

Tweede bestuursrapportage 2012

1.	Inleiding	5
2.	Ontwikkelingen	9
2.1.	Rapportage op ontwikkelingen uit bestuurlijk jaarplan	9
2.2.	Rapportage op nieuwe ontwikkelingen	9
3.	Voortgang gestelde doelen	10
3.1.	Voortgang doelen collegeprogramma	10
3.2.	Afwijking uitvoering bestaand beleid	27
3.3.	Voortgang projecten	32
3.4.	Regionale samenwerking/ gemeenschappelijke regelingen	34
4.	Financiën	37
4.1.	Verloop begroting	37
4.2.	Rapportage programma's	37
4.3.	Stand van zaken bezuinigingen	63
4.4.	Verloop investeringsbegroting	65
5.	Bedrijfsvoering	68
5.1.	Formatie	68
5.2.	Ziekteverzuim	68
5.3.	Risicomanagement	70
Bijlagen	71	
Bijlage 1.	Af te sluiten kredieten	71
Bijlage 2.	Follow up rapport van bevindingen Deloitte controle jaarstukken 2011	75

1. Inleiding

Heerhugowaard, 2 oktober 2012

Geachte raadsleden,

Voor u ligt de tweede bestuursrapportage over 2012. Deze rapportage gaat over de voortgang van de uitvoering van de in de raadsbegroting 2012 opgenomen activiteiten en over de ontwikkeling van de budgetten 2012.

De rapportage gaat over de gerealiseerde situatie per medio augustus 2012 en vermeldt een prognose voor de resterende periode van dit jaar.

Hoofdstuk 2 gaat in op ontwikkelingen uit het bestuurlijk jaarplan en op nieuwe ontwikkelingen.

In hoofdstuk 3 is een voortgangsrapportage op de realisatie van de college-doelstellingen opgenomen. Deze zijn ook in de raadsbegroting 2012 opgenomen.

Hoofdstuk 4 gaat over de financiën. Daar worden toelichtingen op de verschillen binnen de raadsprogramma's gegeven. Tevens wordt daar ingegaan op de stand van zaken bezuinigingen en een toelichting gegeven op de afwijkingen op actieve kredieten en af te sluiten kredieten.

In hoofdstuk 5 wordt ingegaan op een aantal bedrijfsvoeringsaspecten: formatie, ziekteverzuim en risicomanagement.

In hoofdstuk 4 is in totaal aan afwijkingen gemeld met een per saldo effect van € nihil.

De prognose van het rekeningresultaat 2012 is op basis van deze afwijkingen € 925.000 voordelig. In de begroting 2012 is een stelpost opgenomen

voor onderuitputting en inkoopvoordelen ad € 615.000. In het bedrag aan afwijkingen is realisatie van deze stelposten opgenomen.

De besluitvorming over de jaarschijf 2012 na aanleiding van de Voorjaarsnota 2012 is, in tegenstelling tot de afwijkingen uit de eerste bestuursrapportage 2012, verwerkt in de ramingen van deze tweede bestuursrapportage.

In deze bestuursrapportage is nog geen rekening gehouden met het verwachte positieve resultaat (ca. € 1,9 miljoen die op grondcomplexen Zandhorst III, De Horst, Noordereiland en Beveland ultimo 2012 worden verwacht (zie pagina 15 van de MPG 2012). Omdat de te maken kosten de positieve boekwaarde op dit moment nog overstijgen mag dit resultaat nog niet worden genomen.

In deze tweede bestuursrapportage is in totaal voor € 22.000 voordelig aan structurele afwijkingen gemeld. Dit is exclusief structurele afwijkingen binnen de zogenaamde bedrijfsvoeringsbudgetten. Uitgangspunt is dat deze afwijkingen binnen de bedrijfsvoering worden gecompenseerd. De structurele effecten na aanleiding van de jaarstukken 2012 worden opgenomen in de Voorjaarsnota 2013.

Over de bestemming van het rekeningresultaat 2012 wordt een besluit genomen bij de vaststelling van de jaarstukken 2012 op 20 juni 2013.

Stand van zaken bezuinigingen

Uit de rapportage stand van zaken bezuinigingen, opgenomen in paragraaf 3.3 van deze tweede bestuursrapportage, blijkt dat in 2012 € 4,5 miljoen van de totale bezuinigingstaakstelling van € 5,9 miljoen wordt gerealiseerd.

De belangrijkste reden van het niet volledig kunnen realiseren van de financiële maatregelen die voor 2012 zijn genomen is:

Leges omgevingsvergunningen

Ten opzichte van de eerste bestuursrapportage 2012 is de prognose voor de opbrengst leges omgevingsvergunningen aanzienlijk naar beneden bijgesteld. De belangrijkste redenen voor het achterblijven van de legesopbrengsten zijn:

- Eind 2011 zijn nog aanvragen ingediend waarvan de verwachting was dat deze 2012 binnen zouden komen; ten opzichte van de prognoses welke bij het opstellen van de raadsbegroting 2012 werden gemaakt blijven de aanvragen van de bouwplannen in alle categorieën achter (tussen de 40%- 100%);
- De economische recessie / crisis in de bouw is dieper medio vorig jaar bij het opstellen van de raadsbegroting 2012 op basis van berichtgevingen verwacht werd. Daardoor treedt een vertraging op in bouw aanvragen;
- De legesinkomsten van project Westpoort schuiven door naar 2013.

Het ziet er naar uit dat in 2012 en 2013 het dieptepunt van de bouwcrisis er is of zelfs nog moet komen, zonder direct zicht op enig herstel. Dit betekent dat het uitgangspunt van kostendekkende tarieven (tijdelijk) niet op gaat. Dit vraagt om een inzicht in de structurele kosten/ baten ontwikkeling. Dit zal in de discussie van de Voorjaarsnota 2013 aan de orde worden gesteld.

Het moge duidelijk zijn dat beschreven ontwikkeling de zorg van het college heeft en nauwlettend wordt gevolgd. Daarbij wordt het minimum

orderaanbod van onze gemeente zo goed als mogelijk bepaald waarbij ook een verband met de (nieuwe) woningbouwprognoses zal worden gelegd.

Motie D66 raad 28 juni 2012

In de raad van 28 juni 2012 is door de fractie van D66 een motie ingediend met daarin het voorstel om een gedeelte van het rekeningresultaat 2011 te reserveren als aanvullende voorziening voor De Draai. D66 heeft deze motie, na reactie van het college, teruggenomen en aangekondigd hiermee terug te komen bij de 2^e bestuursrapportage. De reden van deze motie was dat de fractie van D66 de voorziening welke getroffen is voor de Draai onvoldoende vindt.

Basis voor de bepaling van de omvang van de voorziening zijn de voorschriften van de commissie BBV leidend. In februari 2012 zijn door de commissie aangescherpte richtlijnen uitgebracht. Bij het opstellen van de MPG 2012 is met deze verscherpte voorschriften al rekening gehouden.

Daarnaast beoordeelt de accountant of de omvang van de voorziening toereikend is.

In het 1e kwartaal 2013 wordt de vierde herziening van de grondexploitatie De Draai aangeboden aan B&W en de raad. In deze herziening worden de beoogde aanpassing van het woningbouwprogramma voor fase 2 verwerkt evenals een actualisering van uitgangspunten zoals rente en inflatie en de eerste bekende calculatieverschillen op grondverkoop van bouwveld Ib en op kosten bouwrijpmaken bouwveld Ib.

Op dat moment is bekend welk effect deze herziening heeft op de omvang van de voorziening. Het college adviseert de raad dan ook om de herziening van de grondexploitatie en de controle hierop door de accountant af te wachten.

Arbitrage GEMBIpark

In de eerste bestuursrapportage van 2012 is gemeld dat de verwachting was dat de zittingen in september vervolgd zouden worden. Inmiddels is bekend geworden dat dit in januari 2013 het geval zal zijn.

In de zaak tegen installateur heeft de Raad van Arbitrage ons enige tijd geleden bericht dat zij verwachtte in mei van dit jaar uitspraak te kunnen doen. Tot op heden hebben wij nog niets vernomen. Zodra wij informatie hebben informeren wij u uiteraard meteen.

Septemercirculaire 2012

Op 18 september jl. is de septemercirculaire 2012 gepubliceerd. In deze circulaire zijn geen noemenswaardige ontwikkelingen voor 2012 opgenomen. Het enige feit is de verhoging van de uitkeringsfactor met 8 punten. Het financiële effect hiervan is in deze rapportage verwerkt. In het voorstel voor de vaststelling van de raadsbegroting 2013 wordt ingegaan op de gevolgen van deze circulaire voor de jaren 2013 tot en met 2016.

Follow up bevindingen rapport van bevindingen bij de jaarstukken 2011 van Deloitte

In bijlage 2 van deze bestuursrapportage is de reactie van het college op de adviezen van de accountant die in het rapport van bevindingen bij de jaarstukken 2011 zijn gegeven opgenomen.

Overige ontwikkelingen

Vermeldenswaard op deze plek is de start in De Draai van de woningbouw. De eerste fase van plandeel 3 in Heerhugowaard-Zuid/ Stad van de Zon is opgeleverd en de voorbereidingen van de bouw van woningen in plandeel 4 zijn afgerond. Ook op De Vaandel wordt gebouwd.

Binnen de uitvoering van de WMO vordert het kantelingsproces. Er is een begin van een beweging merkbaar naar acceptatie van het beginsel van zelfredzaamheid. Het algemeen toepasbaar verklaren van voorzieningen, de kantelingsgesprekken en de invoering van een eigen bijdrage op onderdelen lijken aantoonbaar te leiden tot een afname van een beroep op voorzieningen.

In 2012 zijn zowel het AED-project als burgernet van start gegaan. De resultaten tot en met september 2012 zijn:

- Inmiddels hebben ruim 2500 inwoners van Heerhugowaard zich opgegeven voor het Burgernet. Deze mensen zijn nu acht keer geïnformeerd over een calamiteit. Dit heeft één keer geleid tot een succesvolle opsporing.
- De AED-leden zijn sinds 1 december 25 keer gealarmeerd.

De bestuurlijke planning voor deze rapportage is

18 oktober	technische bespreking van deze rapportage in de commissie Middelen;
1 november	raadsbehandeling (ter kennisname);
18 december	vaststelling begrotingswijziging tot bijstelling van de ramingen 2012.

U kunt over deze rapportage ook technische vragen stellen. De tweede bestuursrapportage 2012 staat ook op de agenda van de commissie Middelen van 18 oktober 2012. Technische vragen kunt u stellen tot en met 11 oktober 2012.

Burgemeester en wethouders van Heerhugowaard

2. Ontwikkelingen

2.1. Rapportage op ontwikkelingen uit bestuurlijk jaarplan

Er zijn geen nieuwe ontwikkelingen te melden op ontwikkelingen die in de bestuurlijk jaarplannen 2012 zijn opgenomen.

2.2. Rapportage op nieuwe ontwikkelingen

Sector/ Afdeling	Ontwikkeling
BraRa	<p>Onzekerheid over de lokale effecten van de algehele (inter)nationale financiële, economische en politieke ontwikkelingen.</p> <p>In november 2012 wordt door het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio een nieuw dekkingsplan besproken. De voorgestelde maatregelen moeten leiden tot een opkomstpercentage van 75%, regiobreed gezien. Heerhugowaard, Langedijk en Schermer zullen vooralsnog een lager opkomstpercentage halen.</p> <p>Variabele voertuigbezetting wordt gezien als een serieus alternatief in de problematiek m.b.t. opkomstpercentages en zal worden voorgelegd aan het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio.</p>
CS	Inrichten raadscommunicatie
CS	Waarderend vernieuwen (zie ook voortgang op collegedoelstelling 4.5)
SDV/ Advies BuZa FD	Mogelijk een tweede fase clustering van taken binnen de nieuwe sector Dienstverlening (van drie naar twee afdelingen)
SDV/ SoZa MaZa	<p>Intrekken Wet Werken naar Vermogen; terug draaien maatregelen in de WWB (huishoudtoets en toelatingstoets)</p> <p>Intrekken herziening AWBZ</p>

3. Voortgang gestelde doelen

3.1. Voortgang doelen collegeprogramma

Programma 1. Veiligheid								
Collegedoelstelling		Activiteiten	Beoogd resultaat	Kwartaalplanning				Toelichting voortgang
				I	II	III	IV	
1.1	Voorkomen van hinderlijk gedrag van overlastgevende en criminele jongeren.	Door inzet van de jongerencoach wordt getracht de overlast zo veel mogelijk preventief te beperken.	De jongerencoach richt zich op contact leggen met jongeren en het toe leiden naar scholing en/of zinvolle vrijetijdsbesteding Handhaving door mobiele surveillance in het stadshart. In het voorjaar 2012 is een nulmeting uitgevoerd waarmee een ontwikkeling kan worden vastgesteld. Integrale aanpak groepen jongeren in JIB (Jongeren In Beeld) met als resultaat dat een gedeelde analyse van de problematiek bestaat.	X	X	X	X	De jongerencoach richt zich op contact leggen met jongeren en het toe leiden naar scholing en/of zinvolle vrijetijdsbesteding. Het monitoren van de resultaten gebeurt aan de hand van de registraties uit het jaarverslag. De nulmeting is uitgevoerd. De rapportage is gereed en zal aan B&W worden aangeboden in het kader van de Kwaliteitsmeter Veilig Uitgaan (planning: okt '12) Als gevolg van demografische ontwikkelingen en toename 'Stadse problematiek' valt een lichte toename te constateren. Niettemin is de problematiek beheersbaar. Het monitoren van de effecten gebeurt op basis van de jaarcijfers van de politie en de wijkmonitor.
1.2	Cameratoezicht en preventief fouilleren daar waar noodzakelijk	Inzet proef met mobiele surveillance zal worden geëvalueerd, in relatie met 'Keurmerk Veilig Uitgaan'.	In het voorjaar 2012 is een 0-meting t.a.v. de veiligheidsproblematiek rond Middenwaard gehouden.	X	X	X	X	Handhaving door mobiele surveillance in het stadshart. Evaluatie in november/ december 2012. De nulmeting is uitgevoerd. Evaluatie in november/ december 2012.

Programma 1. Veiligheid								
Collegedoelstelling	Activiteiten	Beoogd resultaat	Kwartaalplanning				Toelichting voortgang	
			I	II	III	IV		
1.3	Verruiming van de openingsuren van het politiebureau.	Geen nadere activiteiten. In 2010 heeft politie 'Touchscreen' geplaatst bij politiebureau waarmee ook buiten de openingstijden contact kan worden gemaakt met de politie.	Geen nader resultaat.	X	X	X	X	-
1.4	Indien noodzakelijk voorkomen van ordeproblemen in aanvulling op politie-inzet.	Activiteiten gericht op het instellen van een regionaal serviceteam van veiligheidspersoneel, mogelijk als werkgelegenheidsproject.	Landelijk is een ontwikkeling gaande om de inzet van de Boa's te verbreden. Verwacht wordt dat de nadere invulling in 2012 zijn weg zal vinden. Deze verbreding van de boa-taak komt in plaats van een regionaal serviceteam.	X	X	X	X	Landelijk is een ontwikkeling gaande om de inzet van de Boa's te verbreden. De onzekerheid is nog groot aangezien dit nog onderwerp is van gesprek. Deze verbreding van de boa-taak komt in plaats van een regionaal serviceteam. Inzet is geleverd door mobiele surveillance, beveiliging schoolterreinen, Keurmerk Veilig Uitgaan en Keurmerk Veilig Ondernemen Middenwaard.
1.5	Voorkomen van alcohol en drugsmisbruik	Door middel van maatregelen op het gebied van handhaving en regelgeving wordt gewerkt aan de alcoholmatiging van jeugd. Daarnaast wordt het APV-artikel 'drugs en alcohol' geëvalueerd.	De activiteiten worden uitgevoerd. Met als resultaat/ effect de verwachting dat er minder sprake zal zijn van alcohol- en drugsgebruik	X	X	X	X	In 2011 heeft de Raad naar aanleiding van een evaluatie over de proefperiode besloten de proef niet verder voort te zetten. In de loop van 2013 zal met name worden opgeleverd: een verordening para-commerce. Verder worden de regionaal afgesproken activiteiten zoals preventieaanbod uitgevoerd. De evaluatie van het APV-artikel alcohol en drugs wordt in de wacht gezet totdat er een wetwijziging dienaangaande door het Parlement is aangenomen. Er is geen zicht op wanneer dat het geval zal zijn.

Programma 1. Veiligheid								
Collegedoelstelling		Activiteiten	Beoogd resultaat	Kwartaalplanning				Toelichting voortgang
				I	II	III	IV	
1.6	Verbetering opkomstijden	Oplossingen moeten gezien worden in samenhang met de samenwerkende buurgemeenten Schermer en Langedijk en de Veiligheidsregio. Oplossingsrichtingen die binnen de gestelde begroting mogelijk zijn, zullen worden doorgevoerd.	Het onderzoek naar een verregaande samenwerking tussen de brandweerkorpsen van Heerhugowaard, Langedijk en Schermer (HLS) moet leiden tot een brandweerorganisatie die kan voldoen aan de wettelijke eisen o.a. de opkomstijden. In dit onderzoek wordt nauw samen gewerkt met de Veiligheidsregio. Het onderzoek van HLS is volledig geïntegreerd in het project "Brandweer 2.0 via dekkingsplan 2.0" Dit is in feite een regionaal project. De voortgang en resultaat wordt voorgelegd aan het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio.	X	X	X	X	In dit onderzoek wordt nauw samen gewerkt met de Veiligheidsregio. De voortgang en resultaat wordt voorgelegd aan het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio. De voortgang hangt samen met de opzet van het dekkingsplan 2.0. Dit dekkingsplan moet gezien worden als een kapstok waar het onderzoek van HLS aan wordt opgehangen. Het dekkingsplan wordt in november 2012 voorgelegd aan het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio.
1.7	Aanpak black-spots	Tenminste één 'black-spot' per jaar verkeersveiliger maken.	Kruispunt Westtangent-Robijn zit in de planning voor groot onderhoud. Vanuit de black-spot middelen zal worden bijgedragen aan het verkeersveilig maken van het kruispunt.		X	X		De aanpassing van het kruispunt Westtangent-Robijn is in het 3 ^e kwartaal aanbesteed en aansluitend uitgevoerd. Vanuit de reserve blackspot vindt een bijdrage plaats. Het restant van de blackspot gelden is benut voor o.a. Octopusplan voor de Zonnewijzer en de Fonkelsteen en andere diverse kleine verkeersveiligheidsverbeteringen.
1.8	Verdere aandacht verkeersveiligheid rondom de basisscholen	Evaluatie 'octopus-concept'.	Als integraal onderdeel van de notitie Strategie Verkeersveiligheid 2030.			(1,2)	1,2	De notitie Strategie Verkeersveiligheid zal in het 4 ^e kwartaal aan de Raad worden aangeboden.

Codes kwartaalplanning: 1 = B&W 2 = Raad x = geplande uitvoering, (1), (2) (x) was geplande uitvoering.

Programma 2. Stedelijk beheer								
Collegedoelstelling		Activiteiten	Beoogd resultaat	Kwartaalplanning				Toelichting voortgang
				I	II	III	IV	
2.1	Beheersbaar blijven van onderhoud wijken binnen het beschikbare budget.	Jaarlijks vindt bij het opstellen van de reservekeeper actualisatie van budgetten groot onderhoud plaats in relatie tot het verloop van de reserve ' <i>Beheer en sociale structuur</i> '.	Is onderdeel van de actualisering van de Reservekeeper. Realisatie groot onderhoud wijken conform de door de raad vastgestelde planning.	1 X	2 X	X	X	Is onderdeel van de actualisering van de Reservekeeper. Realisatie groot onderhoud wijken conform de door de raad vastgestelde planning.
2.2	Meer openbaar groen door inruil van openbare verharding en met meer variatie in de wijken	Bij de herinrichting van bestaande wijken en nieuwe wijken worden de mogelijkheden hiertoe direct meegenomen.	Bij herinrichting Edelstenenwijk vlek D) mogelijkheden gezien tot het inruilen van openbare verharding naar groen. De volgende dilemma's komen hierbij vaak naar voren: • Aanleg extra parkeervakken (norm 1,5:1); • Huidige parkeervakken worden groter. • De wegbreedtes worden daarentegen smaller.	X	X	X	X	De uitvoering van de werkzaamheden is overeenkomstig het door de raad vastgestelde programma (RB2011137 d.d. 21 november 2011).
2.3	Donkere plekken in de wijken in kaart brengen en eventueel voorzien van extra energiezuinige verlichting	Het in kaart brengen van donkere plekken in de wijken wordt zoveel mogelijk gekoppeld aan de herinrichting van de wijken.	In het kader van Groot Onderhoud Wijken en reguliere onderhoud/ klachtenafhandeling worden knelpunten aangepakt met als doel minder donkere plekken in de gemeente en een groter gevoel van veiligheid onder de inwoners van Heerhugowaard.	X	X	X	X	De uitvoering van de werkzaamheden is overeenkomstig het door de raad vastgestelde programma (RB2011137 d.d. 21 november 2011).
2.4	Beleid verstrekken kapvergunningen beeldbepalende bomen.	Afgerond in 2011.	Gerealiseerd in 2011 (RB2011105). Continu proces.	X	X	X	X	

Programma 2. Stedelijk beheer								
Collegedoelstelling	Activiteiten	Beoogd resultaat	Kwartaalplanning				Toelichting voortgang	
			I	II	III	IV		
2.5	Duurzaam ontwikkelen	Gebruik energiebesparende maatregelen en toepassen duurzame (energie) voorzieningen Aanpak Rivierenwijk; van 'bloemkoolwijk' naar 'zonnebloemwijk'.						De voorbereiding en uitvoering van werken vindt plaats middels het stramien van duurzaam ontwikkelen. Uitvoeringsprogramma Rivierenwijk 2012 – 2015 wordt in 4 ^e kwartaal 2012 door B&W vastgesteld en vervolgens aangeboden aan de raad. De voorbereiding van de eerste fase start in 2013 in vlek F Rivierenwijk.
2.6	Bij herinrichting van wijken meer aandacht voor trapveldjes en de kwaliteit verblijfs-, ontmoetings- en speelgebied	Via een inspraak- en communicatieplan worden de inwoners betrokken bij de herinrichting van de wijken.	Binnen beschikbare middelen bestaande voorzieningen in stand houden/uitbreiden middels inpassing/uitbreiding informele speelruimte.	X	X	X	X	De uitvoering van de werkzaamheden is overeenkomstig het door de raad vastgestelde programma (RB2011137 d.d. 21 november 2011). Binnen beschikbare middelen worden bestaande voorzieningen in stand gehouden/uitgebreid middels inpassing/ uitbreiding informele speelruimte. Het door de raad vastgestelde budget is hierbij taakstellend. Bij de herinrichting van bestaande wijken worden bewoners uitgenodigd om hun wensen kenbaar te maken. Op basis hiervan worden er ontwerpen gemaakt, waaruit de bewoners een keuze kunnen maken. Bij de vervanging worden de bewoners waar mogelijk betrokken bij de keuze van nieuwe toestellen.
2.7	Verminderen van afvalstroom en betere afvalscheiding	Continu aandacht voor verbeteringen.	Actualisatie afvalbeleidsplan.			(1,2)	1,2	In het 4 ^e kwartaal wordt er een nieuw afvalbeleidsplan voor de periode 2013-2017 opgesteld. Door het opnemen van onderdelen m.b.t. zwerfval is dit vertraagd.

Programma 2. Stedelijk beheer								
Collegedoelstelling	Activiteiten	Beoogd resultaat	Kwartaalplanning				Toelichting voortgang	
			I	II	III	IV		
		In 2012 doet de gemeente mee aan de acties van 'Gemeente schoon'.			X	X		In maart is de landelijke opschoondag gehouden. In december wordt de Z(werf)A(fval)P(akken)-dag georganiseerd.
2.8	Minimale parkeernorm van 1,8 (inclusief parkeren op eigen erf)	Bij herinrichting van de wijken worden eventuele parkeerplaatstekorten zoveel als mogelijk opgelost. Continue proces.	De parkeernorm wordt per herinrichting afgestemd met de bewoners.				1,2	In het algemeen voorziet de parkeernorm van 1,5 in de huidige parkeerbehoefte in de wijk. De parkeernorm wordt per herinrichting afgestemd met de bewoners. Parkeernormennota is gereed 4 ^e kwartaal 2012.
2.9	Onderzoek naar andere wijze van betaald parkeren in het Stadshart, mogelijk met een gratis periode.	Besluitvorming in 2010. In commissie Stadsbeheer is een voorstel hiertoe besproken. Onderzoek naar mogelijkheden van ander maximaal dagtarief en het toepassen van avond- dan wel weekendtarieven is in 2011 afgerond (RB2011-034). Evaluatie in voorjaar 2013	Gerealiseerd in 2010. Gerealiseerd in 2011. Als onderdeel van de Voorjaarsnota 2013.				X	Eind 2012 wordt met de evaluatie gestart, zodat deze begin 2013 kan worden afgerond en in de Voorjaarsnota 2013 kan worden geëffectueerd (conform raadsbesluit).
2.10	Maatwerk leveren bij verkoop stukjes gemeenteground (openbaar groen).	Continue proces						De verkoop van gemeentegroen gaat gestaag door (t/m augustus 2012 € 124.000). We blijven echter afhankelijk van de koopbereidheid van de inwoners.
2.11	Opnemen van onderhoud openbaar groen in werkgelegenheids-, re-integratie- en resocialisatieprojecten.	Jaarlijks wordt een gedeelte van uit te voeren onderhoudswerkzaamheden gegund aan het WNK.	In 2012 wordt 50% van al het schoffelwerk aan WNK gegund. Dit is de maximale hoeveelheid die het WNK aankan in 2012.	X	X	X	X	In 2012 is iets meer dan 50% van al het schoffelwerk aan WNK gegund.

Programma 2. Stedelijk beheer								
Collegedoelstelling	Activiteiten	Beoogd resultaat	Kwartaalplanning				Toelichting voortgang	
			I	II	III	IV		
2.12	Evaluatie markten.	Bij de Voorjaarsnota 2012 zal er een evaluatie van zowel de vrijdag- en de stationsmarkt worden aangeboden.	Inzicht in de kostendekkendheid en maatschappelijke functie van de verschillende markten.	1	2			De evaluatie is opgenomen in de voorjaarsnota 2012.

Programma 3. Stedelijke voorzieningen en duurzame leefomgeving								
Collegedoelstelling	Activiteiten	Beoogd resultaat	Kwartaalplanning				Toelichting voortgang	
			I	II	III	IV		
3.1	Ontwikkeling huisvesting voor verschillende doelgroepen.	Aandacht voor jongerenhuisvesting met verschillende financieringsmogelijkheden om de toegankelijkheid van de woningmarkt te vergroten.	Geactualiseerd woonbeleid	1		2	(1,2)	Inzet van Stichting Primeurfonds is hiervoor nog in onderzoek. Besluitvorming in afwachting van resultaat rekenkamer. Het lokale woonbeleid is dit jaar niet meer aan de orde. Dit komt omdat het samenhangt met het regionale beleid. Pas als dat klaar is vindt een "vertaling" plaats naar lokaal beleid. Dat is dus pas in 2013 aan de orde. De eerste palen van de Timpaanwoningen zijn inmiddels geslagen.
		Ontwikkeling seniorenhuisvesting op maat in combinatie met zorg om langer zelfstandig te kunnen blijven wonen.						Continue focus op totale woningmarkt. (Regionale) woonvisie wordt opgesteld. Planning 1e kwartaal 2013.
		Ontwikkeling Wonen Welzijn Zorg complexen; Hugo-Oord, Arboretum	Exploitatieovereenkomst, inrichtingsplan					Zie stand van zaken Hugo-Oord (zie doelstelling 3.9).

Programma 3. Stedelijke voorzieningen en duurzame leefomgeving								
Collegedoelstelling	Activiteiten	Beoogd resultaat	Kwartaalplanning				Toelichting voortgang	
			I	II	III	IV		
3.2	Ontwikkeling van Heerhugowaard als fietsstad	Goede fiets- en loopverbindingen in nieuwe woonwijken realiseren.	Fietsplan HAL 2002 is vrijwel uitgevoerd; doelstellingen sluiten daar nog bij aan.					Continue aandachtspunt bij herinrichtingen, aanleg fietsvoetgangerstunnels en -bruggen, fietspaden uitvoeren in asfalt en creëren van stallingen.
		Stimuleren gebruik openbaar en stadsvervoer.		X	X			Frequent overleg en afstemming met Provincie over OV-routes en –haltes.
		Stimuleren gebruik duurzame fiets.						Fietspaden en -verbindingen worden verbeterd
		Realisatie fietstunnels onder N242.	Fietstunnel N242 bij Park van Luna is eerste helft 2012 opgeleverd.	1	2			Fietstunnel N242 bij Park van Luna is eerste helft 2012 opgeleverd. Fietstunnels maken onderdeel uit van herinrichting van N242. Volop in voorbereiding door de Provincie (kruising N242 en Zuidtangent).
		Vorbereiden verkeerstunnel onder spoor Zuidtangent	Vorbereidingskrediet voor planvorming tunnel Zuidtangent, daarna planvorming starten					Verkeerstunnel wordt meegenomen in de structuurvisie van het Stationsgebied (zie 3.9 voortgang Stationsgebied).
3.3	Behouden van de in Heerhugowaard gerealiseerde voorzieningen.	Jaarlijkse actualisering 'NBK 1 en 2' en Reserve 'Beheer en sociale structuur'	Toekomstbestendig en integraal financieel kader.	1	2			Is onderdeel van de actualisering van de Reservekeeper.
3.4	Realisatie van een bij Heerhugowaard passend rouwcentrum	Planontwikkeling door externe partij, in combinatie met crematorium	Realisatie voorziening. In 2012 bestemmingsplanprocedure, eind 2012 doorlopend naar 2013 realisatiefase.		1,2			Bestemmingsplan is in mei 2012 door de raad vastgesteld (RB2012054). De ontwerpfase loopt volgens schema. Het bestemmingsplan ligt ter inzage.
3.5	Realisatie van de doelstellingen uit het beleidsplan 'Duurzame ontwikkeling 2008 - 2012'	Er is een reserve 'Duurzaamheid' gevormd (RB2010-145).	Bestedingsplan 2012		2			Het programma Duurzaamheid 2012 – 2015 is op 26 juni 2012 door de raad vastgesteld (RB2012057).

Programma 3. Stedelijke voorzieningen en duurzame leefomgeving							
Collegedoelstelling	Activiteiten	Beoogd resultaat	Kwartaalplanning				Toelichting voortgang
			I	II	III	IV	
	De zonnewarmte-panelen op de gemeentewerf zin in gebruik genomen; onderzoek naar mogelijkheden zonnepanelen gemeentehuis	Realisatie		2			Op de werf zijn zonnepanelen gerealiseerd. Voor gemeentehuis loopt onderzoek naar mogelijkheden. Resultaten nog niet bekend. Deze worden in het 4 ^e kwartaal van 2012 verwacht.
	Opening regionaal energieloket	Digitaal loket is gerealiseerd					Digitaal loket is gerealiseerd.
	Particuliere wooneigenaren stimuleren mee te doen aan energiemaatregelen	Collectieve energie-inkoop			X		Actie Zonnesteek en Temporegeling lopen
	Woonlasten omlaag door energiebesparende maatregelen en het toepassen van duurzame energievoorzieningen	Collectieve inkoop zonnepanelen			X		Continue aandacht, nu actueel gezamenlijke energie-inkoop.
	Ontwikkeling plan Natuur en Milieu Educatiecentrum	Projectopdracht, subsidieaanvraag, financiering; organisatievorm en start uitvoering	2	X	X	X	Projectopdracht is vastgesteld en wordt uitgevoerd. Website NME geopend (zie www.nmeheerhugowaard.nl)
	Uitvoering jaarplan 'Duurzaamheid'	Vastgesteld meerjarenplan voor de komende 4 jaar op het gebied van duurzaamheid inclusief een eenduidige en transparante monitor voor Heerhugowaard	2				Het programma Duurzaamheid 2012 – 2015 is op 26 juni 2012 door de raad vastgesteld (RB2012057) en wordt overeenkomstig uitgevoerd.
3.6	Faciliteren in een zo volledig mogelijk onderwijsaanbod waarbij een goede huisvesting essentieel is	Onderzoek naar dekking ten behoeve van nieuwbouw Huygenscollege aan Middenweg	Haalbaarheidsonderzoek	1,2			Ingebracht in de Voorjaarsnota 2012 (zie 4.3.B van dat document).
	Vorbereiding, start bouw en voltooiën energieneutrale school Huygenscollege / Polsstok aan Umbriëllaan	1 ^e paal is geslagen; oplevering eind 2012					Oplevering 4 ^e kwartaal 2012

Programma 3. Stedelijke voorzieningen en duurzame leefomgeving								
Collegedoelstelling	Activiteiten	Beoogd resultaat	Kwartaalplanning				Toelichting voortgang	
			I	II	III	IV		
3.7	Intensiveren maatschappelijke participatie van jongeren tot 27 jaar met een bijstandsuitkering en jongeren met een beperking	In samenwerking met ROC's en het bedrijfsleven zorgen voor voldoende stageplekken.		X	X	X	X	Heeft doorlopend de aandacht
		Aanbieden van leerwerktrajecten aan jongeren tot 27 jaar in de bijstand.		X	X	X	X	Het actieplan Jeugdwerkgelegenheid voorziet hierin.
3.8	Ontwikkeling nieuwe uitleggebieden:							
	De Draai	Afronden bouwrijpmaken en start bouw woningen eerste fase	Bouwactiviteiten in De Draai	X	X			Bouwrijp maken 1 ^e velden gestart. Bouwactiviteiten 1 ^e bouwveld zijn gestart (veld 1b)
	Broekhorn	Bouwrijpmaken	Start bouwrijpmaak, omleiding N242 i.o.v. Bouwfonds / provincie		X	X	X	Overeenkomst met Bouwfonds is in november 2011 getekend. Bouwrijp maken is afhankelijk van de opdracht van het Bouwfonds
	Afronden Heerhugowaard-Zuid	Afronden plandeel 2; bouwen plandeel 4 langs Oosttangent, bouw plandeel 3 eerste fase	Laatste blokken grachten gestart Timpaan en andere bouwvelden Eerste oplevering	X	X	X	X	In plandeel 2 (het carre) zijn bijna alle woningen gebouwd. In plandeel 3 is het eerste deel in aanbouw. Voor plandeel 4 zijn juridische procedures afgerond en start 4e kwartaal.
3.9	Ontwikkeling binnenstedelijk gebied:							
	Stationsgebied	Vorbereiden en vaststellen structuurvisie	Gerealiseerd en vastgesteld	X				Raad in februari 2012 betrokken bij planvorming; structuurvisie ligt voor inspraak ter inzage. Eind 2012 wordt de structuurvisie van kracht.
		Fietsbrug Stationsgebied	Subsidie aangevraagd voor brug Stationsweg - Broekhorn in voorbereiding=> zie 3.2 Vorbereiding aanleg (provinciaal project) en start uitvoering	X	X	X	X	Subsidie is toegekend; voorbereiding gestart, uitvoering in 2013.

Programma 3. Stedelijke voorzieningen en duurzame leefomgeving								
Collegedoelstelling	Activiteiten	Beoogd resultaat	Kwartaalplanning				Toelichting voortgang	
			I	II	III	IV		
		Aansluiting N242/Westtangent	Vastleggen toekomstige route (provincie NH)				X	Aanbesteding door Provincie afgerond; uitvoering start 4 ^e kwartaal 2012.
		Openbaar vervoer Stationsgebied vs RTIC	Inrichtingsplan	X	X	X	X	Gesprekken zijn gaande.
	Ontwikkeling Hugo Oord e.o.	Faciliteren start bouw	Start bouw	1,2				De overeenkomsten met de Pieter Raat Stichting en Woonwaard liggen klaar voor besluitvorming, voorzien 4 ^e kwartaal 2012. Deel Woonwaard gesloopt.

Programma 4. Sociale samenhang								
Collegedoelstelling		Activiteiten	Beoogd resultaat	Kwartaalplanning				Toelichting voortgang
				I	II	III	IV	
4.1.1	Sociale samenhang van de gemeente	<p>Jaarlijkse evaluatie en verdere ontwikkeling van het 'WMO beleidsplan'.</p> <p>Stimulering en ondersteuning van vrijwilligers</p> <p>Waar het mogelijk is worden schuldhulpverlening en schuldpreventie ingezet om financiële problemen bij mensen te voorkomen.</p>	<p>Beleidskader 2012-2015</p> <p>Doorontwikkeling van het uitvoeringsprogramma WMO.</p> <p>Beleidsnota vrijwillige inzet.</p>				1,2	<p>WMO Beleidsplan 2008-2011 is verlengd voor het jaar 2012. Raadskader sociaal domein is in ontwikkeling.</p> <p>Het uitvoeringsprogramma WMO 2012 is in het 1e kwartaal vastgesteld. Het uitvoeringsprogramma 2013 zal integraal worden opgesteld. Hierbij wordt tevens rekening gehouden met de gevolgen van de drie transities en de kanteling van de WMO.</p> <p>Beleidsnota met uitvoeringsprogramma is conform planning vastgesteld. Het beleid wordt ten uitvoer gebracht.</p> <p>Via het uitvoeringsplan WMO is aandacht voor preventie: samen met de kerken is het project schuldhulpmaatje vormgegeven.</p>
4.1.2	Voorkomen van sociaal isolement van oudere bijstandsgerechtigden	In 2012 zullen we in samenwerking met vrijwilligersorganisaties en de verenigingswinkel onderzoeken wat de mogelijkheden zijn om oudere bijstandsgerechtigden, die in een sociaal isolement leven, te bereiken en weer te laten deelnemen aan maatschappelijke activiteiten.	Iedereen doet mee aan de maatschappij. Betrekken bij gebiedsgerichte aanpak.	X	X	X	X	Door inzet van breed welzijnswerk en mantelzorg wordt het sociaal isolement beperkt. Daarbij is er inzet van veel vrijwilligers / wijkbewoners. Interventies zoals de Wijktafel vinden plaats in de Mediaan en de Horst. Nog onduidelijk is of de GGD-eenzaamheidscijfers een aanwijsbare vermindering van sociaal isolement zullen laten zien.
4.1.3	Werk boven uitkering centraal stellen	Activiteiten gericht op de uitstroom van mensen in de bijstand.	De Tijdelijke wet pilot loondispensatie wordt ook in 2012 ingezet als re-integratie-instrument.	X	X	X	X	Dit blijft continue de aandacht houden. Waar mogelijk worden nieuwe projecten ontwikkeld.

Programma 4. Sociale samenhang								
Collegedoelstelling		Activiteiten	Beoogd resultaat	Kwartaalplanning				Toelichting voortgang
				I	II	III	IV	
4.2	Werkgelegenheid in de regio op HBO/ WO niveau	Creëren van arbeidsplaatsen op HBO/ WO niveau.	Vorbereidingen voor de bouw van RTIC in Westpoort Faciliteren bedrijven op De Vaandel en andere terreinen					De eerste vaandeldrager van bedrijventerrein De Vaandel is een feit. Met deze vaandeldrager wordt ook een basis gelegd voor deze doelgroep, maar ook zoveel anderen. Er is interesse voor dit bedrijventerrein in de markt. De vestigingsdoorlooptijd is langer door het moeilijke economisch tij.
4.3	Stimuleren van sportbeoefening van jong tot oud	Inzet van combinatie–functionarissen voor sport en cultuur	Meer sportieve activiteiten voor iedereen. In 2012 zullen er 3 combinatiefuncties ingevuld worden.	X	X	X	X	Evaluatie is in het 2e kwartaal afgerond.
4.4	Doelmatige en doeltreffende Huygenpas	Evaluatie van de doelmatigheid van de Huygenpas in relatie tot de uitvoeringskosten.	Gerealiseerd, zie bezuiniging 72 RB2010131.					Als gevolg van een aantal gerealiseerde efficiencymaatregelen zijn de uitvoeringskosten van de Huygenpas verminderd (zie ook bijlage 4 raadsbegroting 2013).
4.5	Gebiedsgericht werken	Discussie over wijze verdiepingsslag gebiedsgericht werken	Er wordt vorm gegeven aan deze collegedoelstellingen middels DNA (De Nieuwe Aanpak) Beoogd resultaat is bepalen van een top 3 prioriteiten, aan de hand van een pilot in drie nader te benoemen wijken.	X	X	X	X	Het gebiedsgericht werken krijgt nadere uitwerking naar het voorbeeld van Breda (waarderend vernieuwen)
		Ontwikkelen van een visie op samenwerking met wijkbewoners		X	X	X	X	Op 1 december 2012 is er een nieuw convenant door de gemeente en de wijkpanels ondertekend.
		Burenhulp voortzetten	Inzicht in voortgang Burenhulp waarop besluitvorming kan plaatsvinden.		(1,2)		1,2	Evaluatie-rapport door Kern8 in voorbereiding.
		Ontwikkelen van woonservicegebieden in verouderende wijken						Europese subsidie mb.t. Project Hugo-Oord (domotica, automatisering in huis) is niet toegekend.

Programma 4. Sociale samenhang								
Collegedoelstelling	Activiteiten	Beoogd resultaat	Kwartaalplanning				Toelichting voortgang	
			I	II	III	IV		
4.6	Realisatie van een Natuur- en Milieu Educatiecentrum	Uitwerking van projectopdracht, opzetten organisatie	Projectopdracht en subsidieaanvraag	X	X	X	X	Projectopdracht is vastgesteld en wordt uitgevoerd. Website geopend (zie www.nmeheerhugowaard.nl).
4.7	In stand houden bestaande culturele voorzieningen	Voortzetten regulier beleid en uitvoering	Binnen beschikbare middelen bestaande culturele voorzieningen in stand houden.	X	X	(X) 1,2	X	Popbeleid raad 25 september (RB2012097).
4.8	(Wijk)voorzieningen	Intensiveren en actualiseren: 'Wonen, Welzijn, Zorgbeleid' voor inwoners met beperking of chronische ziekte	Geactualiseerd WWZ beleid.				1,2	Actualisatie van het programma Wonen, Welzijn & Zorg waarbij afstemming met andere programma's zal plaatsvinden.
4.9	Bruisend Stadshart	Afgerond in 2011.						Oriëntatie op ontwikkeling van de reservelocatie naast het Stadsplein.
4.10	Bereikbaarheid en rolstoelvriendelijkheid van (senioren)voorzieningen	Onderdeel groot onderhoudsprogramma openbare buitenruimte herstraten/ herinrichting wijken.	In het kader van Groot Onderhoud Wijken en reguliere onderhoud van paden worden knelpunten aangepakt.	X	X	X	X	De uitvoering van de werkzaamheden is overeenkomstig het door de raad vastgestelde programma (RB2011137 d.d. 21 november 2011).
4.11	Betrokkenheid van de jeugd bij ontwikkeling van alles wat met jeugd te maken heeft	Minstens 2 keer per jaar overleg jeugdraad/leerlingenraden met wethouder jeugd.	Impuls geven aan de jeugdparticipatie.	X	X	(1,2)	1,2	Plan van Aanpak van de J(eugd en)J(onger)en)R(aad) is aan B&W ter kennisneming voorgelegd. Kader wordt later in het 4e kwartaal opgesteld voor besluitvorming aangeboden. Enige vertraging vanwege participatie JJR en Nederlands Jeugd Instituut en link met stage sociale media.

Programma 5. Dienstverlening, communicatie en informatisering								
Collegedoelstelling		Activiteiten	Beoogd resultaat	Kwartaalplanning				Toelichting voortgang
				I	II	III	IV	
5.1	Dienstverlening aan de burger - handhaving rapportcijfer 7,8	Activiteiten gericht op het verbeteren van de digitale dienstverlening	Meer bezoekers op de website en minder baliebezoek en minder inkomend telefoonverkeer. Evaluatie van pilot gratis uittreksel via website	X	X	X	X	Dit blijft continue de aandacht houden. Tot nu toe zien we een stijging van 15% qua bezoekers website en een daling van 10% bij telefoonverkeer. Het baliebezoek is vooralsnog stabiel. Gereed (BW12-0405 d.d. 26 juni, ter inzage voor commissie Middelen). Uit evaluatie is gekomen om ermee door te gaan.
5.2	De gemeente behoort qua klanttevredenheid tot de groep van 10% van de Nederlandse gemeenten die het beste scoren (Top 10%)	Gebruik van alle landelijke 'e-formulieren'	Minimaal 25 nieuwe e-Formulieren	X	X	X	X	Dit jaar zal de midoffice qua basis geïmplementeerd worden, zodat de nodige formulieren in gebruik worden genomen. Nu hebben we 18 formulieren en aan het einde van het jaar zijn dat er zeker 25. Het streven is natuurlijk meer.
		Opleidingen vakkennis en vaardigheden 'frontoffice' Rouleren en verbreding van taken 'frontoffice'	Minimaal 5 medewerkers zijn op meerdere vakgebieden binnen de frontoffice inzetbaar			X		Het rouleren en verbreden van de frontoffice is, incl. opleidingen, in gang gezet. Één medewerker is geheel opgeleid. Er ligt een evaluatie klaar over hoe we hier verder mee omgaan.
		Processen op basis van levensgebeurtenissen beter op elkaar afstemmen en vereenvoudigen.	Twee levensgebeurtenissen zijn doorgelicht					Streven is om dit in het 4e kwartaal nog op te pakken.
5.3	Deregulering	Uitwerking laatste deel Sira rapport	Implementatie 47 dereguleringsadviezen				X	Gerealiseerd, m.u.v. horecagerelateerde producten (i.v.m. wetswijziging per 1 januari 2013).

Programma 5. Dienstverlening, communicatie en informatisering								
Collegedoelstelling	Activiteiten	Beoogd resultaat	Kwartaalplanning				Toelichting voortgang	
			I	II	III	IV		
		Implementatie 'pre-mediation' vaardigheden in primaire fase.	In alle klantcontacten spelen pre-mediationvaardigheden een rol.				X	Gerealiseerd WMO. Onderzoek welke mogelijkheden er zijn in overige primaire processen met klantcontact. I.i.g. Burgerzaken gestart met implementatie.
		Regionale mediatorpool	Mediation toevoegen aan mogelijkheid geschillen te beslechten					Samenwerkingsverband van gemeenten in de regio om in dienst zijnde mediators uit te wisselen bij geschillen. Uitgangspunt: met gesloten beurzen.
5.4	Informatisering - één geïntegreerde informatievoorziening	Inrichten en in gebruik name van het Klantcontact systeem (KCS)	Nieuwe kennisbank voor het GCC, afgestemd op de website.	X	X	X	X	De programmatuur voor het KCS voor een beperkt aantal producten ingericht inclusief digitale formulieren. Voor het overgrote deel is de organisatie bezig om met de leverancier tot een werkbare inrichting van het systeem te komen.
		Aansluiten van diverse applicaties op het zakensysteem	Basisinrichting midoffice gereed					Aansluiting van applicaties op het zakensysteem heeft vertraging omdat er (nog steeds) geen landelijke standaards zijn van voldoende niveau om de leveranciers eenduidig aan te sturen.
		Gebruik van basisregistraties in alle werkprocessen						De belangrijkste applicaties waarmee de meeste klantcontacten worden geregeld (80%) zijn aangesloten op de centrale 'gegevenspomp' (Makelaar gegevens) op deze wijze wordt er voor gezorgd dat in de meeste werkprocessen automatisch met de juiste gegevens gewerkt kan worden. Om de laatste 20% ook voor elkaar te krijgen treedt de z.g. pareto-regel in werking: hiervoor moet nog 80% van de inspanning geleverd worden.

Programma 5. Dienstverlening, communicatie en informatisering								
Collegedoelstelling	Activiteiten	Beoogd resultaat	Kwartaalplanning				Toelichting voortgang	
			I	II	III	IV		
5.5	De gemeentelijke organisatie moet zich richten op de externe en interne omgeving met als doel verbeterde communicatie	<ul style="list-style-type: none"> • Bevorderen van in- en externe omgevingsgerichtheid • Onderzoek naar de wijze waarop communicatie een bijdrage kan leveren aan het keten denken en het integraal werken. 	<ul style="list-style-type: none"> • handvat omgevingsgericht werken. (bv krachtenveld-analyse/ kernboodschap) • verhogen lerend vermogen organisatie door training en intervisie • regels en afspraken ontwikkelen • (social media) instrumenten gericht op verbetering intern dialoog • werken aan bewustwording • inrichten communicatie functie 		(X) (X) (X)			<p>Deels gerealiseerd, maar wegens extra taak op het gebied van raads-communicatie verschuift deze naar 2013</p> <p>Lerend vermogen verbeteren is een continu proces</p> <p>Ook deze wordt verschoven naar 2013</p> <p>Gerealiseerd door komst van Hugo</p> <p>Continu proces</p>
5.6	Medewerkerstevredenheid 7,8	Het medewerkeronderzoek van eind 2011 is meer ingericht op eigenaarschap en bevlogenheid. Medewerkers hebben op basis van hun individuele rapportage een instrument in handen om zelf de dialoog aan te gaan. Ook afdelingshoofden en MT pakken dit op, ondersteunt door de strategische dialoog.	<ul style="list-style-type: none"> - Organisatiebrede acties medewerkeronderzoek benoemen en effectueren - Nieuwe wervingsstrategie effectueren - Werkgroep sociaal contract - Intern werkend matchpoint 	X	X	X	X	<p>Vanuit het medewerkers onderzoek is gebleken dat mobiliteit intern in de organisatie extra impulsen behoeft. Matchpoint is daarom extra versterkt. Daar zijn steeds meer aanmeldingen en matches. De nieuwe wervingsstrategie is bijna werkend.</p> <p>Op basis van de visie wordt onderzocht hoe de organisatie er over 5 jaar uitziet. Dit biedt ondergrond voor een nieuw Strategisch Personeelsplan en een nieuw generiek functiegebouw.</p>
5.7	Ziekteverzuimpercentage 3,5%	Het ziekteverzuimpercentage wordt voortdurend gemonitord. In samenhang met het medewerkeronderzoek worden er acties opgezet om de doelstelling te blijven halen.	<ul style="list-style-type: none"> - Organisatiebrede acties medewerkeronderzoek benoemen en effectueren - Nieuwe wervingsstrategie effectueren - Werkgroep sociaal contract Training dialoogvaardigheid 	X	X	X	X	De dienstverlening van de Arbodienst is onderzocht. Daar zijn verbeteringen uitgekomen die zijn aangepakt. Ook de ziekteverzuimrapportage over 2011 geeft verbeterpunten die worden opgepakt.

3.2. Afwijking uitvoering bestaand beleid

Programma 1

Doelen ten aanzien van eigen werkveld en uitvoering bestaand (sector)beleid						
Onderwerp	Omschrijving beoogd resultaat	Kwartaalplanning				Toelichting op afwijking
		I	II	III	IV	
Verbetering aanwezigheid werkende rookmelder in woningen	Het percentage woningen waar een werkende rookmelder is geïnstalleerd ligt op 73%. Dat moet beter. Het streven is er op gericht om een percentage van 90% te bereiken. Hiertoe zal een uitvoeringsplan worden opgesteld. Dit plan wordt medio zomer aan het college voorgelegd.			(1)	1	Het uitvoeringsplan is nog niet opgesteld. Meegelift kan worden op al bestaande initiatieven. Mogelijk is dat de uitvoering daarom wordt meegenomen in een regionaal programma gericht op verbetering van de voorlichting op de preventie van brand. In dit kader worden enkele brandweervrijwilligers opgeleid om voorlichting te gaan geven op lagere scholen in de Veiligheidsregio. Zeven brandweervrijwilligers van de korpsen Heerhugowaard en Langedijk doen hier aan mee.

Codes kwartaalplanning: 1 = B&W 2 = Raad x = geplande uitvoering, (1), (2) (x) was geplande uitvoering.

Programma 2

Doelen ten aanzien van eigen werkveld en uitvoering bestaand (sector)beleid						
Onderwerp	Omschrijving beoogd resultaat	Kwartaalplanning				Toelichting op afwijking
		I	II	III	IV	
Straatmeubilair	Beleids-/beheerplan Straatmeubilair.			(1,2)	1,2	Door het combineren van een aantal beleidsplannen (straatmeubilair/ bebording) is dit vertraagd.

Doelen ten aanzien van eigen werkveld en uitvoering bestaand (sector)beleid						
Onderwerp	Omschrijving beoogd resultaat	Kwartaalplanning				Toelichting op afwijking
		I	II	III	IV	
Straatmeubilair	Beheerplan bewegwijzeringen en bebordingen.		(1)		1	Wordt onderdeel van beleids- en beheerplan straatmeubilair
Straatreiniging	Onderzoek naar verbeteringen mechanisch straatreinigen.		(X)		X	"Andere werkwijze" wordt thans in de praktijk getest.
Wegen	Wegenbeheerplan 2012-2016.			(1)	1	A.g.v. ziekte vertraging opgelopen.
Zwerfafval	Nieuwe aanpak zwerfafval.		(1,2)		1,2	Wordt onderdeel van afvalbeleidsplan 2013-2017.

Codes: 1 = B&W, 2 = Raad en X = geplande uitvoering

Programma 3. Stedelijke voorzieningen en duurzame leefomgeving

Doelen ten aanzien van eigen werkveld en uitvoering bestaand (sector)beleid						
Onderwerp	Omschrijving beoogd resultaat	Kwartaalplanning				Toelichting op afwijking
		I	II	III	IV	
Integraal Huisvestingsplan	Koersbepaling van het voorzieningenniveau in Heerhugowaard in relatie tot gebruik gemeentelijke gebouwen;				X	Raadsvoorstel in juni aangehouden. Na aanpassing opnieuw aanbieden. Planning is 4 ^e kwartaal 2012, 1 ^e kwartaal 2013.
Bodembeleid	De weg naar een nieuw bodembeleid op basis van het Besluit Bodemkwaliteit is ingezet. De eerste fase om een bodemfunctie kaart vast te stellen zal begin 2012 worden afgerond doormiddel van een bestuurlijke vaststelling. Vervolgens zal een tweede fase worden opgestart om te komen tot nieuwe bodemkwaliteitskaarten. Bedoeling is om deze kaarten en het beheer hiervan uiteindelijk over te dragen aan een Regionale Uitvoerings Dienst.	1		X	X	Is nog gaande.

Codes: 1 = B&W, 2 = Raad en X = geplande uitvoering

Programma 4

Doelen ten aanzien van eigen werkveld en uitvoering bestand (sector)beleid						
Onderwerp	Omschrijving beoogd resultaat	Kwartaalplanning				Toelichting op afwijking
		I	II	III	IV	
Cultuur.	Geactualiseerde nota Kansen voor Cultuur.	(1,2)			1,2	Participatietraject gewenst. Hierdoor schuift besluitvorming door.
Jeugd.	Verdere ontwikkeling en uitvoering van het Programma Kansrijk Jong (programmatische aanpak van integraal jeugdbeleid).	X	X	X	(X) 1,2	Actualisatie van het programma Kansrijk Jong waarbij afstemming met andere programma's zal plaatsvinden.
Jeugd.	Voortzetting project alcoholmatiging jeugd.	(X) 1	X	X	X	Financiële dekking voor voortzetting project in 2012 is geregeld.
Project huis op orde.	Sportbesluit: Onderzoek en implementatie.	(1,2)		X	1,2	Besluit tot invoeren tot BTW-belaste exploitatie is door B&W genomen; Raad heeft ingestemd met uitgangspunt om regionaal acceptabele tarieven te zullen gebruiken. Onderzoek en implementatie zullen tot 1 januari 2013 duren incl. besluitvorming m.b.t. het beheermodel.
Recreatie.	Themabijeenkomst. Deelverordening subsidie Sport. Overdracht Park van Luna: Overdracht aan Recreatieschap	X			1	Raad 25 september (RB2012095).
Sociale samenhang van de gemeente.	Doorontwikkeling programma Meedoen is Winnen; Stimuleren sociaal contact, burgerparticipatie en versterken eigen burgerkracht (met als doel een omslag in het maatschappelijk verkeer; regie bij burger).	X	X	X	(X) 1,2	Actualisatie van het programma Meedoen is Winnen waarbij afstemming met andere programma's zal plaatsvinden.

Doelen ten aanzien van eigen werkveld en uitvoering bestaand (sector)beleid						
Onderwerp	Omschrijving beoogd resultaat	Kwartaalplanning				Toelichting op afwijking
		I	II	III	IV	
Volkgezondheid.	Opstellen lokaal Volksgezondheidsplan.	X	X	1,2	(1,2)	Raad 25 september (RB2012076).
Vrije Tijd.	Programma plan Vrije Tijd.	X	(1,2)		1,2	Opstellen van het programma Vrije Tijd is uitgesteld om afstemming met andere programma's te verkrijgen.
(Wijk)voorzieningen.	Aanvraag deelname aan Oriëntatie op SZW/OCW-project 'proef Sluitende Dagarrangementen in de gehele gemeente'.	X	1			Het project is niet aan Heerhugowaard toegewezen.

Codes: 1 = B&W, 2 = Raad en X = geplande uitvoering

Programma 5

Doelen ten aanzien van eigen werkveld en uitvoering bestaand (sector)beleid						
Onderwerp	Omschrijving beoogd resultaat	Kwartaalplanning				Toelichting op afwijking
		I	II	III	IV	
Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid van beleid van de Gemeente Heerhugowaard (ex. art 213A GW)	De verordening dateert van 2003; insteek: geen controlerende functie achteraf, maar een functie die aanvullende zekerheid geeft over de mate waarin de organisatie in control is (toekomstgericht). Eerst discussie stuk voor MT gericht op de vragen wat willen we en wat kunnen we.		(X)		X	Diverse acties zijn onderhanden op terrein van vooral doelmatigheid. Dit is echter niet helemaal aansluitend met bepalingen in verordening. Landelijk bestaat geen consistente lijn over nut en noodzaak van verordening. Daarom geen prioriteit gekregen. In 4 ^e kwartaal nadere afweging voorleggen wat we met verordening willen.
Kadernota rentebeleid	Kadernota rentebeleid gemeente Heerhugowaard 2012: Vastleggen van de kaders over de wijze van begroten en verantwoorden van rentelasten en -baten in de begroting en rekening en de verdeling (toerekening) van deze lasten.	(1)	(2)		1	Eerste inventarisatie van de uitgangspunten rentebeleid heeft in 2011 plaatsgevonden. Op basis van de bevindingen wordt een voorstel voorbereid. Uitgangspunt daarbij is budgettaire neutraliteit ten opzichte van geldende kadernota. Door drukte in het voorjaar is uitvoering vertraagd.
Onderzoek nut/ noodzaak kadernota verbonden partijen	Op basis van reeds beschikbare informatie c.q. besluitvorming gecombineerd met de aanbevelingen van de accountant adviseren aan B&W over nut en noodzaak van een kadernota verbonden partijen.	(1)			1	In april 2012 is het raadsvoorstel uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen vastgesteld. Hierin zijn procesmatige afspraken gemaakt. Met de GR-en zijn ook informatieafspraken gemaakt over de tussentijdse informatie en er bestaan diverse (financiële en beleidsinhoudelijke) overlegvormen waaraan zowel de gemeenten als de GR-en deelnemen. Nadere advisering over nut en noodzaak nota verbonden partijen heeft als gevolg van de drukte in het voorjaar nog niet plaatsgevonden.
Deelname aan Benchmark ICT	Inzicht verkrijgen in eigen presteren (prijs / prestatie) inzake de ICT voorzieningen (inclusief presteren m.b.t. E-overheid en basisregistraties)		X	X	X	De resultaten van de benchmark zijn intern nog niet voldoende bestudeerd en vertaald naar concrete acties om over te kunnen rapporteren. De verwachting is dat dit eind 2012 wel mogelijk is.

3.3. Voortgang projecten

3.3.1. Projecten grondexploitaties

Samen met de jaarstukken 2011 en de Voorjaarsnota 2012 is aan de raad de Meerjaren Prognose Grondexploitaties (MPG) aangeboden. Daarbij is afgesproken dat alleen indien daartoe aanleiding bestaat in de tweede bestuursrapportage 2012 over afwijkingen ten opzichte van deze MPG zal worden gerapporteerd.

Vooruitlopend op de MPG 2013 zullen afzonderlijke herzieningen van de grondexploitaties van de grote projecten ter besluitvorming aan de raad worden voorgelegd.

De uitkomsten van de afzonderlijke herzieningen van de grondexploitaties van de projecten worden verwerkt in een totaaloverzicht binnen de MPG 2013.

Westpoort

Door aanpassing in de planning zullen zowel de uitgaven als de opbrengsten later in de tijd plaatsvinden. Zo is de voor 2012 geplande sanering nog niet gestart en ook met het bouwrijpmaken dient nog een aanvang te worden gemaakt.

De Draai

In de laatste (derde) herziening van voorjaar 2012 is het prijsniveau van het woningbouwprogramma aangepast door de grondprijzen van de woningen in de categorieën III en IV met 10% te verlagen voor de 1^e fase (uitgifte t/m 2016). In deze herziening is het programma voor de 2^e fase (na 2016) buiten beschouwing gelaten. Dit uitgangspunt lijkt gelet op de te verwachten ontwikkelingen in de woningmarkt niet erg houdbaar. Dit betekent dat ook de 2^e fase zal moeten worden gecorrigeerd. Voorts bekijken we de

ingerekende fasering kritisch voor vooral de voortgang van Buurtcentrum Noord.

Het ingerekende appartementenprogramma boven de woonclusters van Esdégé-Reigersdaal is onderwerp van bespreking. Het kan leiden tot een gedeeltelijk andere invulling met grondgebonden huurwoningen. Dit is een actualisering van het in 2009 vastgestelde planeconomische kader behorende bij de samenwerkingsovereenkomst gemeente – Esdégé Reigersdaal en moet qua ruimte en geld budgettair neutraal worden doorgevoerd.

Inmiddels zijn de eerste bouwvelden van fase 1 bouwrijp gemaakt, zijn de eerste grondtransacties geëffectueerd en woningen in aanbouw.

In het 1e kwartaal 2013 wordt de vierde herziening van de grondexploitatie De Draai aangeboden aan B&W en de raad. In deze herziening worden de beoogde aanpassing van het woningbouwprogramma voor fase 2 verwerkt evenals een actualisering van uitgangspunten zoals rente en inflatie en de eerste bekende calculatieverschillen op grondverkoop van bouwveld Ib en op kosten bouwrijpmaken bouwveld Ib.

Hugo Oord

Gewijzigde planning m.b.t. de ontwikkeling van fase 1, zijnde het deel van de Pieter Raat Stichting (DPRS). Er is vertraging ontstaan a.g.v. veranderingen in het rijksbeleid t.a.v. financiering van zorgwoningen. Tezamen met de effecten van de kredietcrisis heeft dit er toe geleid dat het voor DPRS lastiger is haar financiering rond te krijgen. Om die reden hebben zij een bezinningsronde ingelast.

HHW-zuid

Momenteel wordt gewerkt aan een lumpsum-deal met de betreffende ontwikkelaar voor de grondopbrengsten van plandeel 4A. Zowel het programma, het prijsniveau als de systematiek rondom verschuldigde rente

op bouwrijpe grond is dusdanig veranderd, dat de gemeente behoefte heeft om duidelijkheid te verschaffen. Met het effectueren van deze lumpsum kan de gemeente de geraamde opbrengsten en de fasering weer actualiseren. De al ingerekende voorziening om de grondopbrengsten te kunnen corrigeren zal bij de eerstvolgende herziening van de grex begin 2013 voor een deel worden gecorrigeerd, hetgeen bijdraagt tot een positiever resultaat.

Noordereiland

De positieve boekwaarde op complex Noordereiland kan in principe als winst worden genomen. In 2013 zullen er zeer waarschijnlijk nog wel uren worden geschreven op dit complex als gevolg van vertragingen in de uitvoering.

3.4. Regionale samenwerking/ gemeenschappelijke regelingen

Tijdens de algemene beschouwingen van 24 juni 2010 heeft u een motie aangenomen, welke door ons is overgenomen, waarin u heeft gesteld in het vervolg over de voortgang van de regionale samenwerkingsverbanden in

een eenvoudig overzicht op te nemen. De laatste stand van zaken is opgenomen in paragraaf F van de raadsbegroting 2013 (zie vanaf pagina 111 van dat document). Aangezien dat document tegelijkertijd met deze tweede bestuursrapportage op uw agenda staat verwijzen wij daarnaar.

Een aantal specifieke ontwikkelingen op het gebied van samenwerking willen wij u niet onthouden en vermelden wij op deze plek.

Samenwerkingsverband	Doel samenwerking / Gewenst resultaat	Geplande activiteiten	Kwartaalplanning				Toelichting op voortgang
			I	II	III	IV	
Belastingen	Onderzoek naar mogelijke samenwerking op het gebied van Belastingen. Doel is om uiteindelijk een Shared Service Center op te richten. Geheel zal naar verwachting 2 jaar in beslag nemen.	Een achttal gemeenten (inwonertal: 430.000) heeft de intentie uitgesproken om de mogelijkheid van samenwerken te onderzoeken. Startnotitie is besproken in colleges. Volgende stap is een quick scan (verwachting 1 ^e kw. 2012) en het instellen van een onderzoek naar de gewenste vorm van samenwerking (2 kw. 2012). Voorkeur HHW gaat uit naar een SSC. Gezien de ervaring van het afgelopen jaar moet rekening worden gehouden met toe- en uittreeders.	X	X	X	X	De Quickscan is op 28 augustus 2012 door het college behandeld (BW12-0490). In oktober wordt een intentie-overeenkomst getekend door de gemeenten die verder willen met de samenwerking. Het onderzoek naar de gewenste vorm van samenwerking zal worden voortgezet met de gemeenten die in oktober de overeenkomst tekenen.
Verzekeringen	Onderzoek naar een mogelijke samenwerking op het gebied van Verzekeringen. Er is nu al sprake van het regelmatig uitwisselen van kennis met de gemeenten Alkmaar en Langedijk.	Opstarten van een onderzoek naar de haalbaarheid van en de gewenste vorm van samenwerken met Alkmaar en Langedijk.		X	X	X	Een onderzoek naar de voordelen van samenwerking in de HAL gemeenten is in concept gereed. Voordat het haalbaarheidsonderzoek wordt opgesteld is door de gemeentesecretaris in het SORA van september geïnventariseerd of er nog meer gemeenten in de regio willen aansluiten.

Samenwerkingsverband	Doel samenwerking / Gewenst resultaat	Geplande activiteiten	Kwartaalplanning				Toelichting op voortgang
			I	II	III	IV	
WiNHN (Werken in Noord-Holland Noord)	Komen tot intensievere samenwerking ten aanzien van arbeidsmobiliteit	Overname van het projectleiderschap door HHW om meer inhoud te geven aan de jobmatchingskant van dit project.	X	X	X	X	
Inkoop	Inventarisatie van de mogelijkheden van samenwerking op het gebied van Inkoop	Afronding van het onderzoek dat moet leiden tot afspraken op welke wijze samenwerking van de deelnemende gemeenten kan worden geconcretiseerd.	X	X			Het 1e onderzoek is afgerond. De vormen van samenwerking zijn geïnventariseerd. Er dient bestuurlijke ruimte te worden gegeven. De volgende stap in het onderzoek is: hoe komen we tot de gewenste samenwerkingsvorm. Alkmaar inventariseert. Daarbij wordt rekening gehouden met de nieuwe aanbestedingswet, beleid en inkoopvoorwaarden van de VNG.

Regionale uitvoeringsdienst (RUD)

De vorming van de RUD komt nu daadwerkelijk in beeld; per 1 januari 2013 moet de organisatie op papier staan. Dit betekent dat de personele en organisatorische effecten van de regionalisering voor de afdelingen Handhaving en Omgevingsvergunning de komende maanden goed in beeld komen.

Intergemeentelijke Sociale Dienst

Het project Intergemeentelijke Sociale Dienst vordert zeker maar gestaag. De dienst is er pas als het laatste besluit is gevallen, maar de voorbereidingen zijn in gang. Dit najaar zijn het tweede en derde van totaal 4 go-no go moment(en) gepland.

Medio december is het vierde en laatste go-no go moment. In januari ligt er dan een blauwdruk van de nieuwe uitvoeringsorganisatie

Samenwerking Stadsbedrijven/ afvalwaterketen

Met betrekking tot de regionale samenwerking tussen de stadsbedrijven en de samenwerking is te melden in de afvalwaterketen dat dit voorspoedig verloopt.

Over de voortgang van de Regiotafel (voorheen regiegroep) voor samenwerking in de regio Alkmaar wordt u regelmatig geïnformeerd.

4. Financiën

4.1. Verloop begroting

Onderstaand treft u het verloop aan van de begroting tot en met de vastgestelde begrotingswijzigingen van 31 augustus 2012. De daaruit voortvloeiende 'tussenstand' ad positief € 925.000 is de basis voor deze tweede bestuursrapportage.

	Bedragen x€ 1000		
	Lasten	Baten	Saldo
Primaire begroting	127.449	128.914	1.465
Begrotingswijzigingen t/m augustus	3.579	3.039	-540
Actuele begroting	131.028	131.953	925

In de eerste bestuursrapportage 2012 werd nog uitgegaan van een begrotingsresultaat van € 1.568.000. Door het verwerken van de effecten van de Voorjaarsnota 2012 – jaarschijf 2012 is dit resultaat gedaald tot € 925.000.

4.2. Rapportage programma's

Hieronder is het totale effect vermeld van de verwachte afwijkingen.

Een specificatie van het resultaat van deze rapportage blijkt het overzicht op de volgende bladzijde. Een minteken (-) voor een bedrag duidt op een negatief effect.


	Bedragen x€ 1000		
	Begroting	Afwijkingen BURAP II	Prognose Rekening 2012
Begrotingsresultaat voor resultaatbestemming	-3.851	604	-3.247
Mutaties reserves	4.776	-604	4.172
Begrotingsresultaat na bestemming	925	0	925

4.2.1. Toelichting van de verschillen per programma

Hierna is een toelichting op de verschillen per programma opgenomen. Gerapporteerd wordt op de verwachte afwijkingen op onderdelen van programma's (producten). In overeenstemming met artikel 5 lid 5 van de financiële verordening worden afwijkingen op de oorspronkelijke ramingen van de baten en lasten toegelicht. Het betreft afwijkingen groter dan 25% van het productbudget (met een minimum van € 10.000) en/of hoger dan € 25.000.

In de kolom I/S is toegelicht of een verschil incidenteel of structureel van aard is.

Programma	Lasten					Programma	Baten		
	Begroot 2012	Prognose werkelijk	Prognose Afwijking Burap II	Resultaat uren	Overige lasten		Begroot 2012	Prognose werkelijk	Prognose Afwijking Burap II
1. Veiligheid	3.394	3.434	-40	-19	-21	1. Veiligheid	80	96	16
2. Stedelijk beheer	28.373	28.489	-116	55	-171	2. Stedelijk beheer	11.236	11.555	319
3. Sted. Voorz. En duurzame leefomgeving	36.761	21.419	15.342	349	14.993	3. Sted. Voorz. En duurzame leefomgeving	31.755	15.746	-16.009
4. Sociale samenhang	46.301	44.874	1.427	265	1.162	4. Sociale samenhang	15.986	16.575	589
5. Dienstverl., Comm. en Informatisering	12.239	14.160	-1.921	102	-2.023	5. Dienstverl., Comm. en Informatisering	2.848	3.207	359
Algemene dekkingsmiddelen	9	9	0		0	Algemene dekkingsmiddelen	61.390	61.959	569
Onvoorzien	69		69		69	Onvoorzien			0
Mutatie reserves	3.882	4.091	-209		-209	Mutatie reserves	8.658	8.263	-395
Totaal lasten programma's	131.028	116.476	14.552	752	13.800	Totaal baten programma's	131.953	117.401	-14.552
Begrotingsresultaat	925								
Totaal lasten organisatie	131.953	116.476	14.552			Totaal baten organisatie			



Totaal afwijking t.o.v. begrotingsresultaat: 0

Programma 1 – Meer veiligheid*Bedragen x € 1.000*

Product	Lasten	Baten	Incidenteel/ Structureel I/S	Toelichting op afwijking
6120 Brandbestrijding	40 V		S	Het begrote bedrag voor consignatievergoedingen is gebaseerd op volledige bezetting. In de praktijk blijkt dat deze volledige bezetting over het algemeen niet wordt gerealiseerd door ziekte en afmeldingen. Op basis hiervan is in de jaarstukken 2011 al een structureel voordeel gemeld van € 30.000. Verwacht wordt een voordeel van € 70.000 over 2012.
	40 N		I	In de tweede bestuursrapportage is gemeld dat de kosten op het krediet risico-inventarisatie 2010 door het uitvoeren van een knelpuntenanalyse (onderzoek naar verbeterpunten bij de brandweer) hoger zijn uitgevallen dan vooraf gedacht. Extra vervolgonderzoeken bleken noodzakelijk. Volgens het BBV mogen dergelijke onderzoekskosten niet worden geactiveerd. Deze worden nu afgeboekt. In februari 2012 heeft het college ingestemd met een vervolgonderzoek organisatieontwikkeling brandweer (BW12-0105). De kosten hiervan bedragen € 30.000. Doel van dit onderzoek is te komen tot een efficiënt en kwalitatief betere organisatie van de brandweezorg in combinatie met een verlaging van de opkomsttijden.
6140 Veiligheidsbeleid	37 N	16 V	I	Het nadelig effect bij product 6140 (team veiligheid) als gevolg van meer uren wordt gecompenseerd door een betaling van Graft de Rijk voor de inzet in het kader van de rampenbestrijding en een subsidie in het kader van Burgernet (€ 16.000). Omdat in de begroting 2012 abusievelijk de nodige middelen in het kader van het project buurtbemiddeling niet waren opgenomen – voor 2013 en verder zijn deze middelen wel structureel opgenomen – komt dit als een nadelig effect ten laste van de exploitatie (€ 21.000 N).
Overige afwijkingen	3 N	-	I	
Totaal programma 1	40 N	16 V		

Programma 2. Stedelijk beheer

Product	Lasten	Baten	Incidenteel/ Structureel I/S	Toelichting op afwijking
6209 Verkeerszaken	-10	14	I	Er wordt een aantal subsidiabele projecten (Kruispunt, Roadtrip Streetwise) uitgevoerd.
6210 Wegen, straten en pleinen	-36		S	Is vooral het gevolg van de wijziging van de omslag- en kostentoedelingsverordening van het HHNK waardoor de post belastingen hoger uitvalt (- € 31.000 N).
6211 Straatmeubair		-37	S	Betreft vooral lagere inkomsten uit abri's & europanelen (€ 15.000 N) en het effect van het aflopen van het contract m.b.t. de billboardreclame. Er is geen belangstelling voor een nieuw contract (€ 29.000 N).
6213 Wegen, straten en pleinen (derden)	119	-148	I	<u>Lasten</u> Werkzaamheden met betrekking tot huisaansluitingen worden door vertraagde woningbouw lager geraamd dan begroot (€ 74.000 V). Het aantal bedrijfsaansluitingen is in werkelijkheid lager dan geprognosticeerd (€ 45.000 V). (zie ook de baten). <u>Baten</u> Werkzaamheden met betrekking tot huisaansluitingen blijven naar verwachting achter door de vertraagde woningbouw (€ 83.000 N). De bedrijfsaansluitingen worden ook lager geraamd (€ 73.000 N). Het tarief is kostendekkend. Door onjuiste aannames in de begroting 2012 zijn baten en lasten niet in evenwicht. Dit zal in de raadsbegroting 2013 gecorrigeerd worden.
6215 Parkeren	-27	-39	I/ S	<u>Lasten</u> De huidige afsluitconstructie van de toegang van de parkeergarage op het Stadplein voldoet niet. Onbevoegden kunnen te allen tijde de parkeergarage in, met overlast en schade tot gevolg. Een gedeelte van de kosten van de aanpassing kan binnen het onderhoudsbudget worden opgevangen. Het restant van de kosten veroorzaakt een overschrijding (€ 14.000 N). In 2012 is gestart met digitaal verwerken van bekeuringen (uitschrijven en doorzetten naar het CJIB) Hiervoor diende apparatuur en bijbehorende software te worden aangeschaft (€ 13.000 N) <u>Baten</u> De opbrengst van de parkeergelden valt op basis van de huidige prognose hoger uit (€ 21.000). De geraamde onttrekking uit de Voorziening parkeerexploitatie kan niet meer plaatsvinden omdat de voorziening per 31 december 2010 nihil is (€ 60.000). In het vierde kwartaal wordt gestart met de evaluatie parkeren, zodat dit begin 2013 kan worden afgerond en in de Voorjaarsnota 2013 een eventuele bijstelling van het budget kan worden geëffectueerd.

Bedragen x € 1.000

Programma 2. Stedelijk beheer

Product	Lasten	Baten	Incidenteel/ Structureel I/S	Toelichting op afwijking
6217 Openbare verlichting	-31	23	I	<p><u>Lasten</u></p> <p>Op de kruising Raadhuisstraat- Bickerstraat zijn diverse keren mensen gevallen over kabels en snoeren die daar over de weg liggen. Aanpassing van deze situatie was noodzakelijk. In 2012 is een evenementenkast verplaatst en bijgeplaatst waardoor de situatie wordt verbeterd (€ 24.000 N).</p> <p>Hogere schades openbare verlichting (€ 16.000 N). De schades worden (inclusief uren personeel) verhaald.</p> <p><u>Baten</u></p> <p>In verband met verhaal van schades ontstaat een voordeel (€ 23). Zie ook de lasten.</p>
6218 Straatreiniging	104		I	<p>Doordat een volledig afgeschreven machine nog wel wordt gebruikt leidt tot dit minder kosten inhuur (€ 36.000 V) Ook de efficiëntere werkwijze m.b.t. zwerfafval heeft een voordelig effect op de kosten (€ 46.000 V). Verder zijn de verwerkingskosten lager dan geraamd.</p>
6219 Gladheidsbestrijding	-39		I	<p>De bezuiniging die naar aanleiding van de jaren voor 2009 taakstellend is gemaakt, lijkt gelet op de afgelopen winter, niet haalbaar (€ 34.000 N).</p>
6240 Waterkering/ afwatering/landaanw.	-22		I	<p>In 2011 is Fabritiuspark 13 ontgraven. Hier is een natuurlijk vriendelijke oever gerealiseerd i.v.m. moeilijk te beheren groen. De overige gronden zijn ondertussen verkocht m.u.v. van Fabritiuspark 5 en 17. In 2012 worden deze kavels ontgraven. Het benodigde budget bedraagt € 25.000.</p>
6420 Openbaar basisonderwijs		165	I	<p>In de jaarstukken 2011 is een overschrijding gemeld als gevolg van een naheffing over meerdere jaren in energiekosten. Deze energiekosten dient door de schoolbesturen betaald te worden.</p>
6421 Onderwijshuisv. Openbaar basisonderwijs		70	I	<p>Huur Stichting Kinderopvang Heerhugowaard in de Eclips. Dit bedrag kan niet structureel begroot worden, omdat de huur beëindigd wordt als locatie nodig is voor het onderwijs.</p>
6423 Onderwijshuisvesting bijzonder basisonderwijs	-12	73	I	<p><u>Lasten</u></p> <p>Betreft het verschil in indexering tussen begroting en werkelijke vergoeding. In 2013 zullen de overeenkomsten beëindigd worden.</p> <p><u>Baten</u></p> <p>Betreft huurinkomsten locatie Weegbree. Betreft een tijdelijk contract.</p>

Programma 2. Stedelijk beheer

Product	Lasten	Baten	Incidenteel/ Structureel I/S	Toelichting op afwijking
6431 Openb.Speciaal Ond, Onderwijshuisv.	-166		I	<p>Betreft de betaling van de huisvestingsgelden aan de stichting Ronduit voor de nevenvestiging van De Spinaker bij Transferium. Hiervoor is een doordecentralisatieovereenkomst gesloten met Ronduit. Hierin is geregeld dat de middelen, die Heerhugowaard voor de leerlingen ontvangt in de algemene uitkering, wordt doorbetaald aan Ronduit. Omdat de leerlingen pas op 15 november 2010 zijn binnengekomen, ontvangt de gemeente voor 2011 geen uitkering (1 oktober telling).</p> <p>Ronduit heeft in kort geding echter het bedrag voor de periode 15 november 2010 tot 1 januari 2012 van ons gevorderd. De rechter heeft in het vonnis de gemeente Heerhugowaard veroordeeld tot betaling van dit bedrag, mits Ronduit door overlegging van de huurovereenkomst en huurnota's de vordering kan staven. Aan de raad zal worden voorgesteld wordt om het in de begroting 2012 opgenomen bedrag voor onvoorzien (€ 68.000) te gebruiken als (gedeeltelijke) dekking.</p> <p>Inmiddels is hoger beroep ingesteld tegen de uitspraak van de rechter.</p>
6443 Bijzonder Voortgezet Onderw. Onderwijshuisvesting	-49		I	<p>Op basis van het onderwijshuisvestingsprogramma 2012 heeft het Trinitas College recht op huurvergoeding voor sportvelden en gymzalen. Deze is gebaseerd op het aantal leerlingen welke lastig is te prognosticeren in verband met in- en uitstroom van leerlingen van en naar andere gemeenten (vrijheid van schoolkeuze). Een gedeelte van deze overschrijding wordt gecompenseerd door extra huurinkomsten in programma 4: <i>Sociale samenhang</i> op het product <i>Overige sportaccommodaties</i>.</p>
6592 Openbaar groen/parken/plantsoenen	-102		I	<p>De post inhuur m.b.t beleid wordt niet volledig benut (€ 7.000). De werkzaamheden worden door het Ingenieursbureau uitgevoerd.</p> <p>Extra inhuur derden/onderhoud door derden vanwege een langdurig ziekte (-€ 109.000). Hierbij is tevens een inhaalslag gepleegd op werkzaamheden die zijn blijven liggen.</p>
6721 Inzameling huishoudelijk afval	-48	129	I	<p><u>Lasten</u> Verwerkingskosten oud papier (€ 48.000) door Roele de Vries ten behoeve van verenigingen. Deze lasten zijn niet begroot, maar worden gecompenseerd door baten.</p> <p><u>Baten</u> De baten zijn hoger dan geraamd door:</p> <ul style="list-style-type: none"> • hogere garantstellingsprovisie HVC (€ 13.000V) • hogere opbrengst glas (€ 17.000 V) • hogere opbrengst oud papier (€ 99.000 V), o.a. als gevolg van een opbrengst uit 2011.
6725 Afvalstoffenheffing		45	I	<p>De afvalstoffenheffing wordt hoger geprognosticeerd (€ 45.000 V) a.g.v. doordat er meer aansluitingen zijn dan waarmee in de begroting 2012 is geraamd.</p>

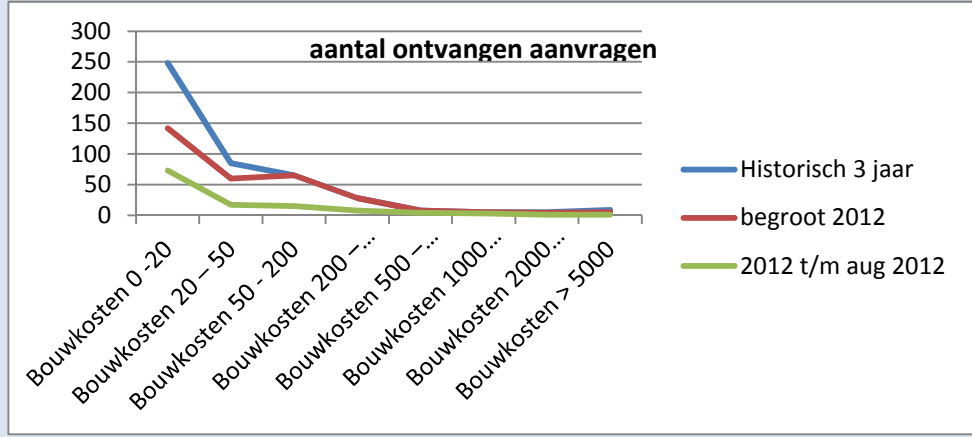
Bedragen x € 1.000

Programma 2. Stedelijk beheer

Product	Lasten	Baten	Incidenteel/ Structureel I/S	Toelichting op afwijking
6730/ 6731 Riolering	41	-29	I	<p><u>Lasten</u> De post inhuur (t.b.v. samenwerking in de afvalwaterketen) wordt niet besteed (€ 41.000 V). De werkzaamheden worden intern door het Ingenieursbureau uitgevoerd.</p> <p><u>Baten</u> De rioolheffing m.b.t. het klein verbruik valt lager uit a.g.v. minder in rekening gebrachte aansluitingen (€ 6.000 N). Bij het groot verbruik kan minder m3 in rekening gebracht worden (€ 23.000 N).</p>
6833 Vastgoedregistratie	49		I	Lagere lasten als gevolg van het minder inmeten van GBKN punten (€ 49.000 V).
6914 Nutscoördinatie		41	I	Betreft vooral de inkomsten van telecombedrijven die worden ontvangen voor de aanleg van netwerkkabels.
6952 Stelpost programma 2	77		I	Op dit budget kan een voordeel worden vermeld omdat in de Voorjaarsnota 2011 voor Basisregistratie Grootchalige Topografie (4.3.A) een te hoog bedrag is aangevraagd. Dit a.g.v. onjuiste aannames t.a.v. de verwachte personeelskosten en de te activeren investering. Tegenover deze onderschrijding van de lasten staat een lagere onttrekking aan de algemene reserve (zie pagina 59 van dit document).
Uren	55			Betreft per saldo het effect van verschuiving van uren tussen allerlei producten binnen dit programma van de verschillende afdelingen die aan dit programma werken.
Overige afwijkingen	-19	12	I	
Totaal programma 2	-116	319		

Programma 3. Stedelijke voorzieningen en duurzame leefomgeving

Product	Lasten	Baten	Incidenteel/ Structureel I/S	Toelichting op afwijking
6823 Vergunningverlening	24		I	Op het product 'vergunningverlening' wordt minder gebruik gemaakt van externe expertise.
6824 Wabo vergunning	-24	-1.100	I	<p><u>Lasten</u></p> <p>Op dit product wordt nog wel enige externe expertise ingehuurd. Nu nog niet volledig digitaal wordt gewerkt, maar wel hoge eisen worden gesteld aan snelheid en kwaliteit, zijn relatief hoge kosten besteed aan 'lichtdruk'. Ook het aantal producten dat extern wordt uitgeprint neemt toe, omdat meer aanvragers digitaal via de OLO de aanvraag indienen.</p> <p><u>Baten</u></p> <p>De legesverhoging in de begroting is een rechtstreeks gevolg van de aanpassing van de legesverordening in 2011: de legesbedragen zijn in zijn totaliteit verhoogd met als doel kostendekkend te werken. In onderstaande tabel is de ontwikkeling van het aantal ontvangen aanvragen in de loop van de tijd weergegeven:</p>



Bedragen x € 1.000

Programma 2. Stedelijk beheer

Product	Lasten	Baten	Incidenteel/ Structureel I/S	Toelichting op afwijking
6830 Grondexploitatie	15.000	-14.930	I	<p>Het resultaat van minder aanvragen in 2012 leidt tot een aanzienlijk tekort. Er is zo reëel mogelijk begroot, zonder de aanvraag van de RTIC, dat (in tegenstelling tot de verwachting in de eerste bestuursrapportage) pas in 2013 aan de orde zal zijn, tot soms de helft van het gebruikelijke aantal plannen, rekening houdend met een terugloop van alle soorten aanvragen gezien de economische crisis. Desondanks zijn er nog minder aanvragen ingediend dan begroot, vooral in de sfeer van de grotere projecten. Deze grootste dragers van het kostendekkend kunnen werken zijn onvoorzienbaar minimaal tot een daadwerkelijke aanvraag gekomen.</p> <p>Nog dit jaar wordt de aanvraag van het Crematorium in behandeling genomen. Voor de tweede helft van dit jaar bestaat de verwachting dat zich mogelijk nog een grote aanvragen aandient: een woningbouwplan voor De Draai. Het is echter niet ondenkbaar dat die aanvraag net de grens van 2013 zal passeren. Dat zou gunstig zijn voor 2013, maar het gevolg hiervan is wel dat legesinkomsten voor dit jaar enorm teruglopen.</p> <p>In de inleiding van de eerste bestuursrapportage van 2012 is over de ontwikkelingen op het gebied van de omgevingsvergunningen al gerapporteerd met de toezegging dat ontwikkelingen nauwlettend worden gevolgd en dat in nieuwe begrotingen een verband wordt gelegd met de nieuwe woningbouwprognoses.</p> <p>Onvoorzien is een aanvraag die in 2011 is behandeld voor woningbouw in Broekhorn. Deze is in 2012 ingetrokken met het doel deze te wijzigen. Dat betekent dat een deel van de legeskosten moet worden terugbetaald (€ 100.000). In geval van een gewijzigde aanvraag, zal weer leges in rekening worden gebracht.</p> <p>Het ziet er naar uit dat in 2012 en 2013 het dieptepunt van de bouwcrisis er is of zelfs nog moet komen, zonder direct zicht op enig herstel. Dit betekent dat het uitgangspunt van kostendekkende tarieven (tijdelijk) niet op gaat. Dit vraagt om een inzicht in de structurele kosten/baten ontwikkeling. Dit zal in de discussie van de Voorjaarsnota 2013 aan de orde worden gesteld.</p> <p>Door stagnatie in de projecten zullen zowel de uitgaven als de opbrengsten later in de looptijd van de projecten plaatsvinden. Omdat het resultaat op de grondexploitatie wordt afgerekend als voorraadmutatie naar de balans hebben afwijkingen ten opzichte van de begroting geen effect op het uiteindelijke rekeningresultaat. Voor toelichting op de projecten zie § 3.3.1.</p> <p>Betreft een voordeel ad € 70.000 a.g.v. de exploitatieovereenkomst Van Veenweg 75A. Gezien het bovenwijkse karakter dient dit bedrag gestort te worden in de Reserve NBK 1.</p>

Bedragen x € 1.000

Programma 2. Stedelijk beheer

Product	Lasten	Baten	Incidenteel/ Structureel I/S	Toelichting op afwijking
Uren	350		I	Het voordelig verschil op de uren wordt veroorzaakt door de volgende factoren: <ul style="list-style-type: none"> De afdeling Handhaving heeft te kampen met een aantal langdurig zieken. Hierdoor wordt de begrote productiviteit niet gehaald. Binnen de afdeling SRO vindt een verschuiving plaats van begrote uren GREX naar de exploitatie. Het werk op de projecten laat zich op dit moment moeilijk voorspellen, de grondexploitaties kennen een andere dynamiek als voorheen. Binnen de afdeling SRO wordt een gedeelte van de openstaande vacatures niet ingevuld. Vanzelfsprekend betekent dit ook een lagere productiviteit. Het voordeel op de loonkosten komt door het schrijven van minder uren tot uitdrukking in de exploitatie.
Overige afwijkingen	-8	21	I	
Totaal programma 3	15.342	-16.009		

Bedragen x € 1.000

Programma 4. Sociale samenhang

Product	Lasten	Baten	Incidenteel/ Structureel I/S	Toelichting op afwijking
6250 Wijkgericht werken	121		I	Op de algemene post van het product Wijkbeheer ontstaat een onderschrijding a.g.v. niet benutten van de inhuur derden (€ 53.000). Door het ontbreken het aandragen van projecten door een aantal wijkpanels ontstaat een voordeel (€ 33.000). Voor de wijkmonitor is een jaarlijks een budget opgenomen, maar deze wordt eens per twee jaar uitgevoerd. De Wijkmonitor is in 2011 opgesteld en staat voor 2013 weer op de planning.

Bedragen x € 1.000

Programma 4. Sociale samenhang

Product	Lasten	Baten	Incidenteel/ Structureel I/S	Toelichting op afwijking
6480 Gemeensch.baten/lasten vh onderwijs	15		S	In de begroting is voor schoolzwemmen basisonderwijs een bedrag van € 46.000 opgenomen voor 2012. SBH heeft in de vrijgekomen uren vanwege het wegvallen van zwemonderwijs gaandeweg nieuwe doelgroepen weten aan te trekken. Dit betekent dat met ingang van 1 september 2012 rekening kan worden gehouden met een onderschrijding op de post schoolzwemmen basisonderwijs (€ 15.000) en voor 2013 een structurele besparing van € 45.712 (BW 12-0418, 17 juli 2012).
6510 Bibliotheekwerk	37		I	De subsidie over 2011 is vastgesteld (€ 37.000 V).
6531 Overige sportaccommodaties	207	6	I	De subsidie over 2011 is vastgesteld (€ 214.000 V). De onderhoudskosten en de OZB op de complexen zijn hoger dan geraamd. Aan de reserve DOV wordt geen rente toegevoegd (€ 19.000 V), zie ook mutaties reserves.
6540 Scheppende/beeldende kunst	219		I	Op 20 december 2011 heeft de raad besloten in afwachting van een voorstel van het college over de herallocatie van de poppodiumactiviteiten om het beschikbare budget van Stg. Luna te bestemmen voor locale culturele popactiviteiten (RB2011160). Voor 2012 is voor uitvoering van het popbeleid een bedrag van maximaal € 65.000 euro nodig. Dit betekent dat het niet benutte deel over 2012 van € 205.000 incidenteel terugvloeit in het rekeningresultaat.
6610 Wet BUIG	73	707	I	<u>Lasten</u> Belangrijkste reden voor de nu gemelde budgetafwijking is een lager bedrag aan uitkeringen (€ 153.000 V). Bij het opstellen van de begroting is uitgegaan van een groei van gemiddeld twee klanten per maand. Het aantal bijstandsgerechtigden per 31 augustus 2012 bedraagt 506 en stabiliseert zich daarmee. Daarnaast wordt door startende ondernemers vaker een beroep gedaan op de BBZ dan geraamd. Via de Incidentele Aanvullende Uitkering (IAU) heeft de gemeente in juli 2012 een verzoek ingediend voor een compensatie van het tekort boven de 10% over het jaar 2011. Het gaat hier om een bedrag van ca. € 300.000. De voorwaarden zijn zeer streng. De verwachting is dat in december 2012 een uitspraak komt of de aanvraag wordt gehonoreerd. <u>Baten</u> Het totale budget is in 2012 10% hoger vastgesteld door het Rijk. De toename is vooral het gevolg van het feit dat het CPB haar raming als gevolg van de minder gunstige conjuncturele ontwikkelingen omhoog heeft bijgesteld. De financiële effecten van de specifieke uitkering BUIG worden van jaar op jaar gezien.

Programma 4. Sociale samenhang

Product	Lasten	Baten	Incidenteel/ Structureel I/S	Toelichting op afwijking
6614 Bijzondere bijstand/armoedebeleid	-85		I/S	Ondanks het in de Voorjaarsnota 2011 extra toegekende budget van € 250.000 is er sprake van een overschrijding op het product bijzonder bijstand/ armoedebeleid. De belangrijkste redenen daarvoor zijn: <ul style="list-style-type: none"> • Minder seniorentoeslag (als gevolg van de wetwijziging (€ 25.000 V); • Meer verstrekkingen aan bijzondere bijstand (€ 46.000 N). Steeds meer cliënten doen een beroep op deze regeling. De toename bedraagt 6% ten opzichte van dezelfde periode 2011. • Meer langdurigheidstoeslag door de wijziging van de wet dat tot 5 jaar na dato een aanvraag langdurigheidstoeslag kan worden ingediend (was 3 jaar) (€ 49.000 N). Aan de Raad zijn keuzes voorgelegd om te besparen op het armoedebeleid. De Raad heeft een besluit daarover genomen. De financiële gevolgen van dit besluit worden nu doorgerekend.
6615 Huygenpas	22		S	De lasten voor de Huygenpas zijn structureel lager dan begroot. De toename die bij de bijzondere bijstand wordt gesignaleerd doet zich niet voor bij de Huygenpas. De reden hiervan is niet bekend.
6619 Besluit Bijstandsverlening Zelfstandigen	87	15	I	<u>Lasten</u> Betreft minder geldverstrekkingen aan de gevestigde zelfstandig ondernemers door het Zelfstandigenloket. <u>Baten</u> Van de overheid ontvangt de gemeente op voorschotbasis een bedrag. Inkomsten en uitgaven worden jaarlijks verrekend. Nu er minder aan geldleningen is verstrekt (zie lasten) is het bedrag dat aan inkomsten binnenkomt per saldo positief.
6622 WMO	-54 35	59	I S	<u>Lasten</u> De groei van het aantal uren Hulp bij het Huishouden in 2011 werkt door in de cijfers van 2012. De berekende groei van € 90.000 in de Voorjaarsnota 2011 is gebaseerd op 4% groei (prijsstijging + stijging uren door vergrijzing). De werkelijke prijsstijging bedraagt 2,7% en het aantal uren neemt naar verwachting met 2% toe. Bij de meer complexe hulp bij het huishouden (HH2) is een afname van 8% te zien. Het effect van de kanteling is al duidelijk zichtbaar (effect € 54.000 N). De inningkosten van de Eigen Bijdrage door het CAK verloopt niet meer via de gemeenten. De financiering hiervan gaat m.i.v. 2012 rechtstreeks vanuit het Rijk naar het CAK. Dit levert een structureel voordeel op van € 35.000. <u>Baten</u> De groei van de eigen bijdrage, voor zowel de hulp bij het huishouden als de individuele voorzieningen, zoals bij de jaarrekening 2011 al was geconstateerd neemt toe met € 59.000.

Bedragen x € 1.000

Programma 4. Sociale samenhang

Product	Lasten	Baten	Incidenteel/ Structureel I/S	Toelichting op afwijking
6623 Participatiebudget	209	-209	I	In 2012 is € 1 mln. minder beschikbaar voor participatie dan in 2011. Consequentie van deze verlaging is dat, nog meer dan voorheen, voor elk traject een goede afweging wordt gemaakt. Hierdoor is het mogelijk om een bedrag door te schuiven naar 2013. In 2013 is het budget voor re-integratie namelijk € 0,4 mln. lager dan in 2012.
6631 Sociaal cultureel werk	41		I	Op het WMO-uitvoeringsplan 2012 ontstaat een voordeel a.g.v.: <ul style="list-style-type: none"> Lagere onderzoekskosten naar de mogelijkheden van individuele participatie door inzet van een stagiaire; Het niet volledig benutten van het budget t.b.v. de Kanteling in 2012; Onderschrijdingen op diverse kleinere projecten. Het niet ten uitvoer komen van de projecten leidt tot een lagere onttrekking aan de reserve WMO van per saldo € 90.000 (zie Mutaties reserves).
6651 Maatschappelijk werk	80		I	Op het WMO-uitvoeringsplan 2012 ontstaat een voordeel a.g.v.: <ul style="list-style-type: none"> Decentralisatie Begeleiding AWBZ (2012-2014) is controversieel verklaard, waardoor deze lasten lager uitvallen (€ 60.000 V). Door het proces Heroriëntatie Opvang (Alkmaar) is er geen beroep gedaan door Alkmaar op beschikbare gelden (€15.000 V). Daarnaast zijn er extra lasten m.b.t. afwikkeling Humanitas (€ 15.000 N). Het niet ten uitvoer komen van de projecten leidt tot een lagere onttrekking aan de reserve WMO van per saldo € 90.000 (zie Mutaties reserves).
6653 WMO voorzieningen	162	9	I	Door het invoeren van een eigen bijdrage voor de individuele vervoersvoorzieningen zijn circa 80 scootmobielen ingeleverd (€ 142.000 V). De laatste rolstoelcontracten zijn in 2011 omgezet naar nieuwe contracten, wat heeft geleid tot ene afname van de totale kosten rolstoelvoorzieningen (€ 73.000 V). De kosten van de taxivoorziening stijgt met 5,8% (NEA-indexering € 30.000 N). De beoogde besparing door de komst van de Hugo Hopper heeft zich in slechts in geringe mate voorgedaan (€ 88.000 N). De verschuiving van de OV-taxi doet zich niet voor. Woonvoorzieningen: het algemeen gebruikelijk verklaren van een aantal voorzieningen en de invoering van de Eigen Bijdrage zorgt voor een daling op voorzieningen. Ook het effect van de Kanteling is hieraan duidelijk debet. Dit samen genereert een voordeel van € 64.000.

Bedragen x € 1.000

Programma 4. Sociale samenhang

Product	Lasten	Baten	Incidenteel/ Structureel I/S	Toelichting op afwijking
Uren	265			Het verschil op de uren wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door een lagere productiviteit van de afdeling Soza die met name op dit programma naar voren komt. De lagere productiviteit zal in het traject naar de jaarstukken nader worden geanalyseerd.
Overige afwijkingen	-7	2	I	
Totaal programma 4	1.427	589		

Bedragen x € 1.000

Programma 5. Dienstverlening, communicatie en informatisering

Product	Lasten	Baten	Incidenteel/ Structureel I/S	Toelichting op afwijking
6002 Burgemeester en wethouders	20	28	I	<p><u>Lasten</u> Het activiteitenbudget van het college wordt op basis van de uitgaven t/m augustus niet volledig benut (€ 20.000). Dit is een gevolg van een verschuiving plaats met het representatiebudget (zie ook 6103 Representatie).</p> <p><u>Baten</u> Betreft de vergoeding van het Horizoncollege en de HVC (nevenfunctie: Voorzitter Raad van Toezicht en lid raad van commissarissen).</p>
6003 Raadsgriffier	24		I	Van het UWV wordt een ziekte-uitkering ontvangen en van het ABP een arbeidsongeschiktheidsuitkering ter compensatie van de loonkosten van de zieke griffier. Deze uitkeringen worden op dit product verantwoord. Een gedeelte van de lasten van de zieke griffier worden verantwoord op product 6101 Gemeentesecretaris (zie nadeel op dat product) in zijn functie van stafmedewerker gemeentesecretaris.
6004 Rekenkamercommissie	10		I	De rekenkamercommissie verwacht dit jaar niet het volledige onderzoeksbudget nodig te hebben.
6101 Gemeentesecretaris	-20		I	Zie ook 6003 Raadsgriffier
6103 Representatie	-20		I	Zie toelichting bij 6002 Burgemeester en wethouders
6114 Verkiezingen	-55		I	In verband met de val van het kabinet hebben er op 12 september 2012 verkiezingen plaatsgevonden voor de Tweede Kamer. De kosten hiervan waren niet begroot.
6115 Overige burgerzaken		-15	S	De opbrengst van de fotocabines is structureel € 20.000 te hoog geraamd.

Programma 5. Dienstverlening, communicatie en informatisering

Product	Lasten	Baten	Incidenteel/ Structureel I/S	Toelichting op afwijking
6483 Leerlingenvervoer	-43	11	S	<p>Het budget voor leerlingenvervoer wordt overschreden door:</p> <ul style="list-style-type: none"> • NEA-verhoging 2012: € 47.000. De NEA index is de indexering van de tarieven voor het specifiek wegvervoer en wordt jaarlijks in december bekend gemaakt. Uitgangspunt in de begroting 2012 is geen prijscompensatie. • Toename van het aantal leerlingen (8%) die nog gebruik willen maken van de huidige regeling a.g.v. de komst van Wet Passend Onderwijs. • In 2012 zal een kredietaanvraag worden gedaan voor de aanschaf van een nieuw administratief systeem leerlingenvervoer. <p>Door de stijging van de lasten van het leerlingenvervoer is ook de eigen bijdrage gestegen. Leerlingenvervoer is een open-einde regeling.</p> <p>De verwachting is dat door de afschaffing van de bezuinigingsmaatregelen Passend Onderwijs de vraag van leerlingen die gebruik willen van de oude regeling zal afvlakken. Na de zomer start een pilot waarin vrijwilligers schoolkinderen op de fiets begeleiden.</p>
6923 Algemene baten en lasten		63	I	<p>In april 2012 heeft de bestuursacademie in liquidatie het restant liquidatiesaldo aan de voormalig deelnemers uitgekeerd (€ 15.000 V). Hiermee is de liquidatie volledig afgewikkeld.</p> <p>Bij de controle van de jaarstukken 2011 heeft de accountant re-integratiekosten toegerekend aan de SISA regeling Participatiebudget en hiermee is de terugbetalingsverplichting aan het Rijk, die op de balans stond, komen te vervallen (€ 48.000 V).</p>

Bedragen x € 1.000

Programma 5. Dienstverlening, communicatie en informatisering

Product	Lasten	Baten	Incidenteel/ Structureel I/S	Toelichting op afwijking																
6955 Stelpost programma 5	-97		I	<p>Dit bedrag kan als volgt worden gespecificeerd:</p> <table border="0"> <tr> <td>A</td> <td>Taakstelling bedrijfsvoering</td> <td>€</td> <td>85.000</td> </tr> <tr> <td>B</td> <td>Stelpost onderuitputting</td> <td>-/-</td> <td>€ 615.000</td> </tr> <tr> <td>C</td> <td>Niet aan te wenden stelpost kapitaallaten investeringen</td> <td>€</td> <td>483.000</td> </tr> <tr> <td>D</td> <td>Bezuiniging scenario 2 – nr 85</td> <td>-/-</td> <td>€ 50.000</td> </tr> </table> <p>Ad A. Om een sluitend financieel perspectief te bereiken hebben de sectoren vanuit de Voorjaarsnota een bezuinigingstaakstelling opgelegd gekregen. Tot en met juni 2012 was € 365.000 meer gerealiseerd dan er aan taakstellingen was opgelegd. Eind juni 2012 stemden de gemeenten in met de nieuwe CAO; onderdeel hiervan was een verhoging van de salarissen per 1 april 2012 met 1% en een eenmalige uitkering in augustus. De stijging van de loonkosten die dit tot gevolg had (€ 280.000) was niet opgenomen in de begroting 2012. Conform de afspraken is deze opgevangen binnen de bestaande bedrijfsvoeringsbudgetten. Voor 2012 resteert hierna nog een voordeel van € 85.000 (€ 365.000 -/- € 280.000).</p> <p>Ad B. Op basis van de rekeningresultaten in de voorgaande jaren is een voorschot genomen op het rekeningresultaat 2012 door een post onderuitputting op te nemen van € 615.000. Dit betekent dat het nadeel op deze stelpost gecompenseerd moet worden door voordelen op andere producten. Voordelen t.o.v. het begrotingsresultaat worden pas behaald als het totaal van de voordelen op de andere producten de € 615.000 overschrijdt.</p> <p>Ad C. Bij het opstellen van de begroting wordt aan de sectoren gevraagd om aan te geven in welk jaar de vervangingsinvesteringen gaan plaatsvinden van investeringen waarvan de afschrijvingstermijnen zijn verlopen. Op basis van deze opgave worden de kapitaallasten in de nieuwe meerjarenraming opgenomen. Gebleken is dat veel investeringen uiteindelijk later plaatsvinden dan oorspronkelijk opgegeven tijdens het begrotingsproces. Voor 2012 betekent dit dat een groot deel van de ingerekende kapitaallasten niet zal worden aangewend en moet worden doorgeschoven naar 2013 of verder.</p> <p>Ad D. Vanuit bezuinigingsscenario 2 – 85 is aan de organisatie een taakstelling opgelegd om € 50.000 inkomsten te genereren door werkzaamheden te gaan verrichten voor andere gemeenten. Deze taakstelling is tot op heden niet toebedeeld aan een sector en dient vooralsnog gedekt te worden door een voordelig saldo op de taakstelling bedrijfsvoering.</p>	A	Taakstelling bedrijfsvoering	€	85.000	B	Stelpost onderuitputting	-/-	€ 615.000	C	Niet aan te wenden stelpost kapitaallaten investeringen	€	483.000	D	Bezuiniging scenario 2 – nr 85	-/-	€ 50.000
A	Taakstelling bedrijfsvoering	€	85.000																	
B	Stelpost onderuitputting	-/-	€ 615.000																	
C	Niet aan te wenden stelpost kapitaallaten investeringen	€	483.000																	
D	Bezuiniging scenario 2 – nr 85	-/-	€ 50.000																	

Programma 5. Dienstverlening, communicatie en informatisering

Product	Lasten	Baten	Incidenteel/ Structureel I/S	Toelichting op afwijking										
6958 Stelpost programma 8	-304		I	<p>Dit bedrag kan als volgt worden gespecificeerd:</p> <table> <tr> <td>A</td> <td>Budget bedrijfsvoering</td> <td>-/-</td> <td>€</td> <td>314.000</td> </tr> <tr> <td>B</td> <td>Restant reiskostenregeling</td> <td></td> <td>€</td> <td>10.000</td> </tr> </table> <p>Ad A Vanuit de veronderstelling dat op de taakstelling bedrijfsvoering (zie 6955 Stelpost programma 5 - A) € 365.000 over zou blijven, zijn in het eerste half jaar incidentele budgetten verstrekt aan sectoren om projecten in de bedrijfsvoering mogelijk te maken.</p> <p>Ad B Vanuit de VJN 2008 is € 150.000 beschikbaar gesteld voor een reiskostenregeling woon-werk. Hiervan is € 140.000 overgeheveld naar een uitvoeringsbudget waardoor nog € 10.000 resteert op stelpost.</p>	A	Budget bedrijfsvoering	-/-	€	314.000	B	Restant reiskostenregeling		€	10.000
A	Budget bedrijfsvoering	-/-	€	314.000										
B	Restant reiskostenregeling		€	10.000										
6960 Saldo kostenplaatsen	-1.519	258	I	Zie hoofdstuk 4.2.2 Afdelingskosten										
Uren	101			Het verschil op de uren wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door een lagere productiviteit van de afdeling Burgerzaken die met name op dit programma naar voren komt. De lagere productiviteit zal in het traject naar de jaarstukken nader worden geanalyseerd.										
Overige afwijkingen	-19	14	I											
Totaal programma 5	1.921	272												

Bedragen x € 1.000

Algemene dekkingsmiddelen

Product	Lasten	Baten	Incidenteel/ Structureel I/S	Toelichting op afwijking										
6911 Geldleningen en uitzettingen < 1 jaar		650	I	<p>Per 1 januari 2012 stond er voor ongeveer € 18.000.000 aan kredieten open. Om deze toekomstige uitgaven te kunnen financieren zullen leningen moeten worden aangetrokken. De hieruit voortvloeiende rentelasten zijn in de begroting opgenomen (€ 636.000). Tot en met de tweede bestuursrapportage is er op de kredieten "slechts" € 3.700.000 uitgegeven waardoor een groot deel van de ingerekende rentelasten voor 2012 niet wordt aangewend. Dit leidt tot een voordeel van € 414.000.</p> <p>Daarnaast zijn de investeringen in kredieten en het grondbedrijf gefinancierd door het aangaan van kortlopende callgeldleningen. De reden hiervan is dat wordt verwacht dat in de loop van 2012 gronden worden verkocht waarvan de opbrengst kan worden ingezet voor het aflossen van de kortlopende leningen. Het percentage van de ingerekende rente (kredieten) dan wel de vergoede rente (grondbedrijf) is aanzienlijk hoger dan de rente die wordt betaald voor de kortlopende callgeldleningen. Hierdoor ontstaat een rentewinst van € 236.000.</p>										
6913 Deelnemingen		230	I	<p>Het voordeel op dit product wordt grotendeels veroorzaakt door een incidentele uitkering van dividend. Bij de verkoop van de aandelen Nuon Energy in 2009 is een garantiefonds gevormd. In 2012 valt de laatste 25% van dit fonds vrij. Deze vrijval is uitgekeerd als interim-dividend.</p>										
6921 Algemene Uitkering Gemeentefonds		-560	I	<p>De junicirculaire gemeentefonds 2012 meldt dat de doorwerking van de voorjaarsbesluitvorming en de maatregelen uit het Begrotingsakkoord via de trap-op-trap-af-systematiek leiden tot afnemende accessen voor 2012 en verder. De afnemende accessen komen tot uitdrukking in lagere uitkeringsfactoren. Het verloop van de uitkeringsfactor 2012 is sinds het opstellen van de begroting als volgt:</p> <table border="0"> <tr> <td>Meicirculaire 2011 (stand prim. begr. 2012)</td> <td>1,532</td> </tr> <tr> <td>Septembercirculaire 2011</td> <td>1,510</td> </tr> <tr> <td>Decembercirculaire 2011 (stand BURAP 1)</td> <td>1,512</td> </tr> <tr> <td>Junicirculaire 2012</td> <td>1,496</td> </tr> <tr> <td>Septembercirculaire 2012 (stand BURAP 2)</td> <td>1,504</td> </tr> </table> <p>De mutatie van de uitkeringsfactor heeft een nadelig effect op de algemene uitkering van € 0,8 miljoen. Daarnaast geeft de ontwikkeling in de verdeelmaatstaven een voordelig effect van € 0,3 miljoen. Een belangrijk aandeel daarvan komt voor rekening van de stijging van het aantal bijstandgerechtigden.</p>	Meicirculaire 2011 (stand prim. begr. 2012)	1,532	Septembercirculaire 2011	1,510	Decembercirculaire 2011 (stand BURAP 1)	1,512	Junicirculaire 2012	1,496	Septembercirculaire 2012 (stand BURAP 2)	1,504
Meicirculaire 2011 (stand prim. begr. 2012)	1,532													
Septembercirculaire 2011	1,510													
Decembercirculaire 2011 (stand BURAP 1)	1,512													
Junicirculaire 2012	1,496													
Septembercirculaire 2012 (stand BURAP 2)	1,504													

Bedragen x € 1.000

Algemene dekkingsmiddelen

Product	Lasten	Baten	Incidenteel/ Structureel I/S	Toelichting op afwijking
6931 Baten OZB gebruikers		108	I	Voor de niet-woningen worden hogere opbrengsten gerealiseerd dan verwacht. Dit heeft verband met enkele grote objecten (HHNK, uitbreiding Middenwaard, Pauw) In 2012 is een effect te zien van 2 jaar. In de begroting 2013 is dit al verwerkt.
6932 Baten OZB eigenaren		143	I	Zie de verklaring op 6931, deze geldt ook voor het eigenaren deel van de niet woningen. Ook dit effect is al in de begroting 2013 verwerkt.
Overige afwijkingen		-2	I	
Totaal Algemene dekkingsmiddelen	0	569		

Bedragen x € 1.000

Mutatie reserves

Product	Lasten	Baten	Incidenteel/ Structureel I/S	Toelichting op afwijking
6980 Mutaties reserves (Hoofdf. 0 t/m 9)	-209	-395	I	<p><u>Lasten</u> Bij de begroting is op basis van de Reservekeeper 2011 voor 2012 de toevoeging van rente aan de reserves begroot. Hierbij werd ervan uitgegaan dat de Reserve NBK 1 per 1 januari 2012 op 0 zou staan en dat er in 2012 dus geen rentetoevoeging zou plaatsvinden. De werkelijke stand van de Reserve NBK 1 per 1 januari 2012 bedroeg echter € 2.695.000 waardoor er toevoeging van rente heeft plaatsgevonden die niet was ingecalculerd (nadeel € 120.000)</p> <p>Op het product 6830 Grondexploitaties is een voordeel verantwoord ad € 70.000 a.g.v. de exploitatie-overeenkomst Van Veenweg 75A. Gezien het bovenwijkse karakter dient dit bedrag gestort te worden in de Reserve NBK 1. Deze storting wordt verantwoord op dit product. Het nadeel op dit product wordt daardoor gecompenseerd door een voordeel op 6830 Grondexploitaties (nadeel € 70.000).</p> <p>Op het product 6531 Overige sportaccommodaties is een afdracht vanuit de GREX ontvangen welke moet worden gestort in de Reserve DOV. De storting is verantwoord op dit product en wordt dus gecompenseerd door een gelijk voordeel op product 6531 Overige sportaccommodaties (nadeel € 19.000).</p> <p><u>Baten</u> In de Voorjaarsnota 2011 voor Basisregistratie Grootchalige Topografie (4.3.A) een bedrag toegekend van € 156.000. Dekking hiervoor werd gevonden in een eenmalige onttrekking aan de Algemene Reserve. Nu is gebleken dat niet het volledige bedrag ad € 156.000 benodigd is (zie ook 6952 Stelpost programma 2) betekent dit dat ook een lagere onttrekking aan de reserve kan plaatsvinden. In de exploitatie leidt dit tot een nadeel van € 77.000.</p> <p>Op basis van VJN 2012 4.4 JJ is een onttrekking aan de Algemene Reserve begroot (€ 300.000) ter dekking van het verwachte tekort op het product BUIG. Nu wordt echter een voordeel op dit product geprognosticeerd waardoor de begrote onttrekking aan de Algemene Reserve achterwege kan blijven (nadeel € 300.000).</p> <p>In de begroting 2012 is een onttrekking aan de reserve WMO begroot ter (gedeeltelijke) dekking van het uitvoeringsplan WMO 2012. Verwacht wordt dat de beschikbaar gestelde middelen niet volledig zullen worden aangewend waardoor ook een lagere onttrekking aan de reserve WMO kan plaatsvinden (nadeel € 90.000).</p> <p>Bij de bestemming van het rekeningresultaat 2011 is een reserve gevormd ad € 55.000 i.v.m. de mogelijke uittrekking uit het RHCA. Omdat met het Algemeen Bestuur tot overeenstemming is gekomen is het in stand houden van deze reserve niet langer noodzakelijk.</p> <p>Een nabetaling van monumentensubsidie in 2012 leidt tot een extra onttrekking van € 17.000 aan de Reserve Monumenten.</p>

4.2.2. Afdelingskosten

Het resultaat op de afdelingskosten bestaat uit de volgende elementen:

- Over/ onderschrijding van toegekende budgetten
- Meer of minder dekking a.g.v. doorbelasten uren naar grondexploitatie, investeringen en exploitatie

In de voorgaande jaren werd ervoor gekozen om deze resultaten middels nacalculatie van de uurtarieven door te belasten naar de kostendragers (grondexploitatie, investeringen en exploitatie). Met ingang van 2012 zal uit oogpunt van efficiency en transparantie niet langer worden nagecalculeerd maar komt het resultaat op de afdelingskosten naar voren op product "6960 Saldo van kostenplaatsen" (programma 5). Het verwachte financiële effect op de afdelingskosten kan als volgt worden gespecificeerd. Vanaf pagina 62 van dit document wordt hierop een toelichting gegeven.

	Bedrag	Aantal uren
Afw ijking lasten en baten afdelingskosten	€ 421.000	
Afw ijking dekking grondexploitaties	-€ 1.088.000	-13.035
Afw ijking dekking investeringen	€ 183.000	2.182
Afw ijking dekking exploitatie	-€ 889.000	-11.597
TOTAAL	-€ 1.373.000	-22.450

Loonkosten

De afwijking op de baten en lasten afdelingskosten per sector is onderstaande tabel opgenomen:

<i>Bedragen x €1000</i>							
	CS	SO	SB	SDV (OVER HEAD)	SDV	BRW	Totaal
Loonkosten	13	272	192	5	-85	6	403
Overige lasten	-60	-7	-59	84	-105	0	-147
Overige baten	0	19	74	12	60	0	165
Totaal	-47	284	207	101	-130	6	421

Loonkosten:

In het kader van de tweede bestuursrapportage 2012 is gevraagd om een prognose te maken van de loonkosten voor het gehele jaar 2012 op basis van:

- De gespaarde loonruimte tot en met augustus 2012 door het niet vervullen van vacatures (kolom A);
- De te verwachte te sparen loonruimte over de periode september tot en met december door het niet invullen van vacatures (kolom B);
- De toegekende budgetten voor inhuur derden over de periode 1 januari tot en met 31 augustus (kolom C)
- De reeds gepleegde inhuur over de periode 1 januari tot en met 31 augustus (kolom D)
- De nog te verwachten inhuur over de periode 1 september tot en met 31 december (kolom E).

Dit heeft geleid tot de volgende rapportage (voor correctie inzet van capaciteit):

						<i>Bedragen x € 1.000</i>
	5.2.1 Niet bestede loonruimte t/m augustus	5.2.1 Verwachte loonruimte augustus t/m december	5.2.2 Budget inhuur derden	5.2.2 Inhuur derden t/m augustus	5.2.2 Verwachte inhuur derden augustus t/m december	Prognose loonruimte
	A	B	C	D	E	A+B+C-D-E
Concernstaf	7	6	0	0	0	13
SO	350	203	0	138	131	284
SB	214	212	34	151	117	192
SDV (Overhead)	117	83	21	83	132	6
SDV	14	86	58	82	171	-95
BRW	6	0	0	0	0	6
Totaal sector	708	590	113	454	551	406

Uit bovenstaande tabel blijkt dat een onderschrijding wordt verwacht op de loonkosten van € 406.000. In deze prognose is rekening gehouden met de op 26 juni 2012 definitief geworden CAO gemeenteambtenaren voor 2012. Voor 2012 wordt een totaal aan inhuur verwacht van ca. € 1,0 mln (2011 € 1,4 mln).

Afwijking loonkosten

Het voordeel op de loonkosten kan op hoofdlijnen als volgt worden verklaard:

Bedragen x 1.000

Afdeling	Afwijking	Toelichting op afwijking
SO	284	Betreft een voordeel op loonkosten doordat niet alle vacatureruimte wordt ingezet voor inhuur.
SB	192	Betreft een voordeel op loonkosten doordat niet alle vacatureruimte wordt ingezet voor inhuur.
SDV	-95	Betreft vooral de kosten van de externe inhuur in verband met de vervanging van medewerkers die langdurig ziek zijn. Daarnaast is een ontslagvergoeding uitgekeerd aan een tweetal medewerkers. Een gedeelte van de kosten is gedekt uit de beschikbare vacatureruimte.

Overige lasten en overige baten

Het nadeel op de overige lasten en baten kan op hoofdlijnen als volgt worden verklaard:

Bedragen x 1.000

Afdeling	Afwijking	Toelichting op afwijking
CS – Overige lasten	-60	Over het 1 ^e halfjaar zijn juridische advieskosten gemaakt voor de arbitragezaken in het kader van het GEMBI park. De opgenomen overschrijding is gebaseerd op de kosten over het 1 ^e halfjaar 2012.
SB – Overige lasten	-59	Betreft o.a. extra lasten in verband met onderhoudscontract zijladers en extra onderhoudskosten voor materieel.
SB – Overige baten	74	Betreft de vergoeding voor detachering en werkzaamheden voor derden.

Bedragen x 1.000

Afdeling	Afwijking	Toelichting op afwijking
SDV – Overige lasten	-21	Burgerzaken: In verband met de (verplichte) ICT lasten van ‘ Binnengemeentelijk gebruik BAG’ en Cipers. Er zijn acties in gang gezet om de ICT kosten te verminderen (€ 26.000 N); Sociale Zaken: Dubbele lasten (2011 en 2012) voor de regionale coördinatierol Sociale Zaken (uitgevoerd door de gemeente Heiloo) en ondersteuning van het jaarwerktraject (2011 en prognose 2012) door Pink Roccade (€ 23.000 N). Daarnaast hogere ICT lasten. Publiekszaken: In de tweede bestuursrapportage 2011 werd gemeld dat Infonoord m.i.v. 1 januari 2012 gesloten zou worden. Dit bleek juridisch niet haalbaar. Uitgangspunt is dat nu 1 januari 2013 het geval is. Advies: in 2012 vindt geen groot gezondheidsonderzoek plaats. Daarnaast worden er minder kosten gemaakt voor werving en selectie en zijn er minder organisatiebrede projecten (€ 110.000 V)
SDV – Overige baten	84	Betreft vooral een vergoeding i.v.m. het projectleiderschap van de gemeente Heerhugowaard in Regionalisering ISD.

Afwijking dekking grondexploitatie/investeringen/exploitatie

De afdelingskosten worden via een uurtarief doorbelast aan het grondbedrijf, investeringen (kredieten) en exploitatie (producten). Uren die worden doorbelast naar grondbedrijf en investeringen staan geactiveerd op de balans. Uren die worden doorbelast naar de exploitatie komen als kosten op het product. Een verschuiving uren tussen grondbedrijf/ investeringen en exploitatie evenals afwijkingen in productiviteit hebben een financieel effect tot gevolg. Het verwachte financieel effect voor 2012 wordt als volgt geprognosticeerd:

Over- of onderdekking uren	<i>Aantal uur</i>				
	SO	SB	SDV	BRW	Totaal
Afw ijking dekking grondexploitaties	-7.514	-5.530	0	9	-13.035
Afw ijking dekking investeringen	961	1.221	0	0	2.182
Afw ijking dekking exploitatie	-4.925	-1.701	-5.257	286	-11.597
Totaal	-11.478	-6.010	-5.257	295	-22.450

	Bedrag	Aantal uren
Afw ijking lasten en baten afdelingskosten	€ 421.000	
Afw ijking dekking grondexploitaties	-€ 1.088.000	-13.035
Afw ijking dekking investeringen	€ 183.000	2.182
Afw ijking dekking exploitatie	-€ 889.000	-11.597
TOTAAL	-€ 1.373.000	-22.450

Voor 2012 wordt verwacht dat er in totaal 22.450 uren minder productief worden geschreven dan begroot. Bij een gemiddelde productiviteit van 1.275 uur per jaar komt dit neer op ongeveer 17 FTE. Er zijn echter wel factoren aanwezig die bovenstaande cijfers nuanceren:

Vaak wordt binnen een afdeling niet de volledige vacatureruimte ingevuld met als logisch gevolg een lagere productiviteit dan begroot. Hierdoor ontstaat een financieel nadeel op de afdelingskosten door het ontbreken van dekking (lagere doorbelasting naar de producten). Dit financiële nadeel wordt echter gecompenseerd door lagere loonkosten.

In een aantal gevallen wordt de ontstane loonruimte door het niet invullen van vacatures aangewend om externe krachten in te huren. Omdat de kosten van inhuur over het algemeen hoger zijn dan loonkosten betekent dit er minder arbeidscapaciteit kan worden ingehuurd en is er dus sprake van verlies aan productiviteit.

Ook gebeurt het steeds vaker dat werknemers van de gemeente worden gedetacheerd. Vanzelfsprekend leidt ook dit tot een lagere productiviteit. Hierdoor ontstaat een financieel nadeel op de afdelingskosten door het ontbreken van dekking (lagere doorbelasting naar de producten). Dit financiële nadeel wordt gecompenseerd door het in rekening brengen van een detachingsvergoeding.

In 2012 is rekening gehouden met een gemiddeld ziekteverzuimpercentage van 3,5%. Het spreekt voor zich dat een hoger of lager werkelijk ziekteverzuimpercentage leidt tot respectievelijk een lagere dan wel hogere productiviteit.

Uit het bovenstaande blijkt dat het financiële effect van een hogere of lagere dekking van uren moet worden gezien in relatie tot loonkosten, inhuur en detachering.

4.3. Stand van zaken bezuinigingen

In 2010 zijn de eerste voorstellen voor bezuinigingen gedaan. Achtereenvolgens heeft het college in de actualisatie van het financieel perspectief 2010 - 2014 voorstellen gedaan op het gebied van de bedrijfsvoering en in de beleidsnotitie bezuinigingen d.d. 11 mei 2010 zijn voorstellen gedaan, de zogenaamde quick wins, zonder dat deze een direct resultaat hadden op de uitvoering van beleid. Besluitvorming hierover heeft in de Voorjaarsnota 2010 plaatsgevonden. Deze voorstellen zijn in de jaarschijf 2012 verwerkt. In onderstaande tabel is een samenvatting opgenomen van de in deze documenten voorgestelde maatregelen.

<i>Bedragen x 1.000</i>		
Maatregel		Toelichting afwijking
Totaal bezuinigingen bedrijfsvoering VJN 2010	1.035	
Structureel effect CAO akkoord 2012	280	Zie pagina 55/ 56 van dit document
Totaal bezuinigingen bedrijfsvoering 2012	1.315	
Totaal bezuinigingen o.b.v. budgetruimte o.b.v. VJN 2010	733	
Totaal bezuinigingen zonder direct effect op beleidsvelden VJN 2010	835	
Maatregelen Voorjaarsnota 2011		
Taakstelling WNK 5%	10	
Taakmutatie maatschappelijke stages	45	
Jongerencoach t.k.v. jeugdwerk preventieplan	50	
Groeibudget 2011 als algemeen dekkingsmiddel	155	

<i>Bedragen x 1.000</i>		
Maatregel		Toelichting afwijking
Stelpost onderuitputting	550	
Scenario 2 (mutatie 2011 – 2012)	371	
Totaal maatregelen VJN 2011	1.181	
Maatregelen Voorjaarsnota 2012		
Welzijnswerk	14	
Stelpost inzet personele capaciteit t.l.v. grondexploitaties	713	Zie pagina 48/ 63 van dit document
Effecten leges WABO	383	Zie pagina 46/ 47 van dit document
Groeibudget 2012 als algemeen dekkingsmiddel	513	
Rentecorrecties reserves (DOV, RGP)	190	
Totaal maatregelen VJN 2012	1.813	
TOTAAL BEZUINIGINGEN 2012	5.877	

De voortgang op maatregelen waarover in de Voorjaarsnota 2010 is besloten zijn voor 2012 onverkort van kracht. Over de voortgang van de realisatie is al gerapporteerd in de 2^e bestuursrapportage 2011. In de Voorjaarsnota 2012 is het effect van het niet kunnen realiseren van het aframen van het WWB I-deel (nu wet BUIG) meegenomen.

In de Voorjaarsnota 2011 en 2012 zijn nieuwe maatregelen voor 2012 opgenomen. Deze zijn in bovenstaande tabel nader gespecificeerd. In deze tabel is niet meegenomen het effect van het niet toekennen van prijscompensatie.

Op basis van de huidige inzichten zal over 2012 van het totaal aan ingerekende bezuinigingen ad € 5,9 miljoen € 4,5 miljoen gerealiseerd

worden. De belangrijkste redenen van het niet realiseren van de taakstellingen zijn eerder in deze bestuursrapportage nader toegelicht.

Het betreft de dekking van het structureel effect van het CAO akkoord 2012 in 2012, de inzet van personele capaciteit voor de grondexploitaties en de ontwikkelingen op het gebied van omgevingsvergunningen.

4.4. Verloop investeringsbegroting

In de financiële verordening is in lid 4 onder K bepaald dat het college u tussentijds informeert over afwijkingen tussen de realisatie en de omvang van de gevoteerde kredieten. In paragraaf 4.4.1. wordt voor zover dat het geval is hierop nader aangegaan. Paragraaf 4.4.2 gaat in op de af te sluiten kredieten. In de bijlage die bij deze paragraaf hoort wordt een toelichting gegeven op afwijkingen van de realisatie versus de gevoteerde kredieten.

4.4.1. Toelichting afwijking kredieten

Bedragen x € 1.000

Kredietnummer + omschrijving	Sector	Gevoteerd krediet	Prognose eindresultaat	Prognose afwijking	Toelichting afwijking + beschrijving te ondernemen acties
P.655.40.04.0 W1 Grondaankoop SBB	SO	321	393	-72	De in de NBK1 ingerekende vergoeding van SBB is ten onrechte ingerekend. Deze tegenvaller zal binnen het totale project W1 Oosttangent worden gecompenseerd. Bij de eerstvolgende herziening van de NBK1 zal hier aandacht aan worden gegeven.
S.3.2.144.01.0 Kolken, insp.p. en leid. Edelstels	SB	60	90	-30	Het krediet is bepaald op ervaringscijfers vlek C. In vlek B dienen meer kolkenleidingen, putten en kolken vervangen en gerepareerd te worden.
S.3.2.146.01.0 Rev.tek. gem. inz. veilig. E-inst	SB	43	20	23	Door combinatie van de werkzaamheden met de vervanging konden deze werkzaamheden efficiënter worden uitgevoerd. Afronding vindt plaats in 2012.
S.3.2.149.01.0 Groot onderhoud asfalt 2011	SB	821	551	270	Geen Multipode-bermverharding in berm Korteweg door te weinig ruimte (€ 47.000 V); Ter plaatse van de Overtoom is een zware asfaltconstructie aangebracht i.p.v. industrieplaten (€ 40.000 V). Milieumaatregelen Maxwellstraat niet benodigd. Uitgangspunt raming slakken, werkelijke ondergrond zand (€ 40.000 V). Aanbestedingsvoordeel: € 8.000 V. Niet benodigd onvoorzien € 75.000 V. Minder VTA € 60.000 V.
S.3.2.164.01.0 Reconstructie Robijn	SB	319	237	82	Aanbesteding heeft onlangs plaatsgevonden. Door een nieuw ontwerp (i.o.m. bewoners) is het voordeel € 82.000.
P.665.53.04.1 Honkbal	SB	164	114	50	De aannemer kan de vrijkomende grond hergebruiken op een ander werk in Heerhugowaard en hoeft de grond niet te storten (met bijkomende stortkosten).
P.665.53.04.2 Softbal	SB	173	120	53	Zie P.665.53.04.1
P.665.53.05.0 Warning track	SB	83	58	25	Zie P.665.53.04.1
S.3.2.121.01.0 Aanpassing overstort 't Kruis	SB	700	12	688	Het project valt naar verwachting € 600.000 lager uit als gevolg van de keuze voor een andere oplossing in samenwerking van HHNK en Staatsbosbeheer. Krediet kan afgeraamd worden tot een bedrag van € 100.000. Bij de herinrichting van 't Kruis zal een gedeelte van de wijk worden afgekoppeld en daarvoor een nieuw krediet worden aangevraagd.

4.4.2. Af te sluiten kredieten

	<i>Bedragen x 1.000</i>
Gevoteerd krediet	23.078
Eindresultaat af te sluiten kredieten	18.288
Afwijking	4.790

In bijlage 1 zijn de af te sluiten kredieten weergegeven, inclusief een toelichting over de gevolgen/dekking van de verschillen tussen een gevoteerd krediet en de werkelijke besteding. Alleen afwijkingen groter dan € 25.000 en/of 5% van het gevoteerde krediet worden toegelicht.

5. Bedrijfsvoering

5.1. Formatie

Sector	1 januari 2012		15 augustus 2012	
	Formatie	Bezetting	Formatie	Bezetting
CS	5,87	5,63	5,87	5,63
SO	82,13	72,28	81,37	74,39
SB	135,77	122,94	133,31	124,32
DV	170,79	162,38	166,63	160,12
BR	17,78	16,49	17,78	17,60
Totaal	412,34	379,72	404,96	382,06

De toegestane formatie is per 1 augustus ten opzichte van 1 januari met 7,38 fte afgenomen tot 404,96 fte. In de raadsbegroting 2012 werd nog uitgegaan van een formatie per 1 januari 2012 van 416,44 fte.

Per 1 augustus 2012 is het aantal openstaande vacatures 22,90 fte. Een gedeelte van deze vacatures zal worden ingevuld door externe inhuur. Dit is het geval voor zogenaamde kritische functies (tot het moment dat deze permanent kan worden ingevuld) en functies waarvoor het economisch aantrekkelijker is om deze tijdelijk extern in te vullen.

5.2. Ziekteverzuim

Onderstaand overzicht gaat over de cijfers van het ziekteverzuim (exclusief zwangerschap). Het streefcijfer voor dit jaar is 3,5%.

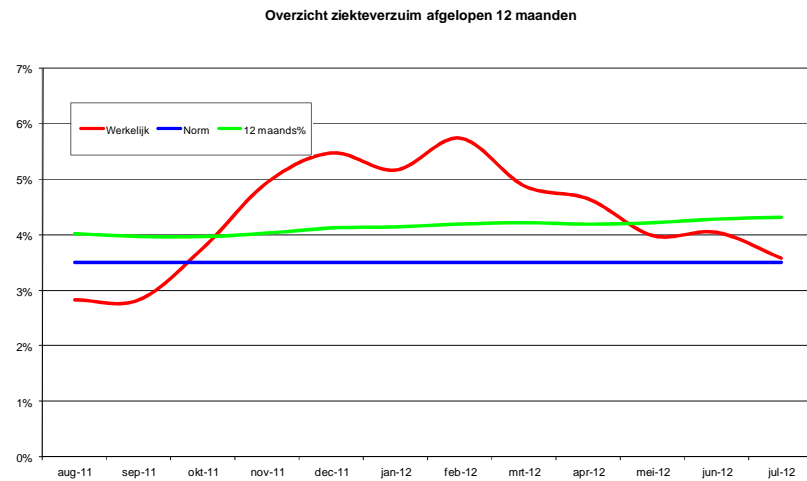
Organisatieonderdeel	Streefwaarde	12- maands gemiddeld verzuim
Concernstaf		0,84%
Stadsontwikkeling		4,64%
Stadsbeheer		5,44%
Dienstverlening		2,67%
Brandweer		2,48%
Totaal	3,50%	4,32%

De toename van dit percentage ligt in de sectoren Stadsontwikkeling en Stadsbeheer. Er is sprake van langduriger verzuim van medewerkers.

De oorzaken van het verzuim zijn complex van aard en in een aantal gevallen niet uitsluitend van medische aard. Dit vraagt om een aanpak vanuit verschillende kanten.

In de volgende grafiek is vooral de lijn van het 12- maandspercentage van belang. De lijn vermeldt per maand het gemiddelde ziekteverzuim over de laatste 12 maanden. Hierdoor worden eventuele seizoensinvloeden geëlimineerd.

Overzicht ziekteverzuim afgelopen 12 maanden.



Uit de grafiek blijkt dat het 12-maandspercentage is opgelopen van 4,03% in augustus 2011 naar 4,32 % in juli 2012.

In de volgende tabel staat per sector de verwachte meldingsfrequentie voor 2012. Deze frequentie wordt uitgedrukt in een cijfer. Dat cijfer is het totaal ziekmeldingen in één jaar, gedeeld door het gemiddeld aantal personeelsleden in dat jaar.

Sector	Meldingsfrequentie januari tm juli	Meldingsfrequentie geëxtrapoleerd	Streefcijfer
Concernstaf	0,67	1,14	1,00
SO	0,78	1,35	1,00
SB	0,55	0,95	1,00
SDV	0,94	1,60	1,00
BRW	0,48	0,82	1,00

Zoals uit bovenstaande tabel blijkt wordt deze nog niet gerealiseerd. De meldingsfrequentie is een hardnekkige. Te snel weer aan de slag willen na een ziekmelding is hier onder andere debet aan. In de afgelopen periode is de bedrijfsarts om advies gevraagd hoe dit verder aan te pakken. Uit de discussie zijn een paar ideeën naar voren gekomen waarmee aan de gang wordt gegaan.

5.3. Risicomanagement

Vanaf de raadsbegroting 2008 wordt het effect vermeld van ons risicomanagement. De daarin opgenomen risico's worden periodiek geactualiseerd en geconfronteerd met de beschikbare capaciteit. In paragraaf B Weerstandsvermogen en risicomanagement van de raadsbegroting 2013 is de ratio van het weerstandsvermogen opgenomen (zie pagina 79 van dat document). Dat document staat tegelijkertijd met deze tweede bestuursrapportage op de raadsagenda. Deze ratio is nog steeds actueel.

Bijlagen

Bijlage 1. Af te sluiten kredieten

					<i>Bedragen x € 1.000</i>
Kredietnummer + omschrijving	Sector	Gevoteerd krediet	Prognose eindresultaat	Prognose afwijking	
S.6.1.014 Risico-inventarisatie 2010	Bra&Ra	20	37	-17	De kosten van de knelpuntenanalyse (onderzoek naar de verbeterpunten bij de brandweer) zijn hoger uitgevallen dan vooraf gedacht. Extra vervolg onderzoeken bleken noodzakelijk. Volgens het BBV mogen dergelijke onderzoekskosten niet worden geactiveerd. Deze worden nu afgeboekt en komen ten laste van het product 6120 Brandbestrijding.
V.6.120.028 Helmen brandweer	Bra&Ra	41	41	0	In 2012 vindt nog aanschaf van communicatieapparatuur van de helmen plaats. Daarna kan krediet worden afgesloten.
V.6.120.031 Bluskleding	Bra&Ra	80	80	0	Bestelling nog niet afgerond. Dat gebeurt nog in 2012. Daarna kan krediet worden afgesloten.
V.6.120.032 Spreekset en lijnen duikers	Bra&Ra	30	30	0	Bestelling nog niet afgerond. Dat gebeurt nog in 2012. Daarna kan krediet worden afgesloten.
P.655.13.01.0 F5 Fietspad K. Onnesweg	SO	469	121	348	In krediet geen subsidie.
P.655.32.01.0 T3 Tunnel K. Onnesweg	SO	11.900	8.635	3.265	Meevaller in herziening NBK1 opgenomen.
P.655.41.03.0 Groen WFW	SO	10	15	-5	Deelproject gereed.
S.2.1.006.08.0 Duurzaamheidsmaatregelen bestaande bouw	SO	150	150	0	
S.2.1.007.02.0 Tegemoetkoming bewoners	SO	170	164	6	
S.2.1.007.02.1 Tegemoetkoming VvE's	SO	45	35	10	
S.2.1.007.02.2 Admin. subsidieaanvragen (uren SRO)	SO	25	25	0	
S.2.1.007.05.0 Kansrijk Jong – Hangplek Deka	SO	20	24	-4	

Bedragen x € 1.000

Kredietnummer + omschrijving	Sector	Gevoteerd krediet	Prognose eindresultaat	Prognose afwijking	
S.2.3.012.02.0 Groot onderhoud Stadsbedrijf 2011	SO	165	157	8	
S.2.3.012.03.0 Groot onderhoud welzijnsgebouwen 2011	SO	365	412	-47	Extra kosten door gebruik duurdere materialen i.v.m. wetgeving (geluid Komplex) en instandhouding buurthuizen. De overschrijding wordt gedekt uit de voorziening.
S.2.3.012.04.0 Beheerssysteem Brink 2011	SO	20	19	1	
S.2.3.015.01.0 1 ^e inrichting 8 ^e groep Columbus	SO	13	13	0	
S.2.3.015.01.1 1 ^e inrichting 17 ^e groep Reflector	SO	13	13	0	
S.2.3.015.01.2 1 ^e inrichting Huygens College	SO	138	138	0	
S.2.3.015.01.3 1 ^e inrichting gymnastiek Huygens College	SO	113	113	0	
S.2.3.015.01.4 1 ^e inrichting 4 leerlingen Polstok	SO	11	11	0	
S.3.2.092.01.0 Aanleg meetnet riolering/S.3.2.091.01.0 Hardware en software aanpassingen	SB	207	42	165	Projecten zijn in combinatie uitgevoerd. In 2008 is er een samenwerkingsovereenkomst met HHNK, de gemeenten Purmerend, Alkmaar en Heerhugowaard getekend om voor dit project subsidie te verkrijgen. Hierdoor is het mogelijk geworden om zonder financieel gevolg een geautomatiseerd meetinformatie systeem (Lizard) aan te schaffen. Er is een voordeel ontstaan van € 165.000. In de commissie SB van 5 juli 2012 is een en ander toegelicht door de wethouder.
S.3.2.101.02.0 Herinrichten Edelstenwijk C2, 3, 4	SB	1.586	1.235	351	Van dit krediet moet € 185.100 worden afgeraamd als gevolg van de rioleringsvoorzieningen (kolken, leidingen en putten). Doordat het bestaande straatwerkmateriaal van een goede kwaliteit was kon meer worden hergebruikt dan was ingeschat. Minder besteding onvoorzien (€ 166.000).
S.3.2.130.02.0 Vervangen armaturen 2010	SB	3	3	0	
S.3.2.130.03.0 Vervangen OV-kasten 2010	SB	59	69	-10	
S.3.2.132.01.0 OV primaire fietspaden 2010	SB	7	7	0	
S.3.2.145.01.0 Kolken, insp.p. en leid. Edelstels	SB	185	154	31	Er zijn minder kolken, leidingen en putten vervangen c.q. aangepast.

<i>Bedragen x € 1.000</i>					
Kredietnummer + omschrijving	Sector	Gevoteerd krediet	Prognose eindresultaat	Prognose afwijking	
S.3.2.148.04.0 Reinigen 2011	SB	11	14	-3	
S.3.2.149.03.0 Voorb. Groot onderhoud wegen 2012	SB	75	79	-4	
S.3.2.153.04.0 Grondstukken schilderen 2011	SB	10	0	10	Werk is uitgevoerd ten laste van budget 2010
S.3.5.531.03.0 Groot onderhoud sportterreinen 2011	SB	85	82	3	
3.2.138.XX Vorstschade 2010	SB	1.303	712	591	Krediet is aangevraagd bovenop de standaard budgetten Groot Onderhoud i.v.m. vorstschade. De vorstschade is meegevallen, waardoor de werkelijke kosten lager zijn uitgevallen.
Nieuwbouw /verbouw werf	SB	3.744	3.842	-98	De kosten van de nieuwbouw werf Beukenlaan worden ten laste van de gemeente met € 98.000 overschreden. De overschrijding komt voor circa € 65.000 voor rekening van een verlenging van de geluidswand en voor het overige als gevolg van extra vervangingen en dagelijks onderhoud -en preventief onderhoud welke ten laste van de nieuwbouwkredieten zijn gebracht i.p.v. de onderhoudsexploitatie in de eerdere jaren. De extra jaarlijkse kapitaallasten ad circa € 8.000 zullen vervolgens goeddeels worden fifty-fifty verdisconteerd in overhead en tarieven. Op de kredieten van EsDeGe Reigersdaal zijn extra extra uitgaven gedaan van € 38.000, welke in overleg met EsDéGé Reigersdaal worden verdisconteerd in de huurprijs van het gebouw.
V.5.340.074 Steyr II - 2011	SB	70	73	-3	
V.5.340.080 Bezem voor LM 2011 - 2011	SB	9	8	1	
V.5.340.091 LM trac - 2011	SB	62	67	-5	
V.5.340.092 Grafbekisting 2 X - 2011	SB	10	10	0	
V.5.340.055 Goldoni freesmachine	SB	10	10	0	
V.6.721.004 Vervanging minicontainers	SB	1.789	1.601	188	Het voordelige resultaat is ontstaan door: * Niet ingerekende vergoeding voor de oude mini-containers (€ 79.000 V) * Voordelige aanbesteding/afwijking in aantallen containers (€ 32.000 V) * Geen voorlichtingskosten t.l.v. het krediet (€ 20.000 N) * Niet volledig benutten van de post onvoorzien (€ 57.000 V)

Bedragen x € 1.000

Kredietnummer + omschrijving	Sector	Gevoteerd krediet	Prognose eindresultaat	Prognose afwijking	
S.4.5.004.01.0 Implementatie Midoffice	SDV	55	47	8	Dit betreft krediet voor fase I. Dit is afgerond. Voor fase II is er een nieuw krediet nodig. Hierover heeft de gemeenteraad op 25 september een besluit genomen. Er wordt dan een nieuw krediet; midoffice fase II geactiveerd.
Totaal af te sluiten kredieten		23.078	18.288	4.790	

Bijlage 2. Follow up rapport van bevindingen Deloitte controle jaarstukken 2011

Onderwerp	Impact/ Risico/ Oorzaak	Advies	Reactie B&W
Financiële positie	Vermindering van de direct beschikbare weerstandscapaciteit door een toename van het risicoprofiel en een afname van het vrij beschikbare vermogen.	Blijven monitoren van de beschikbare weerstandscapaciteit	De beschikbare weerstandscapaciteit wordt in ieder geval op drie momenten in het jaar gemonitord, namelijk bij de jaarstukken, Voorjaarsnota en raadsbegroting. Daarnaast informeert het college de raad over de consequenties indien er een beroep wordt gedaan op het vrije weerstandsvermogen.
Reserves en voorzieningen	Onder de reserves en voorzieningen bevond zich een aantal posten waarop geen externe belemmering meer rustte. Deze konden daarom vrijvallen of in een reserve worden omgezet.	Duidelijk toetsen aan de verslaggevingsrichtlijnen bij besluitvorming omtrent het instellen van reserves en voorzieningen	Bij de opmaken van de jaarstukken 2012 zal hieraan expliciet aandacht worden besteed. Het college merkt daarbij op dat een aantal van door Deloitte voorgestelde correcties het gevolg is van een iets andere controlefilosofie dan door de vorige accountant werd gehanteerd.
Programma 3 Stedelijke voorzieningen en duurzame leefomgeving: Het verwacht resultaat op De Draai is begin 2012 herzien (en vastgesteld) en opnieuw verslechterd.	Afzetrisico's, indexeringsrisico's, marktconformiteit van de opbrengsten, hoogte van de risicobuffer	Goed rekening blijven houden met het afzetrisico, afzetsnelheid, de marktconformiteit van de opbrengsten en de hoogte van de risicobuffer	Elk jaar stelt het college de Meerjaren Prognose Grondexploitaties (MPG) op. Daarin wordt in detail verslag uitgebracht over de stand van zaken van de verschillende grondbedrijfcomplexen, waaronder De Draai. Daarnaast worden de grondexploitaties continu gevolgd. Indien daartoe aanleiding bestaat worden ontwikkelingen/ afwijkingen ten opzichte van de MPG gerapporteerd in de 2 ^e bestuursrapportage. Daarnaast informeert het college de raad over pregnante ontwikkelingen in de grondexploitaties indien daartoe directe aanleiding bestaat.
Programma 3 Stedelijke voorzieningen en duurzame leefomgeving: Aandachtspunten voor de Vaandel zijn: bereikbaarheid, maximaal flexibel ontwerpen, prijsontwikkelingen.	Indien het risico van deze succesfactoren fluctueert kunnen de tegenvallers snel oplopen.	Bewaak de ontwikkelingen en maak desgewenst een aantal gevoeligheidsanalyses met verschillende scenario's	Elk jaar stelt het college de Meerjaren Prognose Grondexploitaties (MPG) op. Daarin wordt in detail verslag uitgebracht over de stand van zaken van de verschillende grondbedrijfcomplexen, waaronder De Vaandel. Daarnaast worden de grondexploitaties continu gevolgd. Indien daartoe aanleiding bestaat worden ontwikkelingen/ afwijkingen ten opzichte van de MPG gerapporteerd in de 2 ^e bestuursrapportage. Daarnaast informeert het college de raad over pregnante ontwikkelingen in de grondexploitaties indien daartoe directe aanleiding bestaat.
Sisa	Niet alle subsidiabele kosten waren aan specifieke uitkeringen toegerekend waardoor het risico op onnodig terugbetalen.	Continue kritische houding op de besteding van specifieke uitkeringen en monitoring hiervan.	Het college volgt dit advies van de accountant.
AO/IB	Wachtwoordbeleid rondom de digitale factuurbehandeling was in 2011 niet strikt genoeg	Er zijn inmiddels maatregelen genomen om dit in 2012 te verbeteren.	Met de genomen maatregelen bestaan er in de digitale factuurbehandeling geen omissies meer.

