

Agendanr.: 3
Voorstelnr.: RB2018083
Onderwerp: Documenten raad 3 juli 2018: Kaderbrief 2018; Jaarstukken 2017;
Meerjarenprognose grondexploitaties 2018
Programma: Alle programma's

Reden van agendering: ter besluitvorming

Aan de Raad,

Heerhugowaard, 12 juni 2018

Voorstel / besluit:

1. De Jaarrekening 2017 vast te stellen
2. Het rekeningresultaat als volgt te bestemmen:

Bestemming rekeningresultaat 2017		
<i>Onbestemd positief resultaat</i>		€ 4.035.000
1. Toevoeging aan reserve verhoogde asiel instroom	€ 199.000	
2. Toevoegen aan reserve transitie frictiekosten ISD/SCC t.b.v. niet ingezette kapitaallasten I&A	€ 126.000	
3. Toevoegen aan reserve NBK1	€ 185.000	
4. Toevoeging reserve bedrijfsvoering	€ 288.000	
5. Toevoeging aan daartoe in te richten reserve t.b.v. ontwikkeling organisatiebudget	€ 289.000	
6. Toevoegen aan reserve dotatie sportvoorzieningen t.b.v. hertstel dak Deimoshal	€ 200.000	
7. Toevoegen aan reserve dotatie sportvoorzieningen t.b.v. herstel atletiekbaan Hera	€ 165.000	
8. Toevoegen aan egalisereserve afvalstoffenheffing	€ 50.000	
9. Toevoegen aan de daartoe in te richten reserve t.b.v. herstel dak de Vierspan	€ 220.000	
<i>Totaal te bestemmen resultaat</i>		€ 1.722.000
<i>Toe te voegen aan algemene reserve</i>		€ 2.313.000

3. De Kaderbrief 2018 vast te stellen.

1. Inleiding

Op grond van artikel 198 Gemeentewet en de artikelen 3 lid 1, 10 lid 1 en artikel 20 lid 3 van de Financiële Verordening 2017 biedt het college jaarlijks de Jaarstukken, de Voorjaarsnota en de Nota Reserves en Voorzieningen ter vaststelling aan.

Dit jaar is dat voor de Voorjaarsnota en Nota reserves en voorzieningen anders. Het lag niet voor de hand dat het vorige college de voorbereiding van een uitgebreide voorjaarsnota zou starten. De beleidsmatige accenten van de nieuwe Raad en het nieuwe college waren immers nog niet bekend. Deze accenten tekenen zich af maar vragen nog om een verdiepingsslag. Daarnaast zijn de financiële effecten van deze accenten nog niet ten volle in beeld.

Daarom biedt het college dit jaar een Kaderbrief aan. De bedragen en voorstellen hebben een indicatief en richtinggevend karakter en vormen de basis voor de op te stellen begroting 2019. Dit jaar is ook de Nota Reserves en Voorzieningen geen onderdeel van besluit. De Raadsagenda en het te ontwikkelen uitvoeringsprogramma door het college zijn aanleiding om deze Nota integraal te betrekken bij de uitwerking. De effecten worden meegenomen bij de begroting 2019. De Meerjaren Prognose Grondexploitaties (MPG) ontvangt u ter kennisname.

2. Beoogd effect

Met het vaststellen van de jaarrekening voldoet de gemeente aan artikel 198 van de gemeentewet. In de kaderbrief wordt de richting aangegeven voor de begroting 2019.

3. Argumenten

3.1 De Jaarrekening is een verplicht document op grond van artikel 198 gemeentewet.

3.2. In de kaderbrief is het financieel perspectief van de gemeente geschetst.

3.3. In de kaderbrief geeft de raad het college de richting mee voor de begroting 2019 en het perspectief tot 2022. De komende tijd bereidt het college de begroting 2019 verder voor waarbij voorstellen in meer detail worden uitgewerkt.

4. Kanttekeningen

4.1 In voorgaande jaren stelde de Raad een Voorjaarsnota vast.

In de Voorjaarsnota waren al meer gedetailleerde, beleidsmatige besluiten genomen die in de Begroting werden verwerkt. Omdat de Raadsagenda pas zeer recent is vastgesteld en ook het nieuwe college nog maar kort aan het werk is ligt het in de rede nu nog geen definitieve besluiten te nemen en de keuzes te beperken tot de hoofdlijnen.

4.2 In voorgaande jaren stelde de Raad de nota reserves en voorzieningen ook aan het begin van de zomer vast. De Raadsagenda en het op te stellen uitvoeringsprogramma door het college zijn aanleiding om dit nu niet te doen maar de komende tijd de reserves opnieuw te beoordelen. Bij de begroting 2019 kunnen de mogelijke effecten ter besluitvorming worden voorgelegd.

4.3 Interbestuurlijke toezicht (IBT)

In oktober 2012 is de Wet Revitalisering Generiek Toezicht (RGT) in werking getreden. Deze wet brengt veranderingen aan in het stelsel van interbestuurlijk toezicht. De wet is gericht op het versterken van de 'horizontale controle' en het vereenvoudigen van het interbestuurlijk toezicht op de gemeenten door provincies. De wet betekent vooral een 'herbevestiging' van de positie van de gemeenteraad als eerste orgaan dat toezicht houdt op het college. Als de horizontale verantwoording van het college naar de raad adequaat is en de raad zijn controlerende rol goed vervult blijft de toezichthouder (Rijk of Provincie) op afstand. Vertrouwen is daarbij het sleutelwoord. Het toezicht richt zich op de beoordeling van de uitvoering van taken die de gemeente in medebewind uitvoert voor een 80-tal regelingen.

Het toezicht op de uitvoering van de medebewindstaken door het college rust primair bij de gemeenteraad. Op grond van artikel 124h Gemeentewet kunnen Gedeputeerde Staten de verplichting tot het verstrekken van een systematische informatie opleggen aan het gemeentebestuur ten behoeve van het uitoefenen van interbestuurlijk toezicht. Bij besluit Verordening systematische toezichtinformatie Noord-Holland zijn specifieke gebieden benoemd waarop de gemeentebesturen de provincie van toezichtinformatie dient te voorzien;

- Archief;
- Financiën;
- Huisvesting statushouders;
- Omgeving;
- Ruimtelijk ordening.

In bijlage 1 bij dit raadsvoorstel is de toezichtinformatie opgenomen.

Daar is ook de link naar het archiefverslag 2018 opgenomen (Bij1806619) dat concrete toezichtinformatie geeft voor de belangrijkste KPI's van dat toezichtsgebied. U ontvangt deze bijlage ter kennisname in het kader van uw toezichtsfunctie.

5. Financiële gevolgen

Op grond van artikel 197 en 198 van de Gemeentewet legt het college over het begrotingsjaar verantwoording af over het gevoerde bestuur in de jaarrekening en het jaarverslag en stelt de raad deze vast. Met de behandeling en vaststelling van de jaarstukken wordt invulling gegeven aan de verantwoordingsplicht van het college en de controlerende rol van uw raad.

Resultaat en -bestemming 2017.

De gemeente Heerhugowaard heeft het jaar 2017 financieel afgesloten met een negatief resultaat voor bestemming van ca. € 1,9 miljoen. Na bestemming van de reserves bedroeg het resultaat ca. € 4,0 miljoen positief. In de Bestuursrapportage 2017 was het verwachte resultaat na bestemming ca. € 1,5 miljoen positief. Het werkelijke resultaat bedraagt ca. € 4,0 miljoen en valt daarmee € 2,5 miljoen hoger uit dan verwacht. Het verschil tussen dit verwachte resultaat en deze jaarrekening is vooral het gevolg van een aantal posten welke bekend zijn geworden na het opstellen van de Bestuursrapportage en deze zijn op pagina 4 van de jaarstukken 2017 op hoofdlijnen toegelicht.

Het college stelt voor om onderstaande posten een specifieke bestemming te geven of toe te voegen aan een bestemmingsreserve. Het resultaat na resultaatbestemming kan worden toegevoegd aan de algemene reserve van de gemeente.

Bestemming rekeningresultaat 2017		
<i>Onbestemd positief resultaat</i>		€ 4.035.000
1. Decentralisatie uitkering 2017 verhoogde asiel instroom	€ 199.000	
2. Niet ingezette kapitaallasten I&A	€ 126.000	
3. Bijdrage NBK a.g.v. exploitatie overeenkomsten	€ 185.000	
4. Toevoeging reserve bedrijfsvoering	€ 288.000	
5. Ontwikkeling organisatiebudget	€ 289.000	
6. Dak Deimoshal	€ 200.000	
7. Herstel atletiekbaan Hera	€ 165.000	
8. Onderschrijding lasten binnen afvalstoffenheffing	€ 50.000	
9. Herstel dak de Vierspan	€ 220.000	
<i>Totaal te bestemmen resultaat</i>		€ 1.722.000
<i>Toe te voegen aan algemene reserve</i>		€ 2.313.000

1. In raadsbesluit RB2016099 d.d. 16 december 2016 heeft de raad ingestemd met het vormen van een bestemmingsreserve Verhoogde asielinstroom. Na de Bestuursrapportage 2017 is via de algemene uitkering, op basis van realisatiecijfers, nog een aanvullend bedrag van € 199.000 ontvangen. Dit bedrag is bedoeld ter dekking van de kosten die gemoeid zijn met de verhoogde asiel instroom

2. Voor projectkosten ICT Bodemplaat is in 2018 nog budget nodig. Voorgesteld wordt om de niet-ingezette kapitaallasten ICT hiervoor te bestemmen.

3. In het verleden hebben we met ontwikkelaars exploitatieovereenkomsten afgesloten. Onderdeel van deze overeenkomsten waren bijdragen aan de investering voor zogenoemde bovenwijkse voorzieningen. Het afgelopen jaar zijn er door ontwikkelaars een 4 tal bijdragen gedaan als gevolg van die overeenkomsten. Deze bijdragen zijn in totaal € 185.000 en dienen conform de overeenkomsten ten gunste te komen van investeringen in bovenwijkse voorzieningen.

4. Toevoeging aan de reserve bedrijfsvoering t.b.v. te verwachten transitie, frictie en/ of andere kosten die kunnen voortkomen uit o.a. regionale samenwerking en andere aspecten van de bedrijfsvoering. Met name de op handen zijnde samenwerking met de gemeente Langedijk en de verdere ontwikkeling van het ICT instrumentarium vragen om reserveren van de benodigde middelen.

5. De gemeentesecretaris heeft van het college de opdracht gehad om met de organisatie een verandertraject in te gaan. Naar aanleiding van de Bestuursrapportage 2017 is in dit kader een budget beschikbaar gesteld van € 400.000 waarbij op voorhand werd gemeld dat het niet uitgegeven deel van het budget via resultaatbestemming zou worden overgeheveld naar 2018. Ultimo 2017 blijkt dat er een budget resteert van € 289.000.

6. In 2017 is Sportbedrijf Heerhugowaard (SBH) door de gemeente overgenomen. Onderdeel van de overname was de Deimos hal. Bij nadere inspectie bleek er achterstallig onderhoud aan het dak van de Deimos hal te zijn. De voorziening was op dat moment nog niet op het gewenste niveau. Om het dak van de Deimos hal weer in goede staat te brengen dient de voorziening met € 200.000 te worden aangevuld. Dit kan gedekt worden uit bate die is ontstaan door vrijval van het vrije vermogen van SBH.

7. Begin jaren 80 is de atletiekbaan aangelegd en deze is in 2013 grootschalig gerenoveerd. Destijds is een zwarte kunststof onderlaag en een roodgekleurde coating laag aangebracht. In 2015 werd voor het eerst zichtbaar dat de rode toplaag dusdanig vervaagde dat daardoor de zwarte onderlaag zichtbaar werd. Tevens zijn grote delen van de omvangrijke belijning op de atletiekbaan vervaagd. Tijdens de inspectie op 22 juni 2017 is de baan door de KNAU op twee onderdelen direct afgekeurd. Om de atletiekbaan weer in goede conditie te krijgen zijn maatregelen op zeer korte termijn (2018 of 2019) noodzakelijk en feitelijk onontkoombaar en onuitstelbaar. Voor het in goede conditie brengen van de atletiekaccommodatie is een bedrag nodig van € 165.000.

8. De inzet van het voorlichtingsbudget Inzameling huishoudelijk afval 2017 was gekoppeld aan het vaststellen van het grondstoffenbeleidsplan. Het vaststellen van dit plan is volgend geweest op het vaststellen van de kadernota Fysiek domein. Eind november is het grondstoffenbeleidsplan vastgesteld. Hierdoor ontstond er onvoldoende tijd en capaciteit om de campagne voor het einde van het jaar van de grond te krijgen. Het gevolg hiervan was een onderschrijding van € 50.000 (v) Voorgesteld wordt om de onderschrijding op de lasten toe te voegen aan de egalisatiereserve afvalstoffenheffing. Het komende jaar zal er een beroep worden gedaan op deze reserve om de communicatiekosten voor het nieuwe grondstoffenbeleidsplan te dekken.

9. Bij schoolgebouw 't Vierspan is tijdens herstelwerkzaamheden aan de boeidelen een groot probleem met de dakconstructie aan het licht gekomen. Doordat de boeidelen bij de bouw van de school (1999) niet-geventileerd zijn aangebracht, is er door langdurige vochtbelasting bruinrot ontstaan in de houten dakconstructie. Het probleem doet zich bij 7 lokalen, waar diverse balken flink zijn aangetast. Het betreft hier een constructiefout, waar de gemeente op grond van de Wet op het Primair Onderwijs de verantwoordelijkheid voor draagt. De raad is hierover op 28 maart jl. geïnformeerd (Bij18-218) Herstelwerkzaamheden worden geschat op € 220.000

6. Communicatie

De communicatie rond de jaarrekening en de Kaderbrief geschiedt op de gebruikelijke wijze via berichtgeving in de pers en de website.

7. Uitvoering

De komende maanden bereidt het college de begroting 2019 voor, waarvoor de kaderbrief de hoofdlijnen aangeeft. De verdere uitwerking van de Raadsagenda tot een uitvoeringsprogramma gebeurt ook de komende maanden. Uiterlijk bij de voorjaarsnota 2019 ontvangt u hiervoor de voorstellen met de eventuele financiële gevolgen.

8. Monitoring/Evaluatie

De begroting 2019 is het eerste moment om het vervolg op de kaderbrief 2018 te beoordelen.

Bijlagenr.	Titel/Onderwerp
Bij1806619	Archiefverslag 2018 (i.h.k.v. IBT)
INT18-1839	Reactie op verslag archief KPI's
Bij 18-269	Meerjarenprognose grondexploitaties 2018
Bij 18-376	Kaderbrief 2018
Bij 18-377	Jaarstukken 2017

Burgemeester en wethouders van Heerhugowaard,

de secretaris,



de burgemeester,



Advies commissie Mens en Samenleving d.d. 19 juni 2018

RB2018083 Documenten raad 3 juli 2018: Kaderbrief 2018; Jaarstukken 2017;
Meerjarenprognose grondexploitaties 2018

Bespreekstuk

Voor	Allen
Tegen	---

Nr.: RB2018083

de Raad van de gemeente Heerhugowaard;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 12 juni 2018;

gelet op het advies van de commissie Mens en Samenleving d.d. 19 juni 2018;

gelet op:

artikel 198 Gemeentewet;

de artikelen 3 lid 1, 10 lid 1 en artikel 20 lid 3 van de Financiële Verordening 2017

b e s l u i t

1. De Jaarrekening 2017 vast te stellen.
2. Het rekeningresultaat 2017 als volgt te bestemmen:

Bestemming rekeningresultaat 2017		
<i>Onbestemd positief resultaat</i>		€ 4.035.000
1. Toevoeging aan reserve verhoogde asiel instroom	€ 199.000	
2. Toevoegen aan reserve transitie frictiekosten ISD/SCC t.b.v. niet ingezette kapitaallasten I&A	€ 126.000	
3. Toevoegen aan reserve NBK1	€ 185.000	
4. Toevoeging reserve bedrijfsvoering	€ 288.000	
5. Toevoeging aan daartoe in te richten reserve t.b.v. ontwikkeling organisatiebudget	€ 289.000	
6. Toevoegen aan reserve dotatie sportvoorzieningen t.b.v. herstel dak Deimoshal	€ 200.000	
7. Toevoegen aan reserve dotatie sportvoorzieningen t.b.v. herstel atletiekbaan Hera	€ 165.000	
8. Toevoegen aan egalisereserve afvalstoffenheffing	€ 50.000	
9. Toevoegen aan de daartoe in te richten reserve t.b.v. herstel dak de Vierspan	€ 220.000	
<i>Totaal te bestemmen resultaat</i>		€ 1.722.000
<i>Toe te voegen aan algemene reserve</i>		€ 2.313.000

3. De begroting 2018 te wijzigen op grond van onder 2 genomen besluit alsmede voor de structurele effecten uit de jaarstukken 2017

4. De Kaderbrief 2018 vast te stellen

Heerhugowaard, 3 juli 2018

De Raad voornoemd,

de griffier,

de voorzitter,




Bijlage 1

Algemeen

De Provincie Noord Holland is met ingang van 2017 gestart om de beoordelingsresultaten over de vier risicodomeinen Financiën, Informatiebeheer, Omgeving en Huisvesting statushouders openbaar via de webpagina www.noord-holland.nl/ibt weer te geven. Dit heeft de vorm van een kaart van de provincie per domein, waarop de gemeenten zijn aangegeven met de beoordeling die zij op dat domein hebben gekregen (Adequaat, Redelijk adequaat of Niet adequaat). Bij klikken op de gemeente wordt de context i.c. de redenen en overwegingen van de beoordeling kort weergegeven.

Archiefwet

Algemeen

In de archiefverordening Heerhugowaard 2013 is opgenomen dat we tenminste eenmaal per jaar verslag doen over de uitvoering van de uitvoering van artikel 30 van de Gemeentewet. De archiefinspecteur van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA), in zijn rol als gemeentearchivaris, stelt het jaarverslag op basis van de 'Kritische Prestatie Indicatoren (KPI's) Archief'.

De Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) heeft deze KPI's archief ontwikkeld om de horizontale verantwoording over de archiefwet te versterken. Het jaarverslag 2018 is als bijlage bij deze verantwoording opgenomen (Bij1806619).

Voor 1 september wordt dit aan de provincie toegestuurd voor de uitoefening van het interbestuurlijk toezicht. Wij informeren u in deze bijlage op hoofdlijnen. In de toelichting bij de Provinciale Verordening systematische toe-zichtinformatie staat dat we voldoen aan de informatiebehoefte als de KPI's archief jaarlijks voldoende invullen en aan de Provincie toesturen.

Toezichtinformatie

Het archiefverslag 2017 dat u met deze bijlage (Bij1806619) ontvangt geeft concrete toezichtinformatie voor de belangrijkste KPI's.

Conclusie

Het algemene beeld dat uit het verslag naar voren komt is dat Heerhugowaard grotendeels aan de wettelijke eisen voldoet. Er is een lichte progressie geboekt ten opzichte van vorig jaar. Nog een beperkt aantal punten verdienen aandacht en dienen planmatig te worden opgepakt.

(Verbeter) acties

Een samenvatting van de belangrijkste uitkomsten is opgenomen op pagina 3 van het archief verslag. Van de 10 aandachtspunten die zijn benoemd voldoen 8 punten. 2 punten voldoen gedeeltelijk, maar er zijn aandachtspunten benoemd.

In de bijgevoegde bijlage (INT18-1839) is per aandachtspunt aangegeven hoe daaraan de komende periode gehoor wordt gegeven.