Technische vragen Jaarrekening 2022

Geachte collega's.
Wij hebben de jaarrekening met veel plezier doorgenomen. Toch bleek voor onze niet alles gelijk helder vandaar dat wij onderstaande vragen hebben.

Dank alvast voor de beantwoording van de vragen. We willen de beantwoording gebruiken voor het indienen van raadsinstrumenten voor bij de kadernota.

Met vriendelijke groet,

Chris de Meij Liberaal Hoorn
Menno Jas DRP

Blz. 4. Het resultaat, na aftrek van voorstellen voor resultaatbestemming, is € 1,571 miljoen. Bij de najaarsbijstelling 2022 werd een voordeel van € 1,713 verwacht.

Vraag 1. Met welk bedrag is bij de najaarsnota rekening gehouden met een dotatie aan de algemene reserve?

Blz.5. Dit bedrag wordt dus uit de algemene reserve gehaald. Per saldo neemt de algemene reserve met ongeveer € 1,5 miljoen toe. Echter op blz. 244 zien we dat de algemene reserve groeit met een bedrag van € 10.294?
Vraag 2. kunt u dit nader toelichten?

tabel 127 verloopoverzicht eigen vermogen (bedragen x € 1.000)

	Boekwaarde 31-12-2021	Toevoegingen	Onttrekking	Mutaties resultaatbestemming 2021 Toevoeging	Onttrekking	Vermindering ter dekking van afschrijving	Boekwaarde 31-12-2022
Algemene reserve							
Algemene reserve	10.189	889	3.195	10.294		0	18.177
Subtotaal algemene reserve	***10.189***	***889***	***3.195***	***10.294***		***0***	***18.177***

Blz.7. Project 'Hoorn: open een wereldstad' Het project 'Hoorn: open een wereldstad' is gestart in 2022 en loopt door in 2023. Om het project af te kunnen ronden, wordt voorgesteld om het restant budget van € 70.000 over te hevelen naar 2023.
Vraag 3. Wat was het totale budget en wat willen we met dit project bereiken?
Vraag 4. Wat gaat er fout als we deze middelen hier niet voor beschikbaar stellen?

Blz 7. Jaarrekening: Projecten 'bestrijden van eenzaamheid'. Voorgesteld wordt om gelden over te hevelen naar 2023.
Vraag 5. Hoeveel geld is er in de kadernota beschikbaar voor eenzaamheid.

Blz 8. Dit leidt in 2022 tot een voordeel van in totaal € 822.731. Voorgesteld wordt om dit voordeel te storten in de reserve diverse incidentele bestemmingen.
Vraag 6. Wat is het doel van deze reserve en hoe veel geld zit er in deze reserve.

Blz. 10: marketing Hoorn is dit bedrag in 2022 niet aangewend.
Vraag 7. Om welk bedrag hebben we het hier?

Blz 17: Westfriesland behoort uiterlijk in 2025 (na vijf jaar) tot de top 10 van meest aantrekkelijke regio's waar welvaart en welzijn, een florerende duurzame economie en een rechtvaardig sociaal beleid de belangrijkste prioriteiten zijn.
Vraag 8. Hoeveel regio's zijn er in heel Nederland en op welke plek staan we in 2022?

Blz 22: De werkelijke opbrengst uit reclamebelasting is lager. Dat komt doordat de gemeente via de Hoornse Ondernemers Tegemoetkomingsregeling (HOTR) vrijstelling heeft gegeven aan de ondernemers. Daarnaast zijn er opgelegde aanslagen ambtshalve verminderd. Dat levert een nadeel op € -125.000.
Vraag 9. Klopt het daarmee dat wij iets uitvoeren voor de ondernemers en de gemeenten het financieel risico loopt?
Vraag 10. Of wordt daarmee ook de bijdrage lager richting ondernemers?

Blz 25: 5. We hebben passende barrières georganiseerd in de Hoornse havens,

plan RIEC NH.6. We evalueren de Veiligheidsambitie en halen een actueel veiligheidsbeeld Hoorn eind 2021 op.
Vraag 11. Wat wordt verstaan onder RIEC NH
Vraag 12 klopt het dat er oude teksten zijn blijven staan?

Blz 25.
Vraag 13. Op welke wijze blijkt uit de jaarrekening dat Hoorn veiliger is geworden?

Blz 26. . Vanwege het ontbreken van een horeca accountmanager is nog niet gestart met het Horeca Convenant.
Vraag 14. Op welke wijze is deze functie uitgezet (bijvoorbeeld krant, uitzendbureau, uitvraag politieke partij etc etc) en wanneer/periode, hoeveel reacties ontvangen?

Blz. 31: Op 10 januari zijn ongevallen ontstaan als gevolg van gladheid. Uit onderzoek is gebleken dat de gemeente correct heeft gehandeld.
Vraag 15. Hoeveel bewoners hebben hiervoor de gemeente aansprakelijk gesteld?
Vraag 16. En wat waren de juridische kosten hiervan?

Blz 31.Per jaar wordt 30 keer een strooiactie gehouden
Vraag 17. Is deze doelstelling wel handig geformuleerd aangezien het strooien van zout geen doel op zich is? Wat stelt u voor?

Blz 32. De planstudie naar de mogelijkheden voor een nieuwe ontsluiting van de binnenstad/Grote Waal/Stadsstrand/Poort van Hoorn, inclusief een onderdoorgang Keern/Provincialeweg voor het langzaam verkeer is gestart. Diverse opties zijn beoordeeld, mede na inbreng vanuit de participatie. De twee overgebleven opties worden uitgewerkt ter besluitvorming door de raad medio 2023.Vanuit MIRT is de aanvraag voor de realisatie hiervan met een aanzienlijke subsidie gehonoreerd.
Vraag 18. Hoe hoog is de ontvangen subsidie en waar in de jaarrekening is deze terug te vinden?

Blz 38. Hogere inkomsten parkeren ad € 619.000 dit bedrag wordt gestort in de reserve parkeren. Dit komt door een forse stijging in het aantal opgelegde naheffingen.
Vraag 19. Welk deel draagt hoorn af in kader van de wet Mulder ikv van de handhaving of voertuigen wel/niet hebben betaald?
Vraag 20. En waarom valt deze naheffing niet onder de wet Mulder?

Blz 41. Onderzoek naar de kwalitatieve en kwantitatieve behoefte van de kantorenmarkt. Deze is niet gerealiseerd en is onderdeel van de Strategie Werklocaties Westfriesland.
Vraag 21. Wat houdt deze Strategische Werklocaties Westfriesland in en wanneer hebben we dit beleid vastgesteld?

Blz 41. Actief bevorderen sociaal ondernemerschap door als gemeente Hoorn een voortrekkersrol te vervullen in stageplekken om werkervaring te bevorderen. Dit is deels gerealiseerd. In 2022 is er een beleid tot stand gekomen om van Hoorn een excellente leerwerkgemeente te maken. De uitvoering start in Q1 2023.
Vraag 22. Hoeveel stageplekken om werkervaring te bevorderen zijn er in het 1e halfjaar van 2023 gerealiseerd en op welke afdelingen werken deze stagiaires?

Blz 107. Lokale lastendruk:
Vraag 23. Welke afspraken zijn er gemaakt om de parkeerregelingen in 2023 te harmoniseren?

Blz 107. Sinds de scanauto in Hoorn rondrijdt, worden er veel meer naheffingsaanslagen parkeerbelasting (parkeerboeten) opgelegd. Dit leidt tot meer bezwaren omdat de naheffing bij veel personen het gevoel van bestraffing oproept. In Hoorn zijn veel verschillende regelingen rond parkeren die voor parkeerders verwarrend kunnen zijn. Vanuit fiscaal juridisch oogpunt is het advies om de verschillende regelingen rond parkeren meer te harmoniseren. Op blz. 34 staat echter het volgende :

5.	Een goed draaiend vergunningensysteem inclusief digitale kraskaarten. Hierdoor wordt het gebruikersgemak voor de bewoners verhoogd.	Dit is in 2022 ingevoerd en afgerond. Het nieuwe systeem werkt naar behoren.

Vraag 24, Wat verstaat u naar behoren als er veel bezwaren komen.

Blz 124. Financiën: Voor onderhoud aan asfaltwegen was het tarief 50% gestegen. De prijzen dalen nu wel maar zo staat er moeten we rekening houden met minder vierkante meters weg wat onderhouden kan worden. Er is verder een meerjarenplanning 2023-2026 opgesteld op basis van de uitgevoerde inspecties. Deze is afgestemd op de onderhoudsplanning van riolering, wijk- en gebiedsprogramma's én projecten van projectontwikkelaars.

Vraag 25. Wat is er financieel aanvullend aan budget nodig voor 2023 t/m 2026 om de geplande werkzaamheden te kunnen uitvoeren. Graag dit bedrag noemen en is dit bedrag ook opgenomen in de kadernota 2024 en verder?
Vraag 26. Lopen we het risico op achterstallig onderhoud en aansprakelijkheid?

Een vergelijkbare vraag voor civiele kunstwerken?
Wat is er financieel aanvullend aan budget nodig voor 2023 om de geplande werkzaamheden te
Vraag 27. kunnen uitvoeren en ook voor de begroting 2024 en verder.

Groen, in 2022 is circa € 190.000 overschreden. Dit komt door een structureel begrotingstekort producten:
- Parkmanagement
- Bloemrijk gras en hagen
Vraag 28. Kunt u nader toelichten wat het tekort bij parkmanagement inhoudt?

Blz 138. Werken aan diversiteit en inclusie:
Vraag 29. Welke activiteiten zijn er in 2023 gepland aangezien in 2022 door tijdgebrek en andere prioritering hier geen aandacht aan is gegeven?

Blz 164 / 92 Ontwikkelingen woningmarkt
Vraag 30. Hoeveel woningen zijn er in 2022 per saldo werkelijk bijgekomen.
Vraag 31, Graag een totaal overzicht per project. Daarbij een uitsplitsing naar de verhouding 30/30/40 en hoeveel sociale huurwoningen er per saldo zijn bijgekomen. Dit kunnen we niet uit de jaarrekening halen terwijl dit toch een van onze speerpunten is.

Blz 178, informatie en archiefbeheer
Er staat dat Hoorn nu tweemaal het predicaat redelijk adequaat heeft ontvangen en daarom past de provincie nu een regulier toezichtregime toe.

Vraag 32. Wat houdt dit precies in? Lopen wij als gemeente Hoorn achter met de informatiebeveiliging?

Blz. 189 spoor 5: Veiligheid.
Vraag 33, Er was geen aanleiding tot een apart plan van aanpak. Kunt u dit nader toelichten mede in het licht wat er in 2022 is gebeurd?

Blz 191 Duurzaamheid:
In 2022 zijn dataproducten ontwikkeld voor verschillende domeinen.
Vraag 34. Kunt u ons een overzicht geven van deze ontwikkelde dataproducten. Wij zouden hier graag kennis van nemen.

Blz. 210 berekening overhead
Vraag 35. Waar zit het verschil in tussen het bedrag totale overhead ad 21.910 miljoen op blz 210 en het bedrag op blz 268 overhead per taakveld zijnde € 22.840?

Vraag 36. Waar zit het verschil in tussen de begroting en realisatie salarissen overhead? Primitief was deze begroot op € 15,5 miljoen in werkelijkheid is deze € 6 miljoen geworden. Graag een nadere toelichting.

Vraag 37. Graag ontvangen wij een jaar overzicht 2022 van het aantal externen, inclusief tarief en totaal betaalde bedragen afgezet tegen de begroting 2022 en voor hoelang deze externen al zijn ingehuurd (inclusief voorgaande jaren) en voor welke functies? (was eerder een art 36 vraag en zou bij de jaarrekening beantwoord worden).

De gemeente Hoorn hanteert naast het begrip externe inhuur het begrip uitbesteed werk. Graag ontvangen wij een overzicht van de medewerkers "uitbesteed werk" en hoeveel fte en geld er in 2022 is ingezet en voor welke functies/opdracht? Voor hoe lang zal dat bij benadering nog moeten zijn ? Welke kosten zijn daarmee gemoeid ?
Antwoord art 36 vragen: Er is op dit moment nog geen totaaloverzicht beschikbaar van uitbesteed werk. De jaarstukken zijn nog niet gereed en de cijfers moeten ook worden getoetst.
Vraag 38. Nu de jaarrekening gereed is ontvangen wij graag het eerder gevraagde overzicht.

Vergeleken met andere gemeenten zit Hoorn met 27% aan de lage kant.
Vraag 39. Welke gemeenten zijn in deze vergelijking meegenomen en hoe komt men op 27%? In de tekst later staat weer 51,2%. Graag een nadere toelichting op deze percentages.

Blz. 216 Overzicht Incidentele baten
Programma 6. Bestrijding energie armoede:
De raad heeft € 1,5 miljoen beschikbaar gesteld.
Vraag 40. Hoeveel is hier in 2023 reeds van uitgeven aangezien benoemd is dat in 2023 de meeste verstrekking worden gedaan.
Ook lezen wij dat € 0,5 miljoen is toegekend aan bewoners die hier geen recht op bleken te hebben. Wat is hier nu de status van? (zie blz. 148)

Programma 6. Toeslagenaffaire
Vraag 41. Hoe staan de gezinnen er in Hoorn voor? We kunnen dit niet terugvinden in de jaarrekening?

Programma 7. Specifieke uitkering Energiearmoede.
Begroot was € 1,3 miljoen echter in de realisatie zien we dat slechts 13.000 is ontvangen als specifieke uitkering?
Vraag 42. Hoe kan dat ook gelet en welke relatie heeft dit met programma 6 en de € 1,5 miljoen?

Blz 244 reserve

- We kunnen zien dat de reserve Poort van Hoorn is togenomen met € 7,4 miljoen.
  Vraag 43. Waar is terug te zien welk bedrag in de reserve reeds is gereserveerd voor de aanleg van de nieuwe toegangsweg?
- Er is op 1-1-2023 nog € 1,8 miljoen euro beschikbaar als stimuleringsmaatregel coronacrisis.
  Vraag 44. Kunnen deze gelden vrij besteed worden of zijn hier voorwaarden aan verbonden (provincie/Rijk)? Onze fractie zou deze gelden graag opnieuw willen inzetten voor het realiseren van andere doelen.

Blz . 254. Voorzieningen

- Voorziening wet Appa,
  Vraag 45 hoeveel oud wethouders vallen nog onder deze regeling en hoe komt het dat wij als gemeente hier nog voor moeten betalen?
  Vraag 46. Moet er jaarlijks een bedrag van rond de € 0,979 miljoen aan deze voorziening worden toegevoegd? Graag wat meer toelichting.

Blz. 259 ontvangen voorschotten:
De gemeente Hoorn heeft € 7,475 miljoen ontvangen voor de woningbouwimpuls.
Vraag 47. Wat is nu de stand van zaken rondom deze bijdrage.
Vraag 48 Lopen we het risico deze gelden terug te moeten geven vanwege de achterstand in de bouwplannen?

Er is € 1,307 miljoen beschikbaar voor Covid 19 gerelateerde onderwijsvertraging.
Vraag 49. Wat zijn de plannen voor 2023 om deze gelden te gaan inzetten?

Er is cofinanciering toegezegd vanuit het Rijk.
Vraag 50 Waar is deze € 40 miljoen opgenomen in de jaarrekening? (zie ook blz. 185).

Blz. 263 overzicht contacten. Er moeten in 2023 ongeveer 23 nieuwe contracten worden aangegaan.
Vraag 51. Verlopen de aanbestedingen voorspoedig of zijn er vertragingen en lopen we risico op onrechtmatigheid?

Bijlage 1 investeringen
Vraag 52. In het overzicht mis ik het oorspronkelijk vastgestelde krediet. Kunt u een overzicht geven waarin deze gegevens staan en wat het restant krediet? Het huidige overzicht geeft hierbij onvoldoende informatie. Met name omdat in de begroting 2023 een dergelijk overzicht ook ontbrak is de behoefte om goed naar alle openstaande kredieten te kijken groot. Ook ter voorbereiding op de kadernota 2024.

Bijlage 2: Verplichte indicatoren:
Vraag 53.

- Wat zegt de waarde die staat bij een indicator?
- Is er een vergelijking te maken met de cijfers 2021?
- Hoe doen we het in vergelijking met andere gemeenten?
- Sommige percentages bijvoorbeeld hernieuwbare elektriciteit is van 2019? Waarom is er geen actuele berekening gemaakt?

Bijlage 3: Jaarverslag beleids en uitvoeringsplan:
Vraag 54

1. Klopt het dat er geen informatie beschikbaar is of burgers dan wel ondernemers de regels die voor hun gelden duidelijk zijn?
2. Het aantal verzoeken om handhaving is in 2022 flink toegenomen. Over wat voor soort handhavingsverzoeken hebben we het hier?
3. Wanneer gaat het college het plan van aanpak participatie opstellen?
4. Bij bedrijven regionaal 8), doel is bereikt maar de tekst lijkt te gaan over 2021?
5. Recreatief (regionaal), doel is bereikt staat er maar doel "het opzetten van een plan van aanpak" is niet gerealiseerd?
6. Toezicht gastouder: het doel om 20% te onderzoeken is behaald, wat waren hiervan de uitkomsten?