

Vragen raad en commissies Jaarrekening 2018

Nr	Pag	Omschrijving	Antwoord
		Vragen Dhr. Sijben	
1	5	Uiteindelijk flink minder uitgaven dan geraamd in de slotwijziging. begrotingswijzigingen. Verklaring? Deels door toerekening aan overhead?	Kortheidshalve wordt verwezen naar hoofdstuk 2 (blz. 12) waar in de tabel een toelichting op dit verschil is opgenomen.
	5	Flink hoger bedrag overhead. Verklaring? Ook blz 64.	Betreft met name (70%) salariskosten, de overige grote verschillen zijn verklaard op pagina 64
2	9	Salariskosten en overhead niet beïnvloedbaar? Op concernniveau geraamd. Verklaring. Ook blz 64; ik kan de verklaring voor het grootste deel van de afwijking niet vinden..	De salariskosten en overhead worden niet meegenomen bij de individuele programma's omdat daar geen beïnvloeding is. De toelichting hierop is opgenomen bij programma 5. De overschrijding betreft met name (70%) hogere salariskosten (1,5 mln) door inhuur en ziekte. Overige kosten betreffen ICT en dergelijke
3	35	Maatregelen duurzaamheid vastgoed – hoe worden de voordelen op het energieverbruik door de genomen maatregelen zichtbaar (gemaakt)? Effectmeting.	De energiekosten worden per locatie geregistreerd. De jaarlijkse energiekosten van de verduurzaamde locaties zullen worden vergeleken met de energiekosten van eerdere jaren. Hierbij wel rekening houdend met het gegeven dat verduurzamingsmaatregelen pas in de loop van 2019 zijn doorgevoerd.
4	47	Ik heb de jaarrapportage sociaal domein 2018 nog niet bekeken. <ol style="list-style-type: none"> 1. Besluit verevening jeugdhulp? Ik meen dat de raad een besluit heeft genomen over de verevening voor de eerste drie jaar en kan mij geen aanvullend besluit herinneren. Gold het besluit voor een langere periode of is er een tweede besluit, en wanneer is dat genomen? 2. Verevening jeugdhulp 2018 – welk bedrag, wanneer. betalen? 3. Uitvoeringsbudget Wmo/jeugd – kan een toelichting op de tekst worden gegeven? 4. Participatie – waar is resultaat ad € 345.000 opgenomen (al in slotwijziging?). 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Het besluit is inderdaad voor 3 jaar (2017 t/m 2019) genomen, er is geen tweede aanvullend besluit. 2. De verevening wordt o.b.v. de vastgestelde jaarrekeningen 2018 berekend, dat vindt dus de komende maanden plaats. Op basis daarvan vindt betaling plaats. Vanuit de middelen jeugd/Wmo wordt een bedrag beschikbaar gesteld voor het uitvoeringsbudget. Hieruit worden bijv. de kosten betaald die voortvloeien uit het convenant dat in ML-West is afgesloten en de kosten van het facturatieteam Roermond m.b.t. jeugd. 3. Het resultaat van participatie wordt in de jaarrekening 2018 toegevoegd aan de reserve sociaal domein.

Nr	Pag	Omschrijving	Antwoord
5	60	Personele knelpunten, uitgaven 2018 (raadsvoorstel september) – wat ingezet voor de knelpunten, wat voor andere kosten.	Alle uitgaven zijn ingezet voor de personele knelpunten. Deels voor formatie en deels voor inhuur derden omdat formatie nog niet beschikbaar was / nog niet was ingevuld.
6	61	Nadeel door minder doorberekening salariskosten Grondbedrijf en investeringen. Bespreken.	Bij de begroting is rekening gehouden met het invullen van vacatures welke niet zijn ingevuld, daarnaast is er sprake van minder geschreven uren als gevolg van zieken.
7	61	EcGeo – nog raadsbesluit voor oprichting nodig (zie ook blz 96, bestuursovereenkomst)? Of is dit de samenwerking GEO met een nieuwe naam?	Betreft dezelfde samenwerking.
8	61	Afboeken debiteurenvorderingen – graag specificatie.	Betreft met name afboeking van vorderingen op de provincie Limburg inzake subsidies.
9	63	Gemeentehuis – overschrijding binnen regels verordening financieel beheer?	Ja
10	63	Toeristenbelasting – opvallende verklaring voor hogere opbrengst. Niet door controle op arbeidsmigranten? Hoe gaat de controle op arbeidsmigranten nu? Ook blz 65.	De tekst op pagina 63 is conform realiteit. De vraag met betrekking tot arbeidsmigranten valt buiten de range van technische vragen.
11	64	Verdeling programma's. In begroting 2019 herzien; hoe?	Vanaf 2019 zijn de programma's gebaseerd op de taakvelden conform BBV.
12	64	Algemene toelichting personeelskosten in programma 5 zegt mij niets.	Constatering geen vraag.
13	64	Hogere kosten overheadcomponenten onderhoud gemeentehuis en ICT binnen regels verordening financieel beheer?	Ja, overschrijding mag maximaal 2% met een maximum van € 200.000. De overschrijdingen vallen binnen deze grens.
14	64	Ik zie de verklaring voor het grootste deel van de overschrijding overhead niet, of ze ontbreekt. Zie ook blz 119. Waar komen de hogere baten vandaan?	Betreft met name (70%) salariskosten. De baten betreffen opbrengsten van het detacheren van medewerkers en/of uitkeringen van het UWV.
15	65	Graag de jaarlijkse tabel met de parkeerinkomsten per onderdeel met de bedragen van de raming in de begroting en het resultaat 2018.	Zie bijlage 1 parkeeropbrengsten
16	65	Toeristenbelasting – controle, arbeidsmigranten, rol BsGW.	De vraag met betrekking tot arbeidsmigranten valt buiten de range van technische vragen.

Nr	Pag	Omschrijving	Antwoord
17	65	Precariorechten – waarom lagere opbrengst?	Opbrengst 2016: € 8.572,13 Opbrengst 2017: 5.134,72 Opbrengst 2018: 14.681,25 Op basis van de rekeningcijfers dient de raming te worden bijgesteld.
18	65	Bouwleges – overdekking?. Heeft dit gevolg?	De geringe overschrijding heeft geen gevolgen.
19	77	In algemene reserve nog geormerkte bedragen? Welke? Zie blz 149 (wijkenbudget) en 152 (inkomensreserve huisvesting onderwijs).	Zie toelichting in de jaarrekening op pagina 149. Flow en wijkenbudget zijn niet structureel verwerkt in de meerjarenbegroting, de prioriteiten zoals vermeld in de jaarrekening zijn wel verwerkt in de meerjarenbegroting. Wijkenbudget is geormerkt in afwachting van het nieuwe beleid. Huisvesting onderwijs is vrijgevallen ten gunste van de algemene reserve, in het kader van het niet meer toerekenen van rente aan het eigen vermogen.
20	77	Waarschuwing noodzaak grotere aanwending algemene reserve (de tekst boven Onvoorziene lasten), Bespreken.	Bespreekpunt, geen vraag.
21	78	Bij discussie over algemene reserve en risico's, die naar mijn gevoel een optimistische toon heeft, wordt nooit meer genoemd dat een groot bedrag "weg" is door de afwaardering op de grondexploitaties in 2014.	Constatering geen vraag.
22	80/81	Schuldquote – risico van stijging rente (zie ook blz 88-89, maar dat gaat over norm, niet over effect voor begroting).	Vraag?
23	80/81	Solvabiliteitsratio – hoe kan die verhoogd worden?	Eigen vermogen/totale passiva, stijgt door een hoger eigen vermogen of lagere schulden
24	80/81	Structurele exploitatieruimte.	Vraag?
25	80/81	Discussie, met name "Het weerstandsvermogen is gestegen door de opheffing van bestemmingsreserves."	Bespreekpunt, geen vraag
26	82	Onderhoudsplannen nog in ontwikkeling – welke?; kunstwerken (zie ook blz 83), zie eerder vastgoed.	De onderhoudsplannen betreffende de sportaccommodaties en sportmaterialen binnen en buitensport zijn nog niet geïntegreerd in het standaard onderhoudsprogramma. Bij het vaststellen van de nieuwe onderhoudsplanning voor 2021-2025 zullen deze onderhoudsplannen integraal worden opgenomen.

Nr	Pag	Omschrijving	Antwoord
27	82	Waarom lagere kosten bermbeheer (zie ook tekst blz 83), verlichting (blz 84), verkeersvoorzieningen (blz 84), bestrijding zwerfvuil (blz 84)?	Bermbeheer: Minder personele lasten en minder additionele onderhoudswerkzaamheden dan geraamd. Verlichting: bedrag is grotendeels (€ 95.000) i.v.m. lagere energielasten. Zwerfvuilbestrijding: De gelabelde zwerfafvalvergoeding 2013-2017 is eind 2018 bijgeschreven (€289.000) met de opdracht te besteden conform het zwerfafvalplan (RIB maart 2019).
28	83	Reserve onderhoud voor Beekstraat 54 maar ten laste van post onderhoud gemeentelijke gebouwen?	Het bedrag van € 600.000 is geormerkt binnen de reserve onderhoud gemeentelijke gebouwen.
29	83	Wanneer geld voor bollards? Hoeveel?	De onderschrijving is afgerond € 39.000,-- Als gevolg van een aanvullende boeking op 20 mei is het bedrag in de kolom jaarrekening abusievelijk niet aangepast. (Blz 82 jaarrekening 2018)
30	85	Parkeren – is hiermee in kadernota 2020 al rekening gehouden voor begroting 2020?	In de kadernota is rekening gehouden met de noodzakelijke middelen voor het beheer en onderhoud van parkeren in 2020. Voor de daarop volgende jaren is een meerjarenonderhoudsplanning in voorbereiding.
31	86	Sportaccommodaties – geen uitleg voor hogere uitgave € 225.000.	Zie bijlage 4 sport
32	86	Liquiditeitsprognose – wat moet de raad hiervan weten?	Is een bedrijfsvoering aspect waarbij op basis van de te verwachten uitgaven en ontvangsten beoordeeld wordt of er voldoende banksaldo aanwezig is of dat er een kasgeldlening afgesloten moet worden.
33	92	EMU-saldo. Is toch bedoeld om het aandeel van de gemeenten in het landelijk begrotingstekort in relatie tot de EU-eis daarvoor in de greep te houden of te krijgen?	Het EMU-saldo is het saldo van inkomsten en uitgaven van de overheid op transactiebasis in een bepaalde periode. Om de overheidsfinanciën in de Eurozone robuust te houden, zijn in Europees verband afspraken gemaakt over het toegestane maximale tekort van het EMU-saldo op nationaal niveau.
34	94/95	Zelfevaluatie BAG en BGT. Graag toelichting in de vergadering.	Geen vraag, toelichting gegeven tijdens commissie
35	94/95	PDCA – beter in control wat betreft risico-analyse, maar ook in het algemeen?	Ja. Er is aangegeven dat het stuurmodel heeft bijgedragen aan het beter in control zijn van de organisatie. De risicoanalyse maakt daar onderdeel van uit. Buiten de risicoanalyse m.n ook verbetering in: -P&C producten -Werken met Afdelingsplannen -Risicoanalyse -Procesmanagement -Opzet en werking IC
36	96	Uitbreiding team communicatie – hoe is die tot stand gekomen (besluit), waar is de financiering vandaan gekomen?	Het DT heeft in maart 2018 ingestemd met het werven van de jr. adviseur Communicatie. Dekking hiervoor vindt plaats uit knelpunteninventarisatie 2017en uit de beschikbare vacatureruimte (0,5 fte).

Nr	Pag	Omschrijving	Antwoord
37	108	Twee nieuwe actieve grondexploitaties “wegens toenemende vraag in de markt”. Of omdat met deze grondexploitaties bijdragen aan het realiseren van bestuurlijke doelen (titel van de paragraaf)?	Het één sluit het ander niet uit. Het grondbeleid is daarbij geen doel op zich maar een middel om ruimtelijke doelstellingen te verwezenlijken. Tijdig en op basis van behoefte bouwen is een bestuurlijk speerpunt. Voor de twee (heropende) grondexploitaties kunnen wij dit doen doordat deze grond nog op voorraad was.
38	119	Overhead – geen verklaring. Hoe passen de overschrijding in het bestaand beleid als deze onrechtmatig is?	De overschrijding is wel onrechtmatig maar is geen onrechtmatigheid die meetelt in het oordeel van de accountant omdat het past binnen het bestaand beleid – met name salariskosten.
39	119	Graag specificatie overschrijding kredieten.	Zie bijlage 3 kredietoverschrijdingen
40	120/ 122	Wat zijn structurele en incidentele mutaties reserves? (Een structureel effect op de begroting wil zeggen dat het elk jaar terugkomt. Wordt hier met structureel bedoeld dat de toevoeging of onttrekking in het volgende jaar niet ongedaan wordt gemaakt?)	In principe zijn alle reservemutaties incidenteel, met uitzondering van de dekking van kapitaallasten, majeure projecten en het MJOP
41	120/ 122	Waarom staat de € 60.000 incidentele baten en lasten niet in de lijst blz 13?	Blz 12 betreft de verklaring van het verschil tussen begroting en realisatie en of dat verschil incidenteel of structureel is. Pagina 121 betreft het overzicht incidentele baten en lasten conform de notitie BBV.
42	120/ 122	Verklaring incidentele lasten AZC € 452.000. Welke inkomsten staan hier tegenover (bijdrage van COA)?	Ja, kosten AZC komen ten laste van de bijdrage COA.
43	120/ 122	Verkoop grond Tungelroy - welke grond is dit?	Het betreft de boekwaarde van gronden die nu worden uitgegeven aan de Tungeler Dorpsstraat (Baetenhof). Feitelijk een balansverschuiving (van de materiële vaste activa naar de in exploitatie genomen grondexploitatie) en geen baat.
	120/ 122	Hoe corresponderen de bedragen incidentele reservemutaties met die op blz 120?	De incidentele mutaties sluiten één op één aan.
44	138	Desinvestering ten gunste van ontwikkeling Lichtenberg?	Betreft het project natuur- en landschapsvisie, het saldo op dit project wordt per jaareinde onttrokken of gedoteerd aan de voorziening. In 2018 een onttrekking uit de voorziening van € 13.000. Betreft een project in gebied Lichtenberg.
45	140	Is in 2018 begonnen met de rioolvervanging op Keent?	De planvoorbereiding is gestart in 2018, de werken starten in het 3 ^e kwartaal 2019.

Nr	Pag	Omschrijving	Antwoord
46	141	Fietspad O.L. Vrouwestraat grotendeels ten laste van de voorziening riolering? In de voorziening riolering wordt jaarlijks een beperkt bedrag gestort uit de budgetten wegen, groen en verlichting. Ik vraag me af of er voldoende ruimte is voor de betaling van dat fietspad. Het rioleringsgeld mag alleen gebruikt worden voor maatregelen op het gebied van riolering en waterbeheer.	Bij de vervangingsinvesteringen 2016 en prioriteiten 2017 is een krediet van € 175.000,-- beschikbaar gesteld. De boekwaarde van de aanleg van het fietspad per 31-12-2018 bedraagt € 174.578,24. Deze investering wordt in 25 jaar afgeschreven. Op 28 juni 2028 is door uw raad een krediet van € 1.200.000,-- beschikbaar gesteld voor een gebiedsgerichte aanpak riolering OL Vrouwestraat, Maaseikerweg en St. Jobstraat. Deze kosten komen ten laste van het GRP.
47	148	Reserve majeure projecten gelet op punt daarover in eerste rapportage 2019 (de correctie). Stemt het een met het ander overeen?	Ja, storting is uitgevoerd cf. het gestelde in de 1 ^e Tussenrapportage 2019.
48	149	Geoormerkte bedragen in algemene reserve? Zie blz 150, wijkenbudget. En blz 152 Inkomensreserve huisvesting onderwijs?	Wijkenbudget is geoormerkt in afwachting van het nieuwe beleid. Huisvesting onderwijs is vrijgevallen ten gunste van de algemene reserve, in het kader van het niet meer toerekenen van rente aan het eigen vermogen.
49	156	Vereveningsbijdrage voor Leudal. Is dit de vereveningsbijdrage jeugdhulp voor 2017?	Ja
		Vragen mevr. Van den Bergh	
50	6	Formule multiplier is maal, niet plus	Elke Euro die door Keyport wordt ingebracht wordt vermenigvuldigd met 9,5 (tegenover elke euro van Keyport staat dus een bijdrage van € 9,5 van bedrijfsleven en onderwijs).

Nr	Pag	Omschrijving	Antwoord																
51		# 2017 bij arb markt?	<p>Aantal fulltime plaatsingen 2017 139 2018 119</p> <p>Aantal parttime plaatsingen 2017 38 2018 50</p> <p>Aantal max WW trajecten en plaatsingen 2017 20 waarvan 70% plaatsingen op betaalde baan 2018 17 waarvan 60% plaatsingen op betaalde baan</p> <p>Statushouders</p> <p>2017</p> <table> <tr> <td>In traject</td> <td>149</td> </tr> <tr> <td>Betaalde baan</td> <td>52</td> </tr> <tr> <td>Stage/ proefplaatsing</td> <td>14</td> </tr> <tr> <td>Studie</td> <td>5</td> </tr> </table> <p>2018</p> <table> <tr> <td>In traject</td> <td>142</td> </tr> <tr> <td>Betaalde baan</td> <td>34</td> </tr> <tr> <td>Vrijwilligerswerk</td> <td>40</td> </tr> <tr> <td>Onderwijs</td> <td>8</td> </tr> </table>	In traject	149	Betaalde baan	52	Stage/ proefplaatsing	14	Studie	5	In traject	142	Betaalde baan	34	Vrijwilligerswerk	40	Onderwijs	8
In traject	149																		
Betaalde baan	52																		
Stage/ proefplaatsing	14																		
Studie	5																		
In traject	142																		
Betaalde baan	34																		
Vrijwilligerswerk	40																		
Onderwijs	8																		
52	8	In dec 18 nog fors tekort, nu over?	Zie antwoord bij vraag 1.																
53	13	Waarom 24 in 2018 verhogen, dan in 2019 verlagen en tlv res	Betreft een overheveling van middelen van 2018 naar 2019 ivm lagere inkomsten in 2019																
54		Mag pos res 144 bij max kostendekkende activiteiten? En dan naar reserve?	Betreft een storting in een egalisatiereserve om de tarieven in komende jaren gelijk te houden. Dit mag volgens BBV																
55	15	In begroting 2018 worden indicatoren vergeleken met Ned. Nu met Limburg. Waarom?	Vergelijking met Limburg geeft meer inzicht i.v.m. de vergelijking met de regio tegenover de landelijke vergelijking. Bij de begroting 2019 is ook gekozen voor een vergelijking met Limburg.																
56		Waardes indicatoren worden niet vergeleken met mogelijke vooraf gestelde doelen? Wat zeggen de indicatoren dan?	Het is op grond van het BBV verplicht om de indicatoren op te nemen zoals die via de site www.waarstaatje.gemeente.nl aan de gemeente beschikbaar worden gesteld.																
57	25	In begroting 2018 worden indicatoren vergeleken met Ned. Nu met Limburg. Waarom?	Zie 55.																
58		Waardes indicatoren worden niet vergeleken met mogelijke vooraf gestelde doelen? Wat zeggen de indicatoren dan?	Zie 56.																

Nr	Pag	Omschrijving	Antwoord
59		In begroting leeftijdsklasse 15-64 jr, in jrrek 15-74 jr. Waarom?	Op basis van definiëring BBV voorgeschreven indicatoren. Geen eigen invulling door de gemeente(n).
60		Zijn leerlingen altijd leeftijdsklasse 5-18 jr?	Op basis van definiëring BBV voorgeschreven indicatoren. Geen eigen invulling door de gemeente(n).
61		Waarom is indicator Bruto gem product niet in jrrek, wel in begroting	Deze indicator is niet meer opgenomen in de lijst van voorgeschreven indicatoren en is daarom ook niet meer in de jaarrekening opgenomen.
62	46	Hoe luidt de specificatie bijstandsverlening in €? Nu enkel tekstueel	Het voordeel is per saldo afgerond € 920.000. Dit zijn hogere inkomsten BUIG-budget en terugvordering en verhaal tot een bedrag van afgerond € 466.000 en lagere lasten tot een bedrag van € 454.000.
63	49	Is indicator niet sporters niet-wekelijks? Zoals aangegeven in begroting 2018. Ook hier nu vergeleken met Limburg ipv in begroting Nederland	Het percentage niet-wekelijks sporters t.o.v. bevolking van 19 jaar en ouder. Bevolking van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week aan sport doet. Zie 55.
64	55	Indicatoren begroting 2018 vergeleken met Nederland, in realisatie Limburg.	Zie 55.
65	61	Nadere toel afboeken debiteur 341?	Betreft met name afboeking van vorderingen op de provincie Limburg inzake subsidies.
66	64	Specificatie hogere lasten 2.109.? Uitleg jpg 64 Fin'n niet voldoende	Betreft met name (70%) salariskosten, de overige grote verschillen zijn verklaard op pagina 64
67	66	Verwijzing Kadernota 2018? Is 2017? Dat was de laatste	Terechte opmerking, betreft een foutief jaartal. De kadernota 2017 heeft betrekking op de begroting 2018.
68	67	Waarom OZB niet uitgesplitst bij begroot?	Niet gesplitst opgenomen in de begroting 2018
69	70	Woonlasten 2018 niet meer vergeleken met Nederweert (2017)? Waarom nu Venlo?	Cijfers van Nederweert waren niet beschikbaar bij moment opstellen jaarrekening.
70	73	In begroting 2018 10 grootste risico's > € 150. In Jrrek 2018 > 600. Reden stijging?	Terechte opmerking, is aangepast in de definitieve jaarrekening.
71		Begroting 2018: ca 190 risico's, jrrek 175. 15 afgevallen?	Het risico overzicht wordt periodiek geactualiseerd, de 'foto' in de begroting/jaarrekening betreft een momentopname.
72	77	Kleine verschillen van 100, en 203,-. Begroting vs jrrek	De jaarrekening is afgerond op duizenden, derhalve deze verschillen.
73	78	Begroot rel weerstandsverm 1,63. Nu fors hoger agv hogere reserve. Fluctueert	Constatering. Geen vraag.
74	79	Grafische weergave vertekend bij struct exploitruimte: 100,32, %=0,32	Constatering. Geen vraag.
75	81	Beoord kengetallen: netto schuldquote 60,43. Moet 60,20 zijn, zie tabel pg 80	De tabel is correct, de tekst is niet aangepast.
76		Solv ratio is 34,42% ipv 34,66	De solvabiliteit van verslag 2017 moet in de tabel 34,66 zijn. De tekst is goed, echter de tabel is niet correct.

Nr	Pag	Omschrijving	Antwoord
77		Uitleg grondexploit vs grafische weergave pg 79 alleen groen?	Dit kengetal geeft weer hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot de totale (geraamde) baten. Voor dit kengetal is er geen sprake van een harde norm. Derhalve maar 1 kleur.
78	82	Waar staat uitleg over mutaties €'s? Niet in uitleg op pg's 83 ev	Enkel verschillen groter dan € 150.000 worden afzonderlijk toegelicht (zie ook de leeswijzer).
79	85	Waarom is struct storting MJOP gemeentegebouwen later dan struct onttrek?	Conform raadsbesluit 29-09-2016 vaststellen MJOP 2016-2020.
80	86	Op pg 85 Progr 1 staat geen info over MJOP's?	De MJOP zoals vastgesteld door de raad op 29-09-2016 is nog altijd van toepassing. Verkochte objecten zijn uit de MJOP gehaald.
81		Waarom nog bereidstellingsprov BNG als ECB/DNB geld toegeeft als banken willen financieren?	Op basis van nieuwe regelgeving moet de BNG voor de roodstand van de gemeenten een bepaalde hoeveelheid geld in kas hebben en daarvoor moeten de gemeenten een provisie betalen.
82	88	Begrotingstotaal 2018 152.081? 30. hoger dan in jrrek	Zie bijlage 2 begrotingstotaal financiering
83	89	Renterisiconorm: bedrag 30.410? Zijnde 20% van 152.051	De renterisiconorm is gebaseerd op de begroting na wijziging dus 20 % van € 173.095.000
84	91	Bet rente 2705, pg 89 2757. Verschil?	Op pagina 89 is de financierings- en beleggingspositie opgenomen en zijn de rentebedragen per jaar cf. de overeenkomst met de betreffende geldverstrekker opgenomen. Op pagina 91 is het saldo van de financieringsfunctie opgenomen en zijn de daadwerkelijk betaalde bedragen in 2018 opgenomen. De verschillen ontstaan door transitorische rente.
85		Ontv rente 522, pg 89 572. Verschil?	Op pagina 89 is de financierings- en beleggingspositie opgenomen en zijn de rentebedragen per jaar cf. de overeenkomst met de betreffende geldverstrekker opgenomen. Op pagina 91 is het saldo van de financieringsfunctie opgenomen en zijn de daadwerkelijk betaalde bedragen in 2018 opgenomen. De verschillen ontstaan door transitorische rente.
86		oorzaak fors verschil renteres treasury?	Verschil wordt met name veroorzaakt door lagere toegerekende rente aan de taakvelden.
87	102	Waarom niet bij elke Gem Reg bijdrage aan doelstellingen GW? wel bij Risse.	Terechte opmerking, nemen we mee als advies voor jaarrekening 2019
88		Waarom bij VRLN en Omnibuzz uitgebreide toel en bij andere niet?	De paragraaf is gevuld op basis van de beschikbare informatie uit de jaarrekening van de verbonden partijen. Van de partijen zonder uitgebreide toelichting was deze informatie niet beschikbaar op moment van opmaken jaarrekening gemeente Weert.

Nr	Pag	Omschrijving	Antwoord
89		VRLN EV 31-12-2017 2.743, 1-1-2018 2.711. Verschil?	De cijfers in onze jaarrekening van 2017 is op basis van de conceptjaarrekening van de VRLN, de jaarrekening 2018 op basis van de definitieve jaarrekening.
90	104	RUD EV 31-12-2017 278, 1-1-2018 nihil?	Betreft een nieuwe GR, opgericht eind 2017. Cijfers zijn conform de jaarrekening van de RUD.
91		Omnibuzz 31-12-2017 nvt, 1-1-2018 2.006?	In de JR van Weert van 2017 staat hetzelfde eigen vermogen in de paragraaf echter het vreemd vermogen ontbreekt daar. In 2018 is het vreemd vermogen aangevuld.
92	110	Tabel, kolom A 31-12-2017? Of 31-12-2018 in tabel pg 114	Terechte opmerking, de tabel op p.110 begint met boekwaarde 31-12-2018. Dit is aangepast in de definitieve jaarrekening
93	112	3e regel onderaan: 2018 ipv 2019?	Het jaartal 2019 is correct. In 2019 zijn de grondexploitaties bijgesteld met de boekwaarde uit 2018. De verwachte risico's (anno nu) worden afgedekt in de risicobuffer. De hoogte van de buffer wordt hiermee vastgesteld voor het boekjaar 2019.
94	119	Lasten overhead 2.109. hoger. Oorzaak? Pg 64 geen uitleg	De overschrijding betreft met name (70%) hogere salariskosten (1,5 mio) door inhuur en ziekte. Overige kosten betreffen ICT en dergelijke
95		Is 1,873% op totaal overschrijdingen 9 kredieten? Betekent dit dan voor 9 kredieten totale overschrijding 1.868.600,-?	Zie bijlage 3 kredietoverschrijdingen. Het percentage betreft het begrote bedrag van de projecten met een overschrijding ten opzichte van de totale begroting voor de projecten. De overschrijding is € 35.000
96	120	Bijv. Woonklimaat: Lasten 347, baten 479. Saldo -132. Is Lasten dan een toevoeging aan reserve en Baten een onttrekking? Gelet op totaal negatief 2.294 onttrekking	Lasten zijn toevoegingen aan de reserves en onttrekkingen baten. Het resultaat per jaareinde betreft de baten en lasten inclusief de reservemutaties.
97	128	Stijging Ov vorderingen en Overl Act? Uitleg?	Uitzettingen < 1 jaar 2018 € 10.213k, 2017 € 9.003k. Stijging betreft met name de rekening inzake schatkistbankieren (van € 0 naar € 1.484k), de overige vorderingen betreft een verschuiving van de vorderingen op openbare lichamen naar de overige vorderingen. De stijging van de overige vorderingen betreft met name de facturatie reinigingsdienst. Overlopende activa:2018 € 19.351k, 2017 € 17.772k . Stijging betreft met name de vordering inzake faciliterend grondbeleid, voor toelichting wordt verwezen naar de paragraaf grondbeleid.
98	129	Stijging Overl Pass, mn Verplicht opgeb 13.268. Uitleg?	Zie pagina 155 van de jaarrekening.
99	143	Onderh werk: 37.731. In tabel eronder totaal boekwaarde 31-12-2017 73.538? In Balans, pg 128 ook 37.731	In de balans en de bovenste tabel staan de balanswaarden, in de onderste tabel staat de boekwaarde. Dit zijn 2 verschillende waarden.
100	146	Ov vorderingen 4.607. Houden in? Stijging ca 5,2 mln?	Betreft een verschuiving van de vorderingen op openbare lichamen naar de overige vorderingen.

Nr	Pag	Omschrijving	Antwoord
101	147	Overl act, stijging 1,6 mln?	Overlopende activa:2018 € 19.351k, 2017 € 17.772k . Stijging betreft met name de vordering inzake faciliterend grondbeleid, voor toelichting wordt verwezen naar de paragraaf grondbeleid.
102	148	Alg Res, Bestemming res vorig boekjr 4030. Res 2017 was 4066?	Conform jaarrekening 2017 is het resultaat 2017 €4.030k
103	151	Toel Res Herinr Sutjensstr? Ontbreekt	Geen toelichting opgenomen omdat deze reserve niet gemuteerd is in 2018
104	153	Staat v voorz: Verpl, verl en ris 31-12-2017 1.336. In balans pg 129 1.747.	Verschuiving van de voorziening anterieure overeenkomsten op basis van BBV voorschriften. In de balans is dit niet correct door vertaald, toelichting is correct.
105		Staat v voorz: Van derden verkregen middelen 31-12-2017 29.526. In balans pg 129 29.114. Totaal 30.861 klopt wel. Zie ook pg 152	Verschuiving van de voorziening anterieure overeenkomsten op basis van BBV voorschriften. In de balans is dit niet correct door vertaald, toelichting is correct.
106	154	Waarborgsommen afgegeven door of voor een derde? Het gaat toch om waarborg door gemeente Weert afgegeven voor een derde?	Dit betreft waarborgsommen afgegeven door een derde, de gemeente heeft derhalve een schuld aan die derde.
107		Uitleg Overl passiva 15.728?	De mutatie is toegelicht, geen aanvullende toelichting vereist op basis van BBV voorschriften.
108	155	Ov schulden in eerste tabel 9.361, in tabel eronder 9.891?	Onderste tabel niet correct aangepast na balansverschuiving. De crediteuren dalen met 500k
109		Ov schulden dalen met 700.? Met 1.230. (10.591 -/- 9.361). Zie ook 9.361 in balans. En uitleg?	Met name lagere crediteurenstand per jaareinde, dit betreft een momentopname.
110		Overl passiva, Verplichtingen, stijging 6.120? Tot overl pass stijging 5.276. In tekst stijging 5.675? Grotendeels verklaard, maar welk getal is juist?	Het bedrag onder de tabel betreft het verschil tussen 15.728 en 10.452 (het totaal), de grootste verschillen zitten in de verplichtingen.
		Vragen vanuit de auditcommissie	
111		Hoe worden de extra inzet van uren Renewi mensen tot uitdrukking gebracht in de jaarstukken. Is dit ook extra inhuur derden?	De extra uren van medewerkers van Renewi wordt gefactureerd als meerwerk. De kosten worden met name geboekt op categorie onderhoud, verwerking afval en overige kosten op diverse producten in de begroting waar de inzet op van toepassing is.