



Aan de gemeenteraad van
de gemeente Heerhugowaard
Postbus 390
1703 EZ HEERHUGOWAARD

ONTVANGEN 27 JUN 2013

Datum
25 juni 2013

Behandeld door
O. Ferrero Scholte

Ons kenmerk
130415 R/MG/3113629660

Onderwerp
Subsidieverordening inrichting landelijk gebied Noord-Holland
Bijlagen
Controleverklaring en de door ons gewaarmerkt financieel verslag

Geacht college,

Hierbij ontvangt u onze controleverklaring inzake de Subsidieverordening inrichting landelijk gebied Noord-Holland. Deze controleverklaring is bestemd voor de provincie Noord-Holland.

Wij vertrouwen erop u hiermee van dienst te zijn.

Hoogachtend,

Deloitte Accountants B.V.

ing. J.L. Wisse RA

Coll: MB

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Afgegeven ten behoeve van de provincie Noord-Holland

Aan de gemeenteraad van de gemeente Heerhugowaard

Wij hebben bijgaand en door ons gewaarmerkt financieel verslag, ingevolge de Subsidieverordening inrichting landelijk gebied Noord-Holland van de gemeente Heerhugowaard te Heerhugowaard inzake het project "Recreatieve fietsverbinding Westdijk Heerhugowaard" gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van het college

Het college van de gemeente Heerhugowaard is verantwoordelijk voor het opstellen van het financieel verslag in overeenstemming met de Subsidieverordening inrichting landelijk gebied Noord-Holland. Het college is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opstellen van het financieel verslag mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over het financieel verslag op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met het Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, de Subsidieverordening inrichting landelijk gebied Noord-Holland en de subsidiebeschikking d.d. 30 mei 2012 kenmerk 2012-27214. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat het financieel verslag geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in het financieel verslag. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat het financieel verslag een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opstellen van het financieel verslag door de gemeente Heerhugowaard, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente Heerhugowaard. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor het opstellen van het financieel verslag, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van het financieel verslag.

Deloitte.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.


Oordeel betreffende het financieel verslag

Naar ons oordeel is het financieel verslag ingevolge de Subsidieverordening inrichting landelijk gebied Noord-Holland van de gemeente Heerhugowaard inzake het project "Recreatieve fietsverbinding Westdijk Heerhugowaard" in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de Subsidieverordening inrichting landelijk gebied Noord-Holland en de subsidiebeschikking d.d. 30 mei 2012 kenmerk 2012-27214.

Beperking in gebruik en verspreidingskring

Het financieel verslag is opgesteld voor de provincie Noord-Holland met als doel de gemeente Heerhugowaard in staat te stellen te voldoen aan de Subsidieverordening inrichting landelijk gebied Noord-Holland. Hierdoor is het financieel verslag mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Het financieel verslag met onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor de gemeente Heerhugowaard en de provincie Noord-Holland en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Alkmaar, 25 juni 2013
Deloitte Accountants B.V.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden: 


ing. J.L. Wisse RA

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Afgegeven ten behoeve van de provincie Noord-Holland

Aan de gemeenteraad van de gemeente Heerhugowaard

Wij hebben bijgaand en door ons gewaarmerkt financieel verslag, ingevolge de Subsidieverordening inrichting landelijk gebied Noord-Holland van de gemeente Heerhugowaard te Heerhugowaard inzake het project "Recreatieve fietsverbinding Westdijk Heerhugowaard" gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van het college

Het college van de gemeente Heerhugowaard is verantwoordelijk voor het opstellen van het financieel verslag in overeenstemming met de Subsidieverordening inrichting landelijk gebied Noord-Holland. Het college is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opstellen van het financieel verslag mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over het financieel verslag op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met het Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, de Subsidieverordening inrichting landelijk gebied Noord-Holland en de subsidiebeschikking d.d. 30 mei 2012 kenmerk 2012-27214. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat het financieel verslag geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in het financieel verslag. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat het financieel verslag een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opstellen van het financieel verslag door de gemeente Heerhugowaard, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente Heerhugowaard. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor het opstellen van het financieel verslag, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van het financieel verslag.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende het financieel verslag

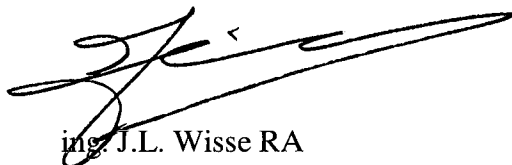
Naar ons oordeel is het financieel verslag ingevolge de Subsidieverordening inrichting landelijk gebied Noord-Holland van de gemeente Heerhugowaard inzake het project "Recreatieve fietsverbinding Westdijk Heerhugowaard" in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de Subsidieverordening inrichting landelijk gebied Noord-Holland en de subsidiebeschikking d.d. 30 mei 2012 kenmerk 2012-27214.

Beperking in gebruik en verspreidingskring

Het financieel verslag is opgesteld voor de provincie Noord-Holland met als doel de gemeente Heerhugowaard in staat te stellen te voldoen aan de Subsidieverordening inrichting landelijk gebied Noord-Holland. Hierdoor is het financieel verslag mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Het financieel verslag met onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor de gemeente Heerhugowaard en de provincie Noord-Holland en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Alkmaar, 25 juni 2013
Deloitte Accountants B.V.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



ing. J.L. Wisse RA

Eindrapportage ILG

Subsidieverordening inrichting landelijk gebied Noord-Holland

(Het gaat om subsidies waarbij *geen* financiering plaatsvindt uit Europese fondsen)

- **Naam subsidieontvanger:** Gemeente Heerhugowaard
- **Naam project:** Recreatieve fietsroute Westdijk te Heerhugowaard
- **Kenmerk subsidiebeschikking:** 2012-27214
- **Onder welk artikel/onderdeel van de ILG-Subsidiecriteria is de subsidie verleend?** (*zie beschikking*)

Artikel 4.5 van de ILG Subsidiecriteria 2011.

- **Indien van toepassing: betreft ILG-regio:**

<input type="checkbox"/> Texel	<input type="checkbox"/> Laag Holland
<input type="checkbox"/> Kop van Noord-Holland	<input type="checkbox"/> Zuid-West Rijnland
<input type="checkbox"/> West Friesland	<input type="checkbox"/> Amstel, Gooi en Vechtstreek
<input checked="" type="checkbox"/> Noord-Kennemerland	<input type="checkbox"/> Stelling van Amsterdam / NHW

A. Wijzigingen in gegevens aanvrager = subsidieontvanger

- **Zijn er wijzigingen in de contactgegevens?**

Nee, u kunt de rest van onderdeel A overslaan

Ja, geef hieronder aan welke gegevens zijn gewijzigd

- 1) **Postadres:**
- 2) **Postcode en plaats:**
- 3) **Bank-/Gironummer:**
(*stuur kopie bankafschrift mee!*)
- 4) **Contactpersoon:**
Naam:
Afdeling:
Functie:
E-mail:
Rechtstreeks telefoonnummer:
- 5) **Anders, namelijk:**

Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. ...2-5 JUN 2013.....

B. Eindrapportage

1. Beschrijving van de **verrichte werkzaamheden / activiteiten** sinds de laatste rapportage:

Uitgevoerde werkzaamheden:

Voor de aanleg van het fietspad op de Westdijk is door Bouwfonds bestek nummer GM321577-02 d.d. 3-10-2012 aanbesteed en gegund aan Dura Vermeer voor een bedrag van € 134.800. Gedurende de uitvoering is er strenge en langdurige vorst opgetreden waardoor besloten is het werk wél al af te rekenen, maar het asfalteren bij betere weersomstandigheden uit te voeren. Asfalteren is bij lage temperaturen om kwaliteit en garantieredenen niet mogelijk.

Daarnaast zijn ten opzichte van het bestek enkele wijzigingen opgetreden. E.e.a. is verwerkt op de staat van afrekening, deze staat is bijgevoegd (inclusief factuur).

Wijzigingen t.o.v. bestek:

Bij meerdere proefsleuven is een puinlaag van ca. 10 cm dik geconstateerd op de dijk, waaronder zich zand bevond. Dit had volgens de beschikbare gegevens baksteenpuin/vlijlaag moeten zijn.

Voor een goede fundering van het fietspad te krijgen is aan weerszijden van de puinlaag een sleuf gegraven in de dijk waarin het vrijgekomen puin is verwerkt, waardoor dat niet behoefde te worden afgevoerd. Vervolgens is ca. 25 cm van de aanwezige zandlaag ontgraven en 30 cm menggranulaat aangebracht.

Gevolg is dat er t.o.v. het bestek 2 keer zoveel menggranulaat is aangebracht, puin in de berm is verwerkt in plaats van afgevoerd naar een stortplaats en 25 cm zandlaag is ontgraven

Voor deze uitvoeringswijze is uiteraard toestemming verleend door het hoogheemraadschap.

2. Totaal **gerealiseerde ILG-prestatiedoelen**.

Het project omvat de realisatie van 1.5 km recreatief fietspad tussen stad en platteland. Met de realisatie van dit fietspad wordt de ontbrekende schakel tussen het stedelijke en landelijk gebied ingevuld en draagt het project bij aan de doelstellingen van artikel 4.5 uit de ILG-Subsidiecriteria 2011.

3. Gerealiseerde **einddatum** (opleveringsdatum):

7 mei 2013 (asfaltwerk). Nadien zijn hekwerken en bermen afgewerkt, waardoor het werk uiteindelijk op 28 mei 2013 is afgerond.

4. Welke activiteiten zijn ondernomen ten behoeve van **voorlichting en publiciteit**? Op welke wijze heeft u in de communicatie over uw activiteiten tot uitdrukking gebracht dat uw project (mede) tot stand is gekomen met financiële steun van de provincie Noord-Holland? Voeg zo mogelijk kopieën bij van persberichten, nieuwsbrieven, etc.

Op 11 april 2013 is een informatiebijeenkomst gehouden over de invulling van het volledige plangebied Broekhorn. De provinciale financiële bijdrage in zowel de betreffende fietsverbinding als het havengebouw zijn daarbij benoemd.

Onlangs zijn de laatste werkzaamheden aan het pad verricht. Zodra de fietsverbinding wordt geopend, zal dit op de gebruikelijke manier via de media worden bekendgemaakt. Wij zullen de provincie daarvan in kennis stellen en op dat moment een kopie doen toekomen.

Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 JUN 2013

5. Geef een overzicht van de werkelijk kosten van het project in vergelijking met de begrote kosten. Eventueel als bijlage toe te voegen. (Afwijkingen ten opzichte van begroting bij 6. toelichten.)

Projectonderdeel / kostenpost	Begrote kosten (€)	Werkelijke kosten (€)
Realisatie	€ 300.000	€ 138.816,88
Voorbereiding en Toezicht	€ 45.000	€ 8.336,50
Totale kosten	€ 345.000	€ 147.153,38

6. Toelichting / onderbouwing bij afwijkingen van werkelijke kosten ten opzichte van begroting. (afwijkingen zonder voorafgaande schriftelijke toestemming kunnen van invloed zijn op de hoogte van het uiteindelijke subsidiebedrag!)

Het fietspad is uitgevoerd in zwart asfalt i.p.v. het geraamde rode asfalt. Daarnaast is het fietspad zeer voordelig in de markt gezet. De voorbereidings- en toezichtkosten zijn ruim onder de geraamde 15% van de (geraamde) realisatiekosten gebleven.

7. Geef een overzicht van de verleende / ontvangen subsidies en bijdragen ten behoeve van dit project. Geef ook de naam van de betreffende co-financiers.

Naam	Bedrag (€)	Vast bedrag of percentage?	Al uitbetaald (€) (voorschotten)
Eigen bijdrage	€ 73.576,69	50%	0
Gemeente		
Derden, nl.		
Overige inkomsten / bijdragen, nl.		
ILG-subsidie	€ 73.576,69	50%	0
Totale inkomsten	€ 147.153,38		

C. BIJLAGEN

8. Voeg relevante officiële bewijsstukken toe (voor zover nog niet eerder aangeleverd en voor zover van toepassing) zoals:

- Financieel overzicht van werkelijke inkomsten en uitgaven
- Controleverklaring omtrent de getrouwheid van het financiële verslag, opgesteld door een accountant (i.i.g. verplicht bij subsidies vanaf € 50.000,-)
- Kopieën van facturen (i.i.g. verplicht bij eindrapportage zonder controleverklaring)
- Bewijzen van publiciteits- en voorlichtingsactiviteiten, zoals persberichten
- Foto's begin- / eindsituatie, werkzaamheden
- Anders, namelijk: ...
- ...

Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 JUN 2013



Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 JUN 2013



Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d.2-5 JUN 2013.....