



Agendanr.: 3  
Voorstelnr.: RB2015069  
Onderwerp: Voorjaarsnota 2015, Reservekeeper 2015, Meerjarenprognose grondexploitaties 2015, Jaarstukken 2014, Burgerjaarverslag 2014  
Programma: Alle, Budgetcyclus

### Reden van agendering: ter besluitvorming

Aan de Raad,

Heerhugowaard, 1 juni 2015

### Probleemstelling

Dit voorstel gaat over de documenten die in de raadsvergadering van 25 juni aan de orde komen. Per document is in dit voorstel een toelichting op hoofdlijnen opgenomen.

Voorgesteld wordt om

- De Voorjaarsnota 2015, De Reservekeeper 2015 en de Jaarstukken 2014 vaststellen;
- Kennis te nemen van Stresstest 2014, Accountantsverslag 2014, Meerjaren prognose grondexploitaties 2015, de Pottenkijker 2015 en het Burgerjaarverslag 2014.

### Inleiding / bestuurlijke achtergrond

Dit voorstel gaat over de documenten die in de raadsvergadering van 25 juni aan de orde komen: Voorjaarsnota 2015, Reservekeeper 2015, Jaarstukken 2014, Meerjaren prognose grondexploitaties 2015 en Burgerjaarverslag 2014. Per document is in voorliggend voorstel een toelichting op hoofdlijnen opgenomen.

### A. Voorjaarsnota 2015

In artikel 3 van de Financiële verordening is bepaald dat het college jaarlijks een voorstel voor het beleid en de financiële kaders van de begroting voor het volgende begrotingsjaar en de meerjarenraming aanbiedt.

In de Voorjaarsnota worden autonome ontwikkelingen en bestuurlijke ambities financieel vertaald. Uw raad beslist over de voorstellen die in deze Voorjaarsnota zijn opgenomen.

In de Voorjaarsnota wordt ingegaan op:

- Autonome ontwikkelingen en beleidsintensiveringen;
- Het handhaven van een sluitend meerjarenperspectief;
- Uitgangspunten raadsbegroting 2016 en het meerjarenperspectief tot en met 2019.

In de Voorjaarsnota 2015 is (op pagina 9) het volgende meerjarenperspectief opgenomen:

	Bedragen x € 1.000			
	2016	2017	2018	2019
1 Perspectief na najaarsnota 2014 (incl. taakstelling)	0	0	0	0
2 Ontwikkelingen	834	965	1.190	1.736
3 Beleidsintensiveringen	-439	-395	-392	-405
4 Voorgestelde dekkingsmogelijkheden	437	437	437	437
Taakstelling Najaarsnota 2014	-603	-711	-1.262	-1.262
<b>Geactualiseerd perspectief Voorjaarsnota 2015</b>	<b>229</b>	<b>296</b>	<b>-27</b>	<b>506</b>

In hoofdstuk 2 van de Voorjaarsnota is een nadere toelichting opgenomen op alle in bovenstaande tabel opgenomen onderdelen. Zoals u daar kunt zien heeft het college het aantal voorstellen in deze Voorjaarsnota beperkt en zich nu eerst gericht op het behouden van de in Heerhugowaard gerealiseerde voorzieningen en het zorgdragen voor een duurzaam evenwichtige financiële huishouding.

Dat betekent niet dat dit college geen ambities heeft, maar dat voor de dekking van deze ambities eerst naar de financiële mogelijkheden worden onderzocht. U moet hierbij denken aan de nieuw of verbouw van het Huygenscollege aan de Bergmolen, de aanpak van de Middenweg Zuid, een vestiging van Heliomare in Heerhugowaard en de spoortunnel Zuidtangent. In deze Voorjaarsnota 2015 zijn hiervoor nog geen voorstellen opgenomen. Het college komt met aparte voorstellen hierover naar uw raad.

Het college is gestart met het onderzoek naar de uitgangspunten welke aan de basis liggen voor onze reserves en voorzieningen als het gaat om het onderhoud van wegen, wijken en binnen de gemeente aanwezige faciliteiten (zoals (sport)accommodaties). De financiële uitkomsten hiervan worden voor de Voorjaarsnota 2016 verwacht. Daarnaast wordt met diverse partijen overleg gevoerd om de doelstellingen uit ons collegeprogramma te kunnen realiseren.

Naar aanleiding van de door u gestelde vragen is geconstateerd dat per abuis een te hoog bedrag is ingerekend aan rente-effect NIEGG (€ 29.000 N). Het geactualiseerd perspectief dient met voorliggend bedrag te worden gecorrigeerd.

Zoals uit bovenstaande tabel blijkt is het meerjarenperspectief (na voornoemde aanpassing) met uitzondering van het jaar 2018 sluitend. Gelet op het geringe bedrag van het tekort is de verwachting van het college dat dit op termijn kan worden opgelost zonder een structurele bezuinigingstaakstelling.

#### *Effecten meicirculaire*

U bent gewend dat in dit voorstel ook wordt ingegaan op de ontwikkeling van de algemene uitkering op basis van de meicirculaire. De meicirculaire is op het moment van stellen van dit raadsvoorstel nog niet verschenen. De verwachting is dat publicatie op internet niet eerder dan begin juni zal plaatsvinden.

Om die reden kan in dit voorstel dan ook geen meerjarenperspectief gepresenteerd worden na de verwerking van de effecten uit die circulaire.

Zodra de uitkomsten bekend zijn zal uw raad daarover in een aparte notitie worden geïnformeerd. Dit zal naar verwachting nog voor de raadsvergadering van 25 juni zijn.

#### **B. Reservekeeper 2015**

Op 25 juni wordt ook de periodieke actualisering van de beleidsnota reserves en voorzieningen (De Reservekeeper) bij uw besluiten betrokken. In hoofdstuk 2 van dat document is een drietal heroverwegingen bij de reserves en voorzieningen opgenomen en nader toegelicht. De totale omvang van deze heroverwegingen bedraagt € 309.000. In de Voorjaarsnota 2015 is onder punt H voorgesteld om hiervan € 268.000 in te zetten in 2015. Voorgesteld wordt om het restant toe te voegen aan de algemene reserve.

In deel 2, de Pottenkijker, staat het overzicht van de ramingen van de reserves en voorzieningen. Waar mogelijk is een meerjarig inzicht gegeven in de bestedingsplannen en daarmee in het meerjarig verloop van de reserves. Dit deel wordt u ter kennisname aangeboden.

#### **C. Jaarstukken 2014 (incl. stresstest en accountantsverslag)**

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 jaarstukken wordt invulling gegeven aan de verantwoordingsplicht van het college en de controlerende rol van uw raad.

In de vergadering van de auditcommissie van 18 mei is de jaarrekening en het bijbehorende accountantsverslag besproken. Hierin zijn de uitkomsten van de accountantscontrole opgenomen. Voor de bespreking ervan was uw accountant, Deloitte, uitgenodigd.

Het definitieve accountantsverslag over de controle van de jaarrekening 2014 wordt aan u verstrekt op 2 juni.

### *Resultaat en bestemming resultaat*

De rekening 2014 sluit met een gerealiseerd saldo van baten en lasten van € 2.391.000 nadelig. Na toevoegingen en onttrekkingen aan reserves conform het beleidskader over reserves (Reservekeeper), groot € 4.460.000 en separate besluiten is het gerealiseerd resultaat € 2.069.000 positief.

Het rekeningresultaat 2014 wijkt € 527.000 positief af ten opzichte van de 2e bestuursrapportage. Het verschil tussen het geprognosticeerde resultaat bij de 2<sup>e</sup> bestuursrapportage 2014 en deze jaarrekening is vooral het gevolg van een aantal posten welke zijn ontstaan na het opstellen van de 2<sup>e</sup> bestuursrapportage en op pagina 3 van de jaarstukken 2014 op hoofdlijnen zijn toegelicht.

Uit de jaarstukken 2014 blijkt een nadelig effect van structurele afwijkingen van in totaal € 66.000.

In de Jaarstukken 2014 staat op blz. 4 onderstaand overzicht over de bestemming van het resultaat:

<b>Rekeningresultaat 2014</b>	<b>€</b>	<b>2.069.000</b>
<b><i>Bestedingsvoorstellen</i></b>		
<b><i>Groei op het spoor</i></b>	<b>€</b>	<b>60.000</b>
In de tweede bestuursrapportage 2014 is in de kader van de ontwikkeling van het Stationsgebied een drietal projecten gepland. Omdat deze kosten niet meer in 2014 kunnen worden verantwoord (de opdracht is begin 2015 gegeven) wordt uw raad voorgesteld het hiervoor beschikbaar gestelde budget over te hevelen naar 2015.		
<b><i>Terras Filosoof</i></b>	<b>€</b>	<b>59.000</b>
In het besluit over de actualisering van de budgetten 2014 (RB2014138) is toegelicht dat voor de aanpassing van het terras bij de Filosoof geen financiële ruimte beschikbaar is om de kosten hiervan te dekken. Aan uw raad is voorgesteld deze kosten ten laste van het rekeningresultaat 2014 te brengen. Aanpassing van het terras vindt in 2015 plaats. Om die reden wordt uw raad voorgesteld om de noodzakelijk middelen voor 2015 uit het rekeningresultaat 2014 te bestemmen.		
<b><i>Videosysteem raadszaal</i></b>	<b>€</b>	<b>100.000</b>
Het opnamesysteem in de raadszaal is toe aan vervanging. Het is storingsgevoelig. Mede gelet op de papierloze vastlegging van vergaderingen in de commissie en de raad is het belang dat het systeem blijft functioneren. In het raadsconvent is de urgentie van vervanging benadrukt. Met de vervanging van het systeem is ten tijde van de aanschaf geen rekening gehouden. In 2015 worden de mogelijkheden van vervanging onderzocht, waarbij rekening wordt gehouden met het meervoudig gebruik van de raadszaal (Huis van de gemeente). Uw raad wordt voorgesteld om uit het voordelig saldo 2014 een bedrag te bestemmen voor vervanging van dit systeem.		
<b><i>Afboeken materiële vaste activa met een maatschappelijk nut</i></b>	<b>€</b>	<b>1.758.000</b>
In het BBV is opgenomen dat investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut bij voorkeur niet worden geactiveerd en dat indien deze wel worden geactiveerd deze in een zo kort mogelijke termijn worden afgeschreven. Het college stelt voor, daarbij in overweging nemende dat de ratio voor het weerstandsvermogen voldoet aan de streefwaarde van uw raad om een gedeelte van de investeringen met een maatschappelijk nut af te schrijven uit het voordelig rekeningresultaat en de als gevolg hiervan		

vrijvallende afschrijvingslasten als dekking op te nemen in het meerjarenperspectief.	
<b>Bijdrage spelen Rivierenwijk</b>	<b>€ 42.000</b>
In 2014 is een bijdrage van € 42.000 ten behoeve van de speelvoorzieningen voor het Herinrichten Rivierenwijk F gereserveerd. De werkzaamheden worden echter pas in 2015 uitgevoerd. In 2015 is voor deze werkzaamheden geen budget beschikbaar. Aan uw raad wordt voorgesteld om het niet bestede gedeelte van het budget in 2014 voor 2015 te reserveren.	
<b>Actief burgerschap</b>	<b>€ 50.000</b>
"Een sterke stad wordt gebouwd door sterke inwoners". In essentie ziet het college het als taak en verantwoordelijkheid om onze burgers in hun kracht te zetten. Zij wenst een fundamentele andere omgang door de gemeente met de burger. Dit betekent voor de organisatie dat er anders gewerkt zal moeten worden. Heerhugowaard is van oudsher redelijk dirigistisch geweest of het nu ging om nieuwbouwprojecten of maatschappelijke kwesties, maar ook op het terrein van kunst en cultuur. Het meer "op de handen zitten" zit niet in onze cultuur. Toch is het nodig in de nieuwe verhoudingen tussen overheid en burger dit steeds meer te doen en het initiatief te verschuiven naar die burger. Niet om het probleem "over de schutting te gooien", maar om diezelfde burger in zijn/haar kracht te zetten. Het overnemen van overheidstaken door burgers (the right to challenge) is hiervan een vergaande mogelijkheid. Wij komen met een visiedocument voor deze nieuwe aanpak en een vernieuwingsagenda. Vooruitlopend hierop stelt het college voor om hiervoor een bestemmingsreserve te vormen van € 50.000.	
<b>Toe te voegen aan de algemene reserve</b>	<b>€ -</b>

#### **Controleverklaring 2014**

De accountant is voornemens bij de jaarrekening 2014 een goedkeurende verklaring afgegeven over zowel het aspect getrouwheid als het aspect rechtmatigheid.

#### **Stresstest**

Als bijlage bij de jaarstukken 2014 is evenals voorgaande jaren een actualisatie van de stresstest opgenomen. De stresstest bestaat uit een 13-tal indicatoren. Elk van deze indicatoren zegt iets over het risicoprofiel (klein, gemiddeld of groot) van de Heerhugowaard. Voor het samenstellen van deze stresstest is gebruik gemaakt van de cijfers uit de jaarstukken 2013 (voor vergelijking met referentiegemeenten) en de cijfers uit de jaarstukken 2009 tot en met 2014 (voor de historische ontwikkeling van de cijfers van de gemeente Heerhugowaard).

Over het algemeen komt uit de stresstest van de gemeente Heerhugowaard een gemiddeld beeld qua risicoprofiel. Relatief gunstig scoort Heerhugowaard op de indicatoren lokale lasten, weerstandsvermogen, voorzieningen, gespaard voor onderhoud. Op de indicator grondexploitaties scoort Heerhugowaard minder gunstig. Dat laatste is overigens niet onverwacht en is nader toegelicht in de jaarstukken 2014.

#### **D. Meerjaren prognose grondexploitaties 2015**

Net als in voorgaande jaren biedt het college uw raad, op grond van artikel 20 lid 3 van de Financiële verordening, de Meerjaren Prognose Grondexploitaties (MPG) aan. Doel van deze MPG is het geven van informatie over de financiële situatie in de grondexploitaties over de verwachte looptijd. De MPG is een naslagdocument en is ondersteunend in uw toetsende en controlerende taak. De MPG dient in relatie tot de jaarstukken (paragraaf G) en de Voorjaarsnota te worden gezien.



Voor	Allen
Tegen	—

Nr.: RB2015069

de Raad van de gemeente Heerhugowaard;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 1 juni 2015;

gelet op het advies van de commissie Middelen d.d. 8 juni 2015;

gelet op:

- artikel 197 en 198 Gemeentewet;
- artikel 3 lid 1 Financiële verordening 2014;
- artikel 10 Financiële verordening 2014;

**b e s l u i t**

- A. de Voorjaarsnota 2015 en de daarin opgenomen voorstellen vast te stellen;
- B. de Reservekeeper 2015 vast te stellen conform het concept;
- C. de Jaarstukken 2014 incl. de bijlage SISA verantwoordingsinformatie vast te stellen conform het concept, derhalve met
  - a) een eigen vermogen van € 74.099.000;
  - b) een balanstotaal van € 226.968.000;
  - c) gerealiseerd saldo van baten en lasten van -/- € 2.391.000;
  - d) gerealiseerd resultaat € 2.069.000.
- D. het rekeningresultaat 2014 ad € 2.069.000 als volgt te bestemmen:

<i>Groei op het spoor</i>	€	<b>60.000</b>
<i>Terras Filosoof</i>	€	<b>59.000</b>
<i>Videosysteem raadszaal</i>	€	<b>100.000</b>
<i>Afboeken materiële vaste activa met een maatschappelijk nut</i>	€	<b>1.758.000</b>
<i>Bijdrage spelen Rivierenwijk</i>	€	<b>42.000</b>
<i>Actief burgerschap</i>	€	<b>50.000</b>

- E. de begroting 2015 te wijzigen op grond van het onder sub. B en D genomen besluit alsmede voor de structurele effecten uit de jaarstukken 2014 (€ 66.000 N)

Heerhugowaard, 25 juni 2015

De Raad voornoemd,

de griffier,

de voorzitter,



- A. de Voorjaarsnota 2015 en de daarin opgenomen voorstellen vast te stellen;
- B. de Reservekeeper 2015 vast te stellen conform het concept en kennis te nemen van de Pottenkijker die daarin is opgenomen;
- C. de Jaarstukken 2014 incl. de bijlage SISA verantwoordingsinformatie vast te stellen conform het concept, derhalve met
- een eigen vermogen van € 74.099.000;
  - een balanstotaal van € 226.968.000;
  - gerealiseerd saldo van baten en lasten van -/- € 2.391.000;
  - gerealiseerd resultaat € 2.069.000.
- D. het rekeningresultaat 2014 ad € 2.069.000 als volgt te bestemmen:

Groei op het spoor	€	60.000
Terras Filosoof	€	59.000
Videosysteem raadszaal	€	100.000
Afboeken materiële vaste activa met een maatschappelijk nut	€	1.758.000
Bijdrage spelen Rivierenwijk	€	42.000
Actief burgerschap	€	50.000

- E. kennis te nemen van de stresstest 2014 en het accountantsverslag 2014 (rubriek A raadsagenda 25 juni 2015);
- F. kennis te nemen van de Meerjaren Prognose Grondexploitaties 2015 (rubriek A raadsagenda 25 juni 2015);
- G. kennis te nemen van het Burgerjaarverslag 2014 (rubriek A raadsagenda 25 juni 2015);
- H. de begroting 2015 te wijzigen op grond van het onder sub. B en D genomen besluit alsmede voor de structurele effecten uit de jaarstukken 2014 (€ 66.000 N)

Bijlagenr.	Titel/Onderwerp
INT15-0991	Stand van zaken moties
Bij15-262	Meerjarenprognose grondexploitaties 2015
Bij15-263	Reservekeeper 2015
Bij15-265	Voorjaarsnota 2015
Bij15-266	Jaarstukken 2014
Bij15-271	Stresstest 2014
Bij15-340	Accountantsverslag 2014
Bij15-222	Burgerjaarverslag 2014

Burgemeester en wethouders van Heerhugowaard,

de secretaris,

de burgemeester,

Advies commissie Middelen d.d. 8 juni 2015

RB2015069 Voorjaarsnota 2015, Reservekeeper 2015, Meerjarenprognose grondexploitaties 2015, Jaarstukken 2014, Burgerjaarverslag 2014 :

Bespreekstuk

Vanwege het verantwoordingskarakter van dit document wordt u dit ter kennisname aangeboden. Voor kaderstelling is dit document niet bedoeld.

### **E. Burgerjaarverslag 2014**

Als gevolg van de Wet dualisering van het gemeentebestuur staat in artikel 170 van de Gemeentewet een aantal taken van de burgemeester die een zorgverplichting inhouden over de relatie burger - bestuur. Deze plicht krijgt concreet inhoud via de verplichting om jaarlijks een burgerjaarverslag uit te brengen. Dit verslag is een instrument voor het gemeentebestuur om aan de gemeenteraad verantwoording af te leggen over wat er in een bepaald jaar is gedaan aan de relatie burger versus bestuur.

De wet stelt de verplichting dat het burgerjaarverslag in ieder geval moet rapporteren over de kwaliteit van procedures op het vlak van burgerparticipatie en over de kwaliteit van de gemeentelijke dienstverlening. Daarnaast kunnen tal van andere onderwerpen aan bod komen waarin de relatie burger - bestuur centraal staat.

Vanwege het verantwoordingskarakter van dit document wordt u dit ter kennisname aangeboden. Voor kaderstelling is dit document niet bedoeld.

### **Tot slot**

Als bijlage bij dit raadsvoorstel is een overzicht opgenomen met daarin opgenomen de laatste stand van zaken met betrekking tot de moties van de raad welke door het college zijn overgenomen.

### **Oplossingsrichtingen**

-

### **Juridische gevolgen:**

-

### **Financiële gevolgen:**

Na besluitvorming door de raad dienen de voorliggende voorstellen overeenkomstig te worden verwerkt. Het betreft:

- Jaarstukken 2014 => resultaatbestemming 2014/ structurele effecten jaarstukken 2014.
- Reservekeeper 2015 => voorstellen voor heroverweging (met een omvang van € 309.000) zoals opgenomen in hoofdstuk 2 van dat document;
- Voorjaarsnota 2015 => voorstellen in paragraaf 2.1. tot en met 2.3 overeenkomstig besluitvorming opnemen in raadsbegroting 2016 en meerjarenperspectief.

### **Communicatie:**

Op grond van artikel 197 lid 3 Gemeentewet dient uiterlijk twee weken voor beraadslaging door de raad hiervan openbare kennisgeving te zijn geweest. Op de raadspagina van het Stadsnieuws zal aandacht besteed aan de documenten die op 25 juni voor uw raad zijn geagendeerd.

### **Monitoring/Evaluatie**

-

### **Samenvatting**

Op grond van wettelijke voorschriften, regelgeving en afspraken die hierover met uw raad zijn gemaakt behandelt uw raad op 25 juni de volgende documenten: Voorjaarsnota 2015, Reservekeeper 2015, Jaarstukken 2014, Meerjaren prognose grondexploitaties 2015 en Burgerjaarverslag 2014. In voorliggend voorstel is op hoofdlijnen ingegaan op de reden waarom u dit document krijgt.

Na besluitvorming door uw raad zullen de financiële gevolgen uit de jaarstukken 2014 (resultaatbestemming 2014), Reservekeeper 2015 (heroverwegingen) en Voorjaarsnota 2015 (ontwikkelingen, beleidsintensiveringen en dekkingsmogelijkheden) overeenkomstig worden verwerkt in de begroting 2015 respectievelijk begroting 2016 en het meerjarenperspectief.

### **Voorstel / besluit:**

Uw raad wordt voorgesteld: