 2040		Een samenredzame samenleving		Bedrijvigheid is circulair, energieneutraal en duurzaam	Weert behoudt een sterke centrumfunctie en vervult voor de regio de functie van netwerkstad	
	Een gezonde en veilige leefomgeving	Er is een sterkere binding met Weert		Een autonome, zelf- en samenredzame samenleving		Weert is energieneutraal in 2040		
	Een verkeersveilig verkeerssysteem	Meer mensen nemen actief deel aan het arbeidsproces						
		Weert heeft een aantrekkelijk vestigingsklimaat						
		Cultuur verrijkt de inwoners van Weert						

1. Inwoners wonen passend bij hun behoefte	2. Weert heeft een aantrekkelijk woon- en leefklimaat	3. Weert heeft een aantrekkelijk vestigingsklimaat	4. Inwoners voelen zich positief gezond	5. Inwoners kijken naar elkaar om	6. De leefomgeving is biodivers en klimaatadaptief	7. Weert is klimaatneutraal	8. Weert vervult een centrumfunctie voor omgeving	9. Weert is een betrouwbare, toegankelijke, integere en professionele gemeente
		Cultuur heeft een stevige positie in de Weerter samenleving						
		Een prettige leefbare omgeving						

Lijst met afkortingen

Afkorting	Uitgeschreven
AB	Algemeen Bestuur
AMW	Algemeen Maatschappelijk Werk
ANW	Algemene Nabestaanden Wet
AOV	Ambtenaar Openbare orde en Veiligheid
APV	Algemene Plaatselijke Verordening
ASL	Afvalsamenwerking Limburg
AVG	Algemene Verordening Gegevensbescherming
AWBZ	Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten
AZC	Asielzoekerscentrum
BAG	Basisregistraties Adressen en Gebouwen
BAL	Basketbal Academie Limburg
BBP	Bruto Binnenlands Product
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
BCF	BTW-CompensatieFonds
BDU	Brede DoelUitkering
BGT	Basiskaart Grootchalige Topografie
BIBOB	Bevordering Integriteit Beoordelingen door het Openbaar Bestuur
BIO	Baseline Informatiebeveiliging Overheid
BIZ	Bedrijven Investeringszone
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BOA	Buitengewoon opsporingsambtenaar
BOR	Beheer Openbare Ruimte
BP	Bestemmingsplan
BRO	Basis Registratie Ondergrond
BRP	Basisregistratie Personen
BsGW	Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen
BV	Besloten Vennootschap
BVG	BedrijfsVerzamelGebouw
BVO	Bedrijfsvoeringsorganisatie
BWS	Besluit Woninggebonden Subsidies
BZK	Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
CAO	Collectieve ArbeidsOvereenkomst
CBR	Centraal Bureau Rijvaardigheidsbewijzen
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
CEP	Centraal Economisch Plan

CIZ	Centrum Indicatiestelling Zorg
CJG	Centrum voor Jeugd en Gezin Midden-Limburg
COD	Commissie van Onafhankelijke Deskundigen
COELO	Centrum voor onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden
COP	Stichting Competentie Ontwikkelpunt
CVV	Collectief Vraagafhankelijk Vervoer
CWI	Centrum voor Werk en Inkomen
CZM	Collectieve Zorgverzekering Minima
CZW	Centrale Zandwinning Weert
DOP	DorpsOmgevingsProgramma
DSO	Digitaal Stelsel Omgevingswet
DT	Directieteam
DU	Decentralisatie Uitkering
EC GEO	Expertise Centrum Geo
EDR	Europese DienstenRichtlijn
EHS	Ecologische Hoofd Structuur
ENSIA	Eenduidige Normatiek Single Information Audit
ESF	Europees Sociaal Fonds
Fido	Financiering Decentrale Overheden
FMIS	Facility Management Informatie Systeem
Fte	Fulltime-equivalent
FVW	Financiële VerhoudingsWet
GBA	Gemeentelijke Basis Administratie
GDV	Grootschalige detailhandelsvestigingen
GGD	Gemeentelijke Geneeskundige Dienst
GGW	GebiedsGericht Werken
GGZ	Geestelijke gezondheidszorg
GHA	Grof Huishoudelijk Afval
GHOR	Geneeskundige Hulp bij Ongevallen en Rampen
GNL	Groen, Natuur en Landschap
GOA	Gemeentelijk Onderwijs- en Achterstandenbeleid
GR	Gemeenschappelijke Regeling
GRP	Gemeentelijk RioleringsPlan
GVVP	Gemeentelijk Verkeers- en VervoersPlan
HaFa	Harmonie en Fanfare
HBO	Hoger BeroepsOnderwijs
HIC	High Impact Crime
HQ	Horne Quartier

I&A	Informatisering en Automatisering
IBOR	Integraal Beheer Openbare Ruimte
ICT	Informatie Communicatie Technologie
ICT NML	ICT Noord- en Midden Limburg
ICTU	ICT Uitvoeringsorganisatie
ID-banen	In- en Doorstroom-banen
IKC	Integraal Kindcentrum
IKL	Instandhouding Kleine Landschapselementen
IOAW	Inkomensvoorziening Oudere en Arbeidsongeschikte Werknemers
IOAZ	Inkomensvoorziening Oudere en Arbeidsongeschikte Zelfstandigen
IOB	Integraal 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	Programmatie aanpak Stikstof
PDV	Perifere detailhandelsvestigingen
PFAS	Poly- en perfluoralkylstoffen
PG	Psychogeriatric
PKVW	Politie Keurmerk Veilig Wonen
PMC	Product-Markt Combinatie
PO	Primair Onderwijs
POC	Percentage of Completion
POL	Provinciaal Omgevingsplan Limburg
PPS	Publiek Private Samenwerking
PVA	Plan van aanpak
R&T	Recreatie en Toerisme
RES	Regionale Energie Strategieën
RIB	RaadsInformatie Brief
RICK	Regionaal Instituut Cultuur- en Kunsteducatie
RIO	Regionaal Indicatie Orgaan
RKEC	Regionaal Kennis en Expertise Centrum
RMC	Regionaal Meld- en Coördinatiecentrum
RO	Ruimtelijke Ordening

ROC	Regionaal OpleidingsCentrum
ROJ	Regionale Ontwikkelingsagenda Jeugd
RPA	Regionaal Platform Arbeidsmarktbeleid
RUD	Regionale Uitvoeringsdienst
Ruddo	Regeling uitzetten en derivaten decentrale overheden
SIR 55	Stichting Initiatieven Realisatie 55+ Woningbouw
SiSa	Single information, Single audit
SMART	Specifiek, Meetbaar, Acceptabel, Realistisch en Tijdsgebonden
SML	Samenwerking Midden Limburg
SPUK	Regeling specifieke uitkering sport
SPV	Special Purpose Vehicle
SRE	Samenwerkingsverband Regio Eindhoven
SUWI	Structuur Uitvoeringsorganisatie Werk en Inkomen
SVLO	Samenwerking Vennootschapsbelasting Lokale Overheden
SW	Sociale Werkvoorziening
SZW	Sociale Zaken en Werkgelegenheid
TIC	Telefonisch Informatie Centrum
TROM	Toeristische Recreatieve Ontwikkelings Maatschappij
UWV	Uitvoeringsinstelling WerknemersVoorzieningen
VAVO	Voortgezet Algemeen VolwassenenOnderwijs
VMBO	Vorbereidend Middelbaar Beroepsonderwijs
VN	Verenigde Naties
VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten
VO	Voortgezet Onderwijs
VOI	VeranderOpgave Inburgering
VORM	Verhandelbare OntwikkelingsRechten Methodiek
Vpb	Vennootschapsbelasting
VRI	Verkeersregelinstallatie
VRLN	Veiligheidsregio Limburg-Noord
VROM	Volksgesondheid, Ruimtelijke Ordening en Milieu
VSO	Voortgezet speciaal onderwijs
VSV	Voortijdige schoolverlaters
VTH	Vergunningen Toezicht en Handhaving
VVE	Voor- en Vroegschoolse Educatie
VWS	Volksgesondheid, Welzijn en Sport
WABO	Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht
Wajong	Wet arbeidsongeschiktheidsvoorziening jonggehandicapten
WEB	Wet Educatie Beroepsonderwijs

Wgr	Wet gemeenschappelijke regelingen
WGV	Wet Geurhinder en Veehouderij
WIN	Wet Inburgering Nieuwkomers
WinD	Weert in Dynamiek
WIW	Wet Inschakeling Werkzoekenden
WIZ	Wet Inkomen Zorg
WKPB	Wet Kenbaarheid Publiekrechtelijke Beperkingen
WML	Waterleiding Maatschappij Limburg
WMO	Wet Maatschappelijke Ondersteuning
WNRA	Wet normalisering rechtspositie ambtenaren
WNT	Wet Normering Topinkomens
WOA	WijkOntwikkelingsAgenda's
Wopt	Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens
WOZ	Wet Onroerende Zaakbelasting
Wpg	Wet publieke gezondheid
WRO	Wet op de Ruimtelijke Ordening
WSW	Wet Sociale Werkvoorziening
Wvggz	Wet Verplichte geestelijke gezondheidszorg
WW	Werkloosheid Wet
WWB	Wet Werk en Bijstand

BBV beleidsindicatoren

Indicator	Eenheid	Periode	Regio	Meetwaarde
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	2023	Weert	8,4
		2022	Weert	8,7
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	2023	Weert	7,8
		2022	Weert	7,6
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	2023	Weert	1007
		2022	Weert	875
Externe inhuur	Kosten als % van de totale loonsom + totale kosten inhuur externen	2023	Weert	21,2
		2022	Weert	15,4
Overhead	% van de totale lasten	2023	Weert	12,7
		2022	Weert	10,9
Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	2022	Weert	6
			Limburg	8
Winkeldiefstallen	per 1.000 inwoners	2023	Weert	2,7
			Limburg	2,4
Geweldsmisdrijven	per 1.000 inwoners	2023	Weert	3,6
			Limburg	4,2
Diefstallen uit woning	per 1.000 inwoners	2023	Weert	1,7
			Limburg	1,3
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	per 1.000 inwoners	2023	Weert	6,2
			Limburg	6
Functiemenging	%	2022	Weert	52,9
			Limburg	50,7
Vestigingen (van bedrijven)		2022	Weert	162,5

	per 1.000 inw. 15 t/m 64jr		Limburg	154,2
Absoluut verzuim	per 1.000 leerlingen	2022	Weert	7,7
			Limburg	3,2
Relatief verzuim	per 1.000 leerlingen	2022	Weert	9
			Limburg	22
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	%	2022	Weert	2
			Limburg	2,6
Niet-sporters	%	2022	Weert	45,8
			Limburg	50,2
Banen	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	2022	Weert	833
			Limburg	793,5
Jongeren met een delict voor de rechter	%	2022	Weert	1
			Limburg	1
Kinderen in uitkeringsgezin	%	2022	Weert	5
			Limburg	6
Netto arbeidsparticipatie	%	2023	Weert	71,6
			Limburg	69,1
Werkloze jongeren	%	2022	Weert	1
			Limburg	2
Personen met een bijstandsuitkering	per 10.000 inwoners	2023	Weert	261,4
			Limburg	322
Lopende re- integratievoorzieningen	per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	2023	Weert	270,5
			Limburg	179,4
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	2023	Weert	12
			Limburg	12,6
Jongeren met jeugdbescherming	%	2023	Weert	1,2
			Limburg	1,3

Jongeren met jeugdreclassering	%	2022	Weert	0,2
			Limburg	0,3
Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	per 10.000 inwoners	2022	Weert	710
			Limburg	onbekend
Omvang huishoudelijk restafval	kg per inwoner	2021	Weert	236
			Limburg	124
Hernieuwbare elektriciteit	%	2021	Weert	18,9
			Limburg	13,1
Gemiddelde WOZ waarde	x €1.000	2023	Weert	330
			Limburg	288
Nieuw gebouwde woningen	per 1.000 woningen	2022	Weert	8,6
			Limburg	6,3
Demografische druk	%	2023	Weert	74,2
			Limburg	75
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	€	2023	Weert	832
			Limburg	893
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	€	2023	Weert	884
			Limburg	967

Vaststelling door de gemeenteraad

Aldus vastgesteld door de raad van de gemeente Weert in zijn openbare vergadering van 4 juli 2024.

De griffier,

De voorzitter,