

Hieronder de vragen en antwoorden van de WFA.

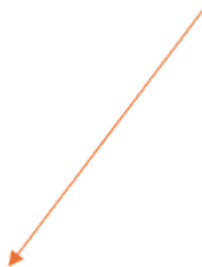
1) Gaat over pagina 221 bij de jaarrekening

Bij Eigen vermogen staat dat we een resultaat van 6.212 in 2023 hebben gerealiseerd. Men zou verwachten dat dit aan de algemene reserve wordt toegevoegd. Ik heb toegelicht dat dit deels hieraan wordt toegevoegd en deels naar Bres NUTW gaat. Men kan dit niet afleiden uit tabel.

*Kunnen een verloop laten zien van waar het saldo naar toe gaat.
Dit wil men ook zien wat er gaat gebeuren met het saldo 2024 als Raad akkoord gaat met raadsvoorstel en bestemmingen.*

Antwoord:

Voor 2023 is op pagina 221 het realiseerde resultaat opgenomen voor 2023 (en ook 2024) waarna er een doorverdeling wordt gemaakt in het navolgende jaar als gevolg van besluitvorming. De toelichting voor 2023 is ook onderdeel van de jaarrekening 2024 en is opgenomen op pagina 243 van het boekwerk. Deze ziet er als volgt uit:



Op pagina 243 staat het volgende:

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Algemene reserve	23.530	19.220
Bestemmingsreserves	31.029	36.345
Gerealiseerde resultaat	5.205	6.212
TOTAAL	59.764	61.776

Bedragen x € 1.000

Het verloop in 2024 wordt in het hierna opgenomen overzicht weergegeven:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van kapitaallasten	Boekwaarde 31-12-2024
Algemene reserve	19.220	4.940	2.216	1.587	0	23.530
Bestemmingsres. tbv afdekk. kap.lasten	10.575	1.622	0	0	668	11.530
Overige bestemmingsreserves	25.769	3.157	14.051	4.625	0	19.500
TOTAAL	55.564	9.719	16.267	6.212	668	54.560

Bedragen x € 1.000

Hieruit is af te leiden dat bestemming resultaat vorig boekjaar (refererend aan gerealiseerd resultaat pagina 221) 1.587K wordt toegevoegd aan de algemene reserve en 4.625K wordt toegevoegd aan de overige bestemmingsreserves. Hierdoor zijn de einstanden per 31-12-2024 (laatste kolom in de jaarrekening 2024 bijgewerkt).

Voor de resultaat bestemming 2024 (gerealiseerd resultaat 2024) 2024 gebeurt hetzelfde en zal deze te zien zijn in de jaarstukken 2025.

Dat zal er als volgt uit gaan zien.

Op basis van eindstand 2024 mutaties begroting 2025 en resultaat 2024.

Reserves						
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van kapitaallasten	Boekwaarde 31-12-2025
Algemene reserve	23.530	4.956	1.472	614	0	27.628
Bestemmingsres. tbv afdekk. kap.lasten	11.530	231	0	0	726	11.035
Overige bestemmingsreserves	19.500	1.868	1.802	4.591	0	24.157
TOTAAL	54.560	7.055	3.274	5.205	726	62.820

Bedragen x € 1.000

De cijfers die wij hier hanteren zijn de eindstand jaarrekening 2024, begrotingsdotaties en onttrekkingen uit 2025 en het gerealiseerde resultaat 2024.

2) Inhuur

Er wordt gesteld dat inhuur onder 10% blijft in de jaarrekening, maar zien ook dat fte's groeien.

Kunnen we het absolute inhuurbedrag 2023 en 2024 vermelden?

Antwoord:

2023

De inhuurkosten bedroegen in 2023 € 9.870.357.

2024

De inhuurkosten bedroegen in 2024 € 7.905.476.

3) Vraag begrotingsrechtmatigheid;

Nadere toelichting begrotingsonrechtmatigheden

Er zijn begrotingsonrechtmatigheden vastgesteld voor een bedrag van € 16.493.000. Hiervan is een bedrag van € 15.231.000 acceptabel. Het niet-acceptabele deel van **€ 1.262.000** valt uiteen in:

- Een overschrijding van lasten binnen de programma's van **€ 895.000** die niet acceptabel is omdat deze overschrijdingen niet tijdig aan de Raad zijn gemeld. Deze overschrijding is verdeeld over de volgende programma's:
 - Programma 0 € 344.000

In onderstaande tabel is dit bedrag nader gespecificeerd en is aangegeven op welke pagina in het jaarverslag deze toelichting is opgenomen.

Afwijkingen worden veroorzaakt door:	Baten	Lasten	V(oordeel) + / N(adeel) -	Pagina jrr.
<i>Raad & raadsfracties</i> Hogere kosten door stijging van rechtswege van de vergoedingen voor raads- en commissieleden.		-189	N	27
<i>Accountantskosten</i> Hogere accountantskosten door meerwerk in verband met het aantal toegenomen SiSa regelingen.		-74	N	27
<i>Publiek Belang Electriciteitsproductie (PBE)</i> PBE is ontstaan bij de verkoop van de aandelen Essent. Deze entiteit is in 2024 geliquideerd. Als gevolg van deze ontwikkeling in de jaarrekening afboeking van het aandelenkapitaal.		-81	N	30

- Programma 3 € 192.000

In onderstaande tabel is dit bedrag nader gespecificeerd en is aangegeven op welke pagina in het jaarverslag deze toelichting is opgenomen.

Afwijkingen worden veroorzaakt door:	Baten	Lasten	V(oordeel) + / N(adeel) -	Pagina jrr.
Baten en lasten van de P-kosten en inhuurkosten van het programma bureau Heerlen-Noord verlopen via diverse programma's.		-192	N	51

- Programma 5 € 359.000

In onderstaande tabel is dit bedrag nader gespecificeerd en is aangegeven op welke pagina in het jaarverslag deze toelichting is opgenomen.

Afwijkingen worden veroorzaakt door:	Baten	Lasten	V(oordeel) + / N(adeel) -	Pagina jrr.
Als gevolg van de hogere kosten voor onderhoud van de Brede Maatschappelijke Voorzieningen sport melden we een tekort.		-359	N	65

- Een onderschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten, investeringen en baten die niet tijdig aan de raad is gemeld van **€ 367.000**. De onderschrijding is verdeeld over de volgende programma's:
 - Programma 4 € 220.000

In onderstaande tabel is dit bedrag nader gespecificeerd en is aangegeven op welke pagina in het jaarverslag deze toelichting is opgenomen.

Afwijkingen worden veroorzaakt door:	Baten	Lasten	V(oordeel) + / N(adeel) -	Pagina jrr.
Extra gelden in programma 0 ontvangen t.b.v. personele kosten m.b.t. de aanpak van jeugdcriminaliteit en een zwangerschapsuitkering ontvangen. Hierdoor is er een lagere onttrekking uit de voorziening nodig.	-220		N	60

- Programma 5 € 147.000

In onderstaande tabel is dit bedrag nader gespecificeerd en is aangegeven op welke pagina in het jaarverslag deze toelichting is opgenomen.

Afwijkingen worden veroorzaakt door:	Baten	Lasten	V(oordeel) + / N(adeel) -	Pagina jrr.
Baten en lasten Historisch goud verlopen via diverse programma's.		74	V	70
Baten en lasten Historisch goud verlopen via diverse programma's.		73	V	70