

Technisch, financieel

Vragen VVD

12	PvL: mi. i. Nu staat er niets	Terechte opmerking. Aangepast in de versie de BDO zal waarmerken.
13	Vrijval 4.351, pg 148 4.400	Op pagina 148 is het bedrag afgerond op € 100.000. € 4.351.000 = € 4.400.000 in de tekst (ruim naar boven afgerond).
25	Komen nieuwe kpi's?	De BBV beleidsindicatoren komen van de website 'waarstaatjegemeente.nl'. Het is nog niet bekend of hiervoor andere indicatoren komen. De gemeentelijke indicator is komen te vervallen door Covid-19.
33	Functiemenging: Weert iets hoger dan Limburg. Gunstig, ongunstig?	De functiemengingsindex weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen. Dus in Weert zijn er iets meer banen dan woningen in 2019.
33	Indicatoren: toename, afname. Maar totalen opgenomen. Klopt definitie dan?	Deze vraag is mij niet duidelijk. Graag overleg.
37	Zijn proceskosten KEC te verhalen op KEC?	<p>Proceskosten zijn in principe niet te verhalen. Ze zijn aanvankelijk gemaakt om nakoming van de Realisatie overeenkomst te vorderen. Door middel van mediation is het uiteindelijk niet tot een zitting gekomen.</p> <p>In de verdere tijd zijn met name kosten gemaakt door de inzet van juridische ondersteuning ten behoeve van een juiste positionering van de gemeente ten opzichte van het KEC. Het vanuit de coöperatie anders willen positioneren van de gemeente kan nooit ertoe leiden dat de ondersteuning die de gemeente daarvoor inhuurt in kosten verhaalbaar is.</p>
38	Verzuim: 2019, 2020 beschikbaar?	Helaas niet. Deze informatie komt van de website 'waarstaatjegemeente.nl'
47	Openb groen: Toel onvoldoende verklaring voor 170	Grootste posten zijn toegelicht. Daarnaast "kleine" overschrijdingen van lasten door stormschade, droogte (extra water geven), onderhoud begraafplaats.
48	Er was geen EK Triathlon in 2020. Eenmalig in 2019	Hier wordt de stadstriathlon bedoeld. Dit wordt aangepast in de versie die BDO zal waarmerken.
48	Uitvoering sportakkoord 45? Of 60?	Voor 2020 € 45.000 voor 2021 is het € 60.000
49	Geen actuelere gegevens dan 2016? Stond ook in J2019	Helaas niet. Deze informatie komt van de website 'waarstaatjegemeente.nl'
62	Klimaatadaptatie: afkoppelen loopt door in 2022. In 2021 of tot 2021	<p>Deze loopt nog door in 2021.</p> <p>Dit jaar bezien we of die in 2022 ook nog wordt ingezet.</p> <p>Ik pas dit aan in de jaarrekening.</p>

67	Baten, Afval: positief resultaat 617. Mi klopt dit niet. Ontvangen Baten zijn 617 hoger dan bijgestelde B2020. Baten 7062 - Lasten 6548 is positief resultaat 514.	Bij de financiële analyse worden de lasten en baten vergeleken ten opzichte van de bijgestelde begroting.
75	Toename woningvoorraad: totaal staat opgenomen, dan definitie naam indicator onjuist?	De naam van de indicator is hetzelfde als in de begroting 2020. Het was duidelijker geweest als er een extra kolom met de stijging was opgenomen. Ik neem dit mee bij het opstellen van de jaarrekening 2021 als verbeterde lay out.
81	Impact pensioenverplichtingen anders te boeken? In 2019 440. nadelig, in 2020 260. Gemiddelde te berekenen? Gelet op impact. Hoef niet direct antwoord	Dat is niet toegestaan op basis van de verslaggevingsvoorschriften. De voorziening wordt jaarlijks berekend op basis van de actuele rekenrente. Deze wordt jaarlijks beschikbaar gesteld door het ministerie van BZK> omdat de rente zo laag is momenteel zijn de jaarlijkse stortingen aan de hoge kant.
82	Beheer overige gebouwen 450 agv grondverkoop. Verwijzing naar vastgoed. Of moet dit Grondbeleid zijn	Verwijzing naar paragraaf vastgoed is terecht. In de paragraaf vastgoed zijn de baten en lasten van de verkochte objecten gesaldeerd (verkoopopbrengst minus boekwaarde) en daarom komen die daar niet 1 op 1 terug.
83	Klanttevredenheid balie, telefoon en dig loket staan ook op pg 82	Terechte opmerking. Bij de BBV beleidsindicatoren zijn niet de actuele cijfers opgenomen, derhalve ook opgenomen bij de gemeente 'eigen' indicatoren.
	Voorkomen en beheersen ziekteverzuim: % is ziekteverzuim zelf. Klopt naam indicator dan	Door middel van het percentage wordt gepresenteerd dat het ziekteverzuim afneemt. Dat komt door in te zetten op preventie.
85	Ov baten en lasten: 867. Toel verklaart 578. Dan ca 300?	Dit wordt verklaard door de hogere baten. 'programma' algemene dekkingsmiddelen is per saldo geanalyseerd omdat de baten en lasten nauw met elkaar samenhangen.
87	Toch VpB terwijl uitleg bij grondexploitatie verliesgevend geen VpB?	De grondexploitaties zijn in totaliteit verlieslatend maar omdat er een aantal winstgevende projecten zijn dient er op basis van de tussentijdse winstnemingen (berekening volgens de POC (percentage of completion) methode vpb betaald te worden. Het vpb bedrag betreft voor € 8.500 2020 en voor € 21.979 eerdere jaren.
90	Precariobelasting: deze zou kwijtgescholden zijn? Ontvangen 44.	De precariobelasting voor de terrassen is kwijtgescholden. Deze opbrengst betreft overige precariobelasting, bv. voor bouwprojecten.
92	Evt nog te ontvangen compensatie corona vanuit het Rijk. 2020 is afgesloten. Hoe dan te verrekenen met resultaat 2020? Waarschijnlijk via Alg Reserve.	Conform BBV voorschriften mogen baten pas genomen worden op het moment dat ze zeker zijn. Deze baten worden verwerkt in het jaar dat ze ontvangen worden.
	Bouwleges: feitelijk vrijwel gelijk aan 2019. Extra in 2020 DHL. Hoe verklaart zich dit tot stijging extra leges doordat mensen thuis meer gingen doen? Is B2020 te laag geweest?	Begroting is bijgesteld als gevolg van corona. De vergunning aan DHL was bij de tussenrapportage nog niet bekend.

94	Lokale lastendruk: Weert vergeleken met vergelijkbare gemeentes?	De vergelijking is op dezelfde manier gedaan als bij de begroting. Bespreekpunt voor begroting 2022.
106	Beschikbare weerstandscapaciteit vs benodigd. Bij Nota reserves en voorzieningen 2020 is besloten een deel van de Alg Reserve apart te zetten tbv weerstandsvermogen. Nu nodig 18.671 (geïventariseerde risico's), alg reserve weerstand 12.651. Tekort? En bij berekening weerstandsratio, relatieve weerstandsvermogen wordt wel het totaal alg reserve en reserve weerstandsvermogen genomen. Klopt dat dan?	De algemene reserve is gesplitst in de nota reserves en voorzieningen. Omdat niet alle risico's zich tegelijk zullen voordoen en de risico inventarisatie geen statisch gegeven is, is dit als voldoende beschouwd. De gehele algemene reserve is het weerstandsvermogen.
	Bij berekening weerstandsratio, relatieve weerstandsvermogen wordt wel het totaal alg reserve en reserve weerstandsvermogen genomen. Klopt dat dan?	Ja. De reserve weerstandsvermogen is een onderdeel van de algemene reserve en de algemene reserve betreft het weerstandsvermogen.
108	Verloop kengetallen: B2020 niet geheel gelijk met opgenomen cijfers in B2020 zelf	Terechte opmerking. Verschillen worden aangepast in de gewaarmerkte versie.
158	Hogere kapitaallasten wegens niet naleven verslaggevingsregels 600. Had accountant dat niet eerder kunnen zien?	Dit komt door de afboeking van de vaste activa bij jaarrekening 2019. Dit betrof onderhoud wat in het verleden ten onrechte geactiveerd werd. Vanaf 2021 is dit in de begroting opgenomen bij de MJOP maar 2020 was nog een tussenjaar.
106	Aanpassing AR Weerstandsvermogen bij B jaar daarna. Wat als AR "gewoon" niet voldoende om toe te voegen?	Bespreekpunt. Vraag niet duidelijk
114	Riolering, GRP: J2020 4.519, pg 67 5.590. Verschil?	Riolering is in de programmarekening verdeeld over meerdere programma's. er kan geen vergelijk worden gemaakt met p. 67 (programma 7) en het GRP.
117	Waarom bij Civieltechnische kunstwerken reserve ipv voorziening?	Op basis van het plan dat in juni 2020 in de Raad is geweest is gekozen om een reserve te behouden. Strikt formeel had het een voorziening mogen zijn maar dit brengt vaktechnisch meer werk met zich mee.
124	Laatste zin tekst: Weert heeft door grondverkoop voldoende fin middelen. Toch ook agv aantrekken langlopende lening van €40 mln?	Een aanvullende lening is niet nodig door de grondverkoop.
125	Een na laatste zin: voordeel toegerekende rente 385. Waar in tabel op pg 124? Er staat 380 bij	De kopjes staan goed. Het begrote renteresultaat was € 380.000 (nadeel) en het gerealiseerde resultaat is € -7.000 (voordeel).

	B2020 en -7 bij J2020. Staan kopjes in tabel verkeerd?	Het verschil hiertussen is € 387.000, afgerond een voordeel van € 385.000
126	EMU saldo alleen relevant indien alle gemeentes in Ned negatief, tekort? Of bep %?	<p>In de zin van sancties die hieraan verbonden worden wel. Bij overschrijding van de norm*) voor de gezamenlijke decentrale overheden wordt hiervoor het gemeente- en het provinciefonds aangepast.</p> <p>Je kunt aan het verloop van het EMU-saldo ook meer betekenis geven zoals onder de tabel van het EMU-saldo is toegelicht.</p> <p>*)Met het Rijk is een tekortnorm voor het EMU-saldo van decentrale overheden afgesproken. Deze bedraagt voor 2019 tot en met 2022 per jaar -0,4% van het bruto binnenlands product (bbp). Deze tekortnorm wordt vanaf 2019 weer verdeeld over de decentrale overheidslagen inclusief hun gemeenschappelijke regelingen. Het aandeel voor de gemeenten betreft -0,27% van het bbp. Voor de provincies en de waterschappen betreft het aandeel respectievelijk -0,08% en -0,05% van het bbp.</p>
130	De Risse: Fin belang, bijdrage 2020 8.692. B2020 Fin belang 7.881? B2021 is 7.884, scheelt ca 8 ton, vandaar de vraag. Ik kijk nog naar RIB 6 mrt 2020.	De bijdrage 2020 is inclusief coronacompensatie.
134	RUD: stand reserve eind 2018 staat aangegeven. Eind 2020?	De actuele stand van de reserve staat in de tabel. De tekst is niet geheel actueel op dit punt
135	Omnibuzz: kijk ik zelf nog even na. # gemeentes 31 en bijdrage 609 vs in J2020 529	Geen vraag
137	Inschatting afwijking toeristenbelasting vs werkelijk BsGW?	<p>Voor 2020 heeft de BsGW onlangs € 1.052.959,61 opgelegd.</p> <p>We hadden € 1.110.000 geprognoseerd voor 2020. Het verschil is daarmee gering. De coronacompensatie is reeds verwerkt in 2020 bij de tussenrapportage</p>
138	BVO ICT: waarom bijdrage niet opgenomen? Voor 2021 €1,3 mln	Terechte opmerking. De bijdrage voor 2020 is € 1.314.000. dit is aangevuld in de jaarrekening
141	Alinea boven Risico's: Weert nu wel aandeelhouder CSV Amsterdam? In J2019 (pg 128) melding geen aandeelhouder. Inschatting in € nav procedures?	<p>In de jaarrekening 2019 is op basis van een onjuiste veronderstelling gesteld dat alle SPV's (Special Purpose Vehicle) voor de afwikkeling Aterro/Essent waren opgeheven.</p> <p>De CSV Amsterdam B.V. en Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V. konden nog niet worden opgeheven, omdat de er nog procedures liepen tegen de belastingdienst. Het aandeel van de gemeente Weert hierin is maar zeer gering (0,0749%), in euro's zou dit gaan om een bedrag van 6.249 als de procedures worden verloren.</p>

141	Va 2022: daling ink'n en winst. Was dit en bovenstaand aandeelhouderschap bekend ten tijde van verstrekking lening 374?	Tijdens de algemene vergadering van aandeelhouders op 25 juni 2020 is de ontwikkeling van de winst aan de orde geweest. Op dat moment liep het verzoek voor de verstrekking van de hybride lening, waartoe op 8 juli 2020 is besloten. Zolang de Hybride lening niet is omgezet in aandelen is Enexis rente verschuldigd over de lening.
142	Herijking fin beleid WML: impact op Weert? WML kan geld nodig hebben, BNG financiert niet meer agv beleidswijziging.	Vooralsnog heeft de herijking van het financieel beleid nog geen impact voor de gemeente Weert. WML probeert met o.a. verhoging van de tarieven die voor 2021 zijn doorgevoerd, vervroegde afschrijvingen en bezuinigingen haar financiële positie te verbeteren. Overigens is het besluit van de BNG om de drinkwatersector niet meer te financieren inmiddels teruggedraaid. De ontwikkelingen bij WML worden gevolgd.
144	Detail: Inkoopcentrum Zuid staat niet in B2020, wel in J2020 (en in J2019)	Klopt. Zullen hierop letten bij de begroting 2022
145	Evt gevolgen juridische afwikkeling PMD-dossier? Ontw bij ASL	De uitspraak in dit dossier is aan de rechter en heeft sowieso financiële gevolgen. Dit kan betekenen dat de gemeente of reeds betaalde voorschotnota's kan terugvorderen of gedwongen wordt tot het betalen van een hogere vermarktingsvergoeding. De financiële gevolgen, zowel negatief als positief, komen te laste van het jaar waarin de definitieve uitspraak wordt gedaan.

Vragen commissie

Toelichting op het verschil van de algemene reserve per 1/1/2021 € 11.358 (begroting 2021) en € 18.033 (jaarrekening 2020)	Begroting 11.358 -> jaarrekening 18.033 -> 6.675 Overhevelingen +2.072 (bij de begroting nog niet bekend en dus niet in saldo 11.358) Saldo jaarrekening +972 (ook nog niet bekend) Extra storting sociaal domein +1.500 Restant: diverse posten welke geen doorgang hebben gevonden in de realisatie (onder andere geen onttrekking voor grootschalige evenementen (geen doorgang door Covid-19)
Bij de resultaatbestemming staat een uitgave van € 15.000 inzake bijstand. Wat is van dit bedrag gerealiseerd in 2021?	Dit bedrag is beschikbaar gesteld in de decembercirculaire en toegevoegd aan het totaal budget van de bijstand in 2021. Het is derhalve niet mogelijk om dit in de realisatie zichtbaar te maken van dit bedrag.
Overzicht riolering	Overzicht bijgevoegd.
Overzicht kosten thuiswerken 2020 (zowel facilitair als ict) inclusief kosten digitale voorzieningen raad	Raadskosten zijn 20.000 euro. De andere kosten zijn de digitale vergaderfaciliteiten 17.000 euro. Medewerkers hebben schermen en bureaustoelen uit het gemeentehuis in bruikleen gekregen.

<p>Toelichting begrotingsonrechtmatigheden programma 2 programma 7 en kredieten</p>	<p>Programma 2: de overschrijdingen op de lasten betreffen asfaltverhardingen (deels gecompenseerd door inconveniententoeslag) en verkoop van parkeerplaatsen waar een baat tegenover staat.</p> <p>Programma 7:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Riolering: De extra kosten komen onder andere door de PFAS normen. Het product riolering wordt verrekend met de voorziening. Derhalve neutraal voor de jaarrekening en geen onrechtmatigheid. - Afval: binnen bestaand beleid en was niet eerder bekend. Derhalve geen onrechtmatigheid die meetelt voor het oordeel van BDO. <p>Kredieten:</p> <ul style="list-style-type: none"> - P56005724 Vergroening nieuwe markt € 7.180 - P81001029 De kiosk € 320 - P81001129 Herontwikkeling muntcomplex € 31.078 (momentopname per 31/12/2020 – in 2021 meer duidelijkheid over dit krediet) - P85004822 Uitkoopregeling Boeketweg € 28.616 (momentopname per 31/12/2020 – deze kosten worden vergoed door het rijk maar die bijdrage komt pas in 2021) 																													
<p>Staat D inclusief besluiten</p>	<p>Bijgevoegd</p>																													
<p>Overzicht personeel 2019-2020, overzicht inhuur 2019-2020 Niveau gemeente + projecten apart</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2"></th> <th colspan="2">2020</th> <th colspan="2">2019</th> </tr> <tr> <th>Bijgestelde begroting</th> <th>Realisatie</th> <th>Bijgestelde begroting</th> <th>Realisatie</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Kosten personeel</td> <td>€ 29.000.000</td> <td>€ 29.400.000</td> <td>€ 29.200.000</td> <td>€ 28.900.000</td> </tr> <tr> <td>Kosten inhuur exclusief projecten</td> <td>€ 3.900.000</td> <td>€ 3.900.000</td> <td>€ 3.500.000</td> <td>€ 3.900.000</td> </tr> <tr> <td>Kosten inhuur op projecten (worden niet begroot)</td> <td></td> <td>€ 2.000.000</td> <td></td> <td>€ 2.400.000</td> </tr> <tr> <td>Totale kosten inhuur</td> <td></td> <td>€ 5.900.000</td> <td></td> <td>€ 6.300.000</td> </tr> </tbody> </table>		2020		2019		Bijgestelde begroting	Realisatie	Bijgestelde begroting	Realisatie	Kosten personeel	€ 29.000.000	€ 29.400.000	€ 29.200.000	€ 28.900.000	Kosten inhuur exclusief projecten	€ 3.900.000	€ 3.900.000	€ 3.500.000	€ 3.900.000	Kosten inhuur op projecten (worden niet begroot)		€ 2.000.000		€ 2.400.000	Totale kosten inhuur		€ 5.900.000		€ 6.300.000
	2020		2019																											
	Bijgestelde begroting	Realisatie	Bijgestelde begroting	Realisatie																										
Kosten personeel	€ 29.000.000	€ 29.400.000	€ 29.200.000	€ 28.900.000																										
Kosten inhuur exclusief projecten	€ 3.900.000	€ 3.900.000	€ 3.500.000	€ 3.900.000																										
Kosten inhuur op projecten (worden niet begroot)		€ 2.000.000		€ 2.400.000																										
Totale kosten inhuur		€ 5.900.000		€ 6.300.000																										

Vragen DUS mail 15 juni

JAARREKENING

Bij welke programma's en waarom is er eventueel sprake van:

1 Begrotingsafwijkingen die per programma kleiner zijn dan 2% van het programma-budget, met een maximum van € 200.000.

In totaal is er een overschrijding van € 20.479 geconstateerd welke onder deze regel valt. De overschrijdingen die de accountant heeft vermeld in het accountantsverslag vallen niet onder deze regel.

2 Administratieve (budget neutrale)begrotingswijzigingen van personele budgetten over programma's heen.

In totaal zijn er voor een bedrag van € 151.207,50 aan (neutrale) administratieve boekingen gemaakt van salarislasten. Dit is 0,51 % van de totale salarislasten.

FINANCIËLE VERORDENING

Wat zijn de (financiële) gevolgen van de vaststelling van de financiële verordening die met terugwerkende kracht in werking is gegaan op 1 januari 2021, voor de reeds genomen besluiten van de raad.

De zijn er niet, bij de activa is al gehandeld hebben vanaf 1 januari volgens de nieuwe verordening. Er is 1 investering (de auto) niet geactiveerd omdat die onder € 25.000 aanschaf blijft. Verder zijn er geen investeringen geweest onder dit bedrag.

Inhoudelijke vragen VVD

13	tt K2022: positievere vooruitblik	Geen vraag maar een mening
14	Idem	Idem
20	Halt: Weert hoger?	Dit zijn gegevens van 2019, geen latere informatie beschikbaar op de website 'waarstaatjegemeente'. In de P&C documenten worden de verplichte beleidsindicatoren (verplicht door het BBV) opgenomen omdat dit moet, niet omdat de gemeente hier specifiek beleid op heeft. Voor actuelere informatie over het sociaal domein wordt verwezen naar het jaarverslag sociaal domein.
20	Stijging vernielingen tov 2018?	Idem Halt
59	Jongeren met jeugdbescherming: doet Weert het goed of krijgen jongeren te weinig aandacht?	Idem Halt

	Lopende re-integratievoorzieningen: 2019 626,2 eerste halfjr 2018. Halvering?	Idem Halt
	Bijstand: stijging terwijl signalen gelijk of iets minder stijgend.	Idem Halt
68	Hernieuwbare electr: in J2019 5,6 ook in 2018. In J2020 5,9 in 2018?	Excuus, deze was niet actueel. Aangepast in de jaarrekening welke door BDO wordt gewaarmerkt naar Weert 8,1 en limburg 6,5 in 2019
	Omvang huish restafval nu vergeleken met Nederland ipv vorig jaar met Limburg?	Hiervan is voor 2019 geen informatie van Limburg beschikbaar. Daarom wordt er nu vergeleken met Nederland.
	Energiegebruik: Industrie, Energie, Afval en Water in J2019 als kpi. Nu niet meer?	Deze indicatoren zijn niet opgenomen in de begroting 2020 en derhalve ook niet in de jaarrekening 2020.
	Meldingen bijzettingen en afvaldumpingen 2020?	Info volgt
75	Nieuw gebouwde woningen: gegevens 2018. Recentere toch beschikbaar	Ten tijde van het opstellen van de jaarrekening niet, nu wel dus aangepast. Het is 6,6 voor Weert en 4,5 voor Limburg voor 2019
82	Indicatoren: ik blijf hier de benchmark missen. Vorige jaren ook aangegeven	Terechte opmerking. We nemen dit mee bij de begroting 2022 of de jaarrekening 2021 voor wat betreft de eigen indicatoren.
148	Opgenomen Weerter Waarden: de huidige of nog aan te passen nav Strat Visie?	Bij de jaarrekening 2020 nog de huidige. Voor 2021 en verder wordt gekeken naar de strategische visie.
115	Status Bollards? Dezelfde tekst stond in J2019	In 2020 zijn de bollards opgenomen in de portal van parkeerbeheer. Verdere geen wijzigingen.
116	Groenvorz: middelen hiervoor struct in B. Niet voor vervanging plantsoenen	Deze vraag is niet geheel duidelijk. Voor de grootschalige vervangingen van plantsoenen zijn de kosten opgenomen in de begroting.
140	Daling te ontv div: van 1,40 naar 1,— waarvan 0,50 uitgekeerd. Bij 112.110 aandelen. # aandelen met 50 gestegen?	Het aantal aandelen is gelijk aan het aantal aandelen zoals opgenomen in de jaarrekening 2019. Verder geen vraag maar een opmerking.
146	Wanneer is evaluatie SML voorzien?	De evaluatie heeft in 2020 plaatsgevonden. De verdere gevolgen zullen in de begroting 2022/jaarrekening 2021 staan.
147	Er staat geen tekst meer onder Ontwikkelingen bij EC Geo.	Deze zijn niet van toepassing voor 2020.
207	Vervangingsinvesteringen rioleringen: saldo voorz voldoende? Gelet op recent raadsvoorstel	Op basis van het raadsvoorstel van 2 juni is het GRP opnieuw doorgerekend en is de stand derhalve voldoende op basis van scenario 2 en toekomstige tariefstijgingen.

De tekstuele opmerkingen zijn allemaal verwerkt in de door BDO gewaarmerkte versie van de jaarrekening.