Datum	:	6 november 2024
Aan	:	Gemeenteraad
Kopie aan	:	College
Van	:	Gemeentecontroller
Onderwerp	:	Technische vragen Begroting 2025: PvdA

1. Pagina 4 en 5: Bijdrage openbare bibliotheken via gemeentefonds (100k in 2025 en 2026)

- Zullen dat geoormerkte gelden zijn?

  Antwoord:

  Nee, om zich voor te bereiden op de periode van de zorgplicht ontvangen de gemeenten een decentralisatie-uitkering voor 2025 en 2026. Decentralisatie uitkeringen zijn net als de algemene uitkering beleids- en bestedingsvrij en er vindt geen verantwoording naar het Rijk plaats.

- Worden die gelden verwerkt in het programma sport/cultuur/recreatie

  Antwoord:

  De gelden worden verwerkt in het programma 1 " Een sociale en vitale gemeente" programmaonderdeel 1b " Samen leven".

2. Er wordt rekening gehouden met een toename van de WOZ inkomsten met 20,4%, in totaal € 1.163.000.
   - hoeveel van die toename komt door een verwachte stijging van de (peilwaarden) WOZ?
   - hoeveel is het gevolg van een verhoging door Heiloo van het OZB tarief zelf?

   Antwoord:

   De toename van de WOZ inkomsten komen door de verhoging van het tarief. Er is nog geen rekening gehouden met de verwachte stijging van de(peilwaarden) WOZ.

3. Mutaties vermeld op blz 8: #15, PO 1b: Er wordt gesproken van een 100K Voordeel vanwege daling aantal inwoners wat gebruik maakt van minimabeleid. Hoe staat dat in verhouding tot: " De grootste tegenvallers zijn de toename van het aantal inwoners met een bijstandsuitkering"?

   Antwoord:

   De doelgroep die gebruik maakt van het minimabeleid hoeft niet gelijk te zijn aan de doelgroep van de bijstandsuitkering. Er zit wel vaak een verband tussen de ene en de andere doelgroep. De mensen die gebruik maken van het minimabeleid vragen bijv. begeleiding aan, sportfaciliteiten, etc. De mensen die gebruik maken van de bijstand krijgen financiële ondersteuning als ze niet genoeg inkomen of vermogen hebben om van te leven.

4. In 2025 wordt nadelig € 245.000 bij-geraamd voor plankosten A9 (zie pagina 10).
   - waarom is dat in de exploitatierekening opgenomen en is het niet opgenomen als een voorstel tot verhoging van het investeringskrediet A9 met € 245.000?
   - zie ook de jaarrekening 2023 en de technische vraag van de PvdA op dit punt.

   Antwoord:

   Tegenover dit bedrag staat een vergoeding vanuit de Provincie van € 128.000, -. De vergoede plankosten Heiloo worden opgehoogd in de totale kostenfactuur vanuit de Provincie t.b.v. alle betrokken partijen, deze kosten zijn opgenomen in het investeringskrediet A9.

Het restant zijn kosten die niet doorberekend mogen worden naar de Provincie en voor eigen rekening zijn van de gemeente Heiloo.

5. Pagina 11, punt 3 – areaal OZB: graag de specificatie van aantallen en typen woningen die in 2024 worden gerealiseerd en als areaal uitbreiding zijn meegenomen in de begroting 2025.
   Antwoord:
   Antwoord volgt nog

6. Pagina 17, punt 7 – is de loonsom BUCH in de meerjarenplanning 2026 -2028 opgenomen voor het (geïndexeerde) 2025 bedrag of is separaat een aanname verwerkt voor verwachte groei/krimp personeelsbestand, voor herijking van het functiegebouw en/of inhuur externen?
   Antwoord:
   Ja, in de meerjarenplanning 2026-2028 is de bijdrage van de BUCH voor het geïndexeerde bedrag van 2025 opgenomen.

7. Punt 8 – de omslagrente van 2,5%: wat is de thans verwachte daadwerkelijke financieringsrente voor de begrotingsjaren 2026 – 2028 o.b.v. lopende financieringen en rentepercentages van de BNG.

   Antwoord:
   De daadwerkelijke financieringsrente voor 2026-2028 o.b.v. de lopende financieringen zijn:

Rente% op vaste schuld	Realisatie	Begroting				
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Huidige verplichtingen (*1)						
Gemiddeld rente %		3,02%	3,04%	3,05%	3,08%	3,27%
Nieuwe leningen (*2)						
Gemiddeld rente %		0,00%	0,00%	3,25%	3,25%	3,25%

8. Pagina 22 Programma 1B Aansluiting Jeugd en Onderwijs beschrijft een initiatief wat zich voornamelijk bij de buurgemeenten gaat afspelen. Wat is de relevantie voor Heiloo dat het in de begroting van 2025 een plek heeft?
   Antwoord:
   In eerste instantie is SOOS een project dat vanuit de regionale intentie- en samenwerkingsovereenkomst voorkomt, waarbij we een pilot starten in deze 3 gebieden (HHW-Noord, Alkmaar-Noord en Castricum). Uiteindelijk zullen we de uitkomsten uitrollen naar de overige gemeenten en zal de passende uitkomst dus ook ingezet worden in Heiloo.

9. Pagina 23/24 – integratie nieuwkomers/anderstaligen: bij de vaststelling jaarrekening 2023 is een bestemmingsreserve van 652.000 gevormd. Zie ook pagina 107 voor verloop/overzicht reserves. In de planperiode t/m 2028 zijn daar geen onttrekkingen opgenomen. Waarom niet?
   Antwoord:
   De onttrekking wordt verwerkt in de 2e firap 2024. Het college heeft aan Werkorganisatie BUCH de opdracht gegeven om uitvoering te geven aan het 'Plan van aanpak huisvesting en begeleiding statushouders en coördinatie opvang asielzoekers' en hiervoor in 2024 € 149.300 en in 2025 € 230.500 beschikbaar te stellen vanuit deze bestemmingsreserve. In de 1e firap 2024/Kadernota 2025 is hier al grotendeels budget voor opgenomen (€ 75.600 in 2024 en €

230.500 in 2025), bij de 2e firap 2024 wordt voorgesteld om het budget behorend bij de bestuursopdracht ad. € 149.300 in 2024 en € 230.500 in 2025 ten laste te brengen van de bestemmingsreserve.

10. Stortingen/onttrekkingen bestemmingsreserve bovenwijkse voorzieningen, pagina 107:
    - wat ligt ten grondslag aan de verwachte stortingen?
    - waarom geen onttrekkingen voorziening t/m 2028?

    Antwoord:
    Antwoord volgt nog

11. Bestemmingsreserve A9 (pagina 107): betekent de onttrekking van ruim 4 mln. in 2027 dat in de meerjaren-prognoses nog altijd wordt gerekend op basis van de verwachting dat oplevering plaatsvindt in 2027? Zo ja, is die aanname consequent verwerkt in zowel (verwachte) kapitaallasten als ook financieringskosten vanaf 2027?

    Antwoord:
    Er is over aanpassing van de planning nog geen formeel besluit door de stuurgroep A9 genomen, tot dat moment hanteren we de huidige planning. De verwachting is de planning wordt aangepast, de consequenties ervan zullen doorwerken in het tijdstip van onttrekking.

12. Jeugdzorg: zie de toelichting op pagina 5, punt 6 “besparingsverlies jeugd”.
    - wat zijn de verwachte financiële effecten voor 2025 – 2028 naast de verwerking van de 404.000 incidenteel hogere bijdrage door het rijk in 2025.

    Antwoord:
    Zoals aangegeven was in het coalitieakkoord Rutte IV een aanvullende besparing op Jeugdzorg opgenomen die opliep naar structureel € 511 mln. vanaf 2027. Het Rijk zou komen met maatregelen waardoor gemeenten minder middelen nodig zouden hebben of waarbij alternatieve inkomsten gegenereerd zouden kunnen worden. Deze besparing is conform de richtlijn van de Provincie op een eerder moment verwerkt als stelpost in de meerjarenbegroting; structureel € 450.000. Bij de meicirculaire 2024 is aangegeven dat de besparing voor 2025 vervalt, inmiddels is bij de septembercirculaire 2024 het volledige aanvullende besparingsbedrag op Jeugdzorg geschrapt, dus niet alleen in 2025, maar structureel vanaf 2026. Het financiële effect hiervan is verwerkt op p.4 van de begroting; gevolgen septembercirculaire. De algemene uitkering is voor dit onderdeel verhoogd met de volgende bedragen: 2025 en 2026: € 404.000, 2027 € 414.000 en structureel vanaf 2028: € 416.000. Dit heeft geleid tot de volgende negatieve saldi per jaar: 2025: € 46.000, 2026: € 46.000, 2027: € 36.000 en vanaf 2028: € 34.000.

13. Zie pagina 31, de “scores” van Heiloo op een aantal veiligheidspunten. Bij onderdelen geregistreerde diefstallen/criminaliteit lijkt Heiloo slechter te scoren dan de andere BUCH gemeenten.
    - is dat nader onderzocht? Welke leeftijdsgroepen betreft dit?
    - kan hier een relatie liggen met het geld beschikbaar voor jongerenwerkers

    Antwoord:
    Antwoord volgt nog

14. Pagina 43 PO 3A Wonen en Leefomgeving bij ‘Wat gaan we ervoor doen” is te lezen: “Om de meldingen ook adequaat op te kunnen pakken moeten nog beleidsregels en procedures

worden opgezet. Hiervoor is formatie en budget nodig." : klopt het dat dit niet gekwantificeerd is in de begroting?
Antwoord:
Antwoord volgt nog

15. Punt 12, pagina 57, de uitname algemene reserve van 119.000.
    - waarom is dit in programma 3 verwerkt?
    - betekent deze uitname feitelijk dat de begroting in eerste instantie sloot met een tekort van 119.000 ?
    Antwoord:
    - Deze hoort thuis op programma 4 zo is deze ook verwerkt in de cijfers. Dus staat niet juist in het overzicht op pagina 55, maar moet naar pagina 61 van de Begroting 2025.
- Ja, in de eerste instantie sloot de begroting met een tekort van € 119.000

16. Programma 2a, Cultuur – Recreatie en Tourisme
    - worden in dit programma mede de posten met betrekking tot theater De Beun verwerkt?
    - op pagina 36 ("Wat willen we bereiken") is niets vermeld m.b.t. de doelstellingen van de gemeente inzake cultuurvoorzieningen. Waarom niet?
    Antwoord:
    Ja, in Programma 2a Cultuur, recreatie en toerisme worden de posten met betrekking tot theater De Beun verwerkt. In de beleidsteksten bij de begroting worden alleen nieuwe voornemens vermeld. Het college is bezig met het Cultuurprofiel, dat in januari naar de raad is gestuurd. Hierin worden de doelstellingen van de gemeente inzake cultuurvoorzieningen vermeld. U heeft een goed punt; het bieden van een nieuw perspectief voor theater de Beun had inderdaad benoemd kunnen worden, ook al betreft het geen nieuw beleid of vraagt het geen nieuw budgettaire kader.

17. Op de bij de stukken verstrekte 2024 lijst met de door de raad goedgekeurde kredieten 2024 stonden mede:

Overige	7531044	Vervanging zaalstoelen De Beun	10	133,000
Overige	7531054	Vervanging klimaatbeheersing De Beun	10	55,000
Overige	7531064	Renovatie toilet en douche De Beun	25	50,000

    - zijn/worden deze investeringen thans doorgeschoven naar de 2025 investeringslijst c.q. kredietsaldi?
    Antwoord:
    Deze investeringen worden in de jaarrekening doorgeschoven naar 2025.

18. Financiële projecties inzake Theater de Beun in 2025 – 2028:
Kunt u per begrotingsjaar (vanaf 2025) een specificatie verstrekken van de in de voorliggende begroting/MJP van de gemeente Heiloo (als onderdeel van programma 2A) verwerkte posten (al dan niet noodzakelijkerwijs in de vorm van aannames) m.b.t. Theater de Beun, gesplitst naar:
- (verwachte) huurinkomsten van de gemeente
- (verwachte) directe kosten voor energie, onderhoud, beheer, zakelijke lasten en overige kosten die ten laste komen van de exploitatierekening van de gemeente
- kapitaallasten inzake afschrijving van investeringen door de gemeente
- (eventuele overige) exploitatiebijdragen aan de beheerder (thans Stichting Theater De Beun)

Antwoord:

				Huidige meerjarenbegroting		
1. Grootboeknummer	2. Omschrijving Grootboeknumm	3. Kostens	Omschrijving kostensoort	Bedrag 2026	Bedrag 2027	Bedrag 2028
6530024	Theater De Beun	421000	Belastingen	2.860	2.860	2.860
6530024	Theater De Beun	435104	Ingeleend pers. piek of projecten	-	-	-
6530024	Theater De Beun	438000	Overige goederen en diensten	21.636	21.636	21.636
6530024	Theater De Beun	438001	Energie	-	-	-
6530024	Theater De Beun	438004	Onderhoud	4.000	4.000	4.000
6530024	Theater De Beun	438006	Verzekeringen	3.570	3.570	3.570
6530024	Theater De Beun	438008	Advieskosten derden	-	-	-
6530024	Theater De Beun	438010	Schades en Vandalisme	-	-	-
6530024	Theater De Beun	438100	Coronakosten	-	-	-
6530024	Theater De Beun	472000	Mutatie voorzieningen	31.851	31.851	31.851
6530024	Theater De Beun	473000	Afschrijvingen	34.792	34.792	34.792
6530024	Theater De Beun	474000	Toegerekende omslagrente	9.778	8.908	8.038
6530024	Theater De Beun	836000	Huren	-51.746	-51.746	-51.746

Sportfaciliteiten – diverse technische financiële vragen

Kunstgrasveld Foresters

Recreatie	7522284	Verv. toplaag kunstgrasveld A (sbr) De Foresters	10	0

In deze meest recente 2024 (investerings-)kredietlijst is de post voor 2024 op nul gesteld.
- in welke begrotingsjaar is de investering thans verwerkt?
- voor welk (verwacht) investeringsbedrag?
- wat is de (verwachte) kapitaallast per jaar na de realisatie van de vervanging?

Antwoord:
De investering is naar 2025 verplaatst voor een bedrag van € 488.000. De jaarlijkse kapitaallasten wordt dan € 48.800.

Waterveld Terriërs

Recreatie	7522484	Aanleg waterveld 1 hockey Terriërs	10	399,240

Volgens de meest recente 2024 (investerings-)kredietlijst is deze gerealiseerd in 2024.
- wat was het bedrag van de uiteindelijke investering door de gemeente?
- wat is de verwachte kapitaallast per jaar na de realisatie hiervan?
- is er een bijdrage met de Terriërs afgesproken ter dekking hiervan. Zo ja, hoeveel? In eerdere stukken is gesproken over verwerking in de huurovereenkomst. Graag de huurovereenkomst delen.

Antwoord:
De uiteindelijke investering is € 729.087. Hiervan heeft de vereniging € 158.000 bijgedragen. De jaarlijkse kapitaallasten is € 38.087.

Sporthal (bestaand en 2e sporthal)

Recreatie	7522354	Vervanging plafonds sporthal Vennewater	25	0
Recreatie	7522364	Renovatie doucheruimten sporthal Vennewater	25	0
Recreatie	7522374	Verv install luchtbehandeling sporthal Vennewater	10	0
Recreatie	7522384	Inventaris tweede sporthal Heiloo	10	40,000
Recreatie	7522394	Installaties tweede sporthal Heiloo	15	250,000
Recreatie	7522404	Bouw tweede sporthal Heiloo	40	917,032
Recreatie	7522444	Vervanging kozijnen Sporthal Vennewater	25	0
Recreatie	7522454	Vervang brandmeldinstallatie sporthal Vennewater	10	0
Recreatie	7522464	Vervanging tegelwerk buitenzwembad (7522204)	35	0
Recreatie	7522474	Vervanging Hekwerk accommodatie Terriers	30	0

Zijn de investeringskredieten 2e sporthal integraal doorgeschoven naar 2025 of (ook) latere jaren?

- Voor welke bedragen?
- Wat zijn de in 2025 en 2026 geplande investeringen in de bestaande sporthal (i.e. de bovenstaande renovaties en vervangingen die kennelijk in 2024 niet zijn uitgevoerd)?

Antwoord:

Nr.	Omschrijving	AT	Krediet saldo 2024	Krediet saldo 2025	Krediet saldo 2026	Krediet saldo 2027	Krediet saldo 2028
7213674	Openbaar terrein 2e sporthal Heiloo	25	100.000	489.000	0	0	0
7522354	Vervanging plafonds sporthal Vennewater	25	0	103.701	0	0	0
7522364	Renovatie doucheruimten sporthal Vennewater	25	0	161.000	0	0	0
7522374	Verv install luchtbehandeling sporthal Vennewater	10	0	28.000	0	0	0
7522384	Inventaris tweede sporthal Heiloo	10	40.000	69.000	0	0	0
7522394	Installaties tweede sporthal Heiloo	15	250.000	543.487	41.450	0	0
7522404	Bouw tweede sporthal Heiloo	40	917.032	917.032	76.275	0	0
7522444	Vervanging kozijnen Sporthal Vennewater	25	0	27.000	0	0	0
7522454	Vervang brandmeldinstallatie sporthal Vennewater	10	0	37.000	0	0	0

Zwembad ‘t Baafje

Het zwembad komt bij meerdere posten terug in het 2024 investeringsoverzicht, te weten:

Overige	7522614	Renovatie uitkijktoren zwembad Baafje	25	0
Recreatie	7522184	Renovatie leidingwerk T baafje	30	181,525
Recreatie	7522224	Investering zwemwaterbehandeling	15	28,034

- Welke van deze investeringen is in 2024 gerealiseerd en voor welke bedragen?
- Welke zijn doorgeschoven naar de kredietlijsten van 2025 e.v. en voor welke bedragen?

Antwoord:

Het leidingwerk is uitgevoerd. Tot op heden voor een bedrag van € 158.248. De uitkijktoren is naar 2025 verschoven.

19. Pagina 81 valt te lezen “Recent is aan de hand van een nieuwe kwaliteitsopname het beleidsplan wegbeheer geactualiseerd voor de planperiode 2024-2033. Vaststelling vindt plaats in het vierde kwartaal van 2024.”
    a. Het vierde kwartaal is al een poosje onderweg en op basis van die plan is wellicht de begroting opgesteld, klopt dat?
    b. Wanneer precies wordt het beleidsplan wegbeheer geagendeerd voor behandeling in de raad?

    Antwoord:
    Het beleidsplan wegbeheer voor de planperiode 2024-2033 wordt geagendeerd voor behandeling van de raad in januari 2025. Het klopt dat vaststelling van dit plan stond gepland voor het vierde kwartaal van 2024. Vanwege de focus op de geplande ombuigingen is de besluitvorming vertraagd. De financiële consequenties voor de begroting vanuit dit plan worden tijdens de raadsbehandeling aan uw raad voorgelegd.

20. Welke wegen worden momenteel geclassificeerd als ‘onvoldoende’ en waarom?
    Antwoord:
    Er is geen antwoord te geven op de vraag welke wegen van onvoldoende kwaliteit zijn en waarom. De inspectiedata geven een moment opname van de huidige kwaliteit van de verhardingen per wegvak-onderdeel. Na de inspecties worden de basisplanningen gegenereerd door de software en is het vervolgens de taak van de wegbeheerder om een maatregeltoets uit te voeren.

21. Pagina 81 valt te lezen “Op basis van deze inspectie wordt het meerjarenonderhoudsplan geactualiseerd voor de planperiode 2024-2033. In dit meerjarenonderhoudsplan wordt een geactualiseerde beheerplanning vastgesteld en waar nodig ook investeringen voor noodzakelijke vervangingen. Vaststelling vindt plaats in het vierde kwartaal van 2024.”

    a. Wanneer wordt dit exact geagendeerd?
    b. Net als bij het wegbeheer: het nog vast te stellen beleid kent een beleidsperiode beginnend bij een jaar wat al bijna voorbij is. Klopt het dat er evenwel keuzes zijn gemaakt die zijn weerslag kennen in de begroting op basis van beleid wat nog niet is vastgesteld? Deze vraag komt voort uit het feit dat de vraag gesteld is om inzicht te krijgen in het vigerende onderhoudsbeleid/meerjaren onderhoudsplannen op de verschillende domeinen maar tot op heden is dit nog niet geleverd. Tegelijkertijd wordt in de tabel op pagina 84 verwezen naar oa Meerjarenprogramma kunstwerken 2020 -2024

    Antwoord:
    Het beheerplan voor de kunstwerken voor de planperiode 2024-2033 wordt geagendeerd voor behandeling van de raad in februari 2025. Het klopt dat vaststelling van dit plan, net als het beleidsplan wegbeheer, stond gepland voor het vierde kwartaal van 2024. Vanwege de focus op de geplande ombuigingen is de besluitvorming vertraagd. De financiële consequenties voor de begroting vanuit dit plan worden tijdens de raadsbehandeling aan uw raad voorgelegd.

22. Financiële projecties inzake zwembad Het Baafje 2025 – 2028

Kunt u per begrotingsjaar een specificatie verstrekken van de in de voorliggende begroting/MJP van de gemeente Heiloo (als onderdeel van programma 2) verwerkte posten (al dan niet noodzakelijkerwijs in de vorm van aannames) m.b.t. zwembad het Baafje, gesplitst naar:
- (verwachte) huurinkomsten te ontvangen van de exploitant (thans Alkmaar Sport)
- (verwachte) directe kosten voor energie, onderhoud, beheer, zakelijke lasten en overige kosten die ten laste komen van de exploitatierekening van de gemeente (als eigenaar van het complex)
- kapitaallasten inzake afschrijving van investeringen door de gemeente, gepleegd in de jaren tot en met 2024
- (eventuele overige) exploitatiebijdragen

Antwoord:

				Huidige meerjarenbegroting		
1. Grootboeknummer	2. Omschrijving Grootboeknumm	3. Kostens	Omschrijving kostensoort	Bedrag 2026	Bedrag 2027	Bedrag 2028
6520024	Zwembad Het Baafje	421000	Belastingen	8.776	8.776	5.838
6520024	Zwembad Het Baafje	432000	Duurzame goederen	-	-	-
6520024	Zwembad Het Baafje	435104	Ingeleend pers. piek of projecten	-	-	-
6520024	Zwembad Het Baafje	438000	Overige goederen en diensten	300	300	300
6520024	Zwembad Het Baafje	438001	Energie	-	-	-
6520024	Zwembad Het Baafje	438004	Onderhoud	-	-	-
6520024	Zwembad Het Baafje	438006	Verzekeringen	3.800	3.800	3.800
6520024	Zwembad Het Baafje	438008	Advieskosten derden	-	-	-
6520024	Zwembad Het Baafje	438010	Schades en Vandalisme	-	-	-
6520024	Zwembad Het Baafje	438011	Groot onderhoud	17.000	17.000	17.000
6520024	Zwembad Het Baafje	443600	Inkomensoverdrachten - overige overhed	137.372	137.372	137.372
6520024	Zwembad Het Baafje	443800	Inkomensoverdrachten - overige instelling	-	-	-
6520024	Zwembad Het Baafje	473000	Afschrijvingen	58.944	58.944	55.571
6520024	Zwembad Het Baafje	474000	Toegerekende omslagrente	32.413	30.939	29.466
6520024	Zwembad Het Baafje	836000	Huren	-132.731	-132.731	-132.731
6520024	Zwembad Het Baafje	843100	Inkomensoverdrachten - Rijk	-	-	-

23. Sport faciliteiten – wat willen we bereiken?

- in welke programma onderdeel staat de toelichting door het college in deze begroting op de doelstellingen van Heiloo in 2025 en volgende jaren m.b.t. de verdere ontwikkeling van sport en sportfaciliteiten in de gemeente ?

Antwoord:
Antwoord volgt nog

24. Pagina 56, Woningmarktonderzoek

- Wat wil het college onderzoeken en waarom samen met regio Alkmaar en de corporaties?
- Waarvoor wil het college de uitkomsten van het onderzoek gebruiken?

Antwoord:
Antwoord volgt nog

- Pagina 107, bestemmingsreserve Fonds sociale woningbouw 131.500:
  Waarom is geen onttrekking voorzien aan dit fonds in de planperiode 2025 – 2028?

Antwoord:
Antwoord volgt nog

25. Pagina 107, bestemmingsreserve duurzaamheidsmaatregelen
In 2024 is een onttrekking begroot/voorzien van 364.000.

- Waarop heeft dit betrekking en is dit de laatste raming ?
- Waarom zijn geen onttrekkingen voorzien in de jaren vanaf 2025 ?

Antwoord:
Antwoord volgt nog