

Datum : 22 juni 2023
Aan : Gemeenteraad
Kopie aan : College
Van : Gemeentecontroller
Onderwerp : Technische vragen Jaarrekening 2022: PvdA

Algemeen

- Vraag 1: Graag ontvangen we de kwartaalrapportages Q3 en Q4 2022 project A9.

Antwoord:

De kwartaalrapportages ontvangen we op korte termijn van de provincie. Deze worden dan z.s.m. definitief gemaakt en toegezonden.

- Vraag 2: In het rapport van de accountant is te lezen "De provincie Noord-Holland heeft met de beschikking van 18 december 2017 voor de aanleg van de A9 subsidie verleend van € 12,7 miljoen aan de gemeente Heiloo. De subsidie is daarna verhoogd naar € 14,2 miljoen en vervolgens naar € 16,3 miljoen. Niet duidelijk is of de provincie voor laatstgenoemde bedrag ook een formele subsidiebeschikking heeft verstuurd.' Wat is de stand van zaken hierin?

Antwoord:

Dit moet nog worden uitgezocht.

Programma 1

- Vraag 3: Graag ontvangen we de criteria die als grondslag gebruikt worden voor de score bepaling.

Antwoord:

In de jaarrekening worden voor de verkeerslichten de volgende criteria opgenomen om de kleur te bepalen bij de realisatie een beleidsonderwerp.

Kleur	Symbool	Toelichting
Groen		volledig gerealiseerd
Geel		nog niet geheel gerealiseerd, wel werkzaamheden verricht
Rood		niet gerealiseerd, geen werkzaamheden verricht

- Vraag 4: Is er verschil tussen hoe men het KCC contact ervaart versus de balie en zo ja, waar wordt dit door veroorzaakt indien inzichtelijk?

Antwoord:

Ja daar is zeker een verschil in. De balies scoren hoger dan het KCC. Daar wordt de inwoner meestal gelijk geholpen omdat zijn of haar product daar klaar ligt

Bij het KCC werkt dit anders. Ook al zijn de vragen ingericht voor de dienstverlening van de KCC medewerker (en niet voor de vak afdelingen) de inwoner laat het cijfer daar toch van afhangen. Maar ook omdat de inwoner vaak al iets heeft opgezocht en alsnog daar een vraag over heeft en het KCC belt.

Wanneer je inzoomt op wat nu het meeste gezegd wordt, dan scoren zowel de balies als het KCC samen altijd het hoogst op klantvriendelijkheid.

- Vraag 5: "In 2022 is door het Rijk in de algemene uitkering een bedrag van € 1.146.000 opgenomen voor het verstrekken van een energietoeslag. Hiervan is in 2022 € 1.083.000 besteed. De onderschrijding wordt veroorzaakt doordat er minder beroep op de energietoeslag is gedaan." Komt dit beeld overeen met de andere 3 BUCH gemeenten?

Antwoord:

Ook in Castricum is er een onderschrijding op het budget voor de Energietoeslag. In Bergen is sprake van een overschrijding. In Uitgeest is er geen afwijking t.o.v. het budget en dus geen onder- of overschrijding.

Programma 2

- Vraag 6: Met betrekking tot de verbouwing van de Muziekschool wordt vermeld dat er vertraging is vanwege bouwkosten en andere kostenstijgingen. Nog niet zo lang geleden heeft een herijking plaatsgevonden en heeft de raad ingestemd met het hogere noodzakelijke budget. Wat is de verklaring voor het zo kort nadien alweer te moeten komen met een tegenvaller? En tweede vraag hierbij is: wanneer kan de raad het in kaart gebrachte verwachten?

Antwoord:

In de beleidsverantwoording door middel van het verkeerslichtenmodel wordt primair teruggeblikt op 2022. Dus de situatie in 2022 was dat er op dat moment sprake was van vertraging en dat het budget niet toereikend was. Vervolgens is in de tekst aangegeven dat in 2023 hierover een voorstel komt. Hiermee is bedoeld het raadsvoorstel zoals dat op 20 februari 2023 in de raad is behandeld. Er volgt hiervoor dus geen aanvullende actie.

- Vraag 7: Heiloo Fietsdorp is alles op groen gezet. Wat is er concreet gedaan (in de zin van uitgewerkte plannen, uitvoering daarvan, communicatie aan inwoners, etc.) om deze invulling van de score te legitimeren?

Antwoord:

Alle punten in de kolom 'wat gaan we er voor doen?' zijn gerealiseerd. Daarnaast zijn een aantal projecten gerealiseerd en een aantal projecten in voorbereiding waarbinnen breed geparticipeerd wordt. Dit legitimeert naar onze mening dat de doelstelling behaald zijn. In een recente raadsinformatieavond zijn de gevraagde aspecten reeds toegelicht.

Programma 3

- Vraag 8: Dit betreft de Omgevingswet. Er is te lezen: "Ook hebben er ketentestenplaatsgevonden om de samenwerking tussen de ketenpartners middels het DSO te optimaliseren. Door het uitstel van de wet zijn verdragingskosten ontstaan." Dit roept meerdere vragen op:

A). Waar bestaan die verdragingskosten uit?

B). In hoeverre is er een relatie tussen de verdragingskosten en de ketentesten? Met andere woorden, zijn er technische problemen vastgesteld uit de ketentesten?

C). Zo ja, welke?

Antwoord:

De verdragingskosten hebben betrekking op de invoerings- en transitiekosten die gemeenten hebben moeten maken en hebben geen relatie met de ketentesten. Hier zijn eveneens geen technische problemen in vastgesteld.

Programma 4

- Vraag 9: Weerstandsvermogen staat helemaal op groen maar we hebben de kritische ondergrens van 1,2 zo goed als bereikt. Dat terwijl we ook moeten constateren dat het risicoprofiel significant verhoogd is op ook specifieke onderdelen (A9, Zandzoom, opbrengsten uit omgevingsvergunningen etc.). Wat stelt de ph voor aan verscherpte aandacht op risicobeheersing ?

Antwoord:

Dit is een politieke vraag.

Enkele specifieke punten vanuit de toelichting op het weerstandsvermogen roepen nadere vragen op

- Vraag 10 Pagina 71: Juridisch geschil PCC Heiloo. Welk bedrag moet de gemeente nabetalen als het PCC in het gelijk wordt gesteld. Kunt u de aanleiding en status van het geschil verduidelijken? Is het thans "onder de rechter"? Welke kans-inschatting en bedrag/impact is gemaakt in de berekening van het weerstandsvermogen ingeval Heiloo zou moeten nabetalen?

Antwoord:

- Over de periode 2021 t/m 2023 gaat het om een totaal bedrag van € 120.000 (ongeveer € 40.000 per jaar)
- In de "Bekostigingsovereenkomst Nieuwbouw PCC Heiloo" die is afgesloten in 2012 is opgenomen dat de gemeente de door het Rijk gedecentraliseerde gelden doorbetaald aan de Stichting PCC. In de overeenkomst is een formule opgenomen over de hoogte van het bedrag in de algemene uitkering. De gemeente is van mening dat zij de formule niet juist heeft toegepast, waardoor de gemeente vanaf 2016 meer geld heeft betaald aan het PCC, dan is ontvangen in de algemene uitkering. Hierover zijn de gemeente en het PCC met elkaar in gesprek gegaan, maar zijn er niet samen uitgekomen. Dit heeft geresulteerd dat het PCC bezwaar heeft aangetekend tegen de beschikking over 2021. Dit bezwaar is in maart 2022 behandeld in de bezwaarcommissie, die heeft geconcludeerd dat het bestreden besluit van het college niet in de huidige vorm in stand kan blijven, omdat de motivering onvoldoende is geweest.

Het college is een andere mening toegedaan en heeft in de collegevergadering van 24 mei 2022 de zogenaamde beslissing op bezwaar behandeld en hierin het volgende besluit genomen:

1. Op basis van het advies van de Commissie voor Bezwaarschriften met het schoolbestuur van PCC in gesprek te gaan over:
 - Het systeem van de prijscompensatie. Conform het advies van de Bezwaarcommissie uit te gaan van de t-1 systematiek, tenzij PCC uitdrukkelijk

verklaart in te stemmen met het buiten toepassing van laten van de component 'jaarcorrectie'.

- Een afbouwregeling van drie jaar t.a.v. het toepassen van de jaarophoging naast het basisbedrag.
2. De teveel betaalde bedragen over de jaren 2016 t/m 2020 niet terug te vorderen.

Uiteindelijk heeft het PCC in september 2022 een beroepschrift ingediend, die nog niet is behandeld bij de rechtbank.

- Ja, het is thans "onder de rechter"
- Er is uitgegaan van een kans van 50% en als bedrag is uitgegaan van € 120.000 (zie eerste antwoord).

- Vraag 11 Pagina 71: Exploitant De Beun. Waarop is de inschatting gebaseerd dat deze exploitant ook dit jaar in gebreke blijft en betekent dat concreet dat financieel gezonde exploitatie door deze partij niet langer tot de verwachtingen behoort? Zo ja, hoe dan verder

Antwoord:

Eind 2022 is uw raad geïnformeerd over de betalingsachterstand van de exploitant van De Beun. De betalingsachterstand is aanleiding geweest voor het college om de huur- en exploitatieovereenkomst te op te zeggen. Het betalingsgedrag van de exploitant is in begin 2023 onveranderd gebleven, reden waarom een risicopost is opgevoerd. Zoals eveneens in voornoemde raadsinformatiebrief is vermeld zal er een cultureel profiel worden opgesteld waarbinnen aandacht wordt besteed aan de toekomst van De Beun. Op dit moment kan daarover nog geen inschatting worden gemaakt.

- Vraag 12 Pagina 72: uitsluitend inzake GR De BUCH en GR Zaffier is sprake van aangehouden weerstandsvermogen in de weerstandsratio van de gemeente Heiloo. Waarom is inzake - bijvoorbeeld - deelname aan de GR-en Omgevingsdienst en GGD geen additioneel weerstandsvermogen nodig bij Heiloo, mede gelet op de onlangs vastgestelde zienswijzen bij de jaarrekeningen en begrotingen?

Antwoord:

Voor zowel de GGD als de Omgevingsdienst zijn deze bedragen abusievelijk niet meegenomen.

- De jaarrekening 2022 van de GGD geeft een totaal risicobedrag aan van € 691.000. Het aandeel van Heiloo hierin is afgerond € 23.000 o.b.v. de deelnemersbijdrage (3,4%).
- De jaarrekening 2022 van de Omgevingsdienst geeft een benodigd weerstandsvermogen aan van € 505.000. Na aftrek van het beschikbare weerstandsvermogen van € 339.000 resteert voor de gemeenten een risicobedrag van € 166.000. Het aandeel van Heiloo hierin is afgerond € 4.000 o.b.v. de bijdrage (2,6%).

Voor de overige GR-en was geen sprake van een additioneel weerstandsvermogen voor de gemeente Heiloo.

Dit betekent dat de benodigde weerstandscapaciteit met deze twee GR-en € 27.000 hoger had moeten zijn. De weerstandsratio zou dan uitgekomen zijn op 1,27 in plaats van 1,28.

Overigens is voor alle GR-en samen nog een apart 'restrisico' aangehouden in Naris, omdat tot voor kort niet alle GR-en in hun weerstandsparagraaf hun risico's hadden gekwantificeerd. Nu de GR-en zelf hun risico's hebben gekwantificeerd zou dit restrisico kunnen vervallen. Het gaat om een risicobedrag van € 200.000 met een kans van 50%.

- Vraag 13: Wat gebeurt er met projectreserves wanneer deze projecten (bijna) afgerond zijn?

Antwoord:

Zoals is opgenomen in de Nota reserves en voorzieningen is het instellen en opheffen van reserves als ook het herbestemmen van reserves een eigen keuze en bevoegdheid van de gemeenteraad.