

Vragen VVD

p. 82 Zijn de bedragen bij de risico's van de grondexploitatie niet verkeerd om opgenomen?

Het moet zijn:

Woningbouw 4,4

Bedrijventerreinen 4,3

Dus bedragen staan goed.

Onderstaand heb ik het verloop opgenomen, daaruit blijkt dat het klopt.

	begroting 2024	jaarstukken 2023	begroting 2025	jaarstukken 2024
Bedrijventerreinen	€ 3.200.000,00	€ 4.000.000,00	€ 3.100.000,00	€ 4.300.000,00
Woningbouw	€ 2.500.000,00	€ 3.000.000,00	€ 4.000.000,00	€ 4.400.000,00
mutatie				
Bedrijventerreinen		€ 800.000,00		€ 1.200.000,00
Woningbouw		€ 500.000,00		€ 400.000,00
		cf. tekst pagina 84		cf. tekst pagina 86

P. 83 waarom is het risico van WMO/jeugd van oranje naar rood gegaan? Tekst en bedrag is ongewijzigd.

Ja dit is correct. De kans is (t.o.v. de vorige meting in begroting 2025) gestegen van 2 naar 3. Daarmee kleurt deze nu rood i.p.v. oranje. Dus de kans dat het risico zich voordoet is door de afdeling nu hoger ingeschat.

p. 85 wat is het aantal van de overige risico's?

43

p. 97 waar komen de bedragen in de onderste tabel van 'begrotingstotaal lasten' vandaan?

Uit de begroting 2025 op pagina 146

p. 100 tekst inzake analyse renteresultaat is niet duidelijk. Graag een korte toelichting

Op het taakveld treasury worden alle rentelasten en rentebaten verantwoord.

Het saldo van de rentelasten en -baten (realisatie: € 379.000) wordt vervolgens toegerekend aan de grondexploitaties en de taakvelden. De toerekening zijn enerzijds baten op het taakveld treasury en anderzijds uitgaven op de grexen en de overige taakvelden.

De toerekening aan de grexen vindt in 2024 nog plaats middels het rentepercentage van de grexen berekend volgens de methodiek van het BBV (realisatie: € 224.000). Na aftrek van de toegerekende rente aan de grexen, van het rentesaldo van het taakveld treasury, resteert het saldo van de rente (€ 155.000) dat toegerekend wordt aan de taakvelden.

Dor het saldo van rente te delen door de boekwaarden van de activa per 1-1 van het jaar rolt hieruit het zogenaamde renteomslagpercentage (realisatie versus begroting: 0,1% tegenover 0,8%). Dit is het percentage dat gebruikt wordt om de rente toe te rekenen aan de boekwaarden van de diverse taakvelden. Inclusief afronding bedraagt de

feitelijke toerekening aan de taakvelden € 192.000. Door de afronding van het rentepercentage ontstaat een saldo van € 37.000 voordelig.

In de kolom verschil is te zien wat het resultaat op het taakveld treasury in de jaarrekening ten opzichte van de bijgestelde begroting is. Het rentesaldo op het taakveld treasury is € 604.000 voordeliger dan geraamd. Dit wordt veroorzaakt doordat enerzijds de rentelasten voor de langlopende financieringen lager uitvallen met €244.000 (door minder investeringen dan verwacht) en de rentebaten ook voordeliger uitvallen met € 360.000 (door met name hogere uitzettingen schatkistbankieren).

Tegenover het voordelige rentesaldo van € 604.000 staat een lagere toerekening (aan de grexen van € 113.000 nadelig en een lagere toerekening aan de taakvelden van € 1.432.000 nadelig. het verschil wordt met name veroorzaakt door het lagere renteomslagpercentage (0,1% versus 0,8%) Per saldo is het renteresultaat op de het taakveld treasury € 942.000 nadelig.

Echter hier staat tegenover dat de lasten op de diverse taakvelden ook € 1.432.000 lager zijn omdat er minder rente naar omgeslagen/ toegerekend wordt. Per saldo is het resultaat van de rente over alle taakvelden inclusief treasury jaarrekening 490.000 (= € 1.432.000 minus € 942.000) voordelig.

Dit verschil wordt per saldo op hoofdlijnen veroorzaakt door de lagere rentelasten voor langlopende leningen en hogere baten op rente kort geld en de lagere rentetoerekening aan grondexploitaties.

p. 115 is de wetgeving inzake no cure no pay uitgesteld?

Deze wet is met ingang van 2025 van toepassing. Eerder had het Rijk al getracht om met ingang van 2024 dit verdienmodel van de NCNP-bureaus te blokkeren. Doch de in eerste aanleg gekozen weg (aanpassing van het Besluit proceskosten bestuursrecht, een AMvB) werd door de Belastingkamer van de Hoge Raad om diverse redenen deels onverbindend verklaard. Daarop volgde per omgaande reparatiewetgeving (doch nu een wet in formele zin en dat is hogere regelgeving en nu dan ook beter onderbouwd) welke met ingang van 2025 van kracht is geworden. Sindsdien is het aantal bezwaren ingediend door de NCNP-bureaus landelijk (dus ook bij BsGW) zeer fors gedaald.

p. 116 wat betekent SM/AM?

Service management/Account management

p. 124 tekst berekening risicobedrag: door de stijging van de grondprijzen is het risicobedrag bij een gelijke procentuele daling van de grondopbrengsten omhoog gegaan. Graag een toelichting hierop.

We hanteren hetzelfde risicoprocentage als vorig jaar. Maar omdat grondopbrengsten gestegen zijn, levert dat een groter risico op.

Met andere woorden: het risico wordt over een hoger bedrag berekend, dus dit levert een groter risico op.

p. 126 kloppen de bedragen in de 1^e tekst? En hoe sluiten ze aan op de andere tabellen?

Ja die kloppen. De verlieslatende grondexploitaties bedragen € 13.710.000, de winstgevende € 10.930.000 dus per saldo een verlies van € 2.780.000. zie ook pagina 131 voor de winstgevende en pagina 174-175 voor de voorziening en het eindsaldo.

p. 139 luchtbehandelingskast van de Bosuil, waarom zo'n hoog bedrag?

Er is een overschrijding van het onderhoudsbudget van Muziekcentrum De Bosuil, omdat de luchtbehandelingskast onverwachts kapot is gegaan.

De kosten voor het vervangen van de luchtbehandelingskast was deze periode niet gepland in het MJOP. Alleen het vervangen van de CV-ketel stond gepland in het MJOP. Ook diende de luchtbehandelingskast uitgebreid te worden vanwege de toegenomen bezoekerscapaciteit (van 500 naar 850).

Gelijktijdig met het vervangen van de luchtbehandelingskast is de CV-ketel vervangen naar een warmtepomp.

p. 150 – p 75. Verschillende bedragen inzake parkeren.

Het verschil van € 50.000 komt door een administratieve fout. Dit bedrag is op een kostencategorie geboekt die niet tot belastingen behoort.

p. 176 welke debiteuren zijn de belastingdebiteuren?

Dit zijn de debiteuren van de gemeente Weert die wij door krijgen vanuit de BsGW.