

## Vragen auditcommissie 16 september 2<sup>e</sup> bestuursrapportage 2015.

Nr	Omschrijving	Antwoord
1	Verzoek om een uitdraai van product 214-00 rijwielstallingen van 2015 en uitleg hierbij	Voor de uitdraai van product 214-00 wordt verwezen naar bijgevoegde bijlage. In de primaire begroting 2015 was het oorspronkelijke voorstel om de fietsenstalling te sluiten. Financieel is dit destijds ook als zodanig verwerkt in de primaire begroting 2015. Bij de behandeling van de begroting 2015 is unaniem een motie (I.M.I.) aangenomen. Met deze motie heeft de raad uitgesproken dat de bewaakte fietsenstalling moet worden behouden. Wel is gevraagd om vanuit het oogpunt van bezuinigen op zoek te gaan naar een nieuwe locatie zodat de kosten kunnen worden beperkt. In eerste instantie is vooruitlopend hierop de financiële taakstelling gehandhaafd. Later heeft nader inzicht uitgewezen dat de juiste interpretatie van de besluitvorming was dat de fietsenstalling vooralsnog volledig financieel behouden blijft. Voor 2015 is dit middels 1 <sup>e</sup> en 2 <sup>e</sup> rapportage 2015 volledig naar de oorspronkelijke financiële raming teruggebracht. Primair is dit ook verwerkt in de begroting 2016. Op korte termijn (raad 28 oktober 2015) wordt een voorstel voorgelegd waarbij beperking van de kosten aan de orde is met behoud van de fietsenstalling. De besluitvorming zal dan financieel verder verwerkt worden.
2	Meer uitleg bij product 560-00 onderhoud plantsoenen. Wat is de oorzaak dat het budget nu aangepast dient te worden? Hadden we dit eerder kunnen zien aan komen?	Er vinden verrekeningen plaats op basis van hoeveelheden en prijs. De hoeveelheden veranderen steeds en dit leidt tot wijzigingen van aanneemsom.
3	In de rapportage staan diverse correcties die te maken hebben met vastgoed. Bijvoorbeeld product 310-20 en 310-40. Waarvan zijn al deze correcties het gevolg? Heeft er een actie plaatsgevonden bij de afdeling vastgoed?	Met ingang van april 2012 is de rolverdeling met betrekking tot het vastgoed van de gemeente Weert aangepast. Het cluster vastgoed acteert als eigenaar van al het gemeentelijk vastgoed en zorgt vanuit die hoedanigheid voor onderhoud, beheer en transacties met derden. Door de diverse correcties die nu zijn doorgevoerd is ook in de begroting en de financiële administratie de nieuwe opzet verwerkt.
4	Bij product 622-00 staat dat 125k afgeraamd kan worden op budget WMO Uitvoering (extern advies en overige kosten). Waarom kan dat en wat betekent dat? Waar is dit geld/nadeel naar toe gegaan?	Met ingang van 1 januari 2015 is de nieuwe Wet Maatschappelijke Ondersteuning ingevoerd. Lopende het jaar is gebleken dat er minder extern advies nodig is geweest. Er is (tijdelijk) personeel aangenomen met expertise op WMO gebied. De kosten voor inhuur personeel van derden nemen hierdoor toe, maar passen binnen het daarvoor beschikbaar gesteld budget. Deze verlaging van 125k van het budget is voortgekomen uit het bezuinigingstraject 'de handrem erop'. Het voordelig verschil vloeit terug naar de algemene middelen.

Nr	Omschrijving	Antwoord
5	In product 530-00 wordt geschreven dat naast het krediet er nog een subsidie is toegekend. Waar had deze subsidie betrekking op? Was dit reeds bekend bij de besluitvorming van de raad over het krediet?	Bij de kredietstelling voor de kabelskibaan was het nog onduidelijk of de subsidieaanvraag voor dit project in het kader van de voormalige GOML Kempenbroek IJzeren Man gebied toegekend zou worden. Inmiddels is er een bedrag van € 147.500,-- toegekend en door de gemeente Weert ontvangen. Aangezien de kapitaallasten hierdoor lager zijn, kan ook de aan het zwembad in rekening te brengen huur evenredig verlaagd worden. Uitgangspunt bij de kredietstelling was dat de kosten van de investering in de kabelskibaan budgettair neutraal voor de gemeentelijke begroting moest zijn.
6	Product 530-02: wat is de belangrijkste reden voor de daling van de huuropbrengsten gymnastieklokalen?	De mutaties in de geraamde huuropbrengsten 2015 en volgende jaren zijn allen gebaseerd op werkelijke cijfers uit het verleden (jaar 2014 en vorige). Op basis van deze werkelijke cijfers zijn de ramingen daar waar nodig bijgesteld.
7	Product 630-10: na een subsidieverlening ontstaat een tekort. Waarvoor is subsidie verleend? Op welke basis is de subsidie verleend? Daarnaast wordt er geschreven over incidenteel en structureel nadeel, wat is juist?	Het subsidie is vastgesteld op basis van het budgetcontract waarin afspraken zijn gemaakt over o.a. cao-ontwikkelingen. Bij de begrotingsvoorbereiding kunnen hier alleen inschattingen voor gemaakt worden. Nu de cao bekend is en ook de overige indexbedragen definitief bekend zijn, moet rekening worden gehouden met een hoger bedrag dan primair geraamd. Het is gebruikelijk deze bijstelling in een rapportage te verwerken. De bijstelling heeft structurele doorwerking.
8	Product 960-00 4) bijstelling budget advisering ad 30k voor juridisch zware dossiers. Hebben we ten opzichte van vorig jaar meer zware dossiers gehad? Wat is hiervan de belangrijkste reden?	Bij deze post rechts- en deskundige advisering is er een minimale basisbegroting van € 13.400,--. De uitgaven fluctueren en zijn vooraf moeilijk in te schatten. Bij de betuursrapportages wordt hierop geanticipeerd. In 2014 en 2015 zijn we geconfronteerd met veel en juridisch zware dossiers inzake bezwaar en beroep en overige juridische kwesties. Daarvoor is specifieke deskundigheid noodzakelijk waarbij deze zaken worden voorgelegd aan externen. De mutatie voor de begroting 2015 is tot en met de tweede rapportage ruim lager dan voor de begroting 2014 waar we uiteindelijk een budgetverhoging van € 60.000,-- moesten doorvoeren.
9	Product 960-00 9) klopt het dat dit een incidenteel voordeel is? Niet structureel	Het beschreven voordeel is structureel. In de conceptbegroting 2016 is ook rekening gehouden met deze verlagingen van de budgetten. Voor 2015 is de bijstelling daarom incidenteel verwerkt.

## Bijlage 1 Fietsenstalling

Grootboeknr.	Omschr. grootboeknr.	Categorie	Omschr. categorie	Begroting 2015
2140000	Bewaakte fietsenstalling	6300001	Personeel sociale werkvoorziening	2.500,00
2140000	Bewaakte fietsenstalling	6310001	Elektriciteit	700,00
2140000	Bewaakte fietsenstalling	6341001	Onroerend-zaakbelasting	73,00
2140000	Bewaakte fietsenstalling	6343012	Drukwerk	1.350,00
2140000	Bewaakte fietsenstalling	6343100	Onderhoud	216,00
2140000	Bewaakte fietsenstalling	6343104	Schoonmaakonderhoud	1.150,00
2140000	Bewaakte fietsenstalling	6343104	Schoonmaakonderhoud	-102,00
2140000	Bewaakte fietsenstalling	6343600	Brand-/uitgebreide gevarenverzeker.	28,00
2140000	Bewaakte fietsenstalling	6343700	Huur grond	12.686,00
2140000	Bewaakte fietsenstalling	6343700	Huur grond	-186,00
2140000	Bewaakte fietsenstalling	6343900	Water	140,00
2140000	Bewaakte fietsenstalling	6343900	Water	-5,00
2140000	Bewaakte fietsenstalling	6610001	Kapitaallasten - rente (NS !!!)	1.400,00
2140000	Bewaakte fietsenstalling	6610002	Kapitaallasten - afschrijving (NS !!!)	5.000,00
2140000	Bewaakte fietsenstalling	6622R30	Doorbel.Ruimte-VTH	179.712,00
2140000	Bewaakte fietsenstalling	6622R90	Doorbel.Tractie	264,00
2140000	Bewaakte fietsenstalling	7412002	Eenmalige BDU-uitkering	
2140000	Bewaakte fietsenstalling	7322008	Stallingsgeld	-18.500,00
2140000	Bewaakte fietsenstalling	7322008	Stallingsgeld	-1.500,00
2140000				184.926,00
Opmerking:				
1. De kapitaallasten hebben betrekking op fietsenstalling NS.				
2. Op de locatie Hegstraat drukken geen kapitaallasten				
3. De kapitaallasten kunnen dus NIET als een voordeel worden ingeboekt.				
	Mutaties verwerken in 2e rapportage 2015			
	Gecorrigeerd naar primaire raming 2015			
	Mut. 2e rapp. 2015		165.834,00	
	Mut onderdeel uitmakend van bijgestelde raming 2140000/6343100		6.616,00	
	Tot. Mutaties 2e rapp. 2015		<b>172.450,00</b>	

## Vragen auditcommissie 16 september 2<sup>e</sup> bestuursrapportage 2015.

Nr	Omschrijving	Antwoord
1	Verzoek om een uitdraai van product 214-00 rijwielstallingen van 2015 en uitleg hierbij	Voor de uitdraai van product 214-00 wordt verwezen naar bijgevoegde bijlage. In de primaire begroting 2015 was het oorspronkelijke voorstel om de fietsenstalling te sluiten. Financieel is dit destijds ook als zodanig verwerkt in de primaire begroting 2015. Bij de behandeling van de begroting 2015 is unaniem een motie (I.M.I.) aangenomen. Met deze motie heeft de raad uitgesproken dat de bewaakte fietsenstalling moet worden behouden. Wel is gevraagd om vanuit het oogpunt van bezuinigen op zoek te gaan naar een nieuwe locatie zodat de kosten kunnen worden beperkt. In eerste instantie is vooruitlopend hierop de financiële taakstelling gehandhaafd. Later heeft nader inzicht uitgewezen dat de juiste interpretatie van de besluitvorming was dat de fietsenstalling vooralsnog volledig financieel behouden blijft. Voor 2015 is dit middels 1 <sup>e</sup> en 2 <sup>e</sup> rapportage 2015 volledig naar de oorspronkelijke financiële raming teruggebracht. Primair is dit ook verwerkt in de begroting 2016. Op korte termijn (raad 28 oktober 2015) wordt een voorstel voorgelegd waarbij beperking van de kosten aan de orde is met behoud van de fietsenstalling. De besluitvorming zal dan financieel verder verwerkt worden.
2	Meer uitleg bij product 560-00 onderhoud plantsoenen. Wat is de oorzaak dat het budget nu aangepast dient te worden? Hadden we dit eerder kunnen zien aan komen?	Er vinden verrekeningen plaats op basis van hoeveelheden en prijs. De hoeveelheden veranderen steeds en dit leidt tot wijzigingen van aanneemsom.
3	In de rapportage staan diverse correcties die te maken hebben met vastgoed. Bijvoorbeeld product 310-20 en 310-40. Waarvan zijn al deze correcties het gevolg? Heeft er een actie plaatsgevonden bij de afdeling vastgoed?	Met ingang van april 2012 is de rolverdeling met betrekking tot het vastgoed van de gemeente Weert aangepast. Het cluster vastgoed acteert als eigenaar van al het gemeentelijk vastgoed en zorgt vanuit die hoedanigheid voor onderhoud, beheer en transacties met derden. Door de diverse correcties die nu zijn doorgevoerd is ook in de begroting en de financiële administratie de nieuwe opzet verwerkt.
4	Bij product 622-00 staat dat 125k afgeraamd kan worden op budget WMO Uitvoering (extern advies en overige kosten). Waarom kan dat en wat betekent dat? Waar is dit geld/nadeel naar toe gegaan?	Met ingang van 1 januari 2015 is de nieuwe Wet Maatschappelijke Ondersteuning ingevoerd. Lopende het jaar is gebleken dat er minder extern advies nodig is geweest. Er is (tijdelijk) personeel aangenomen met expertise op WMO gebied. De kosten voor inhuur personeel van derden nemen hierdoor toe, maar passen binnen het daarvoor beschikbaar gesteld budget. Deze verlaging van 125k van het budget is voortgekomen uit het bezuinigingstraject 'de handrem erop'. Het voordelig verschil vloeit terug naar de algemene middelen.

Nr	Omschrijving	Antwoord
5	In product 530-00 wordt geschreven dat naast het krediet er nog een subsidie is toegekend. Waar had deze subsidie betrekking op? Was dit reeds bekend bij de besluitvorming van de raad over het krediet?	Bij de kredietstelling voor de kabelskibaan was het nog onduidelijk of de subsidieaanvraag voor dit project in het kader van de voormalige GOML Kempenbroek IJzeren Man gebied toegekend zou worden. Inmiddels is er een bedrag van € 147.500,-- toegekend en door de gemeente Weert ontvangen. Aangezien de kapitaallasten hierdoor lager zijn, kan ook de aan het zwembad in rekening te brengen huur evenredig verlaagd worden. Uitgangspunt bij de kredietstelling was dat de kosten van de investering in de kabelskibaan budgettair neutraal voor de gemeentelijke begroting moest zijn.
6	Product 530-02: wat is de belangrijkste reden voor de daling van de huuropbrengsten gymnastieklokalen?	De mutaties in de geraamde huuropbrengsten 2015 en volgende jaren zijn allen gebaseerd op werkelijke cijfers uit het verleden (jaar 2014 en vorige). Op basis van deze werkelijke cijfers zijn de ramingen daar waar nodig bijgesteld.
7	Product 630-10: na een subsidieverlening ontstaat een tekort. Waarvoor is subsidie verleend? Op welke basis is de subsidie verleend? Daarnaast wordt er geschreven over incidenteel en structureel nadeel, wat is juist?	Het subsidie is vastgesteld op basis van het budgetcontract waarin afspraken zijn gemaakt over o.a. cao-ontwikkelingen. Bij de begrotingsvoorbereiding kunnen hier alleen inschattingen voor gemaakt worden. Nu de cao bekend is en ook de overige indexbedragen definitief bekend zijn, moet rekening worden gehouden met een hoger bedrag dan primair geraamd. Het is gebruikelijk deze bijstelling in een rapportage te verwerken. De bijstelling heeft structurele doorwerking.
8	Product 960-00 4) bijstelling budget advisering ad 30k voor juridisch zware dossiers. Hebben we ten opzichte van vorig jaar meer zware dossiers gehad? Wat is hiervan de belangrijkste reden?	Bij deze post rechts- en deskundige advisering is er een minimale basisbegroting van € 13.400,--. De uitgaven fluctueren en zijn vooraf moeilijk in te schatten. Bij de betuursrapportages wordt hierop geanticipeerd. In 2014 en 2015 zijn we geconfronteerd met veel en juridisch zware dossiers inzake bezwaar en beroep en overige juridische kwesties. Daarvoor is specifieke deskundigheid noodzakelijk waarbij deze zaken worden voorgelegd aan externen. De mutatie voor de begroting 2015 is tot en met de tweede rapportage ruim lager dan voor de begroting 2014 waar we uiteindelijk een budgetverhoging van € 60.000,-- moesten doorvoeren.
9	Product 960-00 9) klopt het dat dit een incidenteel voordeel is? Niet structureel	Het beschreven voordeel is structureel. In de conceptbegroting 2016 is ook rekening gehouden met deze verlagingen van de budgetten. Voor 2015 is de bijstelling daarom incidenteel verwerkt.

Bijlage 1 Fietsenstalling

Grootboeknr.	Omschr. grootboeknr.	Categorie	Omschr. categorie	Begroting 2015
2140000	Bewaakte fietsenstalling	6300001	Personeel sociale werkvoorziening	2.500,00
2140000	Bewaakte fietsenstalling	6310001	Elektriciteit	700,00
2140000	Bewaakte fietsenstalling	6341001	Onroerend-zaakbelasting	73,00
2140000	Bewaakte fietsenstalling	6343012	Drukwerk	1.350,00
2140000	Bewaakte fietsenstalling	6343100	Onderhoud	216,00
2140000	Bewaakte fietsenstalling	6343104	Schoonmaakonderhoud	1.150,00
2140000	Bewaakte fietsenstalling	6343104	Schoonmaakonderhoud	-102,00
2140000	Bewaakte fietsenstalling	6343600	Brand-/uitgebreide gevarenverzeker.	28,00
2140000	Bewaakte fietsenstalling	6343700	Huur grond	12.686,00
2140000	Bewaakte fietsenstalling	6343700	Huur grond	-186,00
2140000	Bewaakte fietsenstalling	6343900	Water	140,00
2140000	Bewaakte fietsenstalling	6343900	Water	-5,00
2140000	Bewaakte fietsenstalling	6610001	Kapitaallasten - rente (NS !!!)	1.400,00
2140000	Bewaakte fietsenstalling	6610002	Kapitaallasten - afschrijving (NS !!!)	5.000,00
2140000	Bewaakte fietsenstalling	6622R30	Doorbel.Ruimte-VTH	179.712,00
2140000	Bewaakte fietsenstalling	6622R90	Doorbel.Tractie	264,00
2140000	Bewaakte fietsenstalling	7412002	Eenmalige BDU-uitkering	
2140000	Bewaakte fietsenstalling	7322008	Stallingsgeld	-18.500,00
2140000	Bewaakte fietsenstalling	7322008	Stallingsgeld	-1.500,00
2140000				184.926,00
Opmerking:				
1. De kapitaallasten hebben betrekking op fietsenstalling NS.				
2. Op de locatie Hegstraat drukken geen kapitaallasten				
3. De kapitaallasten kunnen dus NIET als een voordeel worden ingeboekt.				
	Mutaties verwerken in 2e rapportage 2015			
	Gecorrigeerd naar primaire raming 2015			
	Mut. 2e rapp. 2015		165.834,00	
	Mut onderdeel uitmakend van bijgestelde raming 2140000/6343100		6.616,00	
	Tot. Mutaties 2e rapp. 2015		<b>172.450,00</b>	