

## Technische vragen Programmabegroting 2023

<i>Partij</i>	<i>Programma 1,2 of 3</i>	<i>Pagina nummer</i>	<i>Uw vraag :</i>	<i>Ambtelijke beantwoording/toelichting:</i>
GBK	Algemeen	0	Algemene vraag ik mis de tabel ombuigingen en inkomstenverhogingen in de begroting 2023. Eigenlijk mis ik een paragraaf ombuigingen	Via de zomernotitie 2022 is inzicht gegeven in de verwachte realisatie van de ombuigingen. In de Zomernotitie 2022 is aangegeven dat de verwachting is dat € 1.895.000 van de totale € 1.950.000 van de ombuigingen kunnen realiseren. De bezuiniging Burgerzaken is niet gerealiseerd. In de bijlage van de zomernotitie 2022 leest u de toelichting op de realisatie van de ombuigingen. De ombuigingen hadden betrekking op 2022.
GBK	Algemeen	0	Algemene vraag: Ik mis de uitkomst van het VNG congres in de begroting 2023?	Het VNG congres is gehouden in 2022, verder niet van belang voor de begroting 2023. Over de evaluatie wordt de raad nog geïnformeerd.
GBK	Raadsvoorstel	0	Risicoparagraaf : Er wordt gesproken over een weerstands <i>vermogen</i> van 5,17. <i>Wordt hier niet de weerstands<i>ratio</i> bedoeld?</i>	Betreft inderdaad de ratio van het weerstandsvermogen en die is 5,17.
PvdAGroenlinks	Raadsvoordracht	1	In de voordracht wordt aangegeven dat: " daarbij blijft er sprake van een stabiele financiële positie van de gemeente Koggenland." In de begroting zien wij dat in de periode 2023-2026 het eigenvermogen van de gemeente elk jaar groeit en ook in zogenaamde ravijnjaar het eigenvermogen nog steeds zal toenemen. Kunt u aangeven hoe we kunnen zien welke bedragen er elk jaar " op zij". worden gezet in hetzij de algemene reserve, dan wel nog vrij in te vullen bestemmingsreserves en hoe hierin het saldo van het ravijnjaar is verwerkt?	Op bladzijde 89 ziet u een verloopoverzicht per reserve (algemene reserve én de bestemmingsreserves). Hier zien we met name een toename in de hoogte van de van de bestemmingsreserve Woningbedrijf. De algemene reserve neemt naar verwachting af op basis van de investeringen met als dekking de Algemene Reserve (op basis van de raadsbesluiten).
PvdAGroenlinks	Voordracht	1	Wij hebben in de begroting niet kunnen terugvinden hoe de septembercirculaire is verwerkt ten opzichte van de stand van de kadernota. Kunt u ons in een tabeloverzicht presenteren: de mutatie gemeentefonds, welk bedrag is gebruikt voor inflatie; welk bedrag is gebruikt voor nieuw beleid; welk bedrag is gebruikt voor onvermijdelijke ontwikkelingen, welk bedrag per saldo resteeert als <i>toevoeging aan de reserves</i> .	Er is vrijdag 28 oktober een memo over de septembercirculaire naar de raad verzonden.
D66	1	4	Vraag m.b.t. het streefdoel om bij beste 10 kleine gemeenten te horen: waar staan we nu? Op <a href="http://www.waarstaatjegemeente.nl">www.waarstaatjegemeente.nl</a> is de Burgerpeiling van Koggenland namelijk niet beschikbaar.	Deze vraag wordt beantwoord in de algemene toelichting op de technische vragen.
D66	1	5	" Openbaar bestuur: voor de transparantie willen wij voldoen aan de Wet open overheid (Woo) op het vereiste basisniveau en daarbovenop willen wij drie pilots uitvoeren op een hoger ambitieniveau dan het basisniveau." ==> De basis voor de WOO is toch al ingegaan op 1-5-2022? In hoeverre voldoen we daar nu niet aan? Ik kan op pagina 65 (oke...) terugvinden wat we willen wat er moet gebeuren, maar in hoeverre voldoen we nu niet? Vervolg vraag voor de WOO: op p79 staat de WOO als incidentele lasten genoteerd, maar na 2023 zijn we echt niet klaar. Is een structurele inzet niet verstandiger?	Per 1 mei 2022 is de Wet openbaarheid van bestuur ('Wob') ingetrokken en is de Wet open overheid ('Woo'), de opvolger, van kracht. De Woo geeft nieuwe en afwijkende spelregels voor actieve en passieve openbaarmaking, zowel inhoudelijk als procedureel. Ten behoeve van de implementatie van genoemde spelregels is begin 2022 de projectgroep Woo gestart, welke projectgroep een analyse maakt van de impact van de Woo op de gemeentelijke organisatie. Koggenland voldoet aan de Woo. Zo word besluiten op Wob-verzoeken die vóór 1 mei 2022 zijn ingediend of besluiten op Woo-verzoeken die per 1 mei 2022 zijn ingediend, in overeenstemming met de nieuwe regels uit de Woo genomen (de zogeheten 'passieve openbaarmaking'). De impactanalyse van de projectgroep Woo richt zich thans nog hoofdzakelijk op de verplichting tot 'actieve openbaarmaking'. Deze verplichting is niet per 1 mei 2022 in werking getreden, maar treedt op een later (nog niet bekend) moment gefaseerd in werking. Bij de impactanalyse worden ook de aanbevelingen uit het rapport van de Rekenkamercommissie meegenomen. Voor de implementatie van de Woo ontvangt Koggenland zowel structurele als incidentele gelden van het Rijk.
CDA Koggenland	1	6	Is er een indicatie van de kosten van de applicatie en de implementatie voor de GCC?	Deze vraag wordt beantwoord in de algemene toelichting op de technische vragen.

CDA Koggenland	1	8	Er wordt op verschillende plaatsen gesproken om in de top 10 van kleinste gemeentes te komen. Waar komt die wens ineens vandaan? En op welke plaats staan we nu?	Deze vraag wordt beantwoord in de algemene toelichting op de technische vragen.
CDA Koggenland	1	9	De laatste zin op deze bladzijde is niet compleet. Wat moet hier staan?	De laatste zin is: De uitbreiding draagt zorg voor het feit dat we kunnen voldoen aan de handhavingseisen en veiligheid, ook vanwege de veranderende inzet van (wijk) agenten.
CDA Koggenland	1	11	Waarom is er een toename van € 201.000 voor kosten bestuur?	Het bedrag wat u noemt van € 201.000 hebben wij niet terug kunnen vinden op bladzijde 11. In 2023 is ten opzichte van 2022 op het beleidsveld bestuur een toename van de lasten te zien van circa € 26.000. Dit bestaat met name uit de structurele verhoging van het budget voor de dorpsgesprekken.
GBK	Beleidsveld Openbare orde	11	Bij 'wat mag het kosten' tabel zijn geen bedragen meegenomen bij bestuur?	Er zijn geen baten bij bestuur, wel lasten.
VVD	1	11	Kan er in het vervolg in de begroting nog een tabel erbij weer gegeven worden.	We stellen voor dat de auditcommissie dit meeneemt in de voorbereiding voor de volgende begroting.
VVD	1	11	Bij bedrijfsvoering wordt er ruim 3 miljoen meer begroot met als voornaamste reden Personele lasten. Nu wordt personeel allen duurder. Hoe kan het zijn dat de meerjaren begroting een daling laat zien ten opzichte van de begroting 2023?	Dit komt doordat in deze optelling ook incidentele lasten zitten.
GBK	1	12	Baten algemene dekkingsmiddelen post € 219.000. Is dit de stijging 5% waar in het RV over wordt gesproken?	De € 219.000 betreft actualisatie ozb als gevolg van de consumentenprijsindex van 5% (CPI) én areaaluitbreiding.
GBK	1	12	actualisatie afvalstoffenheffing € 243.000,- : waar is dit bedrag op gebaseerd?	De actualisatie afvalstoffenheffing van € 243.000 bestaat uit: Stijgende kosten voor het verwerken van afval HVC: 5% stijging (132.000) Lagere vergoeding plastic/blik/Drinkpakken (85.000) Hogere perceptiekosten gemeente 5% (38.000) Lagere afdracht afvalstoffenbelasting (-12.000)
CDA Koggenland	1	13	Wat wordt bedoeld met "formatie kadernota"?	Dit betreft de formatie die bij vaststelling van de kadernota 2023 is goedgekeurd.
CDA Koggenland	1	14	Verwijzing HALT in 2021 was 3, in de jaarrekening 2021 stond dezelfde beleidsindicator ook in 2021 op 6. Kunt u dat verklaren/toelichten?	Beleidsindicator: Verwijzing Halt in de jaarrekening 2021 is op basis van jaar 2020; in de Begroting 2023 is de laatste bekende indicator opgenomen.
CDA Koggenland	1	14	Apparaatkosten in 2022 was € 742 per inwoner, in de begroting 2022 waren de apparaatkosten in 2022 € 802 per inwoner. Kunt u dat verklaren/toelichten?	Apparaatskosten €742 opgenomen in de begroting 2023 zijn voor 2023 (er staat 2022 - dat is niet correct )
CDA Koggenland	1	14	Diverse beleidsindicatoren in 2022 of 2023. Zijn de beleidsindicatoren van dit jaar of volgend jaar nu al bekend?	De beleidsindicatoren zijn gepubliceerd op de site www.waarstaatmijngemeente.nl . De laatste bekende indicatoren zijn opgenomen in de Begroting 2023. Voor zover deze te berekenen zijn de indicatoren over 2023 ook opgenomen.
CDA Koggenland	1	14	Nieuw gebouwde woningen in 2021 was 5,2 per 1.000 woningen. In de jaarrekening 2021 staat dat er 16,8 woningen per 1000 woningen zijn gebouwd in 2021. Kunt u dat verklaren/toelichten?	De 16,8 was het getal over 2020 en niet over 2021.
CDA Koggenland	2	16	Wanneer gaan we meer horen over de nieuwe aanbesteding jeugdzorg +?	Ihub is de partij die de voorlopige gunning heeft ontvangen. Ter informatie: Ihub is de moederorganisatie waar Horizon JeugdzorgPlus onder valt. We blijven dus in principe bij dezelfde partij. Er is 1 inschrijvende partij geweest en er zijn dus geen partijen afgewezen. De stand van zaken is dat de gemeenten in onderhandeling zijn met Ihub om afspraken te maken voor een nieuw contract waarbij we zoveel als mogelijk rekening houden met toekomstige ontwikkelingen. Het streven is om op 1 januari 2023 een nieuw contract te hebben. Het huidige contract loopt officieel af op 4 februari 2023.
VVD		16	Nieuwe contracten aanbesteding Jeugdzorg plus gaan per 1 januari 2023 in zijn er met nieuwe aanbestedingsbedragen begroot?	In het begin van het traject is in de verwervingsstrategie, die is vastgesteld door de colleges, de omvang van de opdracht bepaald. Hierbij is de omvang bepaald op basis van het bedrag dat de afgelopen jaren is uitgegeven aan JeugdzorgPlus gerekend over de gemeenten uit de regio Noord-Holland Noord. Daadwerkelijke plaatsingen in JeugdzorgPlus is een open eind regeling. We kunnen dus niet vooraf vaststellen hoeveel jeugdigen uit Koggenland in 2023 in JeugdzorgPlus worden geplaatst.
VVD		18	Wij willen invulling en het gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 en toch gaan wij 187.000 euro minder uitgeven op deze post.	Over de besteding van de rijksvergoeding GOAB periode 2019-2022 dient na afloop van deze periode verantwoording te worden afgelegd. Omdat de uitgaven vanuit deze rijksvergoeding op verschillende posten worden geboekt, moet eea nog worden gecorrigeerd op grond waarvan het totaalresultaat als onderdeel van de SISA pas na verantwoording is terug te vinden in de eigen fin.adm. Ook in 2022 zal de rijksvergoeding GOAB grotendeels worden ingezet op de subsidie peuteropvang 2022.
GBK	2	19	M.b.t. GGID. Graag een toelichting op "moeizaam en niet naar wens" Wat wordt hier gezegd? En hoe vertaalt zich dit naar evt. (toekomstige) risico's voor Koggenland?	De ontwikkeling van het GGID verloopt moeizaam. In de afgelopen jaren werd de implementatie van het digitale dossier diverse keren uitgesteld omdat het nog niet bruikbaar was. Er is gebleken dat er een blijvend verschil van inzicht is tussen de GGD'en en leverancier. De GGD'en zijn ontevreden over de functionaliteit en kwaliteit van het ontvangen product. Partijen zijn in overleg over de oplossing van dit geschil.
GBK	2	20	een kerkervisie : wat houdt dit in? Op welke vraag/probleem gaat deze visie een antwoord geven?	Er is een maatschappelijke trend zichtbaar van een dalend kerkbezoek. Tegelijkertijd zijn de 13 kerken in de gemeente een belangrijk maatschappelijk en cultuurhistorisch waardevol element in een dorpskern. Samen met de kerkbesturen wordt gekeken naar de toekomst van de erkgebouwen in de gemeente. De uitkomsten worden verwerkt in de nog op te stellen Omgevingsvisie.
VVD		24	Geen lasten begroot voor energietoelag 2023 heeft dit een risico en welke?	De huidige regeling energietoelag is voor het jaar 2022 en kan door de inwoners tot en met eind 2022 worden aangevraagd. Middels de mei- en septembercirculaire 2022 hebben we middelen ontvangen voor de uitvoering hiervan. Het kabinet heeft aangekondigd extra middelen beschikbaar te stellen om in 2023 nogmaals een energietoelag te kunnen uitkeren. Of er vanaf 2023 nieuwe wetgeving komt voor de uitvoering van de energietoelag en hoe deze exact ingericht wordt, is nog niet duidelijk.
CDA Koggenland	2	25	Waarom zijn de voorbereidingskosten voor bs de Ark van €100.000 geboekt bij de post jeugd 0-23 jaar?	Nieuwbouw de Ark is onderwijshuisvesting en valt onder voorzieningen voor de jeugd.
PvdAGroenlinks	Bouwen en wonen	29	In de tabel met aantal nieuwbouw woningen is het jaar 2026 niet opgenomen. Kunt u aangeven welk aantal nieuwbouwwoningen u in dat jaar verwacht/wenst op te kunnen leveren? Dit met alle begrip voor het feit dat de aantallen voor dat jaar minder hard zullen zijn.	In 2026 wordt verwacht 165 woningen op te leveren.
PvdAGroenlinks	Bouwen en wonen	30	Er wordt meer ruimte geboden voor de realisatie van middelgrote logiesverblijven. Kunt u aangeven wat wordt verstaan onder Middelgrote (van x tot y aantal?), kunt u aangeven hoe u daar rekeninglaat houden met de eventuele aanpassingen aan de infrastructuur die hierbij wordt gebruikt zodat deze veilig gebruikt kan worden vdoor de huidige en toekomstige gebruikers? Kunt u tevens aangeven hoe bij deze middelgrote verblijven de kosten van de aanpassing van de infrastructuur laat dekken? De begroting houdt, voorzover wij kunnen zien, geen rekening met deze kosten	Onder middelgrote logiesverblijven voor huisvesting van tijdelijke werknemers worden 100-300 werknemers verstaan. De initiatiefnemers van deze verblijven dienen in een aan te leveren ruimtelijk plan aan te geven hoe zij eventuele benodigde aanpassingen aan de infrastructuur gaan realiseren t.b.v. veilig gebruik door de huidige en toekomstige gebruikers. De initiatiefnemers van deze middelgrote verblijven dienen de kosten van de eventuele benodigde aanpassingen van de infrastructuur te bekostigen. Dit wordt vastgelegd in een te sluiten exploitatieovereenkomst met hen.
CDA Koggenland	3	32	Hoeveel woningen zijn 3 met energielabel F & G?	52 bestaande huurwoningen hebben een Pre-energielabel F of G
CDA Koggenland	3	32	Uitbreiding huurwoningen; Waar is het aantal van 950 huurwoningen op gebaseerd?	Dit is gebaseerd op het college uitvoeringsprogramma en dus op de ambities van het college.

CDA Koggenland	3	36	Waaruit bestaan de extra kosten van HVC van € 440.000?	De extra kosten bestaan uit € 120.000 hogere kosten aan de HVC. Daarnaast is er sprake van saldering van de inkomsten, hierbij is € 320.000 aan inkomsten PBD (plastic verpakkingsafval, blik en drinkpakken) in mindering gebracht op de uitgaven.  Deze inkomsten verlopen nu via het afvalfonds en bedragen naar verwachting € 234.000 in 2023. In 2022 waren de inkomsten als correctie op de uitgaven begroot en per 2023 is dit begroot als inkomst. <u>Dit maakt dat de "lasten" in 2023 € 440.000 hoger zijn dan in 2022</u> Hangt af van de duur van hun verblijf. Als zij niet zijn ingeschreven en meer dan 90 dagen een chalet/woning tot hun beschikking hebben, dan betalen zij € 283 aan forensenbelasting per chalet/woning. Als zij korter verblijven, dan wordt toeristenbelasting in rekening gebracht door de ondernemer. De ondernemer draagt het geld af aan de gemeente via een aanslag.
VVD		41	Wordt er ook toeristenbelasting geheven over arbeidsmigranten die in Koggenland overnachten en niet ingeschreven zijn als inwoner van Koggenland?	De jaarlijkse uitruil rioolheffing is onderdeel van de ombuigingen (raadsbesluit van april 2021). Het totale pakket aan ombuigingen is verwerkt in de Begroting 2022 en de bezuinigingsmaatregelen zijn afgestemd met de provincie, onze financiële toezichthouder.
D66	\$1	42	60% van 10 miljoen geoormerkt geld gebruiken om via uitruil met een lagere OZB is op zijn best "handig boekhouden" te noemen. Hoe reëel is deze uitruil? Mag/kan dit echt zomaar?	Zover we terug kunnen kijken wordt al vanaf 2009 in ieder raadsvoorstel belastingverordeningen én paragraaf Lokale Heffingen in de Begroting de stelling opgenomen dat de begrote opbrengst in principe wordt bepaald door het prijsindexcijfer samen met de uitbreiding van het aantal woningen/bedrijven. De laatste paar jaar wordt de hoogte van het prijsindexcijfer bekrachtigd door het college via een besluit. Het beleid zelf is dus een ongeschreven beleid.
GBK	paragraaf lokale heffingen	42	uitgangspunt is dat de tarieven jaarlijks met de inflatiecorrectie worden aangepast. Wie heeft en wanneer is dit uitgangspunt vastgesteld? Op p.44 komt dit terug, in de paragraaf Effect inflatiecorrectie. Kennelijk heeft de raad dit in het verleden als uitgangspunt vastgesteld. Wanneer is dit geweest? Waar kan ik dit besluit terugvinden?	Volgens COELO's Atlas van de lokale lasten 2022 staat Koggenland voor de woonlasten eigenaar/gebruiker van een gezin op nummer 30 van de 349 van de laagste kosten (€ 772). Ter vergelijking: De woonlasten in Opmeer bedraagt € 1.123 (plaats 339) en Medemblik € 905 (plaats 164).
GBK	paragraaf lokale lastendruk	47	Welke positie neemt Koggenland in op de landelijke ranglijst laagste lastendruk?	Risico inventarisatie vindt twee keer per jaar plaats. Bij de begroting en bij de jaarstukken. Het bestaan van een risico is altijd een momentopname. Je kunt dus niet zeggen dat een risico specifiek voor een bepaald jaar geldt. Een gemeenschappelijke regeling (GR) heeft een eigen reserve positie en moeten op basis van regelgeving een paragraaf weerstandsvermogen schrijven waarin de risico's worden afgezet tegen het weerstandsvermogen. Risico's van een GR worden niet opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen van de gemeente.
GBK	risico-inventarisatie	49	Betreft dit de risico's voor alleen 2023? En, zijn de risico's die vanuit de gemeenschappelijke regelingen spelen hierin meegenomen?	De kosten van een hack zijn helemaal afhankelijk van de impact van de hack. Dit kan een relatief kleine impact hebben tot aan bv. de grote impact van de hack bij gemeente Hof van Twente. Bij de vermelding van dit risico hebben wij de bijdrage aan SSC DeSom als uitgangspunt genomen. Eerder bent u geïnformeerd over de acties die lopen op het gebied van informatiebeveiliging bij ons zelf en binnen de samenwerking met SSC DeSom.
PvdAGroenlinks	Paragraaf weerstandsvermogen	49	Aangegeven wordt dat er rekening moet worden gehouden met kosten van een Hack met een mogelijke impact van 1 miljoen en een kans van 10%. Kunt aangeven of dit dan het deel risico is van een hack van de SOM en dat dit risico ook bij de partners optreedt? Kunt tevens aangeven uit welke kosten deze miljoen is opgebouwd. We kunnen begrijpen als u deze vraag liever voorziet van een vertrouwelijk antwoord.	Bij de vermelding van dit risico hebben wij de loonsom als uitgangspunt genomen. Met het risico is bedoeld dat vacatures niet ingevuld kunnen worden of bijvoorbeeld uitval door ziekte. In die gevallen vindt een overweging plaats om of de werkzaamheden uit te stellen of inhuur voor de werkzaamheden te regelen. De kosten betreffen dan kosten voor inhuur.
PvdAGroenlinks	Paragraaf weerstandsvermogen	49	Aangegeven wordt dat de krapte op de arbeidsmarkt een belangrijk risico is voor Koggenland. De mogelijke impact wordt weergegeven als 17 miljoen euro. Graag zien wij een opbouw van dit bedrag. We kunnen ons nog niet zo goed voorstellen dat dit een impact kan hebben van 17 miljoen. De krapte op de arbeidsmarkt is in onze ogen geen risico maar een feit. In de begroting is op meerdere plekken ook rekening gehouden met extra kosten op personeelvlak die hieraan gerelateerd zijn. De hogere kosten, 3% 510.000. Welke kosten betreft dit? aanvullende inhuur? kunt u tevens aangeven dat of het ook denkbaar is dat de kosten deels niet worden gemaakt omdat u dan zou moeten kiezen om een deel van de doelen los te moeten laten omdat u hiervoor niet de mensen kunt vinden?	De laatste jaren is de manier waarop gekeken wordt naar het weerstandsvermogen aangescherpt. Alleen de algemene reserve wordt nog meegenomen in de berekening van het weerstandsvermogen, omdat alleen de algemene reserve vrij inzetbaar is voor het opvangen van de risico's. Het belangrijkste dat opvalt is dat het saldo van de algemene reserve ten opzichte van jaren hiervoor afneemt. Bij een redelijk gelijkblijvende risico's betekent dit automatisch een lagere ratio weerstandsvermogen.  De stijging van de onbenutte belastingcapaciteit heeft te maken met het feit dat de berekeningsmethodiek een paar jaar geleden is gewijzigd. Daar is de raad destijds van op de hoogte gebracht. Dat heeft de grootste stijging veroorzaakt. Daarnaast hanteert het rijk een percentage OZB dat verplicht opgelegd kan worden als je onder curatele komt te staan van de provincie (artikel 12 -gemeente). Het verschil tussen dit percentage en het percentage van de gemeente Koggenland is de onbenutte belastingcapaciteit. Het percentage van het rijk wordt jaarlijks aangepast. Als deze aanpassing hoger is dan de aanpassing van de gemeente Koggenland, neemt de belastingcapaciteit toe.
D66	\$2	51	" Wel zien we dat de ratio weerstandsvermogen de afgelopen jaren is gedaald." Dit klinkt als een waardeoordeel. Kan die toegevoegd worden? De cijfers opgezocht: - 2019 was 29,5 met 29,442 / 997 (meerekenen incidentele reserve van volgens mij het sociaal domein) - 2020 was 14 met 2,764 / 2,142 (er werd weer die incidentele reserve meegeteld) - 2021 was 4,16 met 6,650 / 1,599 (ergens in 2020 is de AR geknipt?) - 2022 was 6,24 met 12,126 / 1,944 - 2023 ligt nu 5,17 voor met 9,377 / 1,815. De variatie in gehanteerde reserve maakt dit m.i. een moeilijk handvat om een uitspraak over te kunnen doen. In 2020 lijkt de AR te zijn geknipt, en de geprojecteerde AR voor 2023 was 4.9M, significant lager dan de huidige waarde. Aan de vermogenskant zie ik vooral de "onbenutte belastingcapaciteit" oplopen van bijna 7ton in 2019 naar ruim 3M in 2023 - een gevolg van gelijkblijvende OZB, neem ik aan - en de risicoinventarisatie is ook enorm veel anders geworden. Kan dit waardeoordeel niet beter weg? Of valt dit niet onder een technische	Het weerstandsratio wordt berekend door het weerstandsvermogen te delen door de risico's. Het weerstandsvermogen bestaat voor een belangrijk deel uit de algemene reserve. Hoe en wanneer de algemene reserve wordt gemuteerd, is bij elke gemeente een eigen politieke keus. Daarnaast heeft elke gemeente te maken met gemeentespecifieke risico's. De risico's die wel overeenkomen kunnen bij elke gemeente een andere impact hebben en anders worden gekwantificeerd. Dat maakt vergelijking van de weerstandsratio moeilijk. De weerstandsratio is bedoeld om binnen de eigen gemeente te bepalen of de risico's kunnen worden opgevangen met de middelen die daarvoor beschikbaar zijn.
GBK	paragraaf weerstandsratio	51	Bij de par. lokale lastendruk wordt Koggenland vergeleken met omliggende gemeenten. Is het mogelijk om dezelfde vergelijking ook voor de weerstandsratio te maken?	Voor het berekenen van het weerstandsvermogen zijn richtlijnen opgesteld door de commissie BBV (commissie die zich bezig houdt met de uitvoering van de regelgeving die wordt weergegeven in het Besluit Begroting en Verantwoordings (BBV)). Bij de presentatie wordt rekening gehouden met deze richtlijnen. Uitgangspunt is dat als de gemeente in financiële problemen komt, de toezichthouder kan bepalen dat het volgende begrotingsjaar de de OZB verhoogd wordt zodat het hele bedrag aan onbenutte belastingcapaciteit (extra) kan worden geïnd. De onbenutte belastingcapaciteit wel of geen onderdeel laten uitmaken van het weerstandsvermogen is een keus. Bij het niet opnemen van de onbenutte belastingcapaciteit is het aan te raden de keus te onderbouwen in de paragraaf.
PvdAGroenlinks	Ratio weerstandvermogen	51	De onbenutte belastingcapaciteit wordt meegeteld bij het beschikbare weerstandsvermogen. Deze belastingcapaciteit is echt niet 2023 beschikbaar. Immers de belastingen zijn hiervoor niet verhoogd. U kunt over deze middelen pas beschikken als eerst de tarieven zijn verhoogd in 2024. De algemene reserve die niet van een concrete bestemming is voorzien bedraagt ultimo 2024 4,034 miljoen (pagina 84). Kunt u toelichten welke opstelling u preferereert bij de presentatie van de weerstandsratio? De Feitelijk echt beschikbare capaciteit of de theoretische capaciteit. Wij menen dat een presentatie van 2,22 (4.034/1.815) praktisch gezien een meer realistische presentatie is van de ratio. Deze ratio is dan nog steeds meer dan uitstekend.	Soals het zich nu laat aanzien zal dit max 155000 euro gaan kosten gedekt uit bestaande budgetten. met een mogelijke kleine aanvulling in de zomernotitie.
VVD		56	Stedelijk water overdragen naar HHNK er wordt in 2023 gekeken of de gemeente in eenmalige afkoopsom het gehele areaal kan overdragen. Hoe gaat de gemeent dit financieren?	Deze vraag wordt beantwoord in de algemene toelichting op de technische vragen.
PvdAGroenlinks	Paragraaf bedrijfsvoering GCC	61	Voor het GCC geeft aan als doel dat 75% van het eerste lijnscontact zelfstandig wordt afgehandeld. Kunt u aangeven wat de score is op dit moment?	Het betreft een stijging met 46K naar 211K, waar komt de grote stijging vandaan?
GBK	Para 5 Bedrijfsvoering	63	Verhoging inkomsten UWV van 46K naar 211K, waar komt de grote stijging vandaan?	Het betreft een stijging met 46K naar 211K. Dit komt voort uit instroom wegens arbeidsongeschiktheid (wga)

VVD		68	Zijn de financiële consequenties voor de aangesloten gemeentes al in kaart gebracht? Zijn de financiële consequenties van de sanering vuilstort Westwoud voor de aangesloten gemeente al in beeld gebracht?	De financiële consequenties zijn nog niet in beeld gebracht. Aangezien er geen sprake is van sanering van de voormalige vuilstort in Westwoud, is dit ook niet in beeld gebracht.
CDA Koggenland	Paragraaf 7	75	Julianastraat in niet in Hensbroek, het is Julianaweg. (Dit staat voor de derde keer foutief in financiële stukken)	Dit moet inderdaad Julianaweg zijn.
GBK	Financiële begroting	78	Aantal inwoners 2023 (23.048) het aantal inwoners 2022 (23.056) - zie begroting 2022? Is er sprake van overstreefde binnen onze gemeente? Bijzonder als er woningbouw plaatsvindt in diverse kernen, statushouders etc.	Voor 2023 is uitgegaan van 23.048 inwoners (aantal inwoners in 2022 volgens CBS). Het totaal aantal inwoners in Koggenland in 2023 is officieel nog niet bekend.
GBK	Financiële begroting	78	Gemeenschappelijke regelingen, de loonontwikkelingen en prijsontwikkelingen zijn met 1% gestegen t.o.v het jaar 2022. Waar is dit vastgesteld?	Het percentage is vastgesteld in de "Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen" (FUGR). In de FUGR staat welke indexering wordt toegepast. De Regietafel, welke is opgericht in 2019 om de samenwerking tussen alle betrokkenen bij de gemeenschappelijke regelingen in Noord-Holland beter te laten functioneren, verstuurt jaarlijks een brief waarin staat welke indexatiecijfers toegepast kunnen worden.
GBK	Financiële begroting	79	NPO gelden is vastgesteld op 64K€. Er was 346M€ voor uitgetrokken voor alle gemeenten (zie begroting 2022). Wat was nu de verdeelsleutel, dat Koggenland uitkomt op 64K€?	Het totaalbedrag dat Koggenland ontvangt voor NPO bedraagt € 218.145,-. Hiervan is een bedrag van € 154.145,- opgenomen in de begroting van 2022. De genoemde € 64.000,- is het bedrag dat is opgenomen in de begroting 2023. De verdeelsleutel die landelijk is toegepast bestaat uit de volgende 2 onderdelen. Het eerste deel is berekend op basis van het aantal leerlingen dat op 1 oktober 2020 stond ingeschreven op de vestigingen van de scholen in het primair en voortgezet onderwijs in uw gemeente. Het tweede deel is een uitkering op basis van de systematiek uit het Besluit specifieke uitkeringen gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid
GBK	Financiële begroting	80	Het ontbreekt bij het 'baten en lasten overzicht' het saldo baten en lasten onder de tabel baten.	Dat klopt. Het saldo incidentele baten en lasten wordt aangepast in de eerstvolgende Begroting en Jaarrekening.
GBK	Financiële begroting	81	Bij de uiteenzetting van financiële positie wordt er bij vaste activa gesproken over "bijdrage van vaste activa in eigendom van derden" . Wat betekent dit?	Dit betekent dat de investering door een derde is gedaan (draagt bij aan de publieke taak).
GBK	reserves	89	Wat is het doel van de reserve Begrotingsregulatie?	Het doel van de bestemmingsreserve begrotingsregulatie is om via deze bestemmingsreserve de meerjarenbegroting 2021-2024 sluitend te maken. Dit was als het ware tijd kopen om via de ombuigingen tot een structureel sluitende begroting te komen zonder inzet van deze reserve begrotingsregulatie.
D66	1, 2, 3	-	Waar is het CUP? Hoe kan ik zien wat de financiële consequenties zijn direct van het CUP vs. vanuit de circulaire of al bestaand beleid?	Het CUP is verwerkt in de begroting 2023. De doelstellingen van het CUP zijn opgenomen in de betreffende programma's.
CDA Koggenland	1 en 3	14/84	Wat is de overeenkomst van de getaalen m.b.t. tot de algemene reserves. Dit is ons niet duidelijk.	In het programmadeel van de begroting staat opgenomen per programma welke investeringen of nieuw beleid onderdelen er gedekt worden vanuit de reserve . Voor een opsomming van de bedragen die over 2023 gedekt worden uit de algemene reserve verwijzen wij u naar bladzijde 80 waar het overzicht van het totaal van de programma's te zien is. Op bladzijde 84 zijn de stortingen en onttrekkingen in totaal per reserve inzichtelijk.
D66	2	16 / 79	Meerkosten jeugdzorg (incidentele lasten) van €1.000.000,0 dit zou volgens p16 in de Kadernota 2023 moeten staan, maar ik kan het daar niet vinden, alleen een opmerking over "onmogelijk in de toekomst te kijken". Er staan wel wat lasten benoemd, maar alleen de structurele van de GGD en niet 1M en niet incidenteel. Waar kan ik dit terugvinden?	In plaats van kadernota 2023 had hier zomernotitie 2022 moeten staan. Onder punt 12 op bladzijde 24 van de zomernotitie 2022 zijn de meerkosten jeugdzorg terug te vinden. De tekst die hier bij hoort, luidt als volgt: De meerkosten van enkele kinderen uit Koggenland die jeugdzorg nodig hebben, zijn in lijn met het jaar 2021 en worden op ca. 1 miljoen geschat. In de begroting 2022 was rekening gehouden met een bedrag van € 700.000. Voor 2022 verhogen we het bedrag met € 300.000. Ook voor 2023 speelt de zorg voor deze kinderen. Voor 2023 houden we opnieuw rekening met meerkosten van € 1.000.000. Deze bedragen worden gedekt door een onttrekking uit de Algemene Reserve. Deze bedragen zijn inmiddels via de zomernotitie 2022 incidenteel bijgesteld.
VVD		24	Geen baten en lasten begroot voor opvang Oekraïners in 2023 wat zijn hiervan de risico s?	De verwachting is dat het Rijk alle kosten compenseert. Het enige risico is dat het RIJK haar afspraken niet nakomt.
VVD		36	Is € 180.000 euro niet erg veel voor 1 (ingehuurde) projectleider? Klopt dit?	Dit is gebaseerd op marktconforme tarieven inclusief de kosten die Koggenland moet maken voor externe medewerker (softwarelicenties etc.).
PvdAGroenlinks	lokale heffingen	45 en 46	Op pagina 45 presenteert u de opbrengsten van de heffingen in 2023. op pagina 46 wordt een presentatie weergegeven die lijkt te komen uit de begroting van het lopende jaar. We hadden evrwaht in deze tabel dezelfde opbrengsten aan te treffen als op pagina 45. Kunt ons een bijgewerkte tabel presenteren zodat wij kennis kunnen nemen van de werkelijke ontwikkeling in de kostendekkendheid 2023 ten opzichte van 2022.	Deze gegevens zijn nog niet beschikbaar. De gegevens zijn opgevraagd en we zijn met een extern bureau bezig om de laatste punten af te werken.
VVD		55	Kerktoeren Berkhout restauratie aangehouden is de gemeente eigenaar en komen restauratiekosten geheel voor de gemeente?	De gemeente is eigenaar van de kerktoeren. De werkzaamheden worden voor een deel gesubsidieerd vanuit de provincie.
VVD	1	7 t/m 11	Welk gedeelte betreft de extra benodigde investering? Is het een extra toelichting mogelijk?	De investeringen van programma 1 kunt u terug vinden op pagina 13.
VVD	1	7 t/m 11	1. Kan er een verdere uiteenzetting/verdieping voor het GCC worden opgenomen?	Deze vraag wordt beantwoord in de algemene toelichting op de technische vragen.
PvdAGroenlinks	inflatie	div.	Kunt u aangeven hoe de inflatie voor de verschillende uitgaven en baten soorten is verwerkt. We lezen voor de loonkosten van de 5% ambtenaren, 5% OZB voor de verhoging van de OZB tarieven, we lezen specifieke percentages voor kosten van HVC. Kunt u aangeven met welk percentage materiële budgetten zijn verhoogd, en met welk percentage de kosten voor energieverbruik is verhoogd bij de het Zwembad.	Er is op verschillende onderdelen binnen de begroting 2023 rekening gehouden met loon en prijsindexatie. Dit is niet altijd een éénduidig percentage. Voor het beeld som ik het een aantal op: - Nieuwe CAO - 5% - Bijdrage gemeenschappelijke regelingen- Index volgens hun aangeboden begrotingen. - Energiekosten- incidentele index van 30% in 2023. - Index MIOP's structurele stelpost van 300.000  Voor wat betreft de inkomsten en de indexatie daarvan: binnen de algemene uitkering, onze grootste inkomstenbron, ontvangen we hogere inkomsten voor de loon en prijscompensatie. Voor de indexatie van de lokale lasten verwijs ik u naar de paragraaf lokale heffingen.
PvdAGroenlinks	Algemeen	div.	Kunt u aangeven voor welk bedrag in totaal het saldo van inflatie (verhoging lasten minus verhoging baten) in de begroting is verwerkt?	Ik verwijs u naar de beantwoording van hierboven voor een beeld op hoofdlijnen.
CDA Koggenland	1		Is er een lijstje beschikbaar waar alle global goals op een rijtje staan?	Via de volgende site vindt u alle informatie over de global goals: <a href="https://www.globalgoals.org/">https://www.globalgoals.org/</a>
CDA Koggenland	Algemeen		Ik mis in de stukken de specificatie van de september circulaire. Graag hier een uitleg over.	Er is vrijdag 28 oktober een memo over de septembercirculaire naar de raad verzonden.
CDA Koggenland	Algemeen		Het collegeprogramma is verwerkt in de begroting, maar wanneer ontvangen we deze?	Het collegeprogramma is u inmiddels aangeboden bij de stukken voor uw vergadering van 7 november a.s..
CDA Koggenland	Algemeen		De begroting is sluitend gemaakt m.b.v. een onttrekking uit de algemene reserve. Is dit niet in strijd met de regelgeving vanuit de provincie?	De begroting 2023 kent een aantal incidentele kosten. Deze incidentele kosten mogen gedekt worden vanuit de algemene reserve. Op bladzijde 80 staan de incidentele baten met daarin de baten vanuit de reserves.

CDA Koggenland		Kunnen jullie aangeven waar ik in de begroting de boekwaarde en afschrijving van de kunstgras(voetbal)velden kan vinden? Onder welke post is dat opgenomen?	<p>De boekwaarde en afschrijvingen voor de kunstgras(voetbal)velden zijn onderdeel van de balanspost "materiele vaste activa". Deze post materiele vaste activa staat op de balans op bladzijde 86 in de Programmabegroting 2023 (per 31-12-2023 € 66.553.000).</p> <p>De boekwaarde van de kunstgras(voetbal)velden zijn niet één op één te herleiden. Volledigheidshalve zijn hieronder de boekwaarde en afschrijvingen opgenomen:</p> <table border="1" data-bbox="858 241 1453 327"> <thead> <tr> <th>Omschrijving</th> <th>Boekwaarde 1-1-2023</th> <th>Afschrijving 2023</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>SC Dynamo, fundering en inrichting kunstgrasvelden</td> <td>€ 187.670</td> <td>€ 20.852</td> </tr> <tr> <td>Victoria Obdam en RKEDO, aanleg kunstgrasvelden ondergrond</td> <td>€ 190.526</td> <td>€ 27.218</td> </tr> <tr> <td>Kwiek, aanleg kunstgrasvelden ondergrond</td> <td>€ 89.271</td> <td>€ 12.753</td> </tr> <tr> <td><b>Totaal</b></td> <td><b>€ 467.467</b></td> <td><b>€ 60.823</b></td> </tr> </tbody> </table>	Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2023	Afschrijving 2023	SC Dynamo, fundering en inrichting kunstgrasvelden	€ 187.670	€ 20.852	Victoria Obdam en RKEDO, aanleg kunstgrasvelden ondergrond	€ 190.526	€ 27.218	Kwiek, aanleg kunstgrasvelden ondergrond	€ 89.271	€ 12.753	<b>Totaal</b>	<b>€ 467.467</b>	<b>€ 60.823</b>
Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2023	Afschrijving 2023																
SC Dynamo, fundering en inrichting kunstgrasvelden	€ 187.670	€ 20.852																
Victoria Obdam en RKEDO, aanleg kunstgrasvelden ondergrond	€ 190.526	€ 27.218																
Kwiek, aanleg kunstgrasvelden ondergrond	€ 89.271	€ 12.753																
<b>Totaal</b>	<b>€ 467.467</b>	<b>€ 60.823</b>																