

Overzicht Technische vragen Najaarsrapportage

Partij	Paginanr.	Vraag	Antwoord
CDA	4	Inmiddels is de septembercirculaire uit. Is er nieuwe relevante informatie?	U wordt apart via een collegebericht geïnformeerd over de septembercirculaire. De financiële mutaties voor het jaar 2022 worden meegenomen in de slotwijziging. De slotwijziging wordt in de raadsvergadering van december aan u voorgelegd.
CDA	9	Er staat (laatste zin) dat het effect 358K is. Moet dat niet 328K zijn?	De € 358.000 betreft het financiële effect van de activa (lagere kapitaalslasten). Wanneer hier de hogere kosten voor de arbodienst (€ 32.000) vanaf wordt gehaald geeft dit een positief voordeel op het taakveld overhead van € 326.000. In het programma Bestuur en ondersteuning is nog een klein voordeel van € 2.000 op het taakveld beheer overige gebouwen en gronden. Deze is niet toegelicht in de najaarsrapportage. Dit kleine voordeel wordt veroorzaakt door lagere afschrijvingslasten. Het totale voordeel op dit programma is inderdaad € 328.000.
CDA	10	De tekst onder de tabel lijkt niet aan te sluiten bij de tabel. Bv. 106K onttrekking reserves.	De tekst onder de tabel is de verklaring van de lagere lasten op het taakveld Verkeer. Dit taakveld vindt u op de eerste regel van de tabel. De verklaring over de reserves vindt op de volgende bladzijde. € 118.000 min € 106.000 is € 12.000. Dat getal vindt u in de tabel terug.
CDA	11	Waar is het bestedingsplan van de reserve RBSS te raadplegen voor de werking van de groeigelden en de dotatie aan de reserve? Kan dit bij de technische avond kort worden uitgelegd?	De basis voor de reserve “Beheer en sociale structuur” ligt in de Voorjaarsnota 2008 van de gemeente Heerhugowaard. Op 11 november 2010 heeft de raad besloten (RB2010120) om de pieklasten voor beheer en onderhoud van de (toekomstige) voorzieningen uit de NBK1, NBK2, Stad van de Zon, groot onderhoud wijken en Cool te dekken uit de reserve beheer en sociale structuur. De pieklasten voor beheer en onderhoud zijn in de afgelopen jaren opgelopen tot € 3.211.000 per jaar, dit is dan ook het bedrag dat jaarlijks uit de reserve wordt onttrokken. Om er voor te zorgen dat in de reserve voldoende middelen aanwezig zijn is in het bestedingsplan opgenomen dat de komende jaren vanuit de extra middelen a.g.v. groei (Algemene Uitkering en OZB) jaarlijks € 350.000 beschikbaar wordt gesteld (2022 € 350.000 / 2023 € 750.000 / 2024 € 1.050.000). Ultimo 2024 staat de reserve op 0 en is het bedrag dat er jaarlijks in de reserve wordt gestort (nagenoeg) gelijk aan het bedrag dat er wordt onttrokken. Op dit moment heeft de reserve daarom zijn nut verloren en zal deze worden opgeheven.

CDA	13	De tekst onder de tabel lijkt niet aan te sluiten bij de tabel. Bv. 38K onttrekking reserves.	De afwijkingen zijn toegelicht op hoofdlijnen. Op bladzijde 14 is een hogere onttrekking toegelicht van 38K terwijl in de tabel op bladzijde 13 per saldo een hogere onttrekking blijkt van 34K. Het verschil ad 4 K is het gevolg van de harmonisering van het activabeleid. Van een aantal peuterspeelzalen is de afschrijvingstermijn verhoogd waardoor de jaarlijkse afschrijvingslasten zijn afgenomen met 4K. Omdat deze afschrijvingslasten worden gedekt door een onttrekking aan een reserve betekent dit ook dat de onttrekking aan de reserve naar beneden is bijgesteld.
CDA	14	Ten aanzien van de hogere kosten: het college wil die compenseren door in te zetten op eigen	Het nadeel van € 191.000 betreft de hogere kosten voor het leerlingenvervoer vanwege hogere CAO's, hogere energieprijzen en meer leerlingen in het vervoer. Er wordt nu al ingezet op eigen verantwoordelijkheid, maar met E-bikes is nog niet begonnen. Dat vergt meer voorbereiding.
CDA	16	Onttrekking reserves, nadeel 35K. Hiermee wordt bedoeld: nadeling voor dit programma (voor reserve NBK voordelig dus?)?	Deze conclusie is juist. Door lagere kosten (voordeel op het taakveld sportaccomodaties) wordt er minder geld onttrokken uit de reserve NBK.
CDA	17	Op basis waarvan is er een onttrekking aan de reserves van 883K? (en niet een ander bedrag, bv.?)	In de najaarsrapportage is onderstaande tekst abusievelijk niet opgenomen: Onttrekkingen reserves: Als gevolg van de harmonisatie van de activanota's van Heerhugowaard en Langedijk (RB212797 Nota activabeleid gemeente Dijk en Waard 2022) , is van een groot aantal objecten de afschrijvingstermijn aangepast. Van een aantal objecten die verbonden zijn aan de reserve Investerings economisch nut vallen de afschrijvingslasten lager uit dan oorspronkelijk begroot. Hierdoor wordt er ook minder onttrokken aan deze reserves. Nadeel € 11.000. Op het taakveld Inkomensregelingen wordt een overschrijding gemeld van € 894.000. Van deze overschrijding kan € 750.000 worden gedekt uit de reserve Uitvoeringsorganisatie participatiewet die hiervoor beschikbaar is. De resterende € 144.000 wordt gedekt door een onttrekking aan de Algemene reserve (cf besluit Langedijk van 12 oktober 2021). Een voordeel van € 894.000.

CDA	18	Er staat een structureel tekort van 152.000 euro voor DUVO vanuit de gemeente Alkmaar als gevolg van indexatie, maar ook door bijstelling van de baten. Kan dit nader worden toegelicht en worden maatregelen genomen, zo ja: welke?	In najaarsrapportage van 2021 zijn de baten met betrekking tot de Decentralisatie-uitkering Vrouwenopvang (DU VO) vanuit gemeente Alkmaar structureel opgenomen in de begroting. De indexatie (over het jaar 2021) bij de lasten was ook structureel opgenomen, maar abusievelijk waren de structurele lasten en baten gesaldeerd gepresenteerd bij de lasten. Dit wordt in deze najaarsrapportage hersteld. Daarnaast is Veilig Thuis onderdeel geworden van de gemeenschappelijke regeling van de GGD, maar de indexatie voor 2022 was nog niet opgenomen bij de gemeenschappelijke regelingen, ook dit wordt in deze najaarsrapportage hersteld. Het saldo van deze herstelacties is in totaal € 152.000.
CDA	23	OZB niet-woningen: wat wordt bedoeld met " een lagere vermindering in verband met bezwaren"?	Cocensus geeft in haar rapportages gedurende het jaar aan wat als aanslag is opgelegd, wat er nog opgelegd dient te worden en wat mogelijke verminderingen uit bezwaren zijn. Op basis hiervan wordt bepaald wat de prognose voor de realisatie aan het einde van het jaar is. Op het moment dat er een bezwaar wordt ingediend en deze wordt toegekend, wordt de aanslag verlaagd. Er wordt verwacht dat er minder verminderingen van de aanslag-OZB zullen zijn.

CDA	23	Is het mogelijk om een duidelijker uitleg te geven over de tabellen en de bijbehorende cijfers en toelichtingen? Met name vanaf blz. 24 (algemene uitkeringen en overige uitgaven) t/m 26 is het lastig de redenering en samenhang te volgen. Dit terwijl dit toch een belangrijk onderdeel van het resultaat bepaalt. Tekst en tabellen sluiten niet op elkaar aan.	In totaal wordt een hogere algemene uitkering gemeentefonds verwacht van € 6.068.000. Dit bedrag bestaat uit de effecten van de meicirculaire (€ 5.818.000) en een compensatie corona 2021 (€ 250.000). Daarnaast is er een samenhang tussen de hogere algemene uitkering gemeentefonds en hogere lasten op Overige baten en lasten. Via het gemeentefonds worden extra middelen ter beschikking gesteld door het Rijk voor extra taken. De extra middelen worden als bate begroot (op Algemene uitkeringen en overige uitkeringen) en tegelijkertijd tijdelijk als last begroot (op Overige baten en lasten). Wanneer bekend is naar welk programma deze middelen moeten worden overgeheveld zal dat via een technische begrotingswijziging plaatsvinden. Zie bijlage Technische mutaties. Een voorbeeld is het budget voor Uitvoeringskosten Klimaatakkoord ad € 507.000.
-----	----	---	--

CDA	29	Tweede bullit van de blz. De uitvoeringskosten 507K zijn overgeheveld naar het programma. Kan worden aangegeven waar we dit bedrag dan tegenkomen in het programma V&M? Wordt dit bedrag gereserveerd of worden er al activiteiten van uitgevoerd?	Dit betreft een technische neutrale mutatie. Vanuit het rijk zijn er gelden ontvangen voor het uitvoeren van het klimaat akkoord. In het taakveld algemene middelen worden de baten opgenomen. De kosten zijn terug te vinden in programma Volksgezondheid en milieu. De teksten over deze mutatie staan beide op pagina 29. In het programma Volksgezondheid en milieu (blz 19) bij lasten milieubeheer onder taakveld milieubeheer is de € 507.000 en onderdeel van de technische mutatie van in totaal € 587.000. De niet besteden middelen zullen worden gereserveerd voor de komende jaren.
Senioren	8	Hoeveel is het verzuimcijfer hoger dan de voorgaande jaren ? Waarom kost het “ anders” overleggen met de ARBO dienst 32.000 euro ?	In 2020 en 2021 was het verzuimcijfer respectievelijk 3,73% en 6,44%. In het eerste halfjaar van 2022 komt deze uit op 8,59%, waarbij in de beginmaanden van 2022 het verzuimpercentage hoger uitviel. Het hoge verzuim vraagt veel actie van de arbodienst (spreekuren) en overleg met de arbodienst. Vanuit het management is behoefte aan meer individueel Sociaal Medisch Overleg (SMO) omdat daarin cases inhoudelijk kunnen worden besproken. Dat wordt bedoeld met ‘anders’ overleggen met de arbodienst. Niet meer domeinbreed (alle leidinggevenden van het domein) en 1x per kwartaal een SMO, maar per team per verzuimsituatie met een frequentie die daarbij wenselijk/noodzakelijk is. Vaker een SMO plus het hoge verzuim vragen meer overleg met de arbodienst (bedrijfsarts en adviseur arbeid en gezondheid), meer uren die bij ons in rekening worden gebracht en derhalve hogere kosten.

Senioren	9	Positief rekenresultaat van de brandweer alleen door langere afschrijvingstermijn of zijn er nog andere oorzaken aan te wijzen voor een extra incidentele baat van 207000 Euro ?	Het jaarrekening resultaat 2021 Veiligheidsregio Noord Holland Noord is € 3.145.000, voor Dijk en Waard leidt dit tot een financieel voordeel van € 207.000. In de het raadsvoorstel 'Zienswijzen jaarstukken 2021', de begroting 2023 en de indexering VNG en POK gelden aan het Zorg en Veiligheidshuis Veiligheidsregio Noord-Holland Noord en de bijlage Jaarstukken VRNHN, is de onderbouwing van het rekeningresultaat van de Veiligheidsregio te lezen. Over deze stukken is in de raadsvergadering van 21 juni 2022 besloten.
Senioren	12	Waarom staan alle technische mutaties in het programma Economie allemaal op 0 ?	Het overgrote deel van de technische mutaties hebben betrekking op het financiële effect van de harmonisatie van de activanota's van de gemeenten Heerhugowaard en Langedijk. Voor programma Economie zijn er (nagenoeg) geen kapitaalslasten begroot. De lasten en baten welke gemaakt worden voor programma economie hebben betrekking op de exploitatie of hebben betrekking op grondexploitaties. Hiervoor is geen technische mutatie nodig.
Senioren	18	Wat zijn de baten met betrekking tot Decentralisatie Uitkering Vrouwen opvang, en er een structureel nadeel ontstaat van 152.000 Euro ?	In najaarsrapportage van 2021 zijn de baten met betrekking tot de Decentralisatie-uitkering Vrouwenopvang (DU VO) vanuit gemeente Alkmaar structureel opgenomen in de begroting. De indexatie(over het jaar 2021) bij de lasten was ook structureel opgenomen, maar abusievelijk waren de structurele lasten en baten gesaldeerd gepresenteerd bij de lasten. Dit wordt in deze najaarsrapportage hersteld. Daarnaast is Veilig Thuis onderdeel geworden van de gemeenschappelijke regeling van de GGD, maar de indexatie voor 2022 was nog niet opgenomen bij de gemeenschappelijke regelingen, ook dit wordt in deze najaarsrapportage hersteld. Het saldo van deze herstelacties is in totaal € 152.000.

Senioren	18	Waarom een voorziening van 200.000 Euro ter vervanging van spaarverlof als dit verlof al is verdisconteerd in de formatie ?	Spaarverlof is niet verdisconteerd in de formatie. Verlofsparen is opgenomen in de CAO en geeft de medewerkers de mogelijkheid om jaarlijks binnen de gestelde kaders verlof te sparen en die in andere jaren op te nemen of om eerder met pensioen te gaan. Het opgebouwde bedrag in de voorziening wordt gebruikt om de kosten voor vervanging te dekken. Conform de Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) dient hiervoor een voorziening worden getroffen.
Senioren	24	Zijn alle rekeningen, met uitzondering van de minderopbrengsten, geheel verwerkt in deze rapportage met betrekking tot compensatie van de coronacrisis ?	De gemeente wordt op verschillende manieren gecompenseerd voor kosten en minderopbrengsten in verband met corona. De coronacompensatie zoals in de tekst is opgenomen gaat over compensatie over 2021 voor minder opbrengsten voor parkeren, marktgelden, leges burgerzaken, toeristenbelasting, havengelden, evenementenleges en meer kosten voor kwijtscheldingen. Deze onderdelen zijn specifiek door het rijk uitgevraagd.
Senioren	26	Is er een plan om het verzuim van 9 tot 10 % terug te dringen waardoor hier 1 miljoen extra kosten mee gemoeid zijn ?	In overleg met de bedrijfsarts wordt het huidige verzuim geanalyseerd om zodoende te komen tot nog beter inzicht waarom medewerkers verzuimen. Op basis daarvan worden verbeterplannen opgesteld. In bredere zin wordt gekeken naar de arbeidsomstandigheden en wordt onderzocht of we ook hierin verbeterlagen kunnen maken. De Risico Inventarisatie en Evaluatie biedt handvatten hiervoor. Verder wordt op ieder individueel verzuim in goed overleg met de medewerker een maatwerk plan van aanpak opgesteld.

Senioren	26	Kan het risico van opvang van Oekraïners ook in Euro's worden uitgedrukt ?	Hieronder vallen 2 soorten risico's: 1. De vergoeding van het Rijk voor de primaire opvang van de ontheemden Oekraïne is niet toereikend 2. Wanneer de oorlog voort blijft duren en deze mensen zich langer gaan vestigen in Dijk en Waard brengt dit kosten met zich mee. ad 1: Voor de opvang van Oekraïners ontvangt de gemeente een normvergoeding, waaruit de kosten van leefgeld, huur, beveiliging en coördinatie Transferium kan worden bekostigd. Ook (een groot deel van) de uren van ambtenaren die belast zijn met de uitvoering kunnen hieruit worden gedekt. Bij het opmaken van de jaarrekening zal duidelijk worden of alle uren kunnen worden gedekt uit het normbedrag. Het aangevraagde voorschot voor de normvergoeding is ruim 7 miljoen. ad 2: Hiervoor is nog niet te becijferen wat dit betekent voor Dijk en Waard.
DOP	4	In de inleiding geeft u aan dat o.a. de septembercirculaire nog invloed gaat hebben op het resultaat 2022. U gaat ons apart informeren, maar heeft wel kennis kunnen nemen van deze circulaire. Kunt u ons al een tipje van de sluier geven ?	U wordt apart via een collegebericht geïnformeerd over de septembercirculaire. De financiële mutaties worden meegenomen in de slotwijziging. De slotwijziging wordt in de raadsvergadering van december aan u voorgelegd.

DOP	17	Technische mutatie wijkteams 811.000,- en inkomensregelingen 1.276.000,-. Wat is hiervan de onderbouwing? Deze komen nl niet terug in de laatste pagina's toelichting technische mutaties.	<u>Wijkteams</u> In 2021 zijn middelen beschikbaar gekomen voor het project Koplopergemeente Onafhankelijke Cliëntondersteuning en inzet POH huisartsen welke in dit jaar niet volledig zijn ingezet. Bij de bestemming van het rekeningresultaat 2021 is aan de raad gevraagd om deze budgetten te mogen overhevelen naar 2022. In totaal € 811.000 is op basis van dit besluit in 2022 gestort in de Algemene Reserve (€ 476.000 voor het project Koplopergemeente Onafhankelijke Cliëntondersteuning en € 335.000 voor inzet POH huisartsen). Bij de Najaarsrapportage is het beschikbare budget ad € 811.000 weer opgenomen onder het taakveld Wijkteams met als dekking een onttrekking aan de Algemene reserve voor hetzelfde bedrag. Beide bedragen vindt u terug in de tabel op bladzijde 17. <u>Inkomensregelingen</u> Van de toename van het budget ad € 1.276.000 is op bladzijde 28 reeds € 533.000 toegelicht (Energietoeslag lagere inkomens). Resterende derhalve een toename van het budget op taakveld Inkomensregelingen van € 743.000. Dit betreft een overheveling van budgetten. Op het taakveld Arbeidsparticipatie is nl een afname te zien van budget voor een bedrag van € 922.000; voor € 743.000 gaat dit naar het taakveld Inkomensregelingen en voor € 217.000 naar het taakveld Maatwerkdienstverlening 18+
DOP	18	Waarom staat er een ICT post onder het kopje wijkteams van het programma sociaal. Waarom is dit niet meegenomen in de bedrijfsvoering?	Alleen de eigen ICT kosten van de gemeente Dijk en Waard mogen opgenomen worden bij bedrijfsvoering. De lasten betreffen de bijdrage van de gemeente Dijk en Waard aan de bedrijfskosten van de Netwerkorganisatie (https://hulpinregioalkmaar.nl/) en dit valt onder de Wijkteams.

DOP	18	Wij zien een structurele toename van EUR 43.000. Welke maatregelen zijn er tot nu genomen om te voorkomen dat dit bedrag niet toeneemt?	De begroting van de Netwerkorganisatie Regio Alkmaar is in 2015 vastgesteld op een begrotingstotaal van € 1,7M en is al die jaren gelijk gebleven. Omdat het vastgestelde budget later niet toereikend was als gevolg van toenemende taken, stijging van het aantal regionaal gecontracteerde partijen, toenemende prijsindexaties aan vooral personele kosten en kosten voor ICT systemen voor het professionaliseren van de organisatie is de begroting bijgesteld naar € 1,9M. Het financiële gevolg voor de gemeente Dijk en Waard betreft een nadeel van € 43.000.
DOP	21	Hoe kunnen de afschrijvingslasten van de Punt EUR 17.000 hoger uitvallen? Wat is hiervan de onderbouwing?	Bij het opstellen van de begroting 2022 is voor het berekenen van de afschrijvingslasten uitgegaan van een te lage boekwaarde per 1-1-2022., hierdoor ontstaan ook hogere afschrijvingslasten in het boekjaar 2022 dan begroot.
DOP	23	U verwacht een hogere opbrengst Voor niet-woningen. Dit komt door de hoogte van het tarief, een lagere vermindering in verband met bezwaren en de uiteindelijke hoogte van de WOZ waarde. Kunt u aangeven hoe dit is verdeeld over de	Voor eigenaren wordt er een hogere realisatie verwacht van € 84.000 en voor gebruikers gaat het om € 155.000.

