

Van: Peter Croux <peter.croux@live.nl>

Verzonden: maandag 9 juni 2025 11:33

Aan: Griffie Gemeente Heiloo <griffie@Heiloo.nl>

CC: Annemarieke Nierop <a.nierop@quicknet.nl>; MC Burkels <mcburkels@gmail.com>

Onderwerp: Technische vragen agendapunten commissie 1, dinsdag 10 juni 2025

Beste griffie,

Hieronder enkele technische vragen m.b.t. de zienswijzen/stukken zoals geagendeerd in commissie 1, 10 juni 2025.

Graag deze in de organisatie uitzetten en ter attentie van de portefeuillehouders brengen.

1. **Cocensus**

Op pagina 30 van de conceptbegroting 2026 wordt gesproken over de invoering van een nieuwe kostprijsmethodiek die in 2025 wordt gepresenteerd.

- a. Worden hiervan financiële effecten verwacht voor (de bijdragen van) Heiloo ?

Antwoord:

Nee, de kostprijsmethodiek heeft geen invloed op de hoogte van de bijdrage van Heiloo aan de GR Cocensus, dit betreft de methodiek waarop de begroting per taakveld tot stand komt als 'specificatie' van de bijdrage.

De huidige kostprijsmethodiek is gebaseerd op de hoogte van de opbrengsten van de bij Cocensus ondergebrachte belastingen.

Hierbij worden kosten (gedeelten van de bijdrage) aan de diverse belastingen toegerekend op basis van de begrote opbrengst per belastingsoort ten opzichte van de totale belastingopbrengst.

Daarmee is de huidige kostentoerekening niet altijd in overeenstemming met de tijdsbesteding/werkelijke kosten ten aanzien van de heffing en inning van de verschillende belastingen.

De bedoeling is om met de nieuwe methodiek redelijk inzichtelijk te krijgen welk deel van de bijdrage aan Cocensus kan worden toegerekend aan met name de kostendekkende heffingen (zoals bijvoorbeeld afval en riool).

- b. wiens bevoegdheid is het om dit vast te stellen en gaat daar een zienswijze procedure aan vooraf ?

Antwoord:

Cocensus, dit omdat het hier een wijziging betreft over een interne verantwoording zonder gevolgen voor de hoogten van de bijdragen van de deelnemende gemeenten en/of de begroting van Cocensus, hier gaat geen zienswijzeprocedure aan vooraf.

- c. gaat dit eventueel al in 2025 in?

Antwoord:

Nee, de begroting 2025 is al onderweg.

2. VVI

- a. zie bijlage 3 bij de jaarrekening 2024. Moet ik dit zo lezen dat Heiloo over 2024 o.b.v. de jaarafrekening € 128.133 terugontvangt van de € 855.688 die in 2024 is betaald op voorschotbasis?

Antwoord: Klopt, de € 128.133 is een terugontvangt op basis van de afrekening van 2024.

- b. Zo ja, is dit al verwerkt in het 2024 jaarrekeningresultaat van de gemeente Heiloo en is dit nieuwe informatie (c.q. een bijstelling) ten opzichte van de 2e FIRAP 2024 raming ?

Antwoord: Nee de cijfers van de jaarrekening 2024 van de VVI, zijn niet verwerkt in de jaarrekening 2024 van de gemeente. Het is inderdaad nieuwe informatie ten opzichte van de 2de FIRAP 2024.

- c. Zie nogmaals bijlage 3 bij de jaarrekening: hoe zijn de financiële afspraken en voorschotten van Alkmaar verwerkt en hoe verhoudt de bijdrage door Alkmaar zich tot de cijferopstelling in bijlage 3 ? (Zie ook bijlagen 1 en 2 bij de ontwerpbegroting 2026).

Antwoord: Wij zijn niet op de hoogte van de afspraken die zijn gemaakt met de gemeente Alkmaar.

- d. Als over 2024 uiteindelijk circa 727k bijdrage verschuldigd was (zie punt a) , waarom blijft de raming van voorschotten 2026 en volgende jaren dan op het oude niveau van 850k – 900k per jaar ?

Antwoord: In 2023 was het voorschot lager en moest er bij de afrekening worden bij betaald. De begrotingen worden zo goed mogelijk ingeschat en daarop begroot.

3. BUCH

Zie het Overzicht Incidentele baten en lasten (conform art. 28 onderdeel c BBV) op pagina 61 van de jaarrekening 2024.

- a. Waarom staan daar onderdelen bij waarvan de einddatum volgens de tabel 2022 of 2023 is ?
- b. zie onderdeel "Corona" (einddatum 2022) -> wat valt onder die lasten in 2024 en waardoor kwam de overschrijding met circa 250k ?
- c. de onderschrijding op de regel "Oekraïne" is circa 1 mln. -> hoe kwam dat en is dit een financieel effect bij BUCH of is dit een financieel effect bij de (4) BUCH gemeenten ?

ANTWOORD

De tabel Overzicht Incidentele baten en lasten (conform art. 28 onderdeel c BBV) op pagina 60 is een verouderde en niet correcte tabel. Met de overgang naar en werken met de nieuwe software heeft er een onjuiste verwerking plaatsgevonden. Onderstaand treft u alsnog de juiste tabel.

OVERZICHT INCIDENTELE BATEN EN LASTEN BUCH JAARREKENING 2024						
Incidentele baten en lasten	Begroot lasten 2024	Realisatie lasten 2024	Begroot baten 2024	Realisatie baten 2024	Einddatum	Toelichting
Implementatie Omgevingswet	233.400	111.100			2024	
Ziektebudget	125.000	1.585.100			2024	
WAZO opbrengsten			175.000	581.000	2024	
Oekraïne	1.565.000	776.200	1.565.000	776.200	2024	
Aan- en verkoop verlof 2024		132.100			2024	
Verandermanager naast directeur	100.000	51.000			2025	
Proef verzuimspecialist	49.200	65.300			2024	
Facilitaire ondersteuning huisvesting	110.000	20.400			2024	
Detacheringsvergoeding D&S				87.600	2024	
Diverse plustaken			5.028.800	3.376.900	2024	
Rente schatkistbankieren				87.500	2024	
Totaal	2.182.600	2.741.200	6.768.800	4.909.200		

7. RAUM

1. Vanaf pagina 56 in het pdf van de jaarstukken 2024 staat in de balk onderin afgedrukt “jaarstukken 2023” in plaats van “jaarstukken 2024”. Is dat per abuis?

Ja, hier is geen logische reden voor te vinden.

2. Op p 78 van de jaarrekening 2024 zijn de Gebeurtenissen na balansdatum opgenomen. Die tekst lijkt niet relevant voor de jaarrekening 2024, gelet op de beschreven gebeurtenissen. Is dit wel de juiste tekst ?

Deze gebeurtenissen zijn nog niet afgerond. Ze worden hier weergegeven omdat ze in de toekomst effecten hebben op de financiële situatie.

3. Wat is de planning van het college m.b.t. de besluitvorming n.a.v. de uitkomsten van het governance-onderzoek waarnaar wordt verwezen ?

Het voornemen is voor de zomer het onderzoek af te ronden. Als er meer duidelijkheid is, zal de raad hierover geïnformeerd worden.