

Technische vragen Jaarstukken 2017

<i>partij</i>	<i>programma 1,2 of 3</i>	<i>pagina nummer</i>	<i>naam beleidsveld</i>	Uw vraag over de programma's van het jaarverslag:	Antwoorden over de programma's:
pvda/gl	1 DVL/bestuur	18	Algemene dekkingsmiddelen	wat is de reden dat de middelen voor Vitaal Platteland niet worden aangewend? En wat gaat u eraan doen dat dit wel gebeurt?	Er zijn meerdere initiatieven vanuit de doe-teams met de inzet van het krediet Vitaal Platteland uitgevoerd. Vanuit de doe-teams zijn op dit moment verder nog geen concrete aanvragen ontvangen voor middelen uit het krediet Vitaal Platteland. Tijdens de dorpsgesprekken noemen we de mogelijkheden die het krediet Vitaal Platteland biedt. Overigens willen wij dit najaar de criteria die gesteld zijn aan het krediet evalueren.
pvda/gl	2 welzijn zorg	23	jaarverslag 2017	wat is de reden dat de evalueatie niet kon worden afgerond? De raad zal in het voorjaar deze evaluatie verkrijgen, wanneer is hierin voorzien? En op welke wijze wilt u deze betrekken bij de Kadernota en begroting?	De juiste input voor een eindrapportage ontbrak doordat de regeling nog niet volledig werd toegepast. De rapportage is dit voorjaar aan het college voorgelegd, het resultaat wordt begin juli aan u gepresenteerd tijdens de informatie-avond Sociaal Domein van afdeling Welzijn & Zorg.
pvda/gl	2	26	veilig thuis	Lost de nieuwe DVO voor VeiligThuis de problemen in achterstand dossiers, en personeelsproblemen op voor de toekomst?	In februari 2018 is de DVO (dienstverleningsovereenkomst) tussen de 18 gemeenten en de GGD afgesloten. Hierin zijn afspraken gemaakt over de aansturing van Veilig Thuis, de financiering, prestaties en rapportage en lost niet direct de wachtlijst- en personeelsproblematiek op. Veilig Thuis staat nu onder verscherpt toezicht van de Inspectie voor Gezondheidszorg. De Inspectie zal toezien of de (deels nieuwe) afspraken worden nageleefd. We verwachten dat door het plan van aanpak uit te voeren de wachtlijsten zullen verdwijnen en dat er extra geld nodig zal zijn om dit structureel te maken.
pvda/gl	2	32	extra toelichting	is de extra formatie bij het zorgteam incidenteel? En uit welke middelen is deze gedekt?	Vanaf de invoering van de nieuwe zorgtaken zijn we bij het Zorgteam gestart met tijdelijke uitbreiding van de capaciteit. Omdat is gebleken dat de caseload structureel hoog was, is deze uitbreiding ook structureel geworden. Deze zijn ten laste gebracht van de uitvoeringskosten sociaal domein.
pvda/gl	3	40	speerpunt, duurzaamheidsbeleid voortzetten	uw doelstelling was om 17% co2 reductie te realiseren en 24% duurzame energie op te wekken. Nergens in dit verslag zien we percentages in hoeverre u dit heeft gerealiseerd? Wat heeft u tot dusver gerealiseerd in percentages reductie CO2 en opgewekte duurzame energie? Wat zijn de oorzaken van het wel/niet behalen van de doelstellingen? waarom rapporteert u hier niet over in dit verslag?	In 2017 is de raad deelgenoot gemaakt van de stand van zaken van het gemeentelijk klimaatbeleid per eind 2015. Hierbij is aangegeven dat eind 2015 de volgende resultaten behaald zijn: <ul style="list-style-type: none"> • 8,9% hernieuwbare energieopwekking • 2,6% CO2 reductie ten opzichte van 2010 Hiermede zijn de ambitie niet behaald. De crisis (bv vertraging energieneutrale woonwijk Tuindersweijde), bezuinigingen maar ook het amendement van de raad van 23 juni 2014 hebben bijgedragen aan het niet behalen van de doelstellingen. Het huidige college wil graag bij de raadsbrede strategische agenda met de raad hierover in gesprek. De jaarrekening is niet het instrument om op detailniveau te rapporteren. Daar zijn andere instrumenten voor waaronder raadsinformatieavonden.
GBK	1 Dienstverlening en Bestuur	10	Openbare orde en Veiligheid	Dalende trend mbt winkeldiefstallen. (3 in 2015!) We schrijven nu 2018 (!) Hoe verhoudt dit zich t.o.v. de statistieken? En worden alle winkeldiefstallen geregistreerd i.v.m. de enorme tijdsbesteding door de winkeliers?	In 2017 waren er helaas 5 winkeldiefstallen. Dit zijn de winkeldiefstallen waarvan aangifte is gedaan bij de politie. De wijkagenten gaan in gesprek met winkeliers over het doen van aangifte.
GBK	1 Dienstverlening en Bestuur	10	idem	In 2017 is er 2 maal groepsaansprakelijkheid toegepast op schades door groepen. Wat is hier financieel uit gekomen? Is er hierover met resultaten over gecommuniceerd vanuit preventie overwegingen?	Het totale schadebedrag is vergoed inclusief de bestede uren. Wij hebben hier niet actief over gecommuniceerd. Wel vertellen onze jongerenwerkers aan jongeren over onze aanpak met groepsaansprakelijkheid.
GBK	1 Dienstverlening en Bestuur	10	idem	Begin 2017 aanbod Traject Keurmerk Veilig Ondernemen Winkelgebied op gezet met geen respons. Wordt hier bij eenmaal proberen de brui aan gegeven?	Al jaren leggen wij ieder jaar aan ondernemers de mogelijkheid tot het opstarten van een KVO-traject voor. KVO-trajecten dienen door ondernemersverenigingen opgezet te worden, waarbij wij een faciliterende rol kunnen bieden binnen een KVO-traject.

<i>partij</i>	<i>programma 1,2 of 3</i>	<i>pagina nummer</i>	<i>naam beleidsveld</i>	<i>Uw vraag over de programma's van het jaarverslag:</i>	<i>Antwoorden over de programma's:</i>
GBK	1 Dienstverlening en Bestuur	17	Bedrijfsvoering	Er wordt gesproken over een voordeel binnen de automatisering van 184,000,-. Echter is dit een post die niet is uitgegeven om moverende redenen. Is er dan sprake van een voordeel of een doorschuifpost/kruispost? Moet dit niet naar een reserveringspost worden geboekt i.p.v. te spreken over een voordeel?	In regionaal verband werken we aan de harmonisatie van het applicatie landschap. Door de uitstel van investeringen hebben we in 2017 minder kosten. Dit is een voordeel ten opzichte van de geraamde kosten in de begroting. Het ontstane voordeel maakt onderdeel uit van het resultaat 2017, waar uw raad een bestemming aan geeft. Wij stellen voor om dit te reserveren voor de extra uitgaven in 2018 en volgende jaren.
GBK	Welzijn En Zorg	20	Speerpunt monitoring ontwikkelingen vergunninghouders	Hoeveel vergunninghouders zijn er in Koggenland? En wat is de taakstelling voor 2018?	Er zijn 85 huishoudens met vergunninghouders in Koggenland. De taakstelling voor het jaar 2017 bedroeg 30. Het jaar 2017 is afgesloten met een voorstand van 8. De taakstelling voor het jaar 2018 bedraagt 32, gezien de voorstand vanuit het jaar 2017 gaat het feitelijk om het huisvesten van 24 vergunninghouders.
GBK	Welzijn En Zorg	20	Kansen voor kinderen/kinderkoggenfonds	Hoeveel kinderen maken gebruik van dit fonds?	In 2017 zijn er 121 cadeau-bonnen (VWV) en 32 maatwerkbijdragen verstrekt. Overigens is de regeling medio 2017 gestart.
GBK	Welzijn En Zorg	20	Bijzondere Bijstand	Wat kan een reden zijn om een zorgcasus van kinderopvang gezien wordt als jeugdhulp?	Het Zorgteam werkt vroegsignalerend en daardoor preventief. Deze casus betrof een maatwerkoplossing.
GBK	Welzijn En Zorg	21	Schuldhulpverlening	Wat is de status van samenwerking/communicatie met de nieuwe partner in de schuldhulpverlening?	De status is dat we per 1 april 2018 een nieuwe raamovereenkomst hebben afgesloten met Kredietbank Nederland. Rond de zomer vindt wederom communicatie met de relevante partners plaats.
GBK	Welzijn En Zorg	24	Onderwijshuisvesting	Kunnen wij voor de zomer een actuele up date ontvangen over de voortgang in deze?	Voor het zomerreces wordt u op de gebruikelijke wijze geïnformeerd over de atuele stand van zaken.
GBK	Welzijn En Zorg	28	respijt en mantelzorg	Gesproken wordt dat de werkzaamheden zijn ingezet, maar worden deze ook voortgezet/uitgebreid?	Op basis van het beleidsplan Sociaal Domein zal in het jaar 2018 een onderzoek plaatsvinden over de inzet van respijtzorg en de ondersteuning van mantelzorgers. Afhankelijk van de uitkomsten van het onderzoek zullen de werkzaamheden worden uitgebreid. In het jaar 2018 worden de werkzaamheden gelijk aan het jaar 2017 voortgezet.
GBK	Welzijn En Zorg	31	inkoopstrategie 2019	Wordt hier rekening gehouden met verkrijgen van de zorg voor de juiste prijs?	De nieuwe tarieven zijn gebaseerd op de huidige zorgtarieven, actueel zorgverbruik en worden bovendien in samenspraak met de zorgaanbieders opgesteld.
GBK	Welzijn En Zorg	37	zorg en voorzieningen/verschillen	Het totaal van de belangrijkste verschillen is 1,300,000,-, In het Accountantsrapport op bladzijde 12 bij 5,2: Begrotingsrechtmatigheid wordt een bedrag vermeld van 1,1 miljoen. Welke is juist?	Het bedrag van € 1.100.000 op bladzijde 12 van het accountantsrapport is een ommissie en had € 1.300.000 moeten zijn. Het bedrag van € 1.300.000 in het jaarverslag op bladzijde 37 is juist.
GBK	Welzijn En Zorg	37	Jeugdzorg	Hebben wij met een overschrijding van 620,000,- aan jeugdzorg, de garantie dat we de juiste zorg krijgen waar we voor betalen?	Allereerst is het goed om te beseffen dat het hier een open eind-regeling betreft. Bij de inkoopafspraken die met de zorgaanbieders zijn gemaakt, worden (kwaliteits)eisen gesteld aan de zorgaanbieders. Daarnaast bepalen de betreffende inwoner, de zorgaanbieder en het Zorgteam Koggenland met elkaar welke zorg passend en nodig is.
GBK	Welzijn En Zorg	37	WMO nieuw	Het voordeel van 830,000,- bij WMO nieuw wordt gestort in reserve sociaal deelfonds. Wie, wat, waar, wanneer en hoe wordt van dit fonds gebruikt gemaakt?	Via het beleidsplan Sociaal Domein heeft uw raad het college de bevoegdheid gegeven om de reserve sociaal deelfonds in te zetten als er bijv. wachtlijsten bij zorg ontstaan of als het reguliere budget hiervoor ontoereikend is. Uw raad wordt hiervan via de P&C cyclus op de hoogte gehouden. Als er andere dekking vanuit de reserve sociaal deelfonds moeten plaatsvinden, zal er hierover aan u raad een verzoek voor worden ingediend. Overigens is het goed hier te vermelden dat we te maken met open eind-regelingen binnen het Sociaal Domein.
GBK	Wonen en Ondernemen	46	openbare ruimte	In maart is er een oriënterend gesprek geweest met HHNK m.b.t. mogelijke overdracht van waterwegen Wat is hier de status van?	PVA wegenoverdracht is door de stuurgroep samengesteld en geaccordeerd. Op 5 juni is de eerste sessie met de werkgroepen die zijn samengesteld. Het betreft hier alle diciplines, wegen, bermen, bruggen, OV ext.
GBK	Wonen en Ondernemen	48	Economie en toerisme	Wat is de actuele stand m.b.t. de vraagbundeling van glasvezel?	"E-Fiber is volop campagne aan het voeren. Op de hoeveelheid aanmeldingen die al binnen zijn hebben wij geen inzicht. In de zomerperiode wordt de balans opgemaakt. Daarna kunnen we u informeren over de behaalde resultaten en het eventuele vervolg van het project van E-Fiber. "

<i>partij</i>	<i>programma 1,2 of 3</i>	<i>pagina nummer</i>	<i>naam beleidsveld</i>	<i>Uw vraag over de programma's van het jaarverslag:</i>	<i>Antwoorden over de programma's:</i>
GBK	Wonen en Ondernemen	48	Aansluiting regionale DMO, Holland boven Amsterdam	Wat levert dit fonds Koggenland specifiek op voor onze bijdrage binnen het DMO?	Het DMO heeft een regionaal karakter en heeft geen specifieke Koggenlandse doelen. Het uitgangspunt is om de regio te versterken op toeristisch vlak. Koggenland moet het voornamelijk hebben van de regio waarbij Koggenland wordt aangedaan en meeprofitteert. Dit is helaas niet meetbaar.
GBK	Wonen en Ondernemen	52	financiële verantwoording Wonen en ondernemen	Kunt u uitleggen wat er nu in Jip en Janneke taal staat bij de exploitatie Polderweijde met een nadeel van 133,000,-?	In de exploitatie 2017 is een voordeel begroot voor Polderweijde van € 133.000. Als gevolg van gewijzigde verslaggevingseisen komt het bedrag niet tot uiting in de exploitatie maar wordt dit overgeboekt naar de balans. Dit betekent dat er ten opzichte van de begroting een nadeel is ontstaan omdat de werkelijke ontvangsten naar de balans zijn geboekt.
GBK	Wonen en Ondernemen	56	rioolheffing/belastingsplicht	Is het voorstel over de wijze van rioolheffing voor de inwoners van Koggenland al beschikbaar? (april 2018)	In de raad van 16 april 2018 is een raadsbesluit genomen over de rioolheffing om deze om te zetten van een gebruikersheffing naar een eigenarenheffing.
Welzijn Koggenland	2	31	Overige ontwikkelingen zorg en voorzieningen. HHT	Ondanks communicatie campagne, blijft het gebruik van de regeling minimaal. Is dit een landelijke tendens? Wat wordt er gedaan om gebruik van deze regeling in 2018, en eventuele latere jaren, te verhogen?	Dit is inderdaad een landelijke tendens. In 2018 wordt dit wederom gecommuniceerd.
Welzijn Koggenland	3	42	Woningbedrijf	De VPB blijft een onzekerheid. Is bekend wat de status is van de VPB bij ons woningbedrijf?	De belastingdienst heeft nog geen standpunt ingenomen inzake de VPB plicht voor het Woningbedrijf. We doen vanaf 2016 aangifte en maken bezwaar tegen de opgelegde aanslag.
Welzijn Koggenland	3	43	Woningbedrijf/woningvoorraad	De geschatte ondergrens is ca. 700 woningen. Is dit met de huidige vraag naar huurwoningen nog steeds een reële ondergrens?	De organisatie heeft ooit dit aantal vastgesteld als ondergrens t.b.v. een optimale organisatie, match vraag en aanbod en 'rentabiliteit'. Eventuele herziening van dit aantal is reeds aandachtspunt.
Welzijn Koggenland	3	46	Openbare ruimte	In maart is een oriënterend gesprek geweest met HHNK hoe een mogelijke overdracht er uit kan komen te zien. Wat is nu de status van de onderhandelingen?	PVA wegenoverdracht is door de stuurgroep samengesteld en geaccordeerd. Morgen 5 juni is de eerste sessie met de werkgroepen die zijn samengesteld. Betreft hier alle disciplines, wegen, bermen, bruggen, OV ext.

<i>partij</i>		<i>pagina nummer</i>	<i>naam paragraaf</i>	<i>Uw vraag over de paragrafen van het jaarverslag:</i>	<i>Antwoorden over de paragrafen:</i>
Welzijn Koggenland	3	83	Onderhoud kapitaalgoederen	Bij machines buitendienst staat het krediet in een keer zal worden afgesloten. In 2017 is het noodzakelijk onderhoud uitgevoerd. Niet noodzakelijk onderhoud is naar achteren geschoven. Wat is hiervan de reden? Onlangs is het bedrijf Potveer uit Avenhorn failliet gegaan, heeft dit gevolgen voor eventueel lopende contracten?	In 2017 zijn geen machines aangeschaft. I.v.m. mutaties buitendienst (o.a. wijzigingen werkzaamheden en van 3 naar 2 werven) is terughoudend omgegaan met aanschaf. Het komt met enige regelmaat voor dat ingepland onderhoud niet nodig blijkt (bv nog voldoende kwaliteit). Deze werkzaamheden worden dan doorgeschoven in de tijd. M.b.t. Potveer; wij hebben geen lopende contracten.
Welzijn Koggenland	3	94	Fiscale paragraaf/vpb	Zie ook vraag over blz 42. In 2018 moet de definitieve aangifte voor 2016 worden gedaan. Hoe kan er een definitieve aangifte worden gedaan, als er nog zo weinig zekerheid is. In hoeverre heeft een foutieve definitieve aangifte consequenties voor onze organisatie? Dit geldt uiteraard ook voor een evt. definitieve aanslag voor 2017. Op blz. 13/14 van het accountantsrapport wordt ook over de complexiteit van de VPB gesproken.	In overleg met een fiscalist worden de VPB regels toegepast al zouden we VPB plichtig zijn. De fiscalist vertaalt de bedrijfseconomische exploitatie en balans naar een fiscale exploitatie en balans. Op basis daarvan wordt aangifte gedaan. We betalen de voorlopige aangifte om heffingsrente (8%) te voorkomen. Uiteraard zitten hier nog onzekerheden in, afhankelijk van de boordeling van de belastingdienst zal de eventuele definitieve aangifte nog aangepast moeten worden. Wij staan nog steeds op het standpunt dat het Woningbedrijf onder normaal vermogensbeheer valt.

<i>partij</i>	<i>overig</i>	<i>pagina nummer</i>	<i>onderdeel</i>	<i>Uw overige vragen:</i>	<i>Antwoorden overige vragen:</i>
PvdA/GL	accountantsrapport	2, par 2.2.	sociaal domein	Heeft u in 2017 gebruikt gemaakt van de ruimere interpretatie van de DVO met zorgverleners? Zo ja, bij welke zorgverleners heeft u hiervan gebruik gemaakt? En in hoeverre bent u afgeweken van de afspraken die u bij de DVO heeft vastgesteld? Wat waren hiervan de consequenties (o.a. financieel)	Ja, in bepaalde situaties is de DVO met de zorgverleners ruimer geïnterpreteerd. (Bijv. over administratieve proces- of facturatie-afspraken.) Deze ruimere interpretatie heeft echter geen financiële consequenties.

<i>partij</i>	<i>overig</i>	<i>pagina nummer</i>	<i>onderdeel</i>	<i>Uw overige vragen:</i>	<i>Antwoorden overige vragen:</i>
PvdA/GL	accountantsrapport	4, 3.2.	VIC	niet alle processen zijn volgens het controle schema uitgevoerd. Wat is hiervan de reden? En hoe gaat u dit voorkomen?	Het schema is onderdeel van het controleplan en wordt door het college vastgesteld. De accountant toetst de werkelijkheid aan dit controleplan en het daarin opgenomen controleschema. Vanwege hoge werkdruk en prioriteitstelling lukt het niet altijd om het schema exact te volgen. Doelstelling is dat we aan het einde van het jaar alle controles hebben uitgevoerd. Het streven is erop gericht dat het schema wordt gevolgd. Voor 2018 is de verwachting dat dit gaat lukken.
PvdA/GL	accountantsrapport	5, 3.3.	bevindingen interne controles	wat is er de oorzaak van dat zorgaanbieders niet tijdig factureren? Wat kunt u eraan doen als gemeente/evt. samen met de regio? In hoeverre heeft dit te maken met de te scherpe afspraken in de DVO? Of de complexiteit van de vraagstukken waar de aanbieder mee te maken heeft, waardoor er meer zorg verleent moet worden dan begroot? en de gemeente hierin onvoldoende flexibiliteit heeft ingebouwd? Is hier voor de toekomst van te leren? zo ja, wat leren we hiervan? en welke consequenties heeft dit voor de nieuwe DVO's? En in hoeverre is een gezamenlijke ICT applicatie (documentatie en registratie systeem) hiertoe een oplossing?	Zorgaanbieders blijken met hun huidige organisatie en systemen niet altijd in staat om tijdig te factureren. Wij zijn hier, zowel zelf als ook in Westfries verband, over in gesprek met hen. Daar waar afspraken uit een DVO niet kunnen worden nagekomen, gaan we over tot een maatwerkoplossing met betrekking tot de administratie en facturatie. Zowel de gemeentelijke organisatie, als ook onze werkprocessen zijn flexibel genoeg voor complexe vraagstukken. En sinds de invoering van de nieuwe taken zijn wij, samen met de zorgaanbieders en de regio constant in ontwikkeling en leren van elkaar. Dit is overigens landelijk ook gaande. ICT-systemen zijn hierbij een hulpmiddel. Er bestaan in het land en ook in de regio verschillende systemen.
PvdA/GL	accountantsrapport	5, 3.3.	bevindingen interne controles	op welke wijze gaat u de gesprekken met huisartsen vaker voeren?	Elke zes weken vindt een bespreking plaats met de huisartsen waarin ook op casusniveau wordt overlegd met het Zorgteam Koggenland. Buiten deze periodiek overleggen vindt ook regelmatig collegiaal overleg plaats. En twee keer per jaar vindt een bestuurlijk overleg plaats.
PvdA/GL	accountantsrapport	8, 4.3.	beheersing processen	Hoe kan het zo zijn dat de gemeente aan het eind van het jaar kijkt naar de overzichten vanuit het administratieve systeem naar de afgegeven beschikkingen? Alsook de betalingen en de nog in rekening te brengen facturen? Hoe gaat u uw werkproces inrichten zodat dit gedurende het jaar gebeurd?	Dit had te maken met de afstemming van de ICT- en administratieve systemen bij zowel zorgaanbieders als bij ons. Inmiddels zijn de werkprocessen daarop aangepast en vindt controle nu gedurende het gehele jaar plaats.
PvdA/GL	accountantsrapport	8 paragraaf 4.3	beheersing processen	volgens het rapport vindt er geen feitelijke directe controle op geleverde zorg plaats? Hoe gaat u dit komende jaren monitoren? En op welke wijze worden we als raad betrokken?	Er vindt wél controle plaats; de geleverde zorg wordt beoordeeld door de Casemanagers. Daarnaast wordt dit via Contractmanagement gemonitord. U wordt via de gebruikelijke wijze geïnformeerd. Overigens willen we hier nog graag vermelden dat in 2017 slechts vier klachten zijn geuit.
PvdA/GL	accountantsrapport	9 paragraaf 4.6.1.	juistheid en volledigheid WMO en jeugdwet	Een tweetal gecertificeerde instellingen factureren niet via het digitale systeem, wat is de reden hiervan? Sluiten de systemen wel aan?	Een tweetal gecertificeerde instellingen kunnen niet via het digitale systeem factureren. Dit is een landelijk probleem. Om toch tot tijdige betaling over te kunnen gaan, maken we voor deze instellingen een uitzondering en hebben een andere werkwijze afgesproken.
PvdA/GL	accountantsrapport	10 paragraaf 4.6.1.		de gemeentelijke beschikkingen naar de eigen dossiers van Parlan overzetten is klaarbijkelijk een lastige klus. Wat is hiervan de oorzaak? En op welke wijze wordt dit opgelost?	Er is veel veranderd in de (financieel-)administratieve werkwijze tussen zorgaanbieders en gemeenten. Dit vraagt veel aanpassing in de zorgregistratie en het facturatieproces bij Parlan. Dit is een langdurig en complex traject, waarvoor Parlan externe ondersteuning heeft gevraagd. Er is met Parlan intensief contact om de verschillen in de administraties op te lossen.
PvdA/GL	accountantsrapport	10 paragraaf 4.6.3.	PGB's	zijn de inwoners die recht hebben op een PGB in beeld? Met andere woorden voert de gemeente hierop een actief indicatie proces? Met andere woorden: krijgen de inwoners die hier behoefte aan hebben dit budget daadwerkelijk aangeboden? Welke procedure hanteren we hiervoor en hoe controleren we de omvang en kwaliteit van het toegekende budget?	Het beleid van Koggenland is erop gericht om Zorg in Natura (ZIN) in te zetten. Daar waar dat niet mogelijk is, wordt een PGB ingezet. Er wordt altijd uitgegaan van de behoefte van de inwoner. Na toekenning van het PGB wordt een zorgovereenkomst opgesteld tussen de zorgaanbieder en de inwoner. PGB's worden uitbetaald en gemonitord door de SVB (Sociaal Verzekeringsbank). Onze eigen Casemanager evalueert de voortgang van de ingezette zorg.
PvdA/GL	accountantsrapport	16, 5.8	westfrisiaweg	Waarom moet de gemeente aanvullend krediet vrijmaken terwijl de vertraging van de N23 westfrisiaweg buiten de invloedssfeer van de gemeente stond?	Het oorspronkelijk krediet was zonder index. Vervolgens is 80% betaald inclusief de tot dan toe geldende index. De verwachting is dat het laatste deel in 2019 betaald moet worden, daar is het beschikbare krediet niet toereikend voor, vanwege de eerdere ophoging door indexering. De verantwoordelijkheid voor de oorzaak is onderdeel van gesprek. Voor de herziening volgt, indien nodig, een separaat raadsvoorstel.

partij	overig	pagina nummer	onderdeel	Uw overige vragen:	Antwoorden overige vragen:
PvdA/GL	raadsvoorstel		bestemmingsvoorstel n.a.v. resultaat	Het accountantsrapport attendeert ons erop dat zorgaanbieders nog niet in staat zijn om tijdig te factureren en afwijkingen vertonen t.o.v. de beschikking. Is het dan niet verstandig om het positief resultaat ten goede te laten komen aan het sociale domein met deze wetenschap?	Het sociaal domein is budgettair neutraal verwerkt in de jaarrekening 2017. De tekorten onttrekken we uit de reserve sociaal deelfonds en de overschotten storten we in deze reserve. We verwijzen u graag naar het financiële overzicht op bladzijde 38 van het jaarverslag. Hier is ook zichtbaar dat eventuele verschillen vanuit eerdere jaren ook budgettair neutraal worden verwerkt.
PvdA/GL	raadsvoorstel	3	beslispunt 2.1.	bent u bereid om een deel van het voordeel van de 981K aan de reserve van het woningbedrijf in te zetten voor energiemaatregelen van de woningen in het bedrijf?	Politieke vraag, gaat door naar Debat
PvdA/GL	raadsvoorstel	3	beslispunt 2.2.	Door het afgeven van meer omgevingsvergunningen ontvangt u meer leges, bent u bereid te heroverwegen om deze middelen in te zetten voor inwoners van Koggenland die hun huis gasloos willen bouwen/renoveren? Een aanmoedingspremie zoals in Medemblik?	Politieke vraag, gaat door naar Debat
PvdA/GL	raadsvoorstel	4	beslispunt 2.2.	u constateert dat er een tekort is op het sociaal domein, en dat u deze heeft verrekend met deelfonds, ondanks dat heeft u 35K tekort. Op welke wijze gaat u dit tekort bekostigen? Heeft dit relatie met reserve oude wmo taken? Op pag 5 en kunnen we daarmee de laatste facturen uit 2017 van Parlan of andere zorgaanbieders bekostigen?	Het sociaal domein is budgettair neutraal verwerkt in de jaarrekening 2017. De tekorten onttrekken we uit de reserve sociaal deelfonds en de overschotten storten we in deze reserve. We verwijzen u graag naar het financiële overzicht op bladzijde 38 van het jaarverslag. Hier is ook zichtbaar dat eventuele verschillen vanuit eerdere jaren ook budgettair neutraal worden verwerkt.
GBK	Managementletter	13	4,5 Notitie reserve en voorzieningen	Wat wordt verstaan onder geheime reserves?	Geheime of stille reserves zijn feitelijk synoniemen van elkaar in dit kader. We verstaan hieronder het verschil tussen de werkelijke (economische) waarde van een investering en het bedrag waarvoor dit bij ons in de boeken staat. Omdat we afschrijven op basis van historische kostprijs kan/zal de boekwaarde lager zijn dan de een mogelijke verkoopprijs in het vrije verkeer. We weten dat de boekwaarde van een aantal woningen binnen het woningbedrijf lager is dan een mogelijke verkoopprijs. Het verschil laten we terugkomen in de jaarrekening en reserveren pas als de winst is gerealiseerd.
GBK	Accountantsrapport	4	3,2: Uitvoering VIC	Geconstateerd wordt dat niet alle processen volgens het controleschema zijn uitgevoerd (woningbedrijf, zwembad). Wat is hier de oorzaak/gevolgen van?	Zie beantwoording VIC bij pagina 4 paragraaf 3,2
GBK	Accountantsrapport	7	4,2: interim controle	In de managementletter (nagezonden door ons verzoek) wordt gesproken binnen het Sociale domein, om de controle over de zorg te verbeteren. De Rekenkamer commissie heeft hieromtrent na hun onderzoek over de jeugdzorg ook aanbevelingen gedaan. Hoe staat deze opmerking in verband met de aanbevelingen met dat onderzoek in A) tijdslijn B) Het oppakken ervan? (zie ook blz. 20: conclusie/samenvatting)	De aanbevelingen liggen deels in elkaars verlengde. Een aantal adviezen van de Rekenkamercommissie zijn al opgepakt en hebben geleid tot wijzigingen in contractbeheer en werkprocessen. Ook de adviezen van de accountant zullen binnen de organisatie worden uitgezet en indien mogelijk, tot aanpassingen leiden.
GBK	Accountantsrapport	13	Vennootschapsbelasting	Per 1 januari 2016 is er de belastingplicht. Er zijn voorlopige aangiftes over 2016 en 2017 ingediend en is er over de definitieve aangiftes uitstel verleend. Ondanks dat er nog geen duidelijkheid bestaan over de definitieve kwalificering en waardering, is er in het verleden al gewezen (mede door GBK) op de mogelijke consequenties ervan. Wat zijn de financiële consequenties in het meest nadelige scenario tot en met 2017? (zie ook blz.: 20: conclusie/ samenvatting)	Het meest nadelige scenario kennen we nog niet omdat de belastingdienst hierover nog geen standpunt heeft ingenomen voor het Woningbedrijf. De aangifte 2016, 2017 en voorlopige aanslag 2018 bedraagt afgerond 590.000 per jaar. Als we VPB plichtig zouden worden komen deze bedragen ten laste van het woningbedrijf echter tot nu toe gaan we er vanuit dat we dit geld terug krijgen en is voor de genoemde aanslagen een vordering opgenomen op de balans.
GBK	Accountantsrapport	15	5,7,2 Voorziening riool	Enkele jaren terug is al eens gesproken over de actualisering van het GRP, nu wordt deze pas verwacht in 2018. Echter nu wordt er ook gesproken over het plaatsvinden in regionaal verband. Wat is hier het de reden van, daar het GRP lokaal verbanden is? Met het regionaliseren ervan wordt de planning nog onduidelijker, terwijl dit een belangrijk lokaal onderwerp is, kan er in het 3e kwartaal (voor de behandeling begroting van 2019, uitsluitel worden verkregen?	Huidige GRP heeft een planperiode van 2014-2018. Nieuwe GRP heeft een planperiode van 2019-2022. Hierna zal dit waarschijnlijk deels in een GRP en de nieuwe omgevingswet worden gegoten. Planning en heffingen blijven altijd een lokaal onderwerp. Een herziene voorziening wordt sepeeraat ter goedkeuring aan de raad aangeboden. Vooralsnog staat dit los van de begroting 2019.
GBK	accountantsrapport	16	5,8: N23 Westfrisiaweg	Allereerst dienen we de N23 uit de boeken te schrijven en wordt dit de N194! Verwacht wordt de we met indexering door latere oplevering van deze weg 300,000,- as; aanvullend krediet kwijt zijn. Hoe lost u dit op?	Met de informatie die nu voorhanden is en het gegeven dat het voormalig krediet ontoereikend is, is de inschatting dat er een aanvullend krediet benodigd is. Een 'passende' oplossing zal op het juiste moment aan de raad worden voorgelegd.
GBK	accountantsrapport	17	5,9,2 Lopende grondexploitaties	Hier wordt gesproken over een verwacht verlies van 250,000,- over exploitatieberekening Langereis Ursem om minder grond uit te geven. Door wie/waar en wanneer is dit besluit genomen?	Op 14-11-2017 heeft het college besloten minder kavels uit te geven.

<i>partij</i>	<i>overig</i>	<i>pagina nummer</i>	<i>onderdeel</i>	<i>Uw overige vragen:</i>	<i>Antwoorden overige vragen:</i>
Welzijn Koggenland	Jaarrekening	30	Voorzieningen	Bij de lopende onderhoudsvoorzieningen staat bij "lopend" een post Fonds onderhoud huurwoningen. Hier staan geen bedragen bij vermeld. Waarom niet?	De voorziening "onderhoud huurwoningen" is in de reserves en voorziening 2017 opgeheven.
PvdA/gl		26	Jaarrekening paragraaf 8.1.2.	waarvoor is de reserve deelfonds bedoeld? En welke tegenvallers worden en zijn er uit gedekt	Dit is bedoeld om tegenvallers en onvoorziene uitgaven die leiden tot overschrijdingen binnen het Sociaal Domein op te vangen. Zoals u weet hebben we te maken met open eind-regelingen.
PvdA/gl		26	Jaarrekening paragraaf 8.1.2.	wat is het verschil tussen het leefbaarheidsfonds die inmiddels is opgeheven en het fonds vitaal platteland?	Het leefbaarheidsfonds was een gezamenlijk fonds met de Woonschakel. Het Vitaal Platteland is van de gemeente zelf.