



Heerhugowaard
Stad van kansen

Jaarstukken 2014

Inleiding



Jaarverslag



Jaarrekening



Bijlagen en controleverklaring





Start

Inleiding

Inleiding

Rekeningresultaat 2014

Grondexploitaties

Overige informatie

Relevante onderwerpen

Planning

Praat met de raad.

Op 20 november was een Praat met de Raadbijeenkomst over de mogelijkheden van burgers om invloed uit te oefenen op gemeentelijke besluitvorming. (Stadsnieuws 2014-21)

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Aan de raad.

Heerhugowaard, 21 april 2014

Geachte raadsleden.

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2014 aan. In maart 2014 hebben gemeenteraadsverkiezingen plaatsgevonden. In deze jaarstukken wordt daarom voor de laatste keer verantwoording afgelegd over de raadsperiode 2010 - 2014.

De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en uit de jaarrekening en zijn het sluitstuk van onze budgetcyclus 2014. Het is de verantwoording van het college aan de raad over het in 2014 gevoerde beleid en beheer. Hiermee wordt u in staat gesteld om invulling te geven aan de controlerende functie.

Rekeningresultaat 2014

De jaarrekening sluit met een positief resultaat na bestemming van € 2.069.000. Het resultaat voor bestemming is € 2.391.000 negatief. Op grond van de verwerking van raadsbesluiten (conform de Reservekeeper) is in de rekening als mutatie reserves totaal € 4.460.000 opgenomen.

In het raadsvoorstel tot '*Actualisering van de budgetten 2014*' [RB2014-138 van 16 december 2014](#) staat een prognose van een positief rekeningresultaat van afgerond € 1.542.000. Ten opzichte

van de tweede bestuursrapportage wijkt het rekeningresultaat dus positief met € 527.000 af. Dit verschil bestaat echter uit een groot aantal mutaties, zowel positief als negatief, die naar de situatie en de inzichten per medio augustus nog niet bekend waren. De belangrijkste zijn:

- Lagere kosten bijstand en bijzondere bijstand als gevolg van nabetaling van de overschrijding BUIG uit 2013, verhoging van het macrobudget bijstandsuitkeringen en een verlaging voorziening voor dubieuze vorderingen;
- Vrijval van de verliesvoorziening grondexploitatie de Draai;
- Vrijval BWS gelden uit grondexploitatie Tamarixplantsoen;
- Hogere voorziening grondexploitaties De Vaandel Zuid en Stadshart;
- Afwaardering gronden in de Vaandel Noord;
- Hogere algemene uitkering uit het gemeentefonds; en
- Hogere voorziening voor dubieuze belastingdebiteuren.

Een uitgebreide toelichting op de afwijkingen is opgenomen in de programma's.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

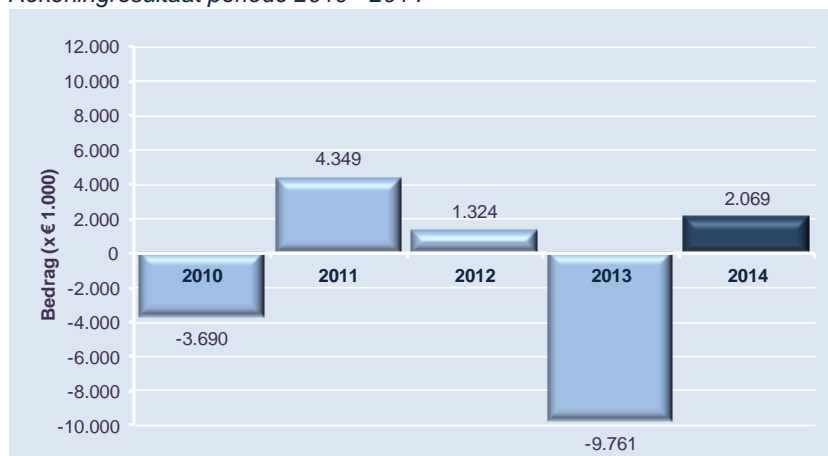
Bijlagen

Controleverklaring

Het voordelig rekeningresultaat van € 2.069.000 is onder te verdelen in incidentele afwijkingen met een per saldo positief resultaat van € 2.135.000 en in structurele afwijkingen met een negatief resultaat van € 66.000. Het effect van de structurele afwijkingen uit de jaarstukken 2014 wordt in het meerjarenperspectief (Voorjaarsnota 2015) opgenomen.

Onderstaande figuur geeft de lijn van het verloop van het rekeningresultaat van de laatste jaren weer.

Rekeningresultaat periode 2010 - 2014



In 2014 zijn er voorstellen gedaan over de gedeeltelijke bestemming van het resultaat van de jaarrekening 2014. Dit leidt tot het volgende overzicht:

Rekeningresultaat 2014	€	2.069.000
Bestedingsvoorstellen		
<i>Groei op het spoor</i>	€	60.000
In de tweede bestuursrapportage 2014 is in de kader van de ontwikkeling van het Stationsgebied een drietal projecten gepland. Omdat deze kosten niet meer in 2014 kunnen worden verantwoord (de opdracht is begin 2015 gegeven) wordt uw raad voorgesteld het hiervoor beschikbaar gestelde budget over te hevelen naar 2015.		
<i>Terras Filosoof</i>	€	59.000
In het besluit over de actualisering van de budgetten 2014 (RB2014138) is toegelicht dat voor de aanpassing van het terras bij de Filosoof geen financiële ruimte beschikbaar is om de kosten hiervan te dekken. Aan uw raad is voorgesteld deze kosten ten laste van het rekeningresultaat 2014 te brengen. Aanpassing van het terras vindt in 2015 plaats. Om die reden wordt uw raad voorgesteld om de noodzakelijk middelen voor 2015 uit het rekeningresultaat 2014 te bestemmen.		
<i>Videosysteem raadszaal</i>	€	100.000
Het opnamesysteem in de raadszaal is toe aan vervanging. Het is storingsgevoelig. Mede gelet op de papierloze vastlegging van vergaderingen in de commissie en de raad is het belang dat het systeem blijft functioneren. In het raadsconvent is de urgentie van vervanging		

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

benadrukt. Met de vervanging van het systeem is ten tijde van de aanschaf geen rekening gehouden. In 2015 worden de mogelijkheden van vervanging onderzocht, waarbij rekening wordt gehouden met het meervoudig gebruik van de raadszaal (Huis van de gemeente). Uw raad wordt voorgesteld om uit het voordelig saldo 2014 een bedrag te bestemmen voor vervanging van dit systeem.

Afboeken materiële vaste activa met een maatschappelijk nut

€ 1.758.000

In het BBV is opgenomen dat investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut bij voorkeur niet worden geactiveerd en dat indien deze wel worden geactiveerd deze in een zo kort mogelijke termijn worden afgeschreven. Het college stelt voor, daarbij in overweging nemende dat de ratio voor het weerstandsvermogen voldoet aan de streefwaarde van uw raad om een gedeelte van de investeringen met een maatschappelijk nut af te schrijven uit het voordelig rekeningresultaat en de als gevolg hiervan vrijvallende afschrijvingslasten als dekking op te nemen in het meerjarenperspectief.

Bijdrage spelen Rivierenwijk

€ 42.000

In 2014 is een bijdrage van € 42.000 ten behoeve van de speelvoorzieningen voor het Herinrichten Rivierenwijk F gereserveerd. De werkzaamheden worden echter pas in 2015 uitgevoerd. In 2015 is voor deze werkzaamheden geen budget beschikbaar. Aan uw raad wordt voorgesteld om het niet bestede gedeelte van het budget in 2014 voor 2015 te reserveren.

heden geen budget beschikbaar. Aan uw raad wordt voorgesteld om het niet bestede gedeelte van het budget in 2014 voor 2015 te reserveren.

Actief burgerschap

€ 50.000

"Een sterke stad wordt gebouwd door sterke inwoners". In essentie ziet het college het als taak en verantwoordelijkheid om onze burgers in hun kracht te zetten.

Zij wenst een fundamentele andere omgang door de gemeente met de burger. Dit betekent voor de organisatie dat er anders gewerkt zal moeten worden. Heerhugowaard is van oudsher redelijk dirigistisch geweest of het nu ging om nieuwbouwprojecten of maatschappelijke kwesties, maar ook op het terrein van kunst en cultuur. Het meer "op de handen zitten" zit niet in onze cultuur. Toch is het nodig in de nieuwe verhoudingen tussen overheid en burger dit steeds meer te doen en het initiatief te verschuiven naar die burger. Niet om het probleem "over de schutting te gooien", maar om diezelfde burger in zijn/haar kracht te zetten. Het overnemen van overheidstaken door burgers (the right to challenge) is hiervan een voorgaande mogelijkheid. Wij komen met een visiedocument voor deze nieuwe aanpak en een vernieuwingsagenda. Vooruitlopend hierop stelt het college voor om hiervoor een bestemmingsreserve te vormen van € 50.000.

Toe te voegen aan de algemene reserve

€ -

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

Op 18 december 2007 heeft de raad besloten dat als zogenaamde ratio de waardering met categorie B (ruim voldoende) wordt gehanteerd. Daarbij hoort een bandbreedte van 1,4 - 2,0. De ratio drukt de beschikbare weerstandscapaciteit (weerstandsvermogen) uit in een cijfer ten opzichte van de benodigde weerstandscapaciteit (het resultaat van de risicosimulatie).

Uit paragraaf B 'Weerstandsvermogen' van deze jaarstukken blijkt dat de ratio ultimo 2014, na bestemming van het rekeningresultaat 2014, 1,44 bedraagt. Hiermee voldoet de ratio weer aan de streefwaarde die door de raad is benoemd.

Grondexploitatie

In paragraaf G. 'Grondbeleid' is onderstaande prognose opgenomen van de resultaten die naar verwachting op basis van de huidige inzichten in de desbetreffende complexen zullen worden gerealiseerd. De voorspelling van de resultaten is, gelet op de lange exploitatieperiode, onderhevig aan afzet- en renterisico. Het uiteindelijke resultaat wordt definitief bepaald via de vaststelling van de zogenaamde slotinventarisatie.

Een uitgebreide toelichting op de grondexploitaties is opgenomen in de 'Meerjaren Prognose Grondexploitaties (MPG)'. Dat document is tegelijk met deze jaarstukken aan u verstrekt.

Complex	Prognose resultaat jaarstukken 2013	Prognose resultaat jaarstukken 2014	Risico
Westpoort	274	284	Klein
Heerhugowaard-Zuid	1.935	1.535	Gemiddeld
Stadshart	-4.800	-/- 5.569	Gemiddeld
Zandhorst III	557	560	Klein
Beveland	872	867	Klein
De Vaandel	10	-/- 2.511	Groot
De Draai	-/- 8.594	-/- 8.150	Groot
De Horst	486	538	Geen
Totaal	- 9.260	-12.446	

Overige informatie

Bij het opstellen van de jaarstukken wordt het Besluit begroting en verantwoording Provincies en Gemeenten gevolgd (BBV).

Programmaverantwoording en programmarekening

In de programmaverantwoording is opgenomen:

- wat er in 2014 is bereikt. Ook staat daar vermeld wat daarvoor is gedaan en wat dit heeft gekost;
- een toelichting op hoofdlijnen op de belangrijkste afwijkingen (zowel incidenteel als structureel) van de cijfers in deze jaarstukken ten opzichte van de cijfers in de **tweede bestuursrap-**

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

portage 2014 (RB2014-138 d.d. 16 december 2014). Per programma wordt een overzicht gegeven van het totale verschil tussen begroting en realisatie, gesplitst in lasten en baten.

In de programmarekening wordt achtereenvolgens ingegaan op:

- het verloop van het rekeningresultaat sinds 2010;
- de verschillen tussen begroting en realisatie 2014 voor wat betreft de algemene dekkingsmiddelen;
- de verschillen tussen begroting en realisatie 2014 voor wat betreft de reserves. Ook staat daar een overzicht van onttrekkingen en dotaties aan reserves.

Verantwoording Paragrafen

De verantwoording van de paragrafen geeft als dwarsdoorsnede van de programma's informatie over:

Paragraaf A. 'Lokale heffingen';

Paragraaf B. 'Weerstandsvermogen';

Paragraaf C. 'Onderhoud kapitaalgoederen';

Paragraaf D. 'Financiering';

Paragraaf E. 'Bedrijfsvoering';

Paragraaf F. 'Verbonden partijen'; en

Paragraaf G. 'Grondbeleid'.

Balans

In de balans (het jaarrekeningdeel) en de toelichting daarop is de ontwikkeling van activa, vorderingen, reserves, voorzieningen en schulden weergegeven. Ook vindt u daar de stand van zaken voor de lopende grondexploitaties.

Relevante onderwerpen in dit rekeningjaar

Hierna wordt op hoofdlijnen ingegaan op een aantal items die volgens ons college relevant genoeg zijn om apart te vermelden. Een uitgebreidere toelichting vindt u bij de desbetreffende raadsprogramma's. Onderstaande informatie is input voor een artikel in het Stadsnieuws die medio juni 2015 verschijnt.

Programma 1. 'Veiligheid'

- In 58% (2013: 54%) van alle uitrukken is de Heerhugowaardse brandweer op tijd gearriveerd.;
- De wet Veiligheidsregio's verplicht de gemeente Heerhugowaard per 1 januari 2014 de brandweerorganisatie over te dragen aan de Veiligheidsregio. De voorbereidende werkzaamheden hiertoe zijn in 2012 gestart. Besluitvorming over de begroting van de Veiligheidsregio NHN heeft op 3 oktober 2014 plaatsgevonden. In de begroting 2015 is een structurele bezuinigingstaakstelling opgenomen van € 7,4 miljoen. Besluitvorming over de invulling van deze bezuinigingstaakstelling heeft plaatsgevonden in de vergadering van het Algemeen

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

bestuur van 27 maart 2015. Per 1 januari 2015 is de overdracht een feit.

Programma 2 'Stedelijk beheer'

- De beoogde resultaten van collegedoelstellingen uit de raadsperiode 2010 - 2014 zijn bijna allemaal bereikt;
- In 2014 is gestart met de voorbereiding van de verwijdering van de zieke kastanjes in Zuidwijk/ Huijgenhoek;
- Met ingang van 2014 is het aangepaste maaibeleid uitgevoerd. In het eerste kwartaal 2015 heeft een evaluatie plaatsgevonden. Deze heeft uw raad via het Nieuws van de Dag van 9 februari ontvangen.
- Op diverse terreinen op het gebied van stedelijk beheer wordt de samenwerking gezocht. Dit resulteert in gezamenlijke aanbestedingen en deelname aan opleidingen. Daarnaast wordt gewerkt aan een regionaal (afval)waterbeleid;

Programma 3. 'Stedelijke voorzieningen en duurzame leefomgeving'

- In 2014 hebben zich geen bedrijven gevestigd in de Vaandel. In 2014 is wel door uw raad een vernieuwd kader vastgelegd voor de ontwikkeling van de Vaandel. De kansen voor Helio-mare en Programma Hoogfrequent Spoor (opstellocatie treinen) bestaan nog steeds;

- In 2014 zijn besluiten genomen voor de bouw van een school en sporthal in de Draai en is voor de omvorming van het gemeentehuis naar Huis van Heerhugowaard. Per 1 januari 2015 is het Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG) verhuisd naar het gemeentehuis;
- In 2014 zijn de fietsbrug en de tunnels onder de N242 opgeleverd. Ook is de haven Broekhorn opgeleverd en in gebruik genomen;
- De woningbouw in de Draai is gestart en de eerste woningen zijn opgeleverd.

Programma 4. 'Sociale samenhang'

- Per 1 januari 2015 is nieuwe uitvoeringsorganisatie sociale dienst van start gegaan, HalteWerk;
- De voorbereidingen op de uitvoering van de 3 decentralisaties (Jeugd, AWBZ/WMO en Participatie) heeft veel tijd en energie van de organisatie gekost;
- In 2014 is via een aanbesteding het welzijnscontract weggezet bij Welschap. Vernieuwend is de werkwijze van deze organisatie: vanuit de wijken;
- Het aantal bijstandsgerechtigden per 31 december 2014 bedraagt 721. Ten opzichte van 2013 is sprake van een toename van het aantal cliënten met circa 70 personen;
- In 2014 is besloten mee te werken aan een verzoek van het COA om een opvanglocatie voor asielzoekers te vestigen in de penitentiaire inrichting Westlinge.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

Programma 5. 'Dienstverlening, communicatie en informatisering'

- In 2014 is het website bezoek ten opzichte van 2013 toegenomen. Er is opnieuw een daling opgetreden in het aantal telefoontjes. In tegenstelling tot 2013 is het aantal cliënten aan de balie toegenomen.

In paragraaf E 'Bedrijfsvoering' wordt nader ingegaan op de volgende onderwerpen:

- De invulling van de permanente aandacht voor de personele capaciteit in de organisatie:
 - van 412,50 fte in 2009 naar 369,94 fte in 2014;
 - de formatie is 6,9 fte per 1.000 inwoners (2013: 7,2 fte);
 - de kwalitatieve en kwantitatieve richting en het kader voor formatieve aanpassingen 2009 - 2014 is met het '*Strategisch personeelsplan 2009 - 2014 (SPP)*' vastgesteld. Daarnaast geldt dat op basis van besluitvorming Voorjaarsnota 2011 de loonsom als gevolg van de bezuinigingen met 0,5% per jaar afneemt;
- De ontwikkeling van het ziekteverzuim is van 4,24% in 2013 naar 3,34% in 2014 en hiermee onder de doelstelling van 3,5% gekomen. De oorzaken van het ziekteverzuim zijn over het algemeen niet werk gerelateerd.

Voor meer gedetailleerde informatie over deze onderwerpen wordt u verwezen naar de informatie en de gegevens die hierna in dit document zijn opgenomen.

Planning

Gepland is dat in de vergadering van de auditcommissie van 18 mei 2015 de jaarstukken technisch worden besproken in aanwezigheid van de accountant. Op 8 juni staat de behandeling van de jaarstukken 2014 in de commissie Middelen gepland. De bedoeling van deze vergadering is een laatste 'veegactie' om te voorkomen dat in de raadsvergadering van 25 juni 2015 technische onderwerpen aan de orde komen. U hebt verder de gelegenheid tot het stellen van technische vragen tot 13 mei 2015.

Het raadsvoorstel dat hoort bij deze jaarstukken, wordt u uiterlijk op 4 juni 2015 toegezonden. Dat voorstel is ook de rode draad met de Voorjaarsnota 2015, Meerjarenprognose grondexploitaties (MPG) 2015 en de Reservekeeper 2015.

Burgemeester en wethouders van Heerhugowaard



Heerhugowaard
Stad van kansen

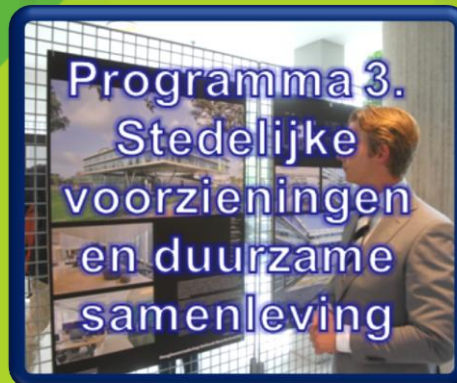
Jaarverslag





Heerhugowaard
Stad van kansen

Programmaverantwoording





Programmaverantwoording

Programma 1. Veiligheid

Thema

Context en achtergrond

Kaderstellende nota's

Wat hebben we bereikt?

Effectindicatoren

Wat heeft het gekost?

Verklaring afwijkingen

Kinderen denken mee over veilige schoolomgeving
Basisschool De Paperclip in de Schrijverswijk heeft sinds een aantal maanden een Octopuszone: een aantal maatregelen rond school die de verkeerssituatie bij aanvang en het uitgaan van de school moet verbeteren. De leerlingenraad heeft meegedacht over de grootste knelpunten. (Stadsnieuws 2014-03)

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Thema

Veiligheid is één van de taken van de gemeente. Veiligheid betreft niet alleen fysieke veiligheid (verkeers- en brandveiligheid en rampenbestrijding), maar ook sociale veiligheid: zorgen dat iedereen zich binnen en buiten veilig voelt. Dat uit zich in de aanpak van problematiek in de woon- en leefomgeving, bedrijven en winkelcentra en uitgaan tot de aanpak van georganiseerde criminaliteit.

Het te bereiken doel is dat iedere burger op een prettige en veilige wijze in Heerhugowaard kan leven, wonen, recreëren en werken. Voor een effectieve aanpak van al deze veiligheidsvraagstukken, is de samenwerking met tal van partijen en regie vanuit de gemeente essentieel. Daarbij moet een goede balans worden gezocht tussen preventie en repressie.

Context en Achtergrond

Brandweer

De Heerhugowaardse brandweer verzorgde in 2014 de brandweezorg voor Heerhugowaard. Dit was het laatste jaar. Met ingang van 1 januari 2015 is de regionalisering van de brandweer afgerond en vallen de gemeentelijke brandwerven onder de aansturing van de Veiligheidsregio NHN.

Voor de brandweer in Heerhugowaard was 2014 een roerig jaar. Ten eerste was 2014 het jaar van het overlijden van een van onze actieve brandweerdikers John Impink. Dit heeft diepe indruk gemaakt op het korps en de omgeving. John overleed tijdens een inzet op 4 augustus aan de Kanaalkade in Koedijk. Een verlies waar we nog steeds elke dag bij stilstaan en blijvend een stempel op het korps heeft achtergelaten. De onderzoeken omtrent de oorzaak van het duikongeval zijn in het eerste kwartaal van 2015 afgerond.

Daarnaast was 2014 voor de brandweer in Heerhugowaard organisatorisch een overgangsjaar. Van de gemeente naar de geregionaliseerde brandweer Noord-Holland Noord heeft qua voorbereiding veel tijd gekost. Dit heeft resultaat gehad: het Heerhugowaardse korps is op een kwalitatief goede wijze in de nieuwe regionale organisatie neergezet en kan met vertrouwen naar de toekomst kijken. Sinds 1 januari staat de brandweer in Noord-Holland Noord onder leiding van de regionaal commandant.

De opkomsttijden in Heerhugowaard zijn nog steeds een punt van aandacht. Hier is dan ook constante aandacht voor. In de overdagsituatie is er gedurende de werkweek een bezetting aanwezig om binnen een minuut uit te rukken. Dit heeft erin geresulteerd dat het dekkingspercentage (het percentage van meldingen waarbij de brandweer volgens de wet op tijd was) is gestegen ten opzichte van 2013. In 2014 was het dekkingspercentage 58%.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Ook heeft 2014 heeft in het teken gestaan van het opstellen van een begroting van de Veiligheidsregio NHN waarin ook de geregionaliseerde brandweer is opgenomen. Gekozen is voor de zero based methode waarbij de begroting geheel nieuw is opgebouwd en er niet voor is gekozen om de brandweerbegrotingen van de 19 gemeenten toe te voegen aan de begroting van de Veiligheidsregio NHN. De uitkomst was dat het aandeel van de brandweer in de begroting 2015 van de VR NHN hoger was dan de som van de 19 gemeentelijke brandweerbegrotingen. Bij de besluitvorming over de begroting 2015 van de Veiligheidsregio NHN op 3 oktober 2014 is besloten tot een structurele bezuinigingstaakstelling van € 7,4 miljoen. Besluitvorming over de invulling van deze bezuinigingstaakstelling heeft plaatsgevonden in de vergadering van het Algemeen bestuur van 27 maart 2015.

Ook heeft in 2014 discussie plaatsgevonden over de verdeelsleutel, de wijze waarop de kosten over de deelnemende gemeenten wordt verdeeld. Omdat de 2/3 meerderheid die nodig is voor de aanpassing van de gemeenschappelijke regeling waarin de verdeling van de kosten wordt geregeld niet bestond is de verdeelsleutel (op basis van inwonersaantal) niet gewijzigd. Voorgesteld is om het vraagstuk verdeelsleutel in 2015 opnieuw te agenderen voor de begrotingsjaren 2016 en verder.

Sociale Veiligheid

In 2014 is volop gewerkt aan de uitvoering van het IVP 2014-2018 (**Integrale Veiligheidsplan 2014 - 2018**), met de focus op de zes

prioriteiten: de aanpak van High Impact Crime, woonoverlast, jeugdoverlast (vernieling en vuurwerk), georganiseerde criminaliteit, veilig uitgaan en te hard rijden.

In het kader van de aanpak van vuurwerkoverlast was ook in 2014 een vuurwerkteam actief.

Een ander belangrijk onderwerp was de aanpak van woninginbraken. Veel inzet is gepleegd op preventie, met als insteek: maatwerk en 'best practices', zoals het project 'Buurtauto Stop Woningbraken' en het zorgen voor een gerichte informatie op de 'hot spots'.

Hoog op de agenda stond ook de aanpak van jeugdproblematiek en het vroegtijdig signaleren. Essentieel daarbij waren de casusbesprekingen in het Veiligheidshuis (persoongerichte aanpak).

Wel zien we, met name door de invloed van social media, een aantal ontwikkelingen die om een specifieke, vernieuwende aanpak vragen. In 2015 worden hieromtrent voorstellen ontwikkeld (aanpak 'fluïde' jeugdgroepen, interveniëren door middel van social media, enzovoorts).

Verder hebben we in het kader van de nieuwe Jeugdwet in Heerhugowaard afspraken gemaakt over de afstemming van sociaal domein en veiligheid, zowel wat betreft signalering, als de aanpak van problematiek (**Veilig Thuis**). Veilig Thuis Noord-Holland Noord is per 1-1-2015 gevormd uit het vroegere Advies en Meldpunt Kindermishandeling en de drie Steunpunten Huiselijk Geweld. Hulpvragers en instellingen kunnen bij Veilig Thuis terecht

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

voor het vragen van advies over huiselijk geweld en kindermishandeling en het melden ervan. Zo nodig wordt ondersteuning aan de adviesvrager of de melder gegeven. Veilig Thuis is 7x24 uur te bereiken via het landelijke telefoonnummer 0800-2000.

Verder is in 2014 het toezicht Stadshart geëvalueerd (**B&W 14-0428 d.d. 16 september 2014**), met als conclusie dat met het huidige pakket aan maatregelen het veiligheidsbeeld relatief rustig is (het gaat om het centrum van een stad) en de voorkomende incidenten beheersbaar. Besloten is vooralsnog af te zien van de invoering van publiek cameratoezicht en het toezicht in de vorm van mobiele surveillance voort te zetten.

In 2014 is verdere ervaring opgedaan met de gemeentelijke taken in de drank en horecawetgeving en de handhaving hiervan, welke meteen op 1 januari 2014 is uitgerold.

Kaderstellende nota's

Veiligheidsregio Noord Holland Noord gemeenschappelijke regeling.	RB november 2003
Cameratoezicht openbare ruimten.	RB mei 2006
Bouwverordening Heerhugowaard 2006.	RB december 2006
Kadernota Handhaving.	BW december 2007
Het Heerhugowaards Verkeersveiligheidsplan 2030.	RB januari 2013
Algemene Plaatselijke Verordening (APV).	RB maart 2013
Integraal Veiligheidsplan (IVP) 2014-2018.	RB november 2013
Drank- en horecawet	RB december 2013
Evaluatie Toezicht Stadshart	BW maart en september 2014
Veilig Thuis	BW oktober 2014

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

Wat hebben we bereikt?

Wat willen we bereiken?			Wat hebben we bereikt?
Collegedoelstellingen	Activiteiten	Omschrijving beoogd resultaat	
1.1 Voorkomen van hinderlijk gedrag van overlastgevende en criminele jongeren.	<ul style="list-style-type: none"> Door inzet van de jongerencoach wordt getracht de overlast zo veel mogelijk preventief te beperken. Door het opstellen van persoonsgerichte plannen van aanpak (casusbespreking in het Veiligheidshuis). 	<ul style="list-style-type: none"> De jongerencoach legt contact met de doorgaans moeilijker te bereiken jongeren en leidt deze toe naar school/opleiding, zorg, werk en/of een zinvolle vrijetijdsbesteding. Integrale aanpak groepen jongeren in JIB (Jongeren In Beeld) en persoonsgerichte aanpakken met als resultaat dat een gedeelte analyse van de problematiek die bestaat. 	 <ul style="list-style-type: none"> Bereikt is dat deze jongeren worden toegeleid naar scholing en/of werk. In 2014 heeft de jongerencoach in totaal met 34 jongeren contact gehad. 12 jongeren: categorie 'preventief, vinger aan de pols'; 11 jongeren: toeleiden naar school/opleiding en/of werk, 4 jongeren: intensieve bemoeienis. Met 7 jongeren is alleen contact geweest, maar is geen trajectplan opgesteld.  <ul style="list-style-type: none"> Op een aantal incidenten na, een beheersbaar beeld bij overlastlocaties. Geen criminele jeugdgroep.
1.2 Cameratoezicht en preventief fouilleren daar waar noodzakelijk	Inzet proef met mobiele surveillance zal worden geëvalueerd, in relatie met 'Keurmerk Veilig Uitgaan'. Besluitvorming eind 2012/ begin 2013, implementatie in 2013 en verder.	Het aantal incidenten op het gebied van overlast, criminaliteit en geweld wordt minimaal geconsolideerd. Het gaat erom dat het Stadshart een aantrekkelijk, druk en veilig centrumgebied is.	 <p>Evaluatie Toezicht Stadshart: relatief rustig en beheersbaar veiligheidsbeeld. Het toezicht door middel van mobiel surveillance wordt voortgezet (B&W 14-0428 d.d. 16 september 2014)</p>

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Wat willen we bereiken?			Wat hebben we bereikt?	
Collegedoelstellingen	Activiteiten	Omschrijving beoogd resultaat		
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.	<ul style="list-style-type: none"> • Geen nader resultaat. • Aangiftes en meldingen bij politie kunnen te allen tijde worden doorgegeven: hetzij via het spoednummer, dan wel via het 0900 nummer of digitaal. 		
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.	In regionaal verband zijn afspraken gemaakt over informatie-uitwisseling en samenwerking. Heerhugowaard kent eigen Boa's. Vanwege onopvallend toezicht is het idee om regionaal te kunnen uitwisselen, met gesloten beurs.		Regionale afspraken over het uitwisselen van BOA's (met gesloten beurs) zijn gemaakt. Alle gemeenten in de regio Noord-Holland Noord kunnen meedoen aan het project. Op dit moment is er een concrete afspraak tussen Heerhugowaard en Schagen voor inzet tijdens een groot evenement in Schagen in 2015.
1.5 Voorkomen van alcohol en drugsmisbruik	Door middel van het vervolg op het projecten 'alcohol, jeugd en veiligheid' wordt getracht het alcoholmisbruik onder deze groep te beperken.	De activiteiten zijn gericht op de verdere implementatie van de Drank- en Horecawet, zoals het vaststellen van de Verordening Paracommercie, en de uitvoering van de handhaving. In Heerhugowaard zetten we in op het verder verbeteren van het nalevinggedrag.		Verbetering van het naleefgedrag bij horeca en vermindering alcoholgebruik bij jeugd. Halverwege 2013 is de nieuwe regelgeving in werking getreden. Tegelijkertijd zijn de controles gestart en zijn er door gemeentelijke handhavers regelmatig waarschuwingen uitgedeeld voor met name aanwezigheid van sterke drank bij paracommerciële inrichtingen en slui-

- Start
- Inleiding
- Programmaverantwoording**
- Paragrafen
- Programma-rekening
- Balans
- Bijlagen
- Controle-verklaring

Wat willen we bereiken?			Wat hebben we bereikt?
Collegedoelstellingen	Activiteiten	Omschrijving beoogd resultaat	
			tingstijden bij alle inrichtingen. In 2014 is er geen aanleiding meer geweest om waarschuwingen uit te delen. In 4 gevallen is er een vooraanschrijving bestuursdwang aan een exploitant toegestuurd. Door opvolging binnen de hersteltermijn heeft dit niet geleid tot effectuering van de bestuursdwang.
1.6 Verbetering opkomsttijden	Oplossingen moeten gezien worden in samenhang met de samenwerkende buurgemeenten Langedijk en Schermer en de Veiligheidsregio. Oplossingsrichtingen die binnen de gestelde begroting mogelijk zijn, zullen worden doorgevoerd.	<ul style="list-style-type: none"> • Er wordt in 2014 voortgeborduurd op in voorgaande jaren in gang gezette samenwerking tussen de brandweerkorpsen van Heerhugowaard, Langedijk en Schermer (HLS). Het dekkingsplan voor de regio Noord-Holland Noord is vastgesteld op 5 juli 2013. Het dekkingsplan vormt de basis voor de organisatie van de brandweer en bepaalt in belangrijke mate de basis brandweertzorg voor de regio. • In 2014 zal vorm worden gegeven aan de regionale brandweerorganisatie en wordt uitvoering gegeven aan 	 <p>De opkomsttijden zijn nog steeds een punt van aandacht. Hier is dan ook constante aandacht voor. In de overdag situatie is er gedurende de werkweek een bezetting aanwezig om binnen een minuut uit te rukken. Dit heeft erin geresulteerd dat het dekkingspercentage is gestegen ten opzichte van 2013 tot 58% in 2014.</p>

Start

Inleiding

Programmaverantwoording



Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Wat willen we bereiken?			Wat hebben we bereikt?
Collegedoelstellingen	Activiteiten	Omschrijving beoogd resultaat	
		dit dekkingsplan..	
1.7 Aanpak 'black-spots'	De aanpak 'blacks-spots' is met de kaderstellende nota 'Het Heerhugowaards Verkeersveiligheidsplan 2030' (RB2012-141 d.d. 21 januari 2013) vervallen en vervangen door een aanpak waarbij via meerjarenplanning in combinatie met wegbeheer en projecten stadsontwikkeling een verkeersveiligheidsimpuls wordt gegeven.	Uitvoering van plan Verkeersveiligheid conform vastgestelde planning (onder andere Octopusplan).	 In 2014 zijn er schoolzones ingericht bij de basisscholen Zeven-sprong, Columbus en Reflector. Tevens is er bijgedragen in de aanpassing van diverse wegen.
1.8 Verdere aandacht verkeersveiligheid rondom de basisscholen	Zie doelstelling 1.7	Zie doelstelling 1.7	 Zie doelstelling 1.7



Gereed



Opgestart en op schema



Opgestart en achter op schema



Niet opgestart of niet realiseerbaar

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

Effectindicatoren

Effectindicatoren	Bron	Realisatie 2013	Streefwaarde 2014	Realisatie 2014
Sociale veiligheid				
Oordeel burger over handhaving van de regels	Staat van de gemeente			
Gemiddeld rapportcijfer gegeven door geënquêteerde inwoners van HHW in relatie tot het begrip 'Veiligheid'	Wijkmonitor	7		¹⁾
% inwoners dat de jongerenoverlast in de wijk als groot probleem ervaart	Wijkmonitor	8%		¹⁾
% inwoners dat de overlast van omwonenden in de wijk als groot probleem ervaart	Wijkmonitor	5%		¹⁾
% inwoners dat het vandalisme in de wijk als groot probleem ervaart	Wijkmonitor	3,5%		¹⁾
% inwoners dat probleem snelheidsovertredingen groot noemt	Wijkmonitor	30%		¹⁾
% inwoners dat zich wel eens onveilig voelt	Wijkmonitor	26% ²⁾		¹⁾
% inwoners dat tevreden is over de veiligheid in Heerhugowaard	GGD			
% van de norm opkomsttijden	Richtlijn brandweezorg	54%	80%	58%
Fysieke veiligheid				
% van de huizen dat tenminste één werkende rookmelder in huis heeft	Wijkmonitor	78%		¹⁾
Aantal ernstige ongevallen met ziekenhuisopname tot gevolg	Rapportage WB			Nb ³⁾
Aantal ongevallen met dodelijke afloop				Nb ³⁾

¹⁾ In 2013 is een wijkmonitor gehouden. Om die reden heeft zijn in 2014 geen streefwaarden en realisatiecijfers opgenomen. In 2015 vindt een traject plaats om te komen tot nieuwe effectindicatoren welke in de raadsbegroting 2017 zullen worden opgenomen.

²⁾ Belangrijkste reden voor inwoners voor 'het onveilig voelen' is dat mensen bang zijn voor inbraken en overvallen. Het landelijke percentage inwoners dat zich 'wel eens' onveilig voelen is 37%.

³⁾ De gegevens waren ten tijde van de jaarrekening nog niet bekend. De gegevens worden eind juni 2013 verwacht.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

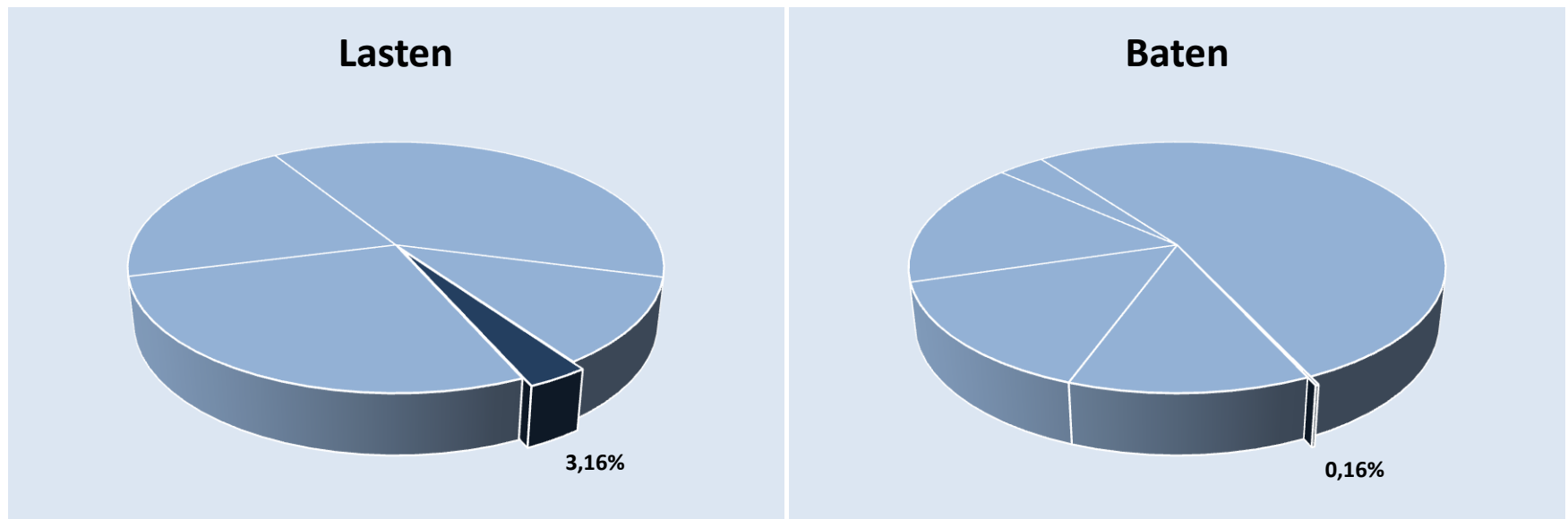
Controle-verklaring

Wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1.000

Programma 1: Veiligheid	2013 realisatie	2014 primair vastgestelde begroting	2014 actuele begroting	2014 realisatie	Afwijking realisatie tov actuele begroting
Lasten	3.540	3.580	3.697	3.914	217 N
Baten	107	80	102	199	97 V
Saldo Programma 1	-3.433	-3.500	-3.595	-3.715	120 N

Aandeel programma 1 in het totaal aan baten en lasten.



Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Verklaring afwijking realisatie ten opzichte van actuele begroting.

<i>Bedragen x € 1.000</i>				
Product	Verklaring afwijking	I/S	Lasten	Baten
Uren programma 1	<p>Lasten:</p> <ul style="list-style-type: none"> Vanuit met name de Brandweer zijn meer uren ten laste van de exploitatie gebracht dan begroot. Dit leidt op de producten binnen programma 1 tot een overschrijding. <p>Dit nadeel wordt gecompenseerd door het voordelige resultaat op Saldo van kostenplaatsen (programma 5). De extra inzet van uren heeft immers geleid tot een hogere dekking van uren op de afdelingkosten, dit voordeel rekt af naar Saldo van kostenplaatsen.</p>		51 N	
Brandbestrijding	<p>Lasten:</p> <ul style="list-style-type: none"> De vrijwilligersvergoedingen werden altijd betaald met een vertraging van twee maanden. Omdat de vrijwilligers met ingang van 1 januari 2015 zijn overgegaan naar de Veiligheidsregio zijn de vergoedingen over november en december 2014, die normaal gesproken in 2015 zouden worden verantwoord, opgenomen als lasten in 2014. Daarnaast blijkt dat de gemiddelde vergoeding per vrijwilliger is gestegen. Dit heeft te maken met de toename van het aantal uitrukken. De begrote loonkosten worden als gevolg hiervan overschreden met € 180.000. In de tweede bestuursrapportage 2014 is een overschrijding gemeld in verband met een verbouwing om de kazerne geschikt te maken voor 24-uurs kazernerij. Deze verbouwing heeft in 2014 niet plaatsgevonden in afwachting van besluitvorming over de bezuinigingsvoorstellen Veiligheidsregio NHN. Dit leidt tot een voordeel van € 72.000. In 2014 is op grond van lopende afspraken roerende zaken (materiaal en materieel) verkocht welke nog in bezit was van Heerhugowaard. De boekwaarde hiervan is tot nihil afgewaardeerd waardoor een nadeel van € 92.000 is ontstaan. Dit nadeel wordt gecompenseerd door de 	I	168 N	97 V

Bedragen x € 1.000

Product	Verklaring afwijking	I/S	Lasten	Baten
	<p>verkoopopbrengst welke aan de batenkant wordt verantwoord.</p> <ul style="list-style-type: none"> In tweede bestuursrapportage werd een nadeel gemeld van € 100.000 als gevolg van het niet meer compensabel zijn van de BTW op het product Brandbestrijding als gevolg van de wettelijke regionalisering per 1 januari 2014. Het werkelijke nadeel over geheel 2014 bedroeg echter € 46.000. Hierdoor is er een voordeel € 54.000 ontstaan. Een grote diversiteit aan kleine afwijkingen op verschillende kostensoorten leidt tot een totale overschrijding van € 29.000 <p>Baten:</p> <ul style="list-style-type: none"> De verkoop van materieel aan de Veiligheidsregio heeft geleid tot een niet-begrote opbrengst van € 92.000 (zie ook de toelichting op de lasten). Als gevolg van de sponsoring van het historische boek brandweer is een baat gerealiseerd van € 5.000. 			

Programma 2. Stedelijk beheer

Thema

Context en achtergrond

Kaderstellende nota's

Wat hebben we bereikt?

Effectindicatoren

Wat heeft het gekost?

Verklaring afwijkingen



Groot onderhoud wegen

De komende maanden worden op verschillende wegen in Heerhugowaard asfalteringswerkzaamheden uitgevoerd. De wegen zijn dan gesloten voor doorgaand verkeer. Bestemmingsverkeer en hulpdiensten kunnen er wel door. (Stadsnieuws 2014-14)

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Thema

Heerhugowaard heeft de afgelopen jaren veel (nieuwe) voorzieningen gerealiseerd. De uitdaging voor de komende jaren zal vooral gericht zijn op het in stand houden en het beheren van al deze voorzieningen. Ook het groot onderhoud in de wijken heeft geleid tot een duidelijk zichtbare kwaliteitsimpuls. Het op peil houden van de voorzieningen en openbare ruimte vormt een belangrijke basis voor de toekomst van onze gemeente.

Programma 2. 'Stedelijk Beheer' omvat in beginsel de volgende taken: onderhoud wegen, reiniging, groenbeheer, waterbeheer et cetera, maar ook het beheer van de onderwijsvoorzieningen en het vastgoedbeheer.

Naast het onderhoud van veel zichtbare voorzieningen valt binnen dit programma ook de opdracht om de voorzieningen zo efficiënt mogelijk te laten gebruiken.

Context en achtergrond

Actief burgerschap

Reeds jarenlang worden de inwoners betrokken bij de herinrichting van hun wijk. Uit evaluaties na afloop van de herinrichting blijkt de wijze van betrokkenheid door de burgers zeer gewaardeerd te worden. Deze samenwerking zullen wij ook bij de komende herinrichtingen voortzetten.

Daarentegen is de relatie met de wijkpanels fundamenteel gewijzigd. Zij worden niet langer als enige spreekbuis gezien binnen de wijk. Daar waar zij succesvolle activiteiten organiseren willen wij blijvend gebruik maken van hun enthousiasme. In de toekomst kunnen de wijkpanels (maar ook andere organisaties) financiële ondersteuning krijgen vanuit het Leefbaarheidsfonds. Met de wijkpanels is afgesproken dat zij komen met een eerste aanzet i.c. spelregels tot het Leefbaarheidsfonds.

Onderhoud kapitaalgoederen

Voor een toelichting op het onderhoud van de gemeentelijke kapitaalgoederen 2014 verwijzen wij naar paragraaf C 'Onderhoud Kapitaalgoederen'.

Groot onderhoud van kapitaalgoederen kost ieder jaar veel geld, dat via stortingen in voorzieningen is geborgd. Het onderhoud wordt kritisch onder de loep genomen en ambitieniveaus worden heroverwogen. Een analyse van de bestaande voorzieningen en reserves zal daarbij plaatsvinden. Besluitvorming wordt verwacht bij de Voorjaarsnota 2016.

Aanpassen grondslagen rioolheffing

In 2014 zijn op basis van het raadsbesluit van 23 april 2013 (RB2013-059) de grondslagen van de rioolheffing aangepast. In 2014 zijn voor het eerst aanvullende aanslagen op basis van afstromend oppervlak opgelegd. Gaande weg het jaar is gebleken dat, op basis van jurisprudentie, een groot gedeelte van het

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

oppervlak in het buitengebied niet in de heffing betrokken kan worden.

Grondwaterbeleid

In het vastgestelde **Gemeentelijk rioleringsplan (GRP)** (RB2011-005 d.d. 25 januari 2011) staat opgenomen dat de gemeente verantwoordelijk is voor afwateren (hemel- en grondwater) van de openbare buitenruimte. De kaveleigenaar draagt zorg voor de afwatering van het eigen perceel zoals de woningeigenaar ook verantwoordelijk is voor de bouwkundige staat van de woning. Voor het op korte termijn verhelpen van de grondwaterproblemen zijn aanbevelingen gedefinieerd. In de Rivierenwijk zijn al in 2012 extra grondwatermeetpunten geplaatst. In 2013 is een grondwaterrekenmodel ontwikkeld om meer inzicht te krijgen in de grondwaterproblematiek. De gemeente, Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK), Woonwaard en het wijkpanel Rivierenwijk hebben samen een werkwijze gedefinieerd. In eerste instantie is er meer duidelijkheid gegeven over de verdeling van verantwoordelijkheden voor vochtproblematiek over de gemeente en de particulieren. In de veronderstelling dat het vochtprobleem mede door de grondwaterstand ontstaat, is gekeken naar de grondwaterproblematiek. Voor Rivierenwijk vlek F zijn die maatregelen in 2014 uitgewerkt en de uitvoering daarvan wordt in 2015 gestart (voor vlek G Rivierenwijk in 2016 en 2017).

Samenwerking afvalwaterketen

Ook in 2014 is de samenwerking in de afvalwaterketen' tussen zes gemeenten en het HHNK toegepast. Gezamenlijk wordt er beleid opgesteld met als doel een regionaal (afval)water beleid. Tevens wordt de kwaliteit van het gegevensbeheer uniform in de regio op peil gebracht met als doel de afwegingen in noodzakelijke investeringen beter te kunnen bepalen. Op onderdelen vindt gezamenlijk opdrachtverstrekking plaats.

In 2014 is de samenwerking over het gehele beheergebied van HHNK versterkt door een samenwerkingsovereenkomst tussen vijf regio's, PWN en HHNK. Doel is om de stijging van de kosten in de afvalwaterketen (in relatie tot de rioolheffing) te beperken.

Samenwerking andere gemeenten

Naast samenwerking in de afvalwaterketen wordt er aanvullend actief gezocht naar samenwerking met omliggende gemeenten op het gebied van stedelijk beheer. Dit resulteert vooralsnog in gezamenlijke aanbestedingen voor de producten '*Wegen*', '*Openbare verlichting*' en '*Riolering*'. Daarnaast wordt veelvuldig in gezamenlijkheid deelgenomen aan opleidingen.

Verwijdering zieke kastanjes

In 2014 is gestart met de voorbereiding van de verwijdering van zieke kastanjes in Zuidwijk/Huygenhoek. In februari 2015 is de

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

aannemer gestart met het verwijderen van kastanjes en de aanplant van nieuw toekomst bestendig boomassortiment.

Oneigenlijk in gebruik genomen stroken gemeentegrond

In 2014 is in de Molen-, Schrijvers- en Rivierenwijk een onderzoek naar oneigenlijk in gebruik genomen stroken gemeentegrond afgerond. Om het gebruik van gemeentegrond voor privé doeleinden door particulieren tegen te gaan wordt in 2015, op basis van de uitgangspunten als omschreven in de beleidsnotitie '*Actualisatie grondgebruik gemeente Heerhugowaard*', gestart met een pilot in Schrijverswijk vlek E, Rivierenwijk vlek F en Molenwijk vlek J, die toeziet op het verhuren, verkopen of terugnemen van deze grondstroken.

Grondstoffenbeleidsplan

In het kader van het vastgestelde '**Grondstoffenbeleidsplan 2013-2016**' (RB2013-070 d.d. 28 mei 2013) zijn maatregelen genomen om te komen tot vermindering van de afvalstromen en betere scheiding. Streven is een scheidingspercentage van 65% over 2016. Het scheidingspercentage over 2014 bedroeg 59%.

Begin januari 2015 is in een aantal wijken de proef huis aan huis inzameling van kunststofverpakkingen gestart om meer kunststof gescheiden in te zamelen. In de tweede helft van 2015 zijn de resultaten van de proef bekend.

Overdracht van wegen en terreinen

Sinds begin 2013 is Heerhugowaard in gesprek met de Provincie Noord-Holland over de overdracht van wegen en terreinen over en weer. Deze overdracht heeft betrekking op wegen en terreinen die in het verleden zijn aangelegd en waarvoor nimmer een kadastrale registratie heeft plaatsgevonden. Heerhugowaard en de Provincie Noord-Holland hebben een totaalinventarisatie uitgevoerd. Op basis hiervan is eind 2014 een voorstel aan de Provincie Noord-Holland gedaan. Over de voortgang hiervan wordt uw raad geïnformeerd.

Kaderstellende nota's

Betaald parkeren als onderdeel van het beleidsplan Stadshart.	RB oktober 2002
Plaatsing herdenkingstekens in de openbare ruimte.	RB februari 2003
Terrassenbeleid (geactualiseerd in 2012).	RB juni 2003
Aanpak hondenoverlast.	RB november 2004
Parkeerbeleid.	RB maart 2005
Geactualiseerd meerjarenplan groot onderhoud openbare verlichting 2005 - 2065.	RB oktober 2005
Gemeentelijk waterplan 2006 - 2015.	RB mei 2006
Categorisering fiets- en voetpaden ten	RB mei 2006

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

behoefte van verlichting.	
Beheerplan openbare ruimte (IBOR-plan).	januari 2007 (t.k.a.)
Beheerplan bewust ontwerpen.	januari 2007 (t.k.a.)
Gemeentelijk verkeer en vervoer plan.	RB januari 2008
Gebruik bestrijdingsmiddelen bij het onderhoud van verhardingen.	RB januari 2008
Openbare verlichting in relatie tot het Keurmerk Veilig Wonen.	RB mei 2008
Europese Kaderrichtlijn 'Water'.	RB juni 2008
Beëindiging gebruik bestrijdingsmiddelen bij het onderhoud van openbaar groen.	RB januari 2009
Dierenwelzijn.	RB maart 2009
Groenbeleidsplan 2010 - 2015.	RB maart 2010
Startnotitie integrale gebiedsgerichte aanpak.	RB oktober 2010
Verloop reserve 'Beheer en Sociale Structuur' in relatie tot NBK 1 en NBK 2, groot onderhoud wijken en Stad van de Zon.	RB november 2010
Wijkvisie Rivierenwijk 2025.	RB januari 2011
Visie 2011 - 2020 (inclusief het beleidsplan 2011 - 2015 en de verordeningen) begraafplaatsen Heerhugowaard.	RB januari 2011

Gemeentelijk rioleringsplan (GRP) 2011 - 2015.	RB januari 2011
Speelruimtebeleidsplan 2011 - 2016.	RB maart 2011
Vaststellen nieuw betaalregime voor betaald parkeervoorzieningen in het Stadshart.	RB maart 2011
Beleid uitgifte openbaar groen.	RB mei 2011
Beleidsplan Openbare Verlichting 2012 - 2016.	RB november 2011
Beleidsplan Sneeuw- en gladheidbestrijding 2011 - 2016.	RB november 2011
Verhuur gemeentegrond voor terrassen.	RB september 2012
Uitvoeringsprogramma Rivierenwijk 2012-2015.	RB oktober 2012
Integraal Huisvestingsplan Onderwijs.	RB januari 2013
Het Heerhugowaards Verkeersveiligheidsplan.	RB januari 2013
Gereguleerd Parkeren: Evaluatie betaalregime Stadshart 2010 - 2012.	RB maart 2013
Verhuurregeling openbaar groen.	RB Maart 2013
Herijking kostendekkingsplan gemeentelijk rioleringsplan (GRP) 2011 - 2015.	RB april 2013

- Start
- Inleiding
- Programmaverantwoording**
- Paragrafen
- Programma-rekening
- Balans
- Bijlagen
- Controle-verklaring

Grondstoffenbeleidsplan 2013 - 2016.	RB mei 2013
Monumentale bomen Heerhugowaard	RB mei 2013
Herziening uitvoeringsplan groot onderhoud / herinrichting wijken juni 2013.	RB juni 2013
Nieuw maaibeleid (begrotingsraad)	RB oktober 2013
Leidraad Flora- en faunawet en de gedragscodes Ruimtelijke Ontwikkelingen en Bestendig beheer	RB december 2013
Marktverordening Heerhugowaard 2014	RB april 2014
Algemene Verordening Ondergrondse Infrastructuur Heerhugowaard 2014	RB oktober 2014
Verordening gunning opdrachten door toekenning van een uitsluitend recht	RB november 2014

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen


Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

Wat hebben we bereikt?

Wat willen we bereiken?			Wat hebben we bereikt?	
Collegedoelstellingen	Activiteiten	Omschrijving beoogd resultaat		
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 'Beheer en sociale structuur'.	<ul style="list-style-type: none"> Is onderdeel van de actualisering van de Reservekeeper. Realisatie groot onderhoud wijken vindt plaats conform de door de raad vastgestelde (herziene) planning (RB2013-095 d.d. 18 juni 2013). 	 <ul style="list-style-type: none"> De reservekeeper 2014 is op 30 juni 2014 door de gemeenteraad vastgesteld. 	 <ul style="list-style-type: none"> Realisatie groot onderhoud wijken vindt plaats conform de door de raad vastgestelde (herziene) planning (RB2013-095 d.d. 18 juni 2013). In de eerste helft van 2015 zal een hernieuwde planning in relatie met de voorzieningen wegen ter besluitvorming worden voorgelegd.
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 van de wijken mogelijkheden bezien tot het inruilen van openbare verharding naar groen.		<p>De uitvoering van de werkzaamheden is in overeenstemming met het gestelde in het coalitieakkoord 2010-2014 (blz. 4). De uitvoering is conform het door de raad vastgestelde (herziene) programma (RB2013-095 d.d. 18 juni 2013). In 2014 zijn de volgende wijken grotendeels opgeleverd:</p> <ul style="list-style-type: none"> Schrijverwijk vlek E Edelstenenwijk vlek D Stationsweg




- Start
- Inleiding
- Programmaverantwoording**
- Paragrafen
- Programmarekening
- Balans
- Bijlagen
- Controleverklaring

Wat willen we bereiken?			Wat hebben we bereikt?
Collegedoelstellingen	Activiteiten	Omschrijving beoogd resultaat	
2.3 Donkere plekken in de wijken in kaart brengen en eventueel voorzien van extra energiezuinige verlichting	<ul style="list-style-type: none"> • Het in kaart brengen van donkere plekken in de wijken wordt zoveel mogelijk gekoppeld aan de herinrichting van de wijken. • Aanbrengen van energiezuinige verlichting. 		<ul style="list-style-type: none"> • Esdoornlaan • Sportlaan  <ul style="list-style-type: none"> • Bij de herinrichting van wijken is aandacht voor het aanpakken van de donkere plekken. • In het zuidelijk deel van Zandhorst III is dimbare led-verlichting toegepast.  <ul style="list-style-type: none"> • De verlichting van de Westtangent (deel Zuidtangent-Krusemanlaan), de Oosttangent (deel Krusemanlaan-Rustenburgerweg) en de Newtonstraat wordt gedimd. • In 2014 is de nieuwe aansluiting Westtangent-N242 voorzien van dimbare verlichting. • De Zuidtangent (deel Westtangent-Middenweg) en de Broekerweg zijn voorzien van dimbare led-verlichting. • In Plandeel 3 (Stad van de Zon bij Butterhuizen) is in de woonstraten dimbare led-verlichting toegepast.
2.4 Beleid verstrekken kapvergunningen beeld bepalende bomen	Beleid is afgerond in 2011	<ul style="list-style-type: none"> • Gerealiseerd in 2011 (RB2011-105 d.d. 27 september 2011). 	

- Start
- Inleiding
- Programmaverantwoording**
- Paragrafen
- Programma-rekening
- Balans
- Bijlagen
- Controle-verklaring

Wat willen we bereiken?		Wat hebben we bereikt?	
Collegedoelstellingen	Activiteiten	Omschrijving beoogd resultaat	
		<ul style="list-style-type: none"> Jaarlijks wordt een lijst van monumentale bomen door het college vastgesteld. 	 <ul style="list-style-type: none"> De aangepaste lijst 'Monumentale bomen Heerhugowaard' is door het college vastgesteld (BW14-0075).
2.5 Duurzaam ontwikkelen	<ul style="list-style-type: none"> Gebruik energiebesparende maatregelen en toepassen duurzame (energie) voorzieningen. 	<ul style="list-style-type: none"> Via de inrichtingsplannen van de nieuwe en bestaande wijken zal het duurzaam ontwikkelen worden vormgegeven. Invulling geven aan de kaders zoals vastgesteld voor groot onderhoud wijken (RB2013-095 d.d. 18 juni 2013). 	 <ul style="list-style-type: none"> In diverse contracten, intentieafspraken is het een en ander vastgelegd. Onder andere ambities, resultaten en wijze van toetsing. Het betreft de volgende items: <ul style="list-style-type: none"> deelovereenkomsten Stad van de Zon duurzaamheidsparagraaf in grondcontracten Heerhugowaard-Zuid; duurzaamheidsparagraaf in grondcontracten De Draai; duurzaamheidsparagraaf in alle toekomstige contracten; monitoring middels Gemeentelijk Riolerings Plan wordt beschikbaar gesteld en maakt duurzaam ontwikkelen inzichtelijk; duurzaam energieadvies bij alle ontwikkelingen die we als gemeente zelf initiëren 

- Start
- Inleiding
- Programmaverantwoording**
- Paragrafen
- Programma-rekening
- Balans
- Bijlagen
- Controle-verklaring

Wat willen we bereiken?			Wat hebben we bereikt?
Collegedoelstellingen	Activiteiten	Omschrijving beoogd resultaat	
	<ul style="list-style-type: none"> • Aanpak Rivierenwijk; van 'bloemkoolwijk' naar 'zonnebloemwijk' • Herinrichting Molenwijk 		<p>en/of faciliteren;</p> <ul style="list-style-type: none"> • strategie duurzame ontwikkeling op basis van ambitie in het college-programma (People, Planet, Profit, Prosperity) in voorbereiding.  <ul style="list-style-type: none"> • Het Uitvoeringsprogramma Rivierenwijk 2012 - 2015 is door de raad vastgesteld (RB2012-114 d.d. 16 oktober 2012). De uitwerking hiervan in een herinrichtingsplan is in het vierde kwartaal van 2014 in samenspraak (bewoners participatie) afgerond.  <ul style="list-style-type: none"> • De uitwerking van het herinrichtingsplan is in het vierde kwartaal van 2014 in samenspraak met bewoners (participatie) afgerond.
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.	 <ul style="list-style-type: none"> • Binnen beschikbare middelen worden bestaande voorzieningen in stand gehouden/ uitgebreid door inpassing/ uitbreiding informele speelruimte. Het door de raad vastgestelde budget is hierbij taakstellend.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording



Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

Wat willen we bereiken?			Wat hebben we bereikt?
Collegedoelstellingen	Activiteiten	Omschrijving beoogd resultaat	
			<ul style="list-style-type: none"> 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. In 2014 zijn in de Schrijverwijk vlek E en Edelstenenwijk vlek D de speellocaties opgeknapt.
2.7 Verminderen van afvalstroom en betere afvalscheiding	<ul style="list-style-type: none"> Continu aandacht voor verbeteringen. Eind 2013 is een nieuw grondstoffenbeleidsplan voor de periode 2013 - 2016 vastgesteld. In 2014 zal de uitvoering van het jaarplan centraal staan. 	In het Grondstoffenbeleidsplan 2013-2016 (RB2013-070 d.d. 28 mei 2013) wordt op basis van maatregelen op termijn gestreefd naar een scheidingspercentage van 65%.	 <ul style="list-style-type: none"> Het scheidingspercentage 2014 is 58% en daarmee iets verbeterd ten opzichte van 2013 (57%). Het streefpercentage voor 2014 van 60% is niet gehaald. Op 29 maart 2014 is de landelijke opschoondag gehouden. Op 19 september 2014 is de Keep It Cleanday gehouden.
2.8 Minimale parkeernorm van 1,8 (inclusief parkeren op eigen erf)	Bij herinrichting van de wijken worden eventuele parkeerplaats tekorten zoveel als mogelijk op-	Binnen beschikbare middelen bestaande voorzieningen in stand houden/uitbreiden middels	 <ul style="list-style-type: none"> De uitvoering groot onderhoud wijken vindt in overeenstemming met het door de raad

- Start
- Inleiding
- Programmaverantwoording**
- Paragrafen
- Programma-rekening
- Balans
- Bijlagen
- Controle-verklaring

Wat willen we bereiken?		Wat hebben we bereikt?	
Collegedoelstellingen	Activiteiten	Omschrijving beoogd resultaat	
	gelost.	inpassing/uitbreiding informele speelruimte.	<p>vastgestelde (herziene) programma (RB2013-095 d.d. 18 juni 2013) plaats. Binnen het totaal aan voorbereidende werkzaamheden zijn de mogelijkheden bezien om te komen tot het oplossen van een eventueel tekort aan parkeerplaatsen.</p> <ul style="list-style-type: none"> Het collegeprogramma 2014-2018 geeft als randvoorwaarde mee dat er een goede balans moet blijven bestaan tussen de parkeerwensen en de wens om in een groene omgeving te wonen. Er zal niet langer met harde normen worden gewerkt, maar met maatwerk en overtuigingskracht in de dialoog met de burgers.
2.9 Onderzoek naar andere wijze van betaald parkeren in het Stadshart, mogelijk met een gratis periode.	Afgerond in 2010 en 2011. Evaluatie in voorjaar 2013 (start in najaar 2012).	<ul style="list-style-type: none"> Gerealiseerd in 2010 (RB2010-091 d.d. 28 september 2010) en in 2011 (RB2011-034 d.d. 22 maart 2011). De Raad heeft ingestemd met de evaluatie (RB20130 31 d.d. 26 maart 2013). 	 <p>De Evaluatie betaalregime Stadshart 2010 - 2012 is op 26 maart 2013 vastgesteld (RB2013-031 26 maart 2013). Het betaalregime (per kwartier betalen en het eerste kwartier gratis) is in 2014 gecontinueerd. De laatste 3 maanden van 2014 gold gratis parkeren</p>

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening




Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Wat willen we bereiken?			Wat hebben we bereikt?	
Collegedoelstellingen	Activiteiten	Omschrijving beoogd resultaat		
2.10	Maatwerk leveren bij verkoop stukjes gemeentegrond (openbaar groen).	Bij de uitvoering van groot onderhoudswerkzaamheden en de herinrichting van wijken wordt via maatwerk de verkoop van stukjes gemeentegrond mogelijk gemaakt.	Maximaal meewerken aan de verkoop van snippergroen.	 In 2014 is 2.883 m2 verkocht met een totale opbrengst van € 176.000.
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 2014 wordt, evenals voorgaande jaren, 50% van al het schoffelwerk aan WNK gegund. Dit is de maximale hoeveelheid die het WNK aankan.	 In 2014 is 50% van al het schoffelwerk door WNK uitgevoerd.
2.12	Evaluatie markten.	<ul style="list-style-type: none"> Afgerond in 2012. Opheffen vrijdagmarkt op het Stadsplein (BW13-0503,24-9-2013). 	Gerealiseerd (Voorjaarsnota in 2012).	 Met ingang van 2014 is de vrijdagmarkt opgeheven.
2.13	Amendement A van 31-10-2013 maaibeleid	Aanpassen maaibeleid ingaande 2014.	De raad heeft op 31 oktober 2013 een extra bedrag van € 132.417 beschikbaar gesteld om het maaibeleid 2014 zo te organiseren dat de klachten vanuit de bevolking weggenomen worden.	 Nieuw maaibeleid is ingaande het maaiseizoen 2014 uitgevoerd. Evaluatie van het maaibeleid 2014 heeft in het eerste kwartaal 2015 plaatsgevonden.
2.14	Amendement B van 31-10-2013 vervangen zieke kastanjes	Fasegewijs vervangen van zieke kastanjes in Zuidwijk en Hyugenhoek.	De raad heeft op 31 oktober 2013 besloten tot het instellen van een bestemmingsreserve met daarin een bedrag ad € 318.365 om gefaseerd (5 jaar)	 De voorbereiding voor de eerste vervanging is afgerond. In februari 2015 zullen eerste kastanjabomen vervangen worden. Informatie voor bewoners is te vinden op de website

- Start
- Inleiding
- Programmaverantwoording**
- Paragrafen
- Programma-rekening
- Balans
- Bijlagen
- Controle-verklaring

Wat willen we bereiken?		Wat hebben we bereikt?	
Collegedoelstellingen	Activiteiten	Omschrijving beoogd resultaat	
		tot vervanging over te gaan.	van de gemeente: (http://www.heerhugowaard.nl/inwoners/uwstad/stadsbeheer/groen/zieke-kastanjabomen-zuidwijken-huygenhoekring)
			
<i>Gereed</i>	<i>Opgestart en op schema</i>	<i>Opgestart en achter op schema</i>	<i>Niet opgestart of niet realiseerbaar</i>

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Effectindicatoren

Effectindicatoren	Bron	Realisatie 2013	Streefwaarde 2014	Realisatie 2014
<i>Wegen, straten en pleinen</i>				
% tevredenheid	Wijkmonitor	68%		1)
<i>Fietspaden</i>				
% tevredenheid (onderhoud)	Wijkmonitor	78%		1)
<i>Trottoirs</i>				
% tevredenheid (onderhoud)	Wijkmonitor	66%		1)
<i>Openbare verlichting</i>				
% tevredenheid (aanwezigheid)	Wijkmonitor	87%		1)
% tevredenheid (onderhoud)	Wijkmonitor	83%		1)
<i>Waterkering / afwatering / landaanwinning</i>				
% tevredenheid (onderhoud)	Wijkmonitor	geen meting		1)
<i>Onderhoud bermen en wegsloten</i>				
% tevredenheid (onderhoud)	Wijkmonitor	48%		1)
<i>Speelvoorzieningen</i>				
% tevredenheid (aanwezigheid)	Wijkmonitor	59%		1)
% tevredenheid (onderhoud)	Wijkmonitor	52%		1)
<i>Openbaar groen</i>				
% tevredenheid (aanwezigheid)	Wijkmonitor	70%		1)
% tevredenheid (onderhoud)	Wijkmonitor	57%		1)
<i>Inzameling huishoudelijk afval</i>				
% tevredenheid met betrekking tot het scheiden van afval	Burgerpanel	77%		Geen meting
Scheidingspercentage nuttige toepassing huishoudelijk afval	Intern rapport	57%	60%	58%

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Effectindicatoren	Bron	Realisatie 2013	Streefwaarde 2014	Realisatie 2014
Riolering				
Aantal klachten riolering	Meldingen Telefonisch Informatie Punt (KCC)	442		498

95 *In 2013 is een wijkmonitor gehouden. Om die reden heeft zijn in 2014 geen streefwaarden en realisatiecijfers opgenomen. In 2015 vindt een traject plaats om te komen tot nieuwe effectindicatoren welke in de raadsbegroting 2017 zullen worden opgenomen.*

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

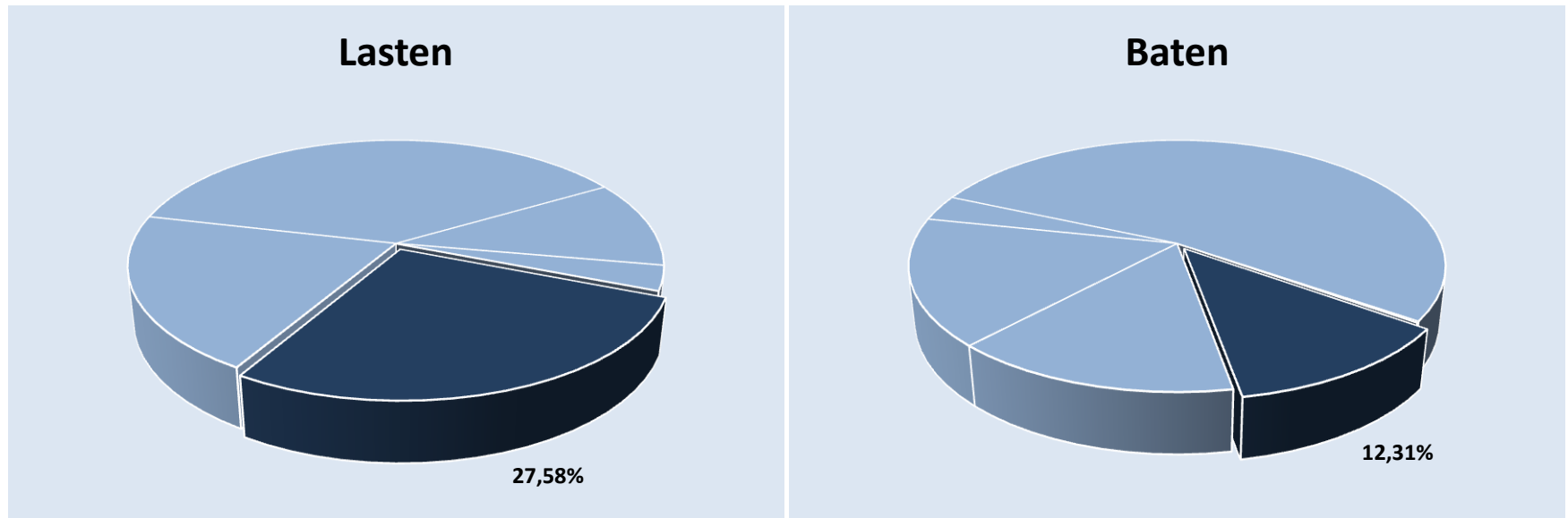
Controle-verklaring

Wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1.000

Programma 2: Stedelijk beheer	2013 realisatie	2014 primair vastgestelde begroting	2014 actuele begroting	2014 realisatie	Afwijking realisatie tov actuele begroting
Lasten	36.847	29.673	32.640	34.177	1.537 N
Baten	13.070	11.365	14.482	14.963	481 V
Saldo Programma 2	-23.777	-18.308	-18.158	-19.214	1.056 N

Aandeel programma 2 in het totaal aan baten en lasten.



Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Verklaring afwijking realisatie ten opzichte van actuele begroting.

<i>Bedragen x € 1.000</i>				
Product	Verklaring afwijking	I/S	Lasten	Baten
Wegen, straten en pleinen (derden)	<p>Baten:</p> <ul style="list-style-type: none"> Door meevallende woningverkoppen is er in opdracht van onze externe opdrachtgever (Bouwfonds) meer inzet gepleegd op directie en toezicht binnen het project Broekhorn (voordeel € 17.000). Als gevolg van een andere werkwijze is toezicht en controle adequater uit te voeren en vallen de baten degeneratiekosten (graafwerkzaamheden nutsbedrijven) € 11.000 hoger uit. In 2015 zal worden beoordeeld of dit voordeel als structureel kan worden aangemerkt. 	I		30 V
Parkeren	<p>Lasten:</p> <ul style="list-style-type: none"> Belangrijkste reden van het voordeel op de lasten (€ 17.000) is het niet uitvoeren van de in de tweede bestuursrapportage gemelde vervanging garagedeur. <p>Baten:</p> <ul style="list-style-type: none"> De parkeerinkomsten vallen lager uit als gevolg van minder verkoop van kort parkeren kaartjes (€ 10.000) en 'tijd-te-goed' kaarten (€ 6.000). Minder parkeeroverlast heeft geleid tot minder bekeuringen, waardoor de vergoeding van het Rijk voor de uitgeschreven procesverbalen € 9.000 lager uitvalt. 	I	27 V	25 N
Straatreiniging	<p>Lasten:</p> <ul style="list-style-type: none"> In het kader van Nederland Schoon was een gesubsidieerd bestedingsbudget opgenomen van € 39.000 (zie ook baten). Hiervan is in 2014 slechts € 9.000 aangewend waardoor een voordeel is ontstaan van € 30.000. De beeldkwaliteit van de openbare buitenruimte was zodanig dat minder inzet van middelen nodig was waardoor een voordeel is ontstaan van 	I	66 V	30 N

Bedragen x € 1.000

Product	Verklaring afwijking	I/S	Lasten	Baten
	<p>€ 9.000.</p> <ul style="list-style-type: none"> In verband met het toekomstige verbod op Glyfosaat zijn nu reeds maatregelen genomen om onkruid op verharding te bestrijden. Dit heeft geleid tot een voordeel van € 10.000. <p>Baten:</p> <ul style="list-style-type: none"> In het kader van Nederland Schoon is in de begroting een verwachte subsidie opgenomen van € 39.000. Omdat slechts een gedeelte van de gesubsidieerde activiteiten heeft plaatsgevonden is een bedrag van € 30.000 doorgeschoven naar 2015 (nadeel € 30.000). 			
Openbaar basisonderwijs	<p>Lasten en baten</p> <ul style="list-style-type: none"> Op dit product worden de exploitatielasten van de schoolverzamelgebouwen opgenomen die vervolgens in rekening worden gebracht aan de gebruikers. In 2014 vielen de exploitatielasten (met name de onderhoudskosten) lager uit dan begroot waardoor aan de lastenkant een voordeel is ontstaan. Dit betekent ook dat een lager bedrag is doorberekend aan de gebruikers waardoor aan de batenkant een nadeel is ontstaan. 	I	29 V	19 N
Onderwijshuisvesting openbaar basisonderwijs	<p>Lasten:</p> <ul style="list-style-type: none"> In 2013 is een raadsbesluit genomen over de bouw van een school en sporthal in De Draai (RB2013 088 d.d. 18 juni 2013). Bij het opstellen van de jaarstukken 2014 is geconstateerd dat in het dekkingsvoorstel dat in het raadsvoorstel is opgenomen ten onrechte de afwaardering van de boekwaarde van de Jeroen Boschschool niet volledig is meegenomen. Deze afwaardering komt nu derhalve ten laste van het rekeningresultaat. <p>Baten:</p> <ul style="list-style-type: none"> Onderwijshuisvesting die niet wordt gebruikt voor de onderwijsbestemming wordt verhuurd aan derde partijen. Het totale voordeel dat hierdoor ontstaat bedraagt € 162.000; aangezien hiervan reeds € 116.000 was gemeld in de 	I	144 N	46 V

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

Bedragen x € 1.000

Product	Verklaring afwijking	I/S	Lasten	Baten
	tweede bestuursrapportage resteert op rekeningbasis een voordeel van € 46.000.			
Onderwijshuisvesting bijzonder basisonderwijs	<p>Lasten:</p> <ul style="list-style-type: none"> Van de schoolwoningen aan de Cornelia van Arkeldijk is gebleken dat de waarde in het economisch verkeer lager is dan de boekwaarde. Dit heeft geleid tot een afwaardering van € 101.000. 	I	114 N	
Openbaar Speciaal Onderwijs Onderwijshuisvesting	<p>Lasten:</p> <ul style="list-style-type: none"> Voor de huisvesting Antoniuschool hebben er aanpassingen aan het gebouw plaatsgevonden welke niet waren begroot. Dit heeft geleid tot een overschrijding van € 25.000. Deze overschrijding is conform het uitgangspunt gecompenseerd door een besparing op het leerlingenvervoer (zie ook programma 5 Leerlingenvervoer). 	I	28 N	3 V
Openbaar Voortgezet Onderwijs Onderwijshuisvesting	<p>Lasten en baten:</p> <ul style="list-style-type: none"> Het herstel van de brandschade Huygenscollege heeft tot een overschrijding van de lasten geleid van € 475.000. Dit nadeel wordt gecompenseerd op de baten door de ontvangst van een schade-uitkering. <p>Lasten:</p> <ul style="list-style-type: none"> De school Focus is gehuisvest in een nieuw pand, waar nog weinig onderhoud plaats hoeft te vinden. Hierdoor zijn er minder kosten dan begroot. Dit leidt tot een voordeel van € 34.000. Of dit voordeel in de toekomst als structureel kan worden aangemerkt zal worden gezien bij de herijking van de voorzieningen in 2015. <p>Baten:</p> <ul style="list-style-type: none"> De verhuur van de gymzalen Focus aan derden heeft € 10.000 meer inkomsten opgeleverd dan begroot. 	I	431 N	485 V

Bedragen x € 1.000

Product	Verklaring afwijking	I/S	Lasten	Baten
Bijzonder Voortgezet Onderwijs, Onderwijshuisvesting.	<p>Lasten:</p> <ul style="list-style-type: none"> Bij het opstellen van de jaarstukken 2014 is gebleken dat er nog een boekwaarde stond van de voormalige locatie van het Han Fortmanncollege aan de Bevelandseweg. Omdat deze grond niet meer in ons eigendom is, is de boekwaarde afgewaardeerd tot 0. Dit leidt tot een nadeel van € 50.000. In het kader van het huisvestingsprogramma ontvangt het Trinitas college jaarlijks een huurvergoeding op basis van het aantal leerlingen. Door de groei van de school is een hogere huurvergoeding betaald dan waar in de begroting rekening mee is gehouden. Dit leidt tot een overschrijding van € 30.000 (zie ook programma 4 sportaccommodaties). 	I	89 N	
Speelvoorzieningen	<p>Lasten:</p> <ul style="list-style-type: none"> Een gedeelte van het beschikbare onderhoudsbudget zou in 2014 worden ingezet voor vervanging speeltoestellen in de Rivierenwijk. Omdat de herinrichting van de Rivierenwijk echter pas in 2015 start is dit budget in 2014 niet aangewend. Voorgesteld wordt om dit bedrag over te hevelen naar 2015 (zie bestemming van het rekeningresultaat 2014). 	I	44 V	
Rioolheffing	<p>Lasten:</p> <ul style="list-style-type: none"> Bij de uitwerking van RB2013-095 d.d. 18 juni 2013 is door een administratieve omissie een te hoog bedrag vervroegd afgeschreven op geactiveerde vervangingsinvesteringen riool. 	I		95 N
Vastgoedbeheer gemeentelijke eigendommen	<p>Lasten:</p> <ul style="list-style-type: none"> De overschrijding van de lasten wordt onder andere veroorzaakt door kosten welke samenhangen met het overnemen van de Stichting Primeurfonds, juridische ondersteuning in een gerechtelijke procedure en noodzakelijk onderhoud aan huizen welke eigendom zijn van de gemeente. In de Vaandel Noord ligt 36 hectare grond welke als materieel vast actief in de balans is opgenomen. Een gedeelte van deze grond was nog gewaardeerd tegen aanschafwaarde, terwijl de marktwaarde (agrarische grond) 	I	1.016 N	29 V

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

Bedragen x € 1.000

Product	Verklaring afwijking	I/S	Lasten	Baten
	<p>lager was. Op basis van de BBV heeft dit geleid tot afwaardering van deze grond met € 990.000.</p> <p>Baten:</p> <ul style="list-style-type: none"> In 2014 is in totaal € 176.000 aan openbaar groen verkocht. Omdat in de tweede bestuursrapportage reeds een voordeel is gemeld van € 116.000 resteert op rekeningbasis nog een voordeel van € 60.000. <p>Daarnaast zijn de huurinkomsten Esdége Reigersdaal, locatie Smaragd geboekt ten gunste van het product onderwijshuisvesting openbaar basis-onderwijs in plaats van dit product en zijn er minder huurinkomsten verhuur terrassen dan verwacht.</p>			

Programmaverantwoording

Programma 3. Stedelijke voorzieningen en duurzame samenleving

Thema

Context en achtergrond

Kaderstellende nota's

Wat hebben we bereikt?

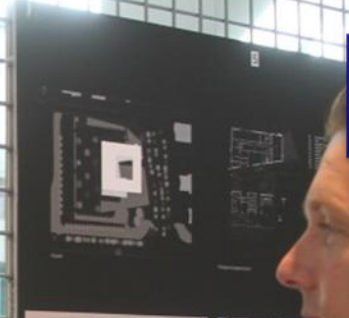
Effectindicatoren

Wat heeft het gekost?

Verklaring afwijkingen



Heerhugowaard
Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier



Rudy Uytendaele

Kies het mooiste gebouw in Heerhugowaard

Wethouder Stadsbeheer Gido Oude Kotte kiest, tijdens de opening van de tentoonstelling 'Bouwkunst in Heerhugowaard' op 13 juni, voor het gebouw van het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier aan de Zuidtangent. 'Dit gebouw ademt van buiten tijdloosheid uit en van binnen inspiratie om aan de slag te gaan'. (Stadsnieuws 2014-12)

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Thema

Dit thema bevat onder meer de werkgebieden Stadsontwikkeling, verkeers- en vervoersbeleid, ruimtelijke ordening, woonbeleid, economische zaken en grondexploitaties. Onderwerpen die van levensbelang zijn voor de ontwikkeling van Heerhugowaard, 'Stad van Kansen'.

De ruimtelijke economische kaart van Heerhugowaard laat een mix zien van ontwikkeling in nieuwe uitleggebieden (De Draai, Broekhorn, De Vaandel, Westpoort en afronding Heerhugowaard-Zuid) en de binnenstedelijke gebieden waaronder het Stationsgebied. Ze zijn van belang voor de vitaliteit en aantrekkelijkheid van onze stad. Goede bereikbaarheid is daarvoor een voorwaarde. Veel aandacht is er daarom voor verdere verbetering van de infrastructuur voor de auto, fiets en openbaar vervoer.

Met de groei in omvang en leeftijd van de stad verschuift de aandacht steeds meer naar de bestaande gebieden. Ontwikkelingen daar dragen bij aan de versteviging van de sociale structuren voor onze inwoners van alle wijken.

Context en achtergrond

In 2014 zijn grote infrastructuurwerken na jarenlange voorbereiding opgeleverd. De provincie heeft de ongelijkvloerse N242/kruising Westtangent gerealiseerd (de Hal-verbinding), nadat in 2013 de N242/kruising Zuidtangent al was vernieuwd. De laatste

schakel van de Oosttangent is gereed gekomen, evenals de fietsbrug tussen Stationsweg en Broekhorn. Tevens is in korte tijd de Zuidtangent ter hoogte van het Stadshart vernieuwd.

Daarnaast is Heerhugowaard in 2014 nadrukkelijk in beeld gebleven op de toekomstige Zaancorridor binnen het nationale programma hoogfrequent spoor (PHS). Met name het opstel terrein op De Vaandel is hiervoor van groot belang. Dit is inmiddels zeer nadrukkelijk in beeld.

De bereikbaarheid van Heerhugowaard is met al deze ingrepen en toekomstige mogelijkheden een sterk punt voor de verdere gezonde groei en ontwikkeling van onze gemeente en regio. In de complexe omstandigheden van de financieel-economisch lastige periode is het erg belangrijk dat deze investeringen zijn doorgegaan en de nieuwe kansen zich blijven aandienen.

De grote grondexploitaties hebben in 2014 veel aandacht gehad, net als in de jaren daarvoor. In juni zijn de herzieningen van De Vaandel en De Draai door de nieuwe raad vastgesteld. Ook is de raad geïnformeerd over de stand van zaken in het Stadshart.

De woningbouw en -verkoop in De Draai is goed op peil gebleven. Ook zijn de eerste woningen in de Broekhorn opgeleverd en is Heerhugowaard een jachthaven rijker.

Ook in Heerhugowaard-Zuid zijn woningen verkocht en opgeleverd.

In de Vaandel hebben zich in 2014 geen nieuwe bedrijven gevestigd. Wel heeft uw raad een vernieuwd en vernieuwend kader vastgelegd voor de ontwikkeling van De Vaandel. Tevens is stichting

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Aloysius bij Heliomare aangehaakt voor De Vaandel Zuid en is een opstellocatie voor treinen voor het PHS in de Vaandel Noord nadrukkelijk in beeld.

De vergunning- en bestemmingsplanprocedure voor het RTIC in Westpoort is afgerond. Het MCA start in het voorjaar van 2016 met de bouw.

Het gemeentelijk vastgoedbezit wordt na de besluiten in 2014 uitgebreid met een school en sporthal in de Draai en een therapiebad bij de Waardergolf. Eind 2014 is een krediet beschikbaar gesteld voor de omvorming van het gemeentehuis naar Huis van Heerhugowaard.

Binnen het kader van duurzaam Heerhugowaard is het belangrijk dat in het tracé van de Westfrisiaweg een asfaltcollector is aangelegd.

In het Stadshart ontstaan steeds meer activiteiten en worden grotere en kleinere evenementen georganiseerd. De openbare ruimte is verfraaid met bomen langs de Zuidtangent en het Stadsterras.

Effecten op de leges

In de Voorjaarsnota 2014 is toegelicht dat de leges omgevingsvergunningen zonder verdere maatregelen niet kostendekkend zijn. Eind 2013/ begin 2014 is onderzocht wat er mogelijk is om het product WABO eerder kostendekkend te maken dan 2022 op basis van de prognoses die er nu zijn. Uw raad heeft eerder beslo-

ten om de leges gedurende vier jaar met 5% te verhogen. Daarnaast zijn de kosten van de WABO onder de loep genomen. Vanaf 2015 zal de toerekening van kosten aan de WABO (steeds) zuiverder zijn: alleen de kosten die écht bij de WABO horen, worden hierin verrekend.

Daarnaast gaan we volledig digitaal werken en de processen aanscherpen. Met meer regie op de dienstverlening kan ook beter kostendekkend worden gewerkt.

Verwachting is dat met deze maatregelen het WABO product met ingang van 2017 kostendekkend zal kunnen zijn. Voor de jaren 2015 en 2016 is uw raad in de Najaarsnota 2014 voorgesteld een onttrekking te doen aan de reserve omgevingsvergunningen.

Regionale uitvoeringsdienst (RUD)

Na een jarenlange voorbereiding is 2014 het eerste volledige jaar dat de RUD werkt. Heerhugowaard heeft de basistaken uit de 'package deal' overgedragen.

In paragraaf F '*Verbonden partijen*' is ingegaan op de realisatie van de doelstellingen van de RUD in 2014.

Uitwerking effecten sportbesluit

Het sportbesluit is in werking. Inmiddels vindt onderzoek plaats naar de vorming en vorm van een '*sportbedrijf*' voor binnen- en buitensport.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Kaderstellende nota's

Stadsvisie Heerhugowaard, stad van Kansen	RB juni 2002
Bestemmingsplan De Vork.	RB mei 2005
Regionale bereikbaarheidsvisie, deel A.	RB maart 2006
Kadernota Brede School.	RB mei 2006
Beleidsnota Wonen Heerhugowaard 2007 - 2015.	RB oktober 2007
Plan wonen.	RB november 2007
Regioakkoord West-Frisiaweg.	RB januari 2008
Strategisch Beleidskader van het Gemeentelijk Verkeer- en Vervoersplan (GVVP).	RB februari 2008
Nota Grondbeleid.	RB juni 2008
Bestemmingsplan Broekhorn.	RB juni 2008
Kadernotitie De Vork.	RB september 2008
Bestemmingsplan Oosttangent langs Waarderhout.	RB maart 2009
Nota grondprijbeleid.	RB mei 2009
Visie Hugo-Oord e.o.	RB juni 2009
Kadernota ontwikkelingsvisie voor de linten in het zuidelijk deel van	RB oktober 2009

Heerhugowaard.

Meerjarenontwikkelingsprogramma ISV 2010 - 2014 (ISV3).	RB april 2010
Beleidsnota Externe veiligheid.	RB juni 2010
Erf Goed; archeologie in Heerhugowaard.	RB juni 2010
Bestemmingsplan Heerhugowaard-zuid.	RB september 2010
Verloop reserve 'Beheer en sociale structuur' in relatie tot NBK1, NBK2, Stad van de Zon en groot onderhoud wijken.	RB november 2010
Masterplan voorzieningen 2010 - 2025.	RB september 2011
Bestemmingsplan De Draai.	RB september 2011
Structuurvisie Heerhugowaard 'Stad van Kansen' 2020.	RB september 2011
Programma Duurzaamheid 2012-2015.	RB juni 2012
Bestemmingsplan Heerhugowaard zuidwest.	RB juni 2012
Bestemmingsplan Stadshart.	RB november 2012
Structuurvisie Stationsgebied.	RB januari 2013
Gewijzige vaststelling bestemmingsplan Heerhugowaard Oost.	RB Februari 2013
Concept Regionale woonvisie.	RB Februari 2013
Verklaring van geen bedenkingen Middenweg 27; niet gehonoreerd.	RB Februari 2013

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Inbrengdocument regio Noord-Holland voor actualisatie gebiedsagenda.	RB Maart 2013	Centrum	
Bouwplannen Gerard Douplantsoen in relatie tot ruimtelijke visie.	RB April 2013	Vaststellen Regionale Woonvisie Regio Alkmaar	RB Augustus 2013
Delegatie aan het college van de raadsbevoegdheid om te beslissen over de noodzaak van een Regionaal Topklinisch Interventie Centrum.	RB April 2013	Beheersverordening Stationsgebied	RB September 2013
Gewijzigde vaststelling bestemmingsplan Aansluiting N242 - Beverkoog.	RB Mei 2013	Vestiging Stoeterij binnen Glastuinbouw-bestemming.	RB September 2013
Vaststelling Beheerverordening Buitengebied 2013.	RB Mei 2013	Architectuurvisie en aanvullende welstandscriteria kunstwerken N23 Westfrisiaweg.	RB Oktober 2013
Nota van Uitgangspunten Herziening Welstandsnota.	RB Mei 2013	Aanpassing verordening Winkeltijden Heerhugowaard 2013.	RB Oktober 2013
Start voorbereiding Zuidtangentunnel Stationsgebied.	RB Juni 2013	Braakliggende terreinen, niet zijnde openbaar groen.	RB Oktober 2013
Verhuizing Jeroen Bosch, school en sporthal in de Draai.	RB Juni 2013	Vaststellen bestemmingsplan 2 ^e Partiële herziening Broekhorn.	RB Oktober 2013
Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland Noord: gemeenschappelijke regeling en bedrijfsplan.	RB Juni 2013	Vaststelling Regeling Startersleningen Heerhugowaard 2013.	RB November 2013
Vaststelling bestemmingsplan Zuid-Oost-Hoek	RB Juni 2013	Overname activiteiten Primeurfonds	RB November 2013
Vaststelling bestemmingsplan Oud	RB Juni 2013	Actieplan Geluid 2013-2017	RB November 2013
		Benoeming voorzitter welstandscommissie	RB November 2013
		Regionale kadernota huisvesting arbeidsmigranten	RB november 2013
		Revolverend Stimuleringsfonds Duurzame	RB November 2013

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen



Controle-verklaring

Energie Regio Alkmaar	
Vaststelling Welstandsnota Heerhugowaard 2013	RB November 2013
Plan van aanpak en beleid omtrent elektrisch vervoer en laadpalen	RB December 2013
Ontwikkeling Stadsrand Zuid-Oost in relatie tot Glastuinbouwontwikkeling	RB December 2013
Bestemmingsplan Westpoort	RB februari 2014
Aanvulling SOK met Esdege Reigersdaal	RB april 2014
Krediet therapiebad Waardergolf	RB april 2014
School en sporthal De Draai	RB april 2014
5e herziening grondexploitatie De Draai	RB juni 2014
4e herziening grondexploitatie De Vaandel	RB juni 2014

Herziening NBK-1	RB juni 2014
Bestemmingsplan De Draai	RB juni 2014
Stimuleringsfonds Duurzame energie Regio Alkmaar	RB augustus 2014
Actualisatieplan 2014 (bestemmingsplan)	RB september 2014
Krediet inhuizing CJG/GGD	RB oktober 2014
2e partiële herziening bestemmingsplan HHW-Zuid	RB oktober 2014
Liggeldverordening	RB november 2014
Strategie De Vaandel. 'De gebruiker is aan zet'	RB december 2014

- Start
- Inleiding
- Programmaverantwoording**
- Paragrafen
- Programma-rekening
- Balans
- Bijlagen
- Controle-verklaring

Wat hebben we bereikt

Wat willen we bereiken?			Wat hebben we bereikt?
Collegedoelstellingen	Activiteiten	Omschrijving beoogd resultaat	
3.1 Ontwikkeling huisvesting voor verschillende doelgroepen.	<ul style="list-style-type: none"> • Aandacht voor jongerenhuisvesting met verschillende financieringsmogelijkheden om de toegankelijkheid van de woningmarkt te vergroten. • Ontwikkeling seniorenhuisvesting op maat in combinatie met zorg om langer zelfstandig te kunnen blijven wonen. • Ontwikkeling Wonen Welzijn Zorg complexen; Hugo-Oord, Arboretum 	<ul style="list-style-type: none"> • Geactualiseerd lokaal woonbeleid na actualisering regionale woonvisie medio 2013. • De veranderende financiële verhouding tussen het vastgoeddeel en het zorgdeel zorgen voor een gedeeltelijke heroriëntatie van op deze gebieden werkzame instellingen. Dit leidt onder andere tot een heroverweging van de plannen voor Hugo-Oord. Het streven is met betrokken partijen binnen vernieuwende verhoudingen en rolverdelingen te komen tot de ontwikkeling van een woon service-zone. 	<ul style="list-style-type: none">  <ul style="list-style-type: none"> • ‘<i>Novelle Blok</i>’ (herziening Woningwet) in december 2014 in de Twee Kamer behandeld. Voorstel ligt nu in de Eerste Kamer.  <ul style="list-style-type: none"> • De gemeente is weer in gesprek met de Pieter de Raat stichting en Woonwaard over de ontwikkeling van Hugo Oord en Gerard Douplantsoen. Partijen verkennen de mogelijkheden in het licht van de huidige omstandigheden voor zorgpartijen en corporaties.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording







Paragrafen

Programma-rekening





Balans

Bijlagen






Controle-verklaring

Wat willen we bereiken?			Wat hebben we bereikt?	
Collegedoelstellingen	Activiteiten	Omschrijving beoogd resultaat		
3.1a Amendement D raad 20 juni 2013 Startersleningen.	Uitwerken voorstel op basis van amendement.	Uitvoering van een in november 2013 door de raad vast te stellen regeling voor startersleningen.		In 2014 zijn 64 leningen verstrekt. Na verwerking van de nog lopende aanvragen resteert per 31 december 2014 nog een beschikbaar budget van € 295.000.
3.2 Ontwikkeling van Heerhugowaard als fietsstad	<ul style="list-style-type: none"> Goede fiets- en loopverbindingen in nieuwe woonwijken realiseren. Stimuleren gebruik openbaar en stadsvervoer. Stimuleren gebruik duurzame fiets. Realisatie fietstunnels onder N242. Vorbereiden verkeerstunnel onder spoor Zuidtangent. 	<ul style="list-style-type: none"> Fietsplan HAL 2002 is vrijwel geheel uitgevoerd; doelstellingen sluiten daar nog bij aan. Heerhugowaard is aangemeld voor de verkiezing Fietsstad 2014 van de fietsersbond. Toename gebruik HUGO-hopper. Realisatie en oplevering fietsbrug Stationsweg - Broekhorn in opdracht van gemeente. Aanleg tunnels in opdracht van provincie, in 2014 gereed. Zie collegedoelstelling 3.9 	    	<ul style="list-style-type: none"> Helaas is Heerhugowaard niet als Fietsstad 2014 verkozen. Aantal passagiers is met 9% gestegen in 2013. Verder heeft de HugoHopper 2.400 personen van deur tot deur vervoerd. Fietsbrug De Krul geopend op 20 november 2014. Tunnels zijn gereed en geopend.

- Start
- Inleiding
- Programmaverantwoording**
- Paragrafen
- Programma-rekening
- Balans
- Bijlagen
- Controle-verklaring

Wat willen we bereiken?			Wat hebben we bereikt?	
Collegedoelstellingen	Activiteiten	Omschrijving beoogd resultaat		
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.		Jaarlijkse herziening heeft in eerste helft 2014 plaatsgevonden met de actualisatie van de Reservekeeper 2014 (raad juni, RB2014-037 , RB2014-073).
3.4 Realisatie van een bij Heerhugowaard passend rouwcentrum				Afgerond. Rouwcentrum is in augustus 2014 officieel geopend.
3.5 Realisatie van de doelstellingen uit het beleidsplan 'Duurzame ontwikkeling 2012 - 2015'	<ul style="list-style-type: none"> • Woonlasten omlaag door energiebesparende maatregelen en het toepassen van duurzame energievoorzieningen. • Particuliere wooneigenaren stimuleren mee te doen aan energiemaatregelen. • Uitvoering jaarplan 'Duurzaamheid'. 	<ul style="list-style-type: none"> • Collectieve inkoop zonnepanelen. • Vastgesteld programma duurzaamheid Heerhugowaard 2012 - 2015 op het gebied van duurzaamheid inclusief een eenduidige en transparante monitor voor Heerhugowaard. In de bestuursrapportages wordt gerapporteerd op de voortgang van het programma. 	 <ul style="list-style-type: none"> • Vierde en tevens laatste actie loopt. 	 <ul style="list-style-type: none"> • In uitvoering, nieuwe projecten worden getoetst aan de nieuwe, bredere uitgangspunten duurzaamheid: 'People, Planet, Profit (Prosperity)' zoals door het college is vastgelegd in haar collegeprogramma 2014 - 2018. Het bestaande programma Duurzaamheid zal worden aangepast aan deze nieuwe uitgangspunten,

- Start
- Inleiding
- Programmaverantwoording**
- Paragrafen
- Programma-rekening
- Balans
- Bijlagen
- Controle-verklaring

Wat willen we bereiken?			Wat hebben we bereikt?	
Collegedoelstellingen	Activiteiten	Omschrijving beoogd resultaat		
			inclusief een nieuwe set (voortgangs) indicatoren.	
3.6	Faciliteren in een zo volledig mogelijk onderwijsaanbod waarbij een goede huisvesting essentieel is	<ul style="list-style-type: none"> • Onderzoek naar mogelijkheden nieuwbouw of transformatie Huygenscollege aan Middenweg. • Nieuwbouw school en sporthal De Draai voorbereiden. 	<ul style="list-style-type: none"> • Inzicht in kosten en mogelijkheden. • Ontwerp gereed en voorbereiding realisatie. 	<ul style="list-style-type: none">  • Onderzoek naar duurzame transformatie afgerond  • Bouw school is gestart, sporthal is aanbesteed
3.7	Intensiveren maatschappelijke participatie van jongeren tot 27 jaar met een bijstandsuitkering en jongeren met een beperking	<ul style="list-style-type: none"> • In samenwerking met ROC's en het bedrijfsleven zorgen voor voldoende stageplekken. • Aanbieden van leerwerktrajecten aan jongeren tot 27 jaar in de bijstand. 		<ul style="list-style-type: none">  Dit is een continu proces en maakt uit van de vaste dienstverlening (onderdeel re-integratie/ sociale participatie).
3.8	Ontwikkeling nieuwe uitleggebieden: <ul style="list-style-type: none"> • De Draai • Broekhorn 	<ul style="list-style-type: none"> • Afronden woonrijpmaken eerste fase, start bouw woningen volgende fase, voorbereiding school en sporthal. • Voorbereiding uitvoering verkabeling hoogspanning. • Ontwikkelaar start met de bouw woningen. Haven opleveren. 	<ul style="list-style-type: none"> • Wonen in De Draai, bouwen in De Draai, leren in De Draai. • De ontwikkelaar (Bouwfonds) start met de uitvoeringswerkzaamheden voor het Haven- 	<ul style="list-style-type: none">  • Woningbouw gestart (bouwveld 1c en 1k) en opgeleverd (veld 1a en 1b), bouw school gestart  • Haven opgeleverd en in gebruik genomen. De eerste woningen zijn opgeleverd

- Start
- Inleiding
- Programmaverantwoording
- Paragrafen
- Programma-rekening
- Balans
- Bijlagen
- Controle-verklaring

Wat willen we bereiken?			Wat hebben we bereikt?
Collegedoelstellingen	Activiteiten	Omschrijving beoogd resultaat	
<ul style="list-style-type: none"> Afronden Heerhugowaard-Zuid 	<ul style="list-style-type: none"> Afronden plandeel 2; bouwen plandeel 4 langs Oosttangent, bouw plandeel 3. 	<p>kwartier en De Lusthof. De provincie Noord-Holland rondt de reconstructie N242 en kruising N242-Zuidtangent af.</p> <ul style="list-style-type: none"> Opleveren haven en beheer haven georganiseerd. Bouw bouwvelden plandeel 4, deel A (langs Oosttangent) gestart / opgeleverd, afhankelijk van voortgang woningverkoop. Plandeel 3 bouw eerste fase afgerond, tweede fase gestart. 	<p>evenals de kruising.</p> <ul style="list-style-type: none">  Liggeldverordening is op 25 november 2014 door de gemeenteraad vastgesteld (RB2014-118)  Verkoop plandeel 4 gestart, bouw bouwveld 1 start begin 2015  Eerste fase afgerond, tweede fase uitgesteld.
<p>3.9 Ontwikkeling binnenstedelijk gebied:</p> <ul style="list-style-type: none"> Stationsgebied 	<ul style="list-style-type: none"> Vorbereiden en vaststellen structuurvisie. 	<ul style="list-style-type: none"> Gerealiseerd en vastgesteld derde kwartaal 2012. Vorbereiding tunnel Zuidtangent met als resultaat: <ul style="list-style-type: none"> Een actuele kostenraming van mogelijke tunnelvarianten; Een maatchappelijke kosten/ baten analyse (MKBA) met een 	<ul style="list-style-type: none">  Structuurvisie is vastgesteld. Alle inspanningen zijn er op gericht een podium te zoeken op een hoger schaalniveau (hoogfrequent spoor, knooppuntontwikkeling) en een aansluiting te maken op het Stadshart. Eerste stap is gezet in het opleveren van de fietsbrug over de N242

- Start
- Inleiding
- Programmaverantwoording**
- Paragrafen
- Programma-rekening
- Balans
- Bijlagen
- Controle-verklaring

Wat willen we bereiken?		Wat hebben we bereikt?	
Collegedoelstellingen	Activiteiten	Omschrijving beoogd resultaat	
<ul style="list-style-type: none"> Ontwikkeling Hugo Oord e.o. 	<ul style="list-style-type: none"> Faciliteren start bouw. 	<p>Programma van Eisen (PvE) van relevante tunnelvarianten;</p> <ul style="list-style-type: none"> Bestuurlijke overeenstemming met ProRail over relevante tunnelvarianten, inclusief een voorkeursmodel; Maatschappelijk debat rondom de Zuidtangent-tunnel, zoals door de gemeenteraad besloten bij de vaststelling van de Structuurvisie Stationsgebied Heerhugowaard. <p>Veranderingen in zorg leiden tot heroverweging van plannen voor Hugo Oord. Streven om binnen vernieuwende verhoudingen en rolverdelingen te komen tot de ontwikkeling van een woonservicezone. Of dit leidt tot start bouw in 2014 is op het moment van aanbieden van deze begroting nog onzeker.</p>	<p>(Stationsweg - Westdijk)</p> <ul style="list-style-type: none"> Voorbereiding spooronderdoorgang loopt De gemeente is weer in gesprek met de Pieter de Raat stichting en Woonwaard over de ontwikkeling van Hugo Oord en Gerard Douplantsoen. Partijen verkennen de mogelijkheden in het licht van de huidige omstandigheden voor zorgpartijen en corporaties.



Gereed



Opgestart en op schema



Opgestart en achter op schema



Niet opgestart of niet realiseerbaar

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Effectindicatoren

Effectindicatoren	Bron	Realisatie 2013	Streefwaarde 2014	Realisatie 2014
Verbeteren hoofdverkeersinfrastructuur gemeente Ring rond Heerhugowaard over 4 jaar klaar	'Structuurbeeld 2005 - 2015'			
Oosttangent		realisatiefase	nazorgfase	nazorgfase
Westfrisiaweg		realisatiefase	realisatiefase	ontwerpfase
Ontwikkelen van De Draai en De Vaandel	'Structuurbeeld 2005 - 2015'			
De Draai fase 1.		realisatiefase	nazorgfase	nazorgfase
De Draai fase 2.		ontwerpfase	realisatiefase	realisatiefase
De Draai fase 3.		ontwerpfase	realisatiefase	realisatiefase
De Draai fase 4.		ontwerpfase	ontwerpfase	ontwerpfase
De Draai fase 5.		ontwerpfase	ontwerpfase	ontwerpfase
De Vaandel		realisatiefase	realisatiefase	realisatiefase
De Noord 1e fase				
De Noord 2e fase		realisatiefase	nazorgfase	nazorgfase
Broekhorn		realisatiefase	realisatiefase	realisatiefase
Windmolens HHW-zuid			nazorgfase	nazorgfase
Afmaken Stadshart	'Structuurbeeld 2005 - 2015'			
Stadshart - stadsterras		nazorgfase		
Stadshart - Albert Hein				
Stadshart - parkeergarage Zuidtangent				
Stadshart - horecaplein				
Stadshart - koraallocatie		initiatiefase	ontwerpfase	initiatiefase
Afmaken Heerhugowaard-Zuid		Stedelijke voorzieningen in het Stadshart met als		

- Start
- Inleiding
- Programmaverantwoording
- Paragrafen
- Programmarekening
- Balans
- Bijlagen
- Controleverklaring

Effectindicatoren	Bron	Realisatie 2013	Streefwaarde 2014	Realisatie 2014
		doel huidige en nieuwe Heerhugowaarders aan de gemeente te binden.		
Plandeel 1, Stad van de Zon				
Plandeel 2, Stad van de Zon			nazorgfase	realisatie- en nazorgfase
Plandeel 3, Stad van de Zon		realisatie en nazorgfase	realisatie- en nazorgfase	realisatie- en nazorgfase
Plandeel 4, Stad van de Zon		realisatie en nazorgfase	realisatie- en nazorgfase	ontwerp en realisatiefase
<i>Geen grootschalige bouw realisatie van De Draai</i>	<i>'Structuurbeeld 2005 - 2015'</i>	Verenigen van dorpse waarden met stadse waarden. Echter: landelijk gebied blijft landelijk en open.		
<i>Integraal verkeers- en vervoersplan opstellen</i>	<i>'Gemeentelijk Verkeer en vervoerplan'(GVVP)</i>	Het aanbieden van een kwalitatief hoogwaardige leefomgeving. De kwaliteit wordt binnen aanvaardbare normen gewaarborgd of gebracht.		
Leefbaarheid				
Bereikbaarheid				
Gemotoriseerd verkeer: geen files op aansluiting met het provinciale wegennetwerk tijdens spitsperiode				
Fiets: % verplaatsingen op fiets binnen Heerhugowaard				
<i>Realiseren minimaal twee 'Brede school' concepten</i>	<i>Kadernota 'Brede School'</i>			
De Draai		ontwerpfase	ontwerpfase	realisatiefase
Molen & Rivierenwijk		initiatiefase		
Schilderswijk		ontwerpfase		
de Horst				

- Start
- Inleiding
- Programmaverantwoording**
- Paragrafen
- Programma-rekening
- Balans
- Bijlagen
- Controle-verklaring

Effectindicatoren	Bron	Realisatie 2013	Streefwaarde 2014	Realisatie 2014
<i>Bevorderen en instant houden peuterspeelzaalwerk, kinderdagverblijven en voor- en naschoolse kinderopvang</i>				
<i>Visie agrarisch gebied</i>				

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

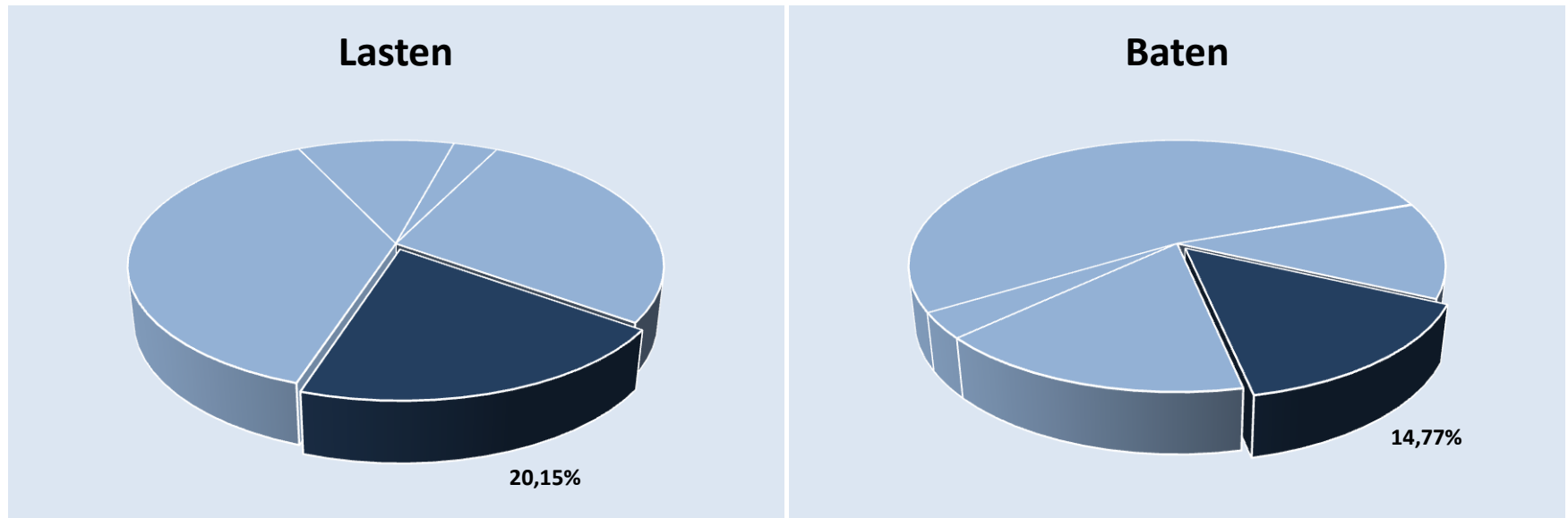
Bijlagen

Controle-verklaring

Wat heeft het gekost?

<i>Bedragen x € 1.000</i>					
Programma 3: Stedelijke voorzieningen en duurzame samenleving	2013 realisatie	2014 primair vastgestelde begroting	2014 actuele begroting	2014 realisatie	Afwijking realisatie tov actuele begroting
Lasten	49.824	42.976	23.998	24.964	966 N
Baten	33.464	37.740	16.434	17.950	1.516 V
Saldo Programma 3	-16.360	-5.236	-7.564	-7.014	550 V

Aandeel programma 3 in het totaal aan baten en lasten.



Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Verklaring afwijking realisatie ten opzichte van actuele begroting.

<i>Bedragen x € 1.000</i>				
Product	Verklaring afwijking	I/S	Lasten	Baten
Uren programma 3	<p>Lasten: Vanuit de verschillende afdelingen zijn minder uren ten laste van de exploitatie gebracht dan begroot. Dit leidt op de producten binnen programma 3 tot een onderschrijding. Dit voordeel wordt gecompenseerd door het nadelig resultaat op Saldo van kostenplaatsen (programma 5). De lagere inzet van uren heeft immers geleid tot een lagere dekking van uren op de afdelingkosten, dit nadeel rekt af naar Saldo van kostenplaatsen</p>		269 V	
Milieubeleid/-programma	<p>Lasten en baten:</p> <ul style="list-style-type: none"> In 2015 is in het kader van Warmtenet een quickscan uitgevoerd. Omdat deze lasten niet waren begroot op dit product leidt dit tot een overschrijding van € 30.000. Daartegenover staat een voordeel van € 20.000 op de baten, omdat door derden is bijgedragen in deze kosten. Het resterende nadeel ad € 10.000 is gedekt uit de reserve 'Duurzaam' (mutaties reserves). Ontvangen subsidies van de Provincie in het kader van het project 'Energiebesparing 2013-2015' zijn op grond van verslaggevingsregels overgebracht naar de balans (Vooruitontvangen doeluitkering). De ontvangst van de subsidie leidt op de baten tot een voordeel van € 27.000; het overbrengen naar de balans leidt tot een nadeel op de lasten voor hetzelfde bedrag. <p>Lasten:</p> <ul style="list-style-type: none"> Voor het project Asfaltcollector Westfrisiaweg worden in de opstartfase vergoedingen betaald aan de initiatiefnemer. Dit leidt tot een nadeel van € 22.000 op dit product. Deze vergoedingen worden gedekt uit de reserve 'Duurzaamheid' (mutaties reserves). 	I	73 N	53 V

Bedragen x € 1.000

Product	Verklaring afwijking	I/S	Lasten	Baten
Handhaving	<p>Lasten:</p> <ul style="list-style-type: none"> Op dit product zijn geen noemenswaardige afwijkingen te duiden. Een diversiteit aan kleine afwijkingen op verschillende kostensoorten leidt tot een totaal voordeel op de lasten van € 25.000. 		25 V	
Bestemmingsplannen	<p>Lasten:</p> <ul style="list-style-type: none"> Op dit product zijn geen noemenswaardige afwijkingen te duiden. Een diversiteit aan kleine afwijkingen op verschillende kostensoorten leidt tot een totaal voordeel op de lasten van € 30.000. 		30 V	
Stedelijke vernieuwing	<p>Lasten en baten:</p> <ul style="list-style-type: none"> Ontvangen subsidies van de Provincie in het kader van ISV zijn overgebracht naar de balans (Vooruitontvangen doeluitkering). De ontvangst leidt op de baten tot een voordeel van € 71.000; het overbrengen naar de balans leidt tot een nadeel op de lasten voor hetzelfde bedrag. <p>Lasten:</p> <ul style="list-style-type: none"> In 2009 is vanuit de exploitatie een bedrag van € 275.000 overgebracht naar de grondexploitatie Tamarixplantsoen om projecten in de openbare buitenruimte te bekostigen. Dit bedrag is destijds gedekt door een onttrekking aan de reserve BWS. Gebleken is echter dat dit bedrag niet zal worden aangewend binnen de grondexploitatie Tamarixplantsoen en dat dit bedrag dus weer kan vrijvallen ten gunste van de exploitatie. 		211 V	73 V
WABO vergunning	<p>Lasten:</p> <ul style="list-style-type: none"> Op het Wabo product zijn inhuurkosten gemaakt. Inhuur vindt selectief plaats op langduriger en complexe projecten. Het doel is uiteindelijk deze inhuur kostendekkend te laten zijn op de leges. Kosten zijn ook gemaakt voor het scannen van documenten. In 2015 gaan we het analoge werkproces volledig omzetten in een digitaal werkproces. Dit brengt met zich mee dat per 2016 de scankosten worden geminimaliseerd. 		59 N	258 V

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Bedragen x € 1.000

Product	Verklaring afwijking	I/S	Lasten	Baten
	<p>Baten:</p> <ul style="list-style-type: none"> Eind 2014 is voor een aantal woningbouwprojecten nog een WABO aanvraag ingediend. Voornaamste reden hiervoor lijkt te zijn het verhogen van de energieprestatienorm (EPN) per 1 januari 2015, waardoor de bouw van woningen duurder uitvalt. Dit heeft een positief effect op de baten voor 2014. 			
Grondexploitaties	<p>Lasten:</p> <ul style="list-style-type: none"> In de tweede bestuursrapportage 2014 is gemeld dat we oude contracten rond Poort Halfweg aan het afronden waren. De financiële effecten hiervan zijn op dit product verwerkt waardoor een nadeel is ontstaan van € 74.000. In de tweede bestuursrapportage 2014 is in de kader van de ontwikkeling van het Stationsgebied een drietal projecten gepland. Deze projecten mogen vanwege het moment van opdrachtverstrekking niet meer ten laste van 2014 worden verantwoord. Uw raad wordt bij de resultaatbestemming voorgesteld het eerder beschikbaar gestelde budget (€ 60.000) over te hevelen naar 2015. Begin 2015 hebben herzieningen plaatsgevonden van de grondexploitaties De Vaandel Zuid en Stadshart (RB2015-038). Uitkomst van deze herzieningen is dat de bestaande verliesvoorziening Stadshart moet worden opgehoogd met € 750.000 en dat er voor De Vaandel Zuid een nieuwe verliesvoorziening moet worden gevormd van € 600.000. <p>Baten:</p> <ul style="list-style-type: none"> Dit betreft de afdrachten vanuit de grondexploitatie van € 392.000 in de reserve NBK 1. Bij mutaties reserves wordt deze afdracht toegevoegd aan de reserves en als last verantwoord. Begin 2015 heeft een herziening van grondexploitatie de Draai plaatsgevonden (RB2015-022). Uitkomst van deze herziening is dat een gedeelte 	I	1.378 N	1.030 V

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

Bedragen x € 1.000

Product	Verklaring afwijking	I/S	Lasten	Baten
	van de eerder getroffen verliesvoorziening kan vrijvallen (€ 535.000). <ul style="list-style-type: none"> Binnen de grondexploitatie Broekhorn is een winst genomen van € 100.000 			
Woonwagens	Lasten en baten: <ul style="list-style-type: none"> Als gevolg van de verkoop van grond en een woonwagen is de (restant) boekwaarde van beiden afgewaardeerd. Ook zijn er extra kosten gemaakt voor deze verkoop. Hiertegenover staat een niet geraamde opbrengst van € 93.000. 	I	31 N	93 V



Programmaverantwoording

Programma 4. Sociale samenhang

- Thema
- Context en achtergrond
- Kaderstellende nota's
- Wat hebben we bereikt?
- Effectindicatoren
- Wat heeft het gekost?
- Verklaring afwijkingen

Spreekuren Zorg niet druk bezocht, wel nuttig

De wethouders Monique Stam (Wet maatschappelijke ondersteuning), Carolien van Diemen (Jeugdzorg) en Gido Oude Kotte (Participatiewet) houden in december Zorgspreekuur. Op 4 december was het eerste in De Horst. (Stadsnieuws 2014-22)

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Thema

‘Sociale samenhang: duurzaam cement in Heerhugowaard.’

Meedoen in de samenleving levert voor iedereen winst op. Niet alleen voor de burgers die in staat zijn te participeren dankzij de geboden ondersteuning, maar ook voor de vrijwilligers die ondersteuning bieden aan anderen. Kortom: sociale samenhang vormt de rode draad van het beleid. Inzet is om nog meer mensen dan nu al te laten participeren in de gemeenschap en daarvoor de randvoorwaarden te scheppen om iedereen in staat te stellen om op een eigen manier te bepalen hoe men dat wil.

Context en achtergrond

Regionale samenwerking sociale diensten.

In 2014 hebben de plannen voor de regionale samenwerking sociale diensten een ingrijpende wijziging ondergaan: drie gemeenten konden zich niet vinden in de voorgestelde werkwijze en zijn uit de samenwerking gestapt. Daardoor kon de gemeenschappelijke regeling van WNK Bedrijven niet de basis worden voor de juridische entiteit van de nieuwe uitvoeringsorganisatie. Toch is het gelukt om op 1 januari 2015 een nieuwe uitvoeringsorganisatie sociale dienst van start te laten gaan met als juridische basis een nieuwe GR-vorm: een bedrijfsvoeringsorganisatie, Halte Werk.

De noodzaak van samenwerken, en daarmee kosten besparen op de uitvoering blijft urgent, mede gezien de substantiële stijging van het klantenbestand van sociale zaken. Per 31 december 2014 bedroeg het aantal cliënten in de bijstand 751 (inclusief IOW en IOZ). In 2013 was dit 679.

Decentralisaties (Jeugd, AWBZ/WMO en Participatie)

2014 is een bedrijvig jaar geweest. Vooral de voorbereidingen op de uitvoering van de drie decentralisaties (Jeugd, AWBZ/WMO en Participatie) heeft veel tijd en energie van de organisatie gekost. Veel bleef lang onduidelijk. Zelfs in januari 2015 konden we nog niet over alle noodzakelijke klantgegevens en een adequate PDC (Producten-Diensten-Catalogus) beschikken. De grote afhankelijkheid van Rijk (geld en spelregels), Provincie (informatie), Regio (gebrek aan saamhorigheid en overeenstemming) en leveranciers (informatie en klantgegevens) heeft ons parten gespeeld.

Participatiewet

De voorbereidingen met WNK Bedrijven en het Regionaal Platform Arbeidsmarktbeleid (RPA) zijn gezamenlijk opgepakt. De nieuwe verordeningen zijn in 2014 door de gemeenteraad vastgesteld.

Decentralisaties AWBZ en Jeugd

In het jaar 2014 zijn de voorbereidingen in het kader van de transities (AWBZ naar de WMO en jeugdzorg) voortgezet. Voor

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

wat betreft de AWBZ (Wmo) en de jeugdhulp is een aanbesteding uitgevoerd in samenwerking met de regio gemeenten. Voor de nieuwe Wmo taken is gekozen voor het model van bestuurlijk aanbesteden. Voor de Jeugdhulp is ook gestart vanuit het model bestuurlijk aanbesteden. Tijdens dit proces is, mede onder tijdsdruk en in overleg met het ministerie, overgegaan op een klassiek model van aanbesteding.

De verbinding tussen de drie decentralisatiewetten (Participatie, AWBZ en Jeugdzorg) is vormgegeven in een integrale aanpak binnen de toegang tot voorzieningen. De uitvoering vindt plaats binnen de nieuwe netwerkorganisatie '*Het Sociaalplein*'.

Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG)

De doorontwikkeling van het CJG is voortgezet en op de transitie van de jeugdzorg afgestemd. Per 1 januari 2015 is het CJG verhuisd naar het gemeentehuis. Ook de toegang tot deze zorgvoorzieningen vindt plaats in Het Sociaalplein en kent een zelfde integrale aanpak als de toegang voor voorzieningen AWBZ, Maatschappelijke Zaken en Sociale Zaken.

Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO)

2014 is het startjaar geweest van het nieuwe WMO beleidskader 2014 - 2017 inclusief een nieuw bijbehorend uitvoeringsprogramma.

Welzijn

Een nieuw welzijnscontract is in 2014 via een aanbesteding weggezet bij Welschap, een nieuwe organisatie die gekozen is vanwege de vernieuwende aanpak: de uitvoering wordt in de wijken vormgegeven, en niet meer vanuit een centrale huisvesting. Het contract is per 1 januari 2015 ingegaan.

Asielzoekerscentrum Westlinge

De gemeente werkt mee aan een verzoek van het COA om een opvanglocatie voor asielzoekers te vestigen in de penitentiaire inrichting Westlinge. Met de sterk toenemende stroom asielzoekers naar Nederland ziet ons college het als een maatschappelijke verantwoordelijkheid om een aandeel in de opvang te nemen. Het asielzoekerscentrum (azc) gaat naar verwachting rond in het najaar van 2015 open.

De gemeente communiceert hierover intensief met haar inwoners. De gemeente en COA sluiten over de vestiging van het centrum een bestuursovereenkomst met daarin afspraken over flankerend beleid ten aanzien van onderwijs, gezondheidszorg, openbare ruimte, dagbesteding en veiligheid. Voorts participeert de gemeente in de door COA ingestelde overlegcommissie met omwonenden. Hierin worden ontwikkelingen in en rond het centrum nauwgezet gevolgd en kunnen in het geval van overlast of onveilige situaties maatregelen worden besproken. Ook stimuleert

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

en faciliteert de gemeente het maatschappelijk middenveld door met een gecoördineerd aanbod van voorzieningen en met de inzet van vrijwilligers de gemeenschap actief betrokken te laten zijn bij het centrum en haar inwoners, gericht op zinvolle dagbesteding met perspectief op een goede inburgering in Nederland of (bij gedwongen terugkeer) een goede toekomst in het land van herkomst.

Kaderstellende nota's

Heerhugowaard Stad van Kansen.	RB januari 2004
Verordening cliëntenparticipatie WWB.	RB september 2004
Nota Wonen, Welzijn & Zorg (WWZ) - Thuis zijn in de Waard.	RB april 2005
Kadernota Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo).	RB maart 2006
Kadernotitie Wet Inburgering.	RB maart 2007
Bemoeizorg Helpende Hand.	RB maart 2007
<i>Actief burgerschap 'Zo kan het ook'.</i>	RB oktober 2007
<i>Visie op eerstelijnszorg.</i>	RB november 2007
<i>Visie gemeente Heerhugowaard op poliklinische zorg.</i>	RB juni 2008
<i>Kadernotitie kunstgrasvelden.</i>	RB juni 2008
<i>Programmaplan Kansrijk Jong.</i>	RB oktober 2008

<i>Millenniumnota 'Een wereld aan kansen'.</i>	RB december 2008
<i>Verordening wachtlijstbeheer WSW.</i>	RB augustus 2009
<i>Evaluatie Actief Burgerschap 'Zo kan het ook'.</i>	RB oktober 2009
<i>Verordening Inburgering 2010.</i>	RB oktober 2010
<i>Algemene subsidieverordening (ASV).</i>	RB december 2010
<i>Beleidskader Wet Ontwikkelingskansen door Kwaliteit en Educatie (Wet OKE).</i>	RB maart 2011
<i>Kadernota Handhaving WWB/WIJ 2011-2014.</i>	RB april 2011
<i>Beleidskader participatie 2011- 2013.</i>	RB september 2011
<i>Verordening voorzieningen WMO Heerhugowaard 2012.</i>	RB september 2011
<i>Beleidsplan volkstuinen 2011 - 2016.</i>	RB september 2011
<i>Verordening participatie schoolgaande kinderen 2012.</i>	RB maart 2012
<i>BTW-belaste exploitatie gemeentelijke sportaccommodaties.</i>	RB maart 2012
<i>Beleidskader sport 2012 - 2016: 'Een kansrijk sport- en beweegklimaat in Heerhugowaard'.</i>	RB maart 2012
<i>Kadernota vrijwilligersbeleid.</i>	RB maart 2012
<i>Kadernota Lokaal gezondheidsbeleid</i>	RB mei 2012

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

2012 - 2016: 'Gezondheid Dichtbij In Heerhugowaard'.	
Popbeleid Heerhugowaard 2012 - 2016.	RB september 2012
Beleidsplan integrale schuldhulpverlening.	RB september 2012
Verordening langdurigheidstoelage 2012.	RB oktober 2012
De Kracht van Cultuur: Cultuurbeleid Heerhugowaard 2013-2016.	RB oktober 2012
Strategische kadernota sociaal domein.	RB december 2012
Verordening langdurigheidstoelage wet werk en bijstand 2013.	RB februari 2013
Brede schoolbeleid Heerhugowaard 2013.	RB juni 2013
Regionaal Transitie Arrangement (RTA) Jeugdzorg Regio Alkmaar.	RB november 2013
Congruente samenwerking 3D en regionale bestuurlijke kalender 3D	RB januari 2014
Beleidskader 2015 decentralisatie jeugdzorg regio Alkmaar	RB januari 2014
Algemene subsidieverordening Heerhugowaard 2014	RB februari 2014
Verordening Leerlingenvervoer Heerhugowaard 2014	RB september 2014
Beleidsplan Kansen voor Jeugd 2015	RB oktober 2014
Verordening jeugdhulp Heerhugowaard	RB oktober 2014

2015

Verordening maatschappelijke ondersteuning gemeente Heerhugowaard 2015/ Beleidsplan Wmo 2015-2016	RB oktober 2014
Besluitvorming ISD HAL	RB oktober 2014
Beleidskader Participatiewet en verordeningen maatregelen WWB en Participatiewet voor wat betreft het re-integratieaspect:	RB december 2014
<ul style="list-style-type: none"> a. Verordening Loonkostensubsidie b. Re-integratieverordening c. Verordening Tegenprestatie d. Beleidskader 	
Aangepaste en nieuwe verordeningen voor wat betreft het inkomensaspect op basis van de Wet maatregelen WWB en de Participatiewet:	RB december 2014
<ul style="list-style-type: none"> a. Afstemmingsverordening Participatiewet, IOAW en IOAZ b. Verordening individuele studietoelage c. Verordening individuele inkomens-toelage d. Verordening verrekening bestuurlijke boete bij recidive 	

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring




Wat hebben we bereikt?

Wat willen we bereiken?			Wat hebben we bereikt?	
Collegedoelstellingen	Activiteiten	Omschrijving beoogd resultaat		
4.1.1 Sociale samenhang van de gemeente	<ul style="list-style-type: none"> Evaluatie en verdere ontwikkeling WMO beleidsplan. Stimulering en ondersteuning van vrijwilligers 	<ul style="list-style-type: none"> Op 10 september 2013 'Benen op tafel' overleg met de raad over het WMO beleidskader 2014 - 2017. De verenigingwinkel vervult een grote rol bij het stimuleren en ondersteunen van de vrijwilligers in Heerhugowaard. Zij leveren kennis, makelen tussen partijen, zowel binnen welzijn als sport (via een intensieve samenwerking met Sportservice). Ze bevorderen actief burgerschap, nemen deel aan de samenwerking tussen ketenpartners en versterken de relatie met wijkpanels/ buurtcentra. 		<ul style="list-style-type: none"> In november 2014 is het nieuwe WMO beleidsplan, samen met de nieuwe WMO-verordening, door de raad vastgesteld. Inspelend op de nieuwe AWBZ-taken en gebruikmakend van de ervaringen van de afgelopen jaren binnen de WMO.
				<ul style="list-style-type: none"> De verenigingswinkel heet nu de Vrijwilligerscentrale Heerhugowaard (VCH). De website van VCH is helemaal geüpdatet zodat potentiële vrijwilligers er veel gemakkelijker hun weg kunnen vinden. Hiermee is ook de kwaliteit van de bemiddelende rol van de VCH tussen vrijwilligers en vrijwilligersorganisaties toegenomen. Met ingang van 1 januari 2015 is de website van VCH opgeheven en vervangen door de website



- Start
- Inleiding
- Programmaverantwoording**
- Paragrafen
- Programma-rekening
- Balans
- Bijlagen
- Controle-verklaring

Wat willen we bereiken?			Wat hebben we bereikt?
Collegedoelstellingen	Activiteiten	Omschrijving beoogd resultaat	
	<ul style="list-style-type: none"> Waar het mogelijk is worden schuldhulpverlening en schuldpreventie ingezet om financiële problemen bij mensen te voorkomen. 	<ul style="list-style-type: none"> Het gevoerde beleid in 2013 (preventiebode, netwerkbijsluitingen, samenwerking Schuldhulpmaatje/ Humanitas) wordt in 2014 voortgezet. Het streven is om ook in 2014 geen wachtlijst te hebben. 	 <ul style="list-style-type: none"> www.buuv.nl In 2014 is de samenwerking met de Schuldhulpmaatjes en Humanitas geïntensiveerd. En hoewel er een toename is in het aantal aanvragen schuldhulpverlening, is er geen wachtlijst ontstaan.
4.1.2	Voorkomen van sociaal isolement van oudere bijstandsgerechtigden	In 2014 zullen we de samenwerking met vrijwilligersorganisaties en de verenigingswinkel voortzetten om oudere bijstandsgerechtigden, die in een sociaal isolement leven, te bereiken en weer te laten deelnemen aan maatschappelijke activiteiten.	 <p>Dit is een continu proces en maakt deel uit van de vaste dienstverlening (onderdeel re-integratie/sociale participatie).</p>
4.1.3	Activiteiten gericht op de uitstroom van mensen in de bijstand.	Activiteiten gericht op de uitstroom van mensen in de bijstand.	 <p>In 2014 wordt nog meer nadruk gelegd op concrete prestatieafspraken met het WNK en andere re-integratiebedrijven om de uitstroom naar werk te realiseren. Echter, we zullen oog moeten houden voor de economische situatie (stijging werkloosheid).</p> <p>In 2014 was de instroom in de bijstand door de economische recessie nog hoger dan verwacht. Het aantal mensen in de bijstand per 31 december 2014 bedraagt 751 (inclusief IOW en IOZ). De bedrijfsvoering bij WNK was gericht op de transitie. Het aandeel klanten dat actief bezig is met re-integratie is in 2014 gestegen tot boven de 50%.</p>




- Start
- Inleiding
- Programmaverantwoording**
- Paragrafen
- Programma-rekening
- Balans
- Bijlagen
- Controle-verklaring

Wat willen we bereiken?			Wat hebben we bereikt?	
Collegedoelstellingen	Activiteiten	Omschrijving beoogd resultaat		
4.1.4 Amendement C van 31-10-2013 armoedebeleid	Het armoedebeleid wordt in 2014 ongewijzigd voortgezet. Nieuwe beleidsvoorstellen voor 2015 worden ontwikkeld.	Het college informeert de Raad bij de Voorjaarsnota 2014 over armoedebeleid voor 2015 en volgende jaren.		Met de Raad is in een Benen-op-tafel-bijeenkomst uitgebreid gesproken over de voortzetting van het huidige armoedebeleid. Aanpassing van het beleid zal pas ingaan in 2016.
4.2 Werkgelegenheid in de regio op HBO/ WO niveau	Creëren van arbeidsplaatsen op HBO/ WO niveau.	<ul style="list-style-type: none"> • Voorbereidingen voor de bouw van RTIC in Westpoort. • Faciliteren bedrijven op De Vaandel en andere terreinen. 	 	<ul style="list-style-type: none"> • Het bestemmingsplan en de omgevingsvergunning voor het ziekenhuis zijn verleend. De Ovatonde N242 (met aansluiting voor de ambulance) is aangelegd en de kavel is bouwrijp. • Voor de Vaandel is een actuele strategische visie opgesteld. Met Heliomare en de Aloysius stichting is een intentieovereenkomst afgesloten voor de vestiging van een Kind en Jeugd Centrum en een expertise-centrum op de Vaandel.
4.3 Stimuleren van sportbeoefening van jong tot oud	Inzet van combinatiefunctionarissen voor sport en cultuur	Meer sportieve activiteiten voor iedereen door de inzet van de acht combinatie-functionarissen, conform vastgesteld beleid.		De inzet van de combinatiefunctionarissen sport is opgenomen in het uitvoeringsprogramma beleid Sport, Bewegen en Gezondheid. In 2014 is sprake van een inzet van 7 combinatiefunctionarissen.





- Start
- Inleiding
- Programmaverantwoording**
- Paragrafen
- Programma-rekening
- Balans
- Bijlagen
- Controle-verklaring

Wat willen we bereiken?			Wat hebben we bereikt?
Collegedoelstellingen	Activiteiten	Omschrijving beoogd resultaat	
			Sport- en beweegactiviteiten worden uitgevoerd in en rondom scholen en wijken. Daarnaast wordt samenwerking gezocht met andere sportaanbieders en maatschappelijke partners.
4.4 Doelmatige en doeltreffende Huygenpas	Evaluatie van de doelmatigheid van de Huygenpas in relatie tot de uitvoeringskosten.		 De uitvoeringskosten zijn verder teruggebracht. De medewerkster is overgegaan in de formatie van Halte Werk.
4.5 Gebiedsgericht werken	<ul style="list-style-type: none"> • Discussie over wijze verdiepingsslag gebiedsgericht werken. • Ontwikkelen van een visie op samenwerking met wijkbewoners. 	<ul style="list-style-type: none"> • Het traject De Nieuwe Aanpak (DNA) is verlaten. Een (mogelijke) verdiepingsslag over het gebiedsgericht werken zal bezien worden in het kader van de uitwerking van de kadernota Sociaal Domein. De rol van de wijkpanels zal hierbij aandacht krijgen. 	 <ul style="list-style-type: none"> • Het wijkgericht werken met de wijkpanels is de afgelopen jaren een motor geweest voor vele burgerinitiatieven en burgerparticipatie. Op die ervaringen en expertise wil het college voortbouwen, maar wel op een andere manier. Het college wil met ingang van 1 januari 2016 een Leefbaarheidsfonds Heerhugowaard ter grootte van € 100.000 oprichten, waaruit initiatieven uit de gemeenschap worden ondersteund, die bijdragen aan de doelen vanuit het sociaal domein (sociale stijging en sociale

- Start
- Inleiding
- Programmaverantwoording**
- Paragrafen
- Programma-rekening
- Balans
- Bijlagen
- Controle-verklaring

Wat willen we bereiken?			Wat hebben we bereikt?
Collegedoelstellingen	Activiteiten	Omschrijving beoogd resultaat	
	<ul style="list-style-type: none"> Ontwikkelen van woonservicegebieden in verouderende wijken 	<ul style="list-style-type: none"> Ontwikkelen van 2 woonservicegebieden in gebiedsdeel 2. Wordt betrokken bij Pilot 'Beter in de Wijk'. 	 <ul style="list-style-type: none"> binding). Over de locatie Hugo Oord zijn betrokken partijen nog in overleg (planvorming). In de locatie Arboretum vindt ontwikkeling tot woonservicegebied reeds plaats.
4.6 Realisatie van een Natuur- en Milieu Educatiecentrum	Virtuele NME gerealiseerd in 2012. Onderzoek naar huisvesting fysiek NME.	Afgerond in 2013.	 <p>Het NME-netwerk is uitgebreid (onder andere Clusius College, Kinderboerderij, Espeq). De website is vernieuwd en actief per 1 februari 2015. In 2014 is sterk op communicatie ingezet door de oprichting van Facebookpagina, het actieve gebruik van een Twitter account en de deelname aan streekmarkten. Op onderwijsgebied zijn ook diverse activiteiten georganiseerd (onder andere leskist klimaatonderzoek, Vlinderkasten voor basisscholen). Daarnaast heeft het NME een brainstormsessie en bijdragen geleverd aan evenementen.</p>
4.7 In stand houden bestaande culturele voorzieningen	Voortzetten regulier beleid en uitvoering	Binnen beschikbare middelen bestaande culturele voorzieningen in stand houden.	 <p>De culturele voorzieningen in stand houden is going concern. Het popbeleid is uitgevoerd door Cool, Komplex en Mixtream. In</p>

- Start
- Inleiding
- Programmaverantwoording**
- Paragrafen
- Programma-rekening
- Balans
- Bijlagen
- Controle-verklaring

Wat willen we bereiken?			Wat hebben we bereikt?
Collegedoelstellingen	Activiteiten	Omschrijving beoogd resultaat	
			2014 is het popbeleid (uitgevoerd door Cool, Complex en Mixtream) tussentijds geëvalueerd en voorgezet.
4.8 (Wijk)voorzieningen	<ul style="list-style-type: none"> • Intensiveren en actualiseren 'Wonen, Welzijn, Zorgbeleid' voor inwoners met beperking of chronische ziekte • Aandacht voor kleinschalige ontmoetingsplekken in wijken • Doorontwikkelen van sociale wijkteam in Rivierenwijk en realiseren van een wijkteam in gebied 2. 	<ul style="list-style-type: none"> • Onder andere het faciliteren van de nieuwbouw Hugo-oord en Gerard Douplantsoen. • Geactualiseerd WWZ beleid in samenhang met de ontwikkeling van het sociaal domein. • Op gebiedsniveau wordt in kader WWZ de samenwerking tussen zorg- en welzijnsaanbieders versterkt. • Wordt meegenomen in de gebiedsontwikkeling. In 2014 worden de Rivierwijk en Gebiedsdeel 2 meegenomen. 	 <ul style="list-style-type: none"> • Over de locatie Hugo Oord/ Gerard Douplantsoen zijn betrokken partijen nog in overleg (planvorming).  <ul style="list-style-type: none"> • Begin 2015 start de tweede fase van het regionale project 'levensloopbestendig wonen'. De tweede fase is gericht op beleidsvorming.  <ul style="list-style-type: none"> • De inspanningen en resultaten tot nu toe moeten in 2015 door de nieuwe welzijnsaanbieder worden opgepakt en uitgebouwd, ook binnen de gebiedsteams.  <ul style="list-style-type: none"> • In 2014 heeft de pilot Beter in de Wijk plaatsgevonden. Concreet is er een Buurteam opgezet in gebiedsdelen 2 en 3. Daarnaast is het Sociaal Wijkteam Rivierenwijk betrokken bij de pilot Beter in de Wijk. Resultaten van de pilot waren conform planning.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening


Balans





Bijlagen

Controle-verklaring

Wat willen we bereiken?			Wat hebben we bereikt?
Collegedoelstellingen	Activiteiten	Omschrijving beoogd resultaat	
			Het jaar zou worden afgesloten met het vaststellen van een plan voor 2015 (en verder). Er is echter nog geen overeenstemming gevonden met onze samenwerkingspartner zorgverzekeraar VGZ. Het precieze vervolg in 2015 wordt begin januari met VGZ besproken.
4.9 Bruisend Stadshart	Afgerond in 2011.		
4.10 Bereikbaarheid en rolstoelvriendelijkheid van (senioren)voorzieningen	Onderdeel groot onderhoudsprogramma openbare buitenruimte herstraten/ herinrichting wijken.	<ul style="list-style-type: none"> In het kader van Groot Onderhoud Wijken en reguliere onderhoud van paden worden knelpunten aangepakt. Bij aanleg van openbare ruimte en gebouwen wordt rekening gehouden met de uitgangspunten van Inclusief Beleid. 	 <p>Daar waar mogelijk wordt in de inrichting van de buitenruimte rekening gehouden met mindervaliden of worden specifieke voorzieningen aangelegd die het de mindervalide mogelijk maakt de buitenruimte beter te benutten. Bij herinrichtingprojecten wordt met behulp van zogenaamde 'toolboxmeetings' blinden, slechtzienden en de aannemer in contact met elkaar gebracht om de belangen van blinden en slechtzienden onder de aandacht</p>

- Start
- Inleiding
- Programmaverantwoording**
- Paragrafen
- Programmarekening
- Balans
- Bijlagen
- Controleverklaring

Wat willen we bereiken?			Wat hebben we bereikt?
Collegedoelstellingen	Activiteiten	Omschrijving beoogd resultaat	
			te brengen zodat de aannemer tijdens de aanleg hiermee rekening kan houden.
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. In 2012 is daartoe een kader voor jeugdparticipatie opgesteld en aangeboden ter besluitvorming.	 De wethouder jeugd heeft overleg met de jeugd- en jongerenraad. Deze geeft gevraagd en ongevraagd advies. Het laatste contact was bij de nieuwjaarsreceptie en de jongerenraad heeft ongevraagd advies gegeven over de transitie jeugd.

 Gereed
  Opgestart en op schema
  Opgestart en achter op schema
  Niet opgestart of niet realiseerbaar

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Effectindicatoren

Effectindicatoren	Bron	Realisatie 2013	Streefwaarde 2014	Realisatie 2014
<i>(Wijk)welzijn</i>				
% inwoners dat tevreden is over de sociale voorzieningen in Heerhugowaard	Wijkmonitor / GGD	45%		¹⁾
kengetal sociale kwaliteit (cohesie) van de woonomgeving	Wijkmonitor	6,0		¹⁾
% inwoners dat geen problemen heeft met de gezondheid (gezondheidsbeleving)	GGD	19-65 jr: 79% 65+: 65%		Geen meting
% inwoners dat klaagt over milieu- en geluidsoverlast Geluidshinder:	GGD	19-65 jr: 9,3% 65+: 7,4%		Geen meting
Hinder door stof, roet en rook:		19-65 jr: 7,5% 65+: 8,0%		
% inwoners dat klaagt over overlast van risicogroepen (huisuitzettingen, veelplegers, verslaafden)	GGD	Geen meting		Geen meting
<i>Integraal jeugdbeleid</i>				
% voortijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie		0,1%	0,4%	0,2%
% peuters dat op de wachtlijst staat voor peuterspeelzaal		0%	0%	0%
% kinderen van de doelgroep dat deelneemt aan voorschoolse educatie		72%	50%	Nog niet bekend
% kinderen dat spijbelt	GGD	Geen gegevens		Nog niet bekend
% van de ouders dat zich de laatste 12 maanden zorgen heeft gemaakt over de opvoeding of ontwikkeling van het kind	Jeugdenquête GGD	Geen gegevens		Nog niet bekend

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Effectindicatoren	Bron	Realisatie 2013	Streefwaarde 2014	Realisatie 2014
Sport				
% inwoners dat aan sportbeoefening doet in vrije tijd	Wijkmonitor	60%		1)
% inwoners dat lid is van een sportvereniging		39%		1)
Zorg				
% inwoners dat vindt dat het voldoende contact heeft met anderen	Wijkmonitor	79%		1)
WMO				
% inwoners dat vrijwilligerswerk verricht	Wijkmonitor	26%		1)
% inwoners dat mantelzorg verricht	Wijkmonitor / GGD	13%		1)
Sociale inkomensvoorziening				
% inwoners dat op de wachtlijst staat voor schuldhulpverlening		0%	0%	0%
% huishoudens met een uitkering		3%		4,4%
% van de doelgroep van de stadspas dat er gebruik van maakt		36,5%		32,5%
% van de doelgroep van de bijzondere bijstand dat er gebruik van maakt		74,8%		67,0%
Cultuur				
<i>Educatie op school</i>				
Bereik leerlingen primair onderwijs	Jaarverslag Cool / jaarverslag bibliotheek	100%	100%	Nog niet bekend
Bereik leerlingen voortgezet onderwijs	Jaarverslag bibliotheek	1 leerjaar per school		

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Effectindicatoren	Bron	Realisatie 2013	Streefwaarde 2014	Realisatie 2014
Bereik leerlingen SKV Noord Kennemerland		1 leerjaar per school		
<i>Educatie in vrije tijd</i>				
% HHW-jongeren (tot 18 jaar) dat deelneemt aan cultuureducatie	Jaarverslag Cool / jaarverslag bibliotheek	12%		Nog niet bekend
<i>Professionele kunst</i>				
% HHW-inwoners dat actief en/of passief deelneemt aan het culturele leven in Centrum voor Kunst & Cultuur (CvKC) Cool en bibliotheek	Jaarverslag Cool / jaarverslag bibliotheek	53%		Nog niet bekend
Klanttevredenheid CvKC Cool	Klanttevredenheidonderzoek Cool	8,2		Nog niet bekend
Klanttevredenheid bibliotheek	Klanttevredenheidonderzoek bibliotheek	8		Nog niet bekend
<i>Amateur kunst</i>				
% HHW-inwoners dat actief en/ of passief deelneemt aan het culturele leven	Jaarverslag Cool / jaarverslag Culturele Amateur Manifestatie	22%		Nog niet bekend

1) In 2013 is een wijkmonitor gehouden. Om die reden heeft zijn in 2014 geen streefwaarden en realisatiecijfers opgenomen. In 2015 vindt een traject plaats om te komen tot nieuwe effectindicatoren welke in de raadsbegroting 2017 zullen worden opgenomen.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

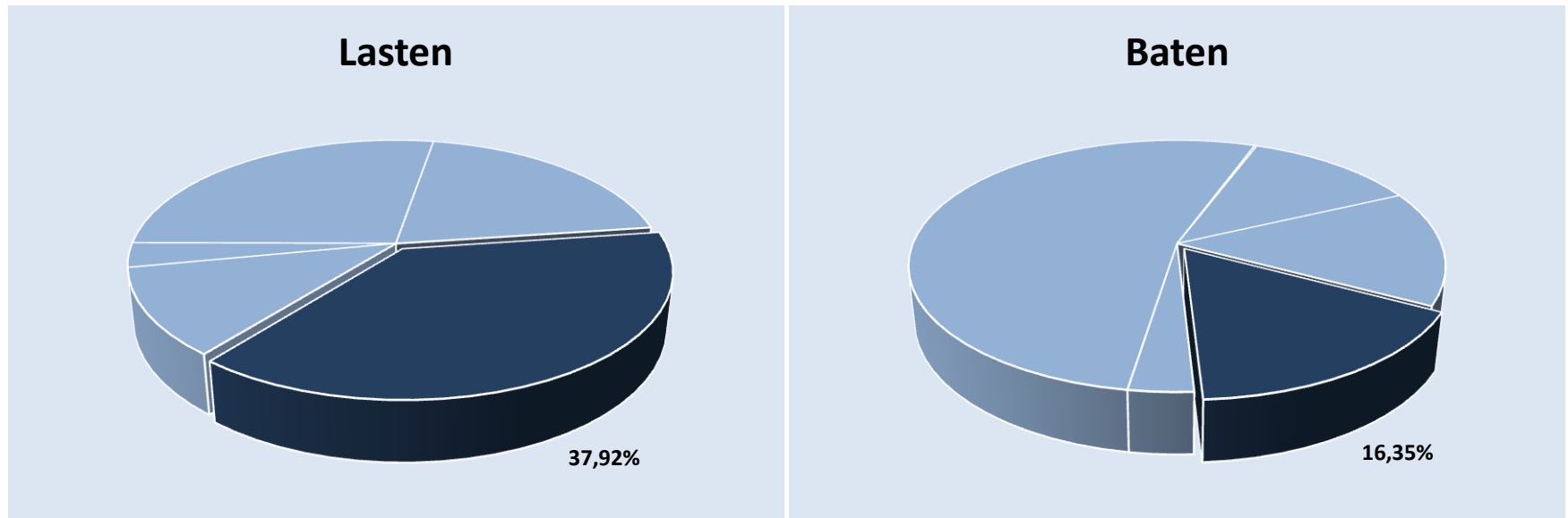
Controle-verklaring

Wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1.000

Programma 4: Sociale samenhang	2013 realisatie	2014 primair vastgestelde begroting	2014 actuele begroting	2014 realisatie	Afwijking realisatie tov actuele begroting
Lasten	45.615	43.598	47.764	46.983	781 V
Baten	18.073	16.499	19.010	19.866	856 V
Saldo Programma 4	-27.542	-27.099	-28.754	-27.117	1.637 V

Aandeel programma 4 in het totaal aan baten en lasten.



Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Verklaring afwijking realisatie ten opzichte van actuele begroting.

<i>Bedragen x € 1.000</i>				
Product	Verklaring afwijking	I/S	Lasten	Baten
Uren programma 4	<p>Lasten:</p> <ul style="list-style-type: none"> Vanuit de verschillende afdelingen zijn minder uren ten laste van de exploitatie gebracht dan begroot. Dit leidt op de producten binnen programma 4 tot een onderschrijding. Dit voordeel wordt gecompenseerd door het nadelig resultaat op Saldo van kostenplaatsen (programma 5). De lagere inzet van uren heeft immers geleid tot een lagere dekking van uren op de afdelingkosten, dit nadeel rekent af naar Saldo van kostenplaatsen 	I	154 V	
Wijkgericht werken	<p>Lasten:</p> <ul style="list-style-type: none"> In de tweede bestuursrapportage werd op dit product reeds een voordeel gemeld van € 89.000. Gebleken is echter dat aantal projecten niet dan wel goedkoper is uitgevoerd waardoor een aanvullend voordeel is ontstaan van € 52.000. 	I	52 V	
Overige sportaccommodaties	<p>Lasten:</p> <ul style="list-style-type: none"> Het nadeel op de lasten wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door het feit dat de exploitatie van de binnensportaccommodaties door de SBH duurder is uitgevallen dan begroot. Overigens kan worden opgemerkt dat SBH op de exploitatie van het totaal van de accommodaties een voordeel heeft behaald. <p>Baten:</p> <ul style="list-style-type: none"> De door Trinitas betaalde huurvergoeding voor het gebruik van sport-complex De Vork is als gevolg van groei van het aantal leerlingen hoger uitgevallen dan begroot (zie ook programma 2, Bijzonder Voortgezet Onderwijs, Onderwijshuisvesting). 	I	58 N	40 V
Wet BUIG	<p>Lasten:</p> <ul style="list-style-type: none"> Naar aanleiding van opmerkingen in de managementletter van Deloitte is 	I	665 V	334 V

Bedragen x € 1.000

Product	Verklaring afwijking	I/S	Lasten	Baten
	<p>de bepaling van de omvang van de voorziening dubieuze debiteuren aangepast. Sinds 2011 was het uitgangspunt dat 75% van de openstaande vordering oninbaar was. Uit onderzoek is gebleken dat dit percentage 53% is. Dit levert een eenmalig voordeel op van € 367.000 als gevolg van het laten vrijvallen van een gedeelte van deze voorziening.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Een voordeel van € 223.000 wordt behaald door lagere gemiddelde lasten per bijstandsgerechtigde (prijscomponent) en lagere aantallen uitkeringsgerechtigden (hoeveelheidscomponent) dan verwacht ten tijde van de tweede bestuursrapportage 2014. • Het voor de transitie van de WNK beschikbaar gestelde budget is niet volledig aangewend waardoor een voordeel is ontstaan van € 30.000. • Om begeleid werken bij reguliere werkgevers te stimuleren krijgen gemeenten extra budget voor iedere begeleid werken plek die in het verantwoordingsjaar wordt gerealiseerd. Voor Heerhugowaard is deze bonus € 53.000. <p>Baten:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Hogere baten als gevolg van een hogere budgetvaststelling 2014 in het najaar van 2014. Daarnaast is er een bedrag van € 201.000 ontvangen naar aanleiding van de aanvraag van de Incidentele Aanvullende Uitkering (IAU) over het jaar 2013. 			
Wet Sociale Werkvoorziening	<p>Lasten en baten</p> <ul style="list-style-type: none"> • Regionaal is afgesproken dat beschikbare ruimte op de plaatsen SW worden ingevuld. Heerhugowaard heeft daardoor meer cliënten kunnen plaatsen. De overschrijding op de lasten die hierdoor ontstaat wordt gecompenseerd door overdracht van budget vanuit de regiogemeenten. Dit gebeurt overigens door middel van een formele aanvraag bij het ministerie. 	I	296 N	296 V
Bijzondere bijstand/armoedebeleid	<p>Lasten:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Bij het opstellen van de tweede bestuursrapportage 2014 is er ten onrechte 	I	165 V	

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Bedragen x € 1.000

Product	Verklaring afwijking	I/S	Lasten	Baten
	geen rekening mee gehouden dat voor de extra lasten armoedebeleid door het Rijk een hogere vergoeding is toegekend (zie ook RB2014-138 d.d. 16 december 2015). Daardoor is een foutieve inschatting van de lasten gemaakt. Tevens is niet het volledig toegekende budget besteed.			
Besluit Bijstandsverlening Zelfstandigen	<p>Lasten:</p> <ul style="list-style-type: none"> Er zijn hogere leningen levensonderhoud en bedrijfskredieten verstrekt. Dit heeft hogere uitvoeringskosten als gevolg. <p>Baten:</p> <ul style="list-style-type: none"> Omdat er hogere leningen en bedrijfskredieten zijn verstrekt mag er meer in rekening gebracht worden bij het Ministerie. Daarnaast wordt meer ontvangen op aflossingen dan verwacht. 	I	80 N	84 V
WMO	<p>Lasten:</p> <ul style="list-style-type: none"> In de tweede bestuursrapportage werd reeds een voordeel gemeld van € 425.000 als gevolg van de daling van het aantal aanvragen huishoudelijke hulp. Deze schatting was redelijk accuraat; het werkelijke voordeel bedroeg uiteindelijk € 395.000. Hierdoor resteert op rekeningbasis een nadeel van € 30.000. 	I	31 N	2 V
Participatiebudget	<p>Lasten:</p> <ul style="list-style-type: none"> Het voordeel op Buig vindt zijn weerslag op het participatiebudget. Op een kritische manier zijn cliënten op traject gezet om de (gedeeltelijke) uitstroom naar werk te bespoedigen. Dit heeft geleid tot een overschrijding op het budget. 	I	86 N	19 V
Maatschappelijk werk	<p>Lasten en baten</p> <ul style="list-style-type: none"> Ontvangen subsidies van de Provincie in het kader van De Kanteling, Pilot integrale samenwerking en de campagne 'Dat is heel normaal' zijn overgebracht naar de balans (vooruitontvangen doeluitkering). De ontvangst leidt op de baten tot een voordeel van € 44.000; het overbrengen naar de balans leidt tot een nadeel op de lasten voor hetzelfde bedrag. 	I	155 V	81 V

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Bedragen x € 1.000

Product	Verklaring afwijking	I/S	Lasten	Baten
	<p>Lasten:</p> <ul style="list-style-type: none"> In de begroting is een budget opgenomen voor de invoeringskosten Sociaal Domein. Door vertragingen in de diverse aanbestedingstrajecten zijn ook de kosten later ontstaan en is een voordeel gerealiseerd van € 163.000. Dit betekent overigens ook dat er een lagere onttrekking plaatsvindt aan de reserve die hiervoor in het leven is geroepen (zie mutaties reserves). In 2013 heeft de Pieter de Raat Stichting een subsidie ontvangen voor dagopvang en wijkactiviteiten. Gebleken is dat de subsidie niet volledig is uitgegeven waardoor een bedrag van € 19.000 in 2014 is teruggevorderd. Oprachtverstrekking betreffende het dossier "Inclusief Beleid" heeft pas eind 2014 kunnen plaatsvinden waardoor op het beschikbare budget ad € 10.000 geen uitgaven hebben plaatsgevonden. <p>Baten:</p> <p>Eén van de communicatieadviseurs is ingezet voor een regionaal project waarvoor een vergoeding is ontvangen. Dit leidt tot een voordeel van € 37.000.</p>			
WMO individuele voorzieningen	<p>Lasten:</p> <p>Bij het opstellen van de tweede bestuursrapportage is geprognosticeerd dat een voordeel op de lasten zou worden gerealiseerd van € 357.000. Deze prognose blijkt redelijk accuraat; het werkelijke voordeel op de lasten bedraagt € 394.000 waardoor op rekeningbasis een voordeel resteert van € 37.000.</p> <p>Baten:</p> <p>Het voordeel van € 25.000 heeft betrekking op terugontvangen Persoonsgebonden Budgetten op hulp in het huishouden en hulpmiddelen WMO.</p>	I	39 V	25 V
Integratie en inburgering	<p>Lasten/baten:</p> <p>Bij het opstellen van de jaarrekening 2011 is voor het generaal pardon een vordering opgenomen op de balans van € 55.000. De corresponderende baat is destijds op dit product verantwoord. De ontvangst van de vordering is in 2012</p>	I	53 N	3 V

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

Bedragen x € 1.000

Product	Verklaring afwijking	I/S	Lasten	Baten
	ten onrechte nogmaals als baat verantwoord waardoor de vordering ten onrechte is blijven staan. Bij het beoordelen van de balanspost per 31 december 2014 is deze omissie naar voren gekomen. Het afwaarderen van de onjuiste vordering leidt tot een nadeel van € 55.000.			
Volksgezondheid	<p>Lasten:</p> <ul style="list-style-type: none"> Het uitvoeringsprogramma WMO met betrekking tot depressiepreventie en eenzaamheid is later in het jaar van start gegaan waardoor de uitgaven in 2014 lager uitvallen. Daarnaast is als gevolg van regionale ontwikkelingen met betrekking tot het collectieve preventieprogramma minder ingekocht bij GGZ - NHN. Dit leidt tot een voordeel van € 12.000. Ten behoeve van de combinatiefuncties is € 10.000 minder subsidie uitgekeerd omdat één instelling zelf voor co- financiering heeft gezorgd. <p>Baten:</p> <ul style="list-style-type: none"> Door diverse scholen is een bijdrage betaald als bijdrage in de combinatie-functionaris sport/bibliotheek. Omdat deze inkomsten niet zijn begroot leidt dit tot een voordeel van € 16.000. 	I	24 V	21 V



Programmaverantwoording

Programma 5. Dienstverlening, communicatie en informatisering

Thema

Context en achtergrond

Kaderstellende nota's

Wat hebben we bereikt?

Effectindicatoren

Wat heeft het gekost?

Verklaring afwijkingen

Groepsfoto nieuwe (Stadsnieuws 2014-11).

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Thema

We richten onze dienstverlening op een effectieve, efficiënte en vraaggerichte wijze in. Onder het motto *'We verbeteren constant, met de focus op de klant'* staat de vraag van de klant (inwoners, instellingen en bedrijven) centraal. Dat motto is bepalend voor de wijze waarop we de producten en diensten van de gemeente leveren. Daarvoor maken we optimaal gebruik van digitalisering, met aandacht voor de mens (dienstverlening op maat, proactief, minder regels en meer eigen verantwoordelijkheid).

Context en achtergrond

2014 is een bedrijvig jaar geweest. Denk aan de voorbereidingen op de uitvoering van de drie decentralisaties (Jeugd, WMO/AWBZ en Participatie), de start van de gemeenschappelijke sociale diensten in HalteWerk en eerste aanzetten voor de vorming van een SharedServiceCentre (SCC). Dit heeft veel tijd en energie van de organisatie gekost, terwijl de dienstverlening gewoon doorging en de kwaliteit op hetzelfde niveau moest blijven.

Gelukkig is er een goede basis waarop voortgebouwd kon worden en hebben de medewerkers aan de frontoffice zich met hart en ziel ingezet voor de klant. De klanten zijn nog steeds zeer tevreden en we krijgen dan ook weinig klachten. Verder lukt het om meer

bezoekers naar de website te trekken en minder telefoonverkeer te krijgen. Aan de balie is het iets drukker geweest.

De optimistische woorden in de begroting over de doorontwikkeling van het *'midoffice'* concept hebben we niet waar kunnen maken. De leverancier kan z'n beloften niet nakomen. We hebben inmiddels overeenstemming over afronding van de dienstverlening en de beëindiging van het contract. Wel is binnen het sociaal domein een start gemaakt om te komen tot een integraal klantbeeld, rekening houdend met de privacy.

Kaderstellende nota's

Verordening op het burgerinitiatief.	RB februari 2005
Visie op dienstverlening.	RB februari 2008
Handvest actieve informatieplicht.	RB december 2009
Verordening werkgeverscommissie voor de griffie.	RB september 2011
Bestuursconvenant en strategische werkagenda 2012 - 2014 Regio Alkmaar.	RB februari 2012
Raadscommunicatieplan.	RB februari 2013
Vaststelling archiefverordening 2013.	RB juni 2013
Inkoop- en aanbestedingsbeleid.	RB september 2013

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen




Programmarekening

Balans





Bijlagen

Controleverklaring




Wat hebben we bereikt?

Wat willen we bereiken?			Wat hebben we bereikt?	
Collegedoelstellingen	Activiteiten	Omschrijving beoogd resultaat		
5.1 Dienstverlening aan de burger - handhaving rapportcijfer 7,8	Activiteiten gericht op het verbeteren van de digitale dienstverlening	<ul style="list-style-type: none"> Meer bezoekers op de website (> 275.000), minder baliebezoek (< 50.000) en minder inkomend telefoonverkeer (< 8.000 per maand). Uitwerken van het voornemen de vrije inloop 's middags te stoppen in combinatie met het uitbreiden van het bedienen van de klant op afspraak 	 	<ul style="list-style-type: none"> In 2014 zijn 47.522 bezoekers bij de balie geweest. Een lichte stijging ten opzichte van 2013 (met name bij Burgerzaken en Sociale Zaken). Het telefoonverkeer is wel verder gedaald (5.700 gesprekken per maand). Qua websitebezoekers waren het er bijna 279.000 (+8%). Na een onderzoek is geconcludeerd dat er geen draagvlak was en het weinig opleverde. Wel is in december een pilot voor Omgevingsvergunning gestart met 's middags op afspraak werken. Deze pilot wordt in 2015 geëvalueerd.
5.2 De gemeente behoort qua klanttevredenheid tot de groep van 10% van de Nederlandse gemeenten die het beste scoren (Top 10%)	<ul style="list-style-type: none"> Gebruik van alle landelijke 'e-formulieren'. Opleidingen vakkennis en vaardigheden 'frontoffice'. 	<ul style="list-style-type: none"> Minimaal 25 'E-Formulieren' + digitaal belastingloket operationeel (via de 'mid-office'). 		<ul style="list-style-type: none"> Het aantal E-formulieren is uitgebreid naar 23. Verder moesten de bestaande formulieren omgezet worden om aan de Digid-audit en webrichtlijnen te voldoen.


- Start
- Inleiding
- Programmaverantwoording**
- Paragrafen
- Programmarekening
- Balans
- Bijlagen
- Controleverklaring

Wat willen we bereiken?			Wat hebben we bereikt?
Collegedoelstellingen	Activiteiten	Omschrijving beoogd resultaat	
	<ul style="list-style-type: none"> • Rouleren en verbreding van taken 'frontoffice'. • Processen op basis van levensgebeurtenissen beter op elkaar afstemmen en vereenvoudigen. 	<ul style="list-style-type: none"> • Minimaal 5 medewerkers zijn op meerdere vakgebieden binnen de 'frontoffice' inzetbaar. • Twee levensgebeurtenissen zijn uitgewerkt en leidraad voor klantbediening. 	<ul style="list-style-type: none">  • Het belastingloket loopt via Cocensus. • Dit project is stopgezet. Gekozen is voor een geleidelijke benadering op basis van natuurlijke momenten.  • Dit wordt nu meegenomen in het gemeentebrede procesmanagement. In 2014 zijn alle processen van het sociaal domein opgepakt in verband met de decentralisaties en de onderlinge samenhang.
5.3 Deregulering	<ul style="list-style-type: none"> • Bijhouden VNG initiatieven. • Control op uitgangspunten. 	<ul style="list-style-type: none"> • Nieuwe regelingen consequent bezien op nut, noodzaak efficiency en effectiviteit. • Monitoren B&W- en raadsvoorstellen; medewerkers 100% bevoegd en verantwoordelijk door afschaffen parafen. 	<ul style="list-style-type: none">  • Dereguleringsinitiatieven worden gescreend en beoordeeld op toegevoegde waarde.  • Steller heeft het eigenaarschap van de consequenties met betrekking tot administratieve lasten en zal dat waar nodig als helder beslis-punt in voorstellen meene-men. Ondersteunen leerproces (door individuele interventies, bespreking in juridisch beraad en oprichting


- Start
- Inleiding
- Programmaverantwoording**
- Paragrafen
- Programma-rekening
- Balans
- Bijlagen
- Controle-verklaring

Wat willen we bereiken?			Wat hebben we bereikt?	
Collegedoelstellingen	Activiteiten	Omschrijving beoogd resultaat		
	<ul style="list-style-type: none"> Uitbreiding 'pre-mediation' vaardigheden in primaire fase. 	<ul style="list-style-type: none"> Blijven inzetten en training op vaardigheden 'pre-mediation'. 		<ul style="list-style-type: none"> actiegroep kennisoverdracht bestuurlijke besluitvorming) Project is afgerond. Alle frontoffice medewerkers hebben vaardigheidstraining gehad.
5.4 Informatisering - één geïntegreerde informatievoorziening	<ul style="list-style-type: none"> Inrichten en in gebruikname van het Klantcontact systeem. Zaaksgewijs werken. Aansluiten van diverse applicaties op het zakensysteem. Gebruik van basisregistraties in alle werkprocessen. 			<ul style="list-style-type: none"> Het aangekochte zaakstelsysteem heeft teleurstellende resultaten opgeleverd. De gestelde doelen zijn niet behaald. Om deze reden is besloten om afscheid te nemen van deze leverancier. Het Nieuw Handelsregister (= Kamer van Koophandelgegevens) is aangesloten op ons gegevens distributiesysteem. Optimaal gebruik van basisregistraties wordt meegenomen bij procesverbeteringen.
	<ul style="list-style-type: none"> Werken onder architectuur. 	<ul style="list-style-type: none"> Gegevenseigenaarschap/gegevensmanagement. Managementinformatie. 		<ul style="list-style-type: none"> Er is een inventarisatie uitgevoerd van wat gegevensmanagement behelst en welke verbeteracties genomen kunnen worden. De benodigde managementinformatie ten behoeve van

- Start
- Inleiding
- Programmaverantwoording**
- Paragrafen
- Programmarekening
- Balans
- Bijlagen
- Controleverklaring

Wat willen we bereiken?			Wat hebben we bereikt?
Collegedoelstellingen	Activiteiten	Omschrijving beoogd resultaat	
		<ul style="list-style-type: none"> • Advies inzake organisatie GIS/GEO-informatie. • Bestaande informatievoorziening in beeld. • Professionalisering informatie (systeem) beheer. 	<ul style="list-style-type: none"> • de 3 D's is in kaart gebracht. • Niet ter hand genomen in verband met prioriteiten rondom 3 D's. • In HAL verband wordt een aanpak ontwikkeld om dit in beeld te krijgen (en te houden). • Trainingen gevolgd en achtervang gerealiseerd.
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 en participatie. • Raadscommunicatie. 	<ul style="list-style-type: none"> • Omgevingsgericht werken verder uitrollen waardoor medewerkers het kennen en bewust inzetten. Dit doen door mensen te trainen en ze het te laten ervaren. • Kennispagina op Hugo. • Communicatieplan voor de raad, waarin speerpunten en activiteiten tot 2014 zijn 	 <ul style="list-style-type: none"> • Omgevingsgerichtheid hoort tot de kernwaarden van de gemeentelijke organisatie. Onder andere via de methode van Meneer de Leeuw zijn mensen bekwaam gemaakt in verder gaande participatie en opzetten van vernieuwingsnetwerken. • Op Hugo is een kennispagina gerealiseerd. Hier vinden medewerkers een uitgebreide gereedschapskist voor omgevingsgericht werken. • Het communicatieplan is gerealiseerd, uitgevoerd en deels geëvalueerd. Veel tijd

- Start
- Inleiding
- Programmaverantwoording**
- Paragrafen
- Programmarekening
- Balans
- Bijlagen
- Controleverklaring

Wat willen we bereiken?			Wat hebben we bereikt?
Collegedoelstellingen	Activiteiten	Omschrijving beoogd resultaat	
		opgenomen.	is gestoken in de volksvertegenwoordigende rol van de raadsleden.
5.6 Medewerkerstevredenheid 7,8.	<ul style="list-style-type: none"> • 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. <p>Concrete acties in 2014:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Nieuw strategisch personeelsplan (SPP). • Functiehuis transparanter. • Eigenaarschap meer vorm geven. • Leidinggevenden versterken coaching en prestatiefeedback. 	Cijfer medewerkerstevredenheid 7,8.	 <ul style="list-style-type: none"> • Eind 2014 heeft een Periodiek Medisch Onderzoek plaatsgevonden. Onderdeel daarvan is een deel welzijn. Dit geeft ons inzicht in het welzijn van onze medewerkers. • De resultaten van de najaarsnota worden verwerkt in het SPP. Medio 2015 wordt dit plan afgerond. • HR21 (functiewaarderingssysteem voor gemeenten) is eind 2014 ingevoerd voor de hele organisatie. • Medewerkers worden aangesproken op eigenaarschap door de leidinggevenden. Daarnaast worden meerdere bijeenkomsten georgani-

Start

Inleiding

Programmaverantwoording


Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

Wat willen we bereiken?		Wat hebben we bereikt?	
Collegedoelstellingen	Activiteiten	Omschrijving beoogd resultaat	
	<ul style="list-style-type: none"> • HHW academie evaluatie. • Onderzoek 'je leven lang leren'. • Dialoog effectueren medewerkers - leidinggevende over 'wat heb jij vandaag gedaan voor de Heerhugowaarder?'. . • Intern werkend Matchpoint. 		<p>seerd om bewustzijn over eigenaarschap te versterken.</p> <ul style="list-style-type: none"> • De stand van zaken is besproken. Daaruit is geconcludeerd dat de HHW Academie prima functioneert. • Heeft niet plaatsgevonden, omdat dit is vervangen door het programma duurzame inzetbaarheid met meerdere sporen. • Er zijn trainingen op dit gebied gehouden bij een kwart van de afdelingen. • Matchpoint werkt uitstekend. In 2014 zijn er 74 medewerkers via Matchpoint geplaatst zowel binnen de eigen organisatie, maar ook binnen de regio.
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.	Ziekteverzuim < 3,5%, door: <ul style="list-style-type: none"> • Nieuw strategisch personeelsplan (SPP). • Functiehuis transparanter. • Eigenaarschap meer vorm geven. 	 <p>In 2014 bedroeg het ziekteverzuimpercentage 3,34%. De frequentie lag voor het eerst onder de 1,0. Een samenstel aan maatregelen heeft daaraan in meerdere of mindere mate bijge-</p>

- Start
- Inleiding
- Programmaverantwoording
- Paragrafen
- Programma-rekening
- Balans
- Bijlagen
- Controle-verklaring

Wat willen we bereiken?		Wat hebben we bereikt?	
Collegedoelstellingen	Activiteiten	Omschrijving beoogd resultaat	
		<ul style="list-style-type: none"> Leidinggevenden versterken coaching en prestatiefeedback. HHW academie evaluatie. Onderzoek <i>'je leven lang leren'</i>. Dialogoog effectueren medewerkers – leidinggevende over <i>'wat heb jij vandaag gedaan voor de Heerhugowaarder?'</i>. Intern werkend Matchpoint. ondersteund door toepassing van het standaard ziekteverzuiminstrumentarium 	dragen, waarvan in de derde kolom een aantal voorbeelden.



Gereed



Opgestart en op schema



Opgestart en achter op schema



Niet opgestart of niet realiseerbaar

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Effectindicatoren

Effectindicatoren	Bron	Realisatie 2013	Streefwaarde 2014	Realisatie 2014
<i>Ontwikkelen en realiseren van vraaggestuurde gemeentelijke dienstverlening</i>				
% inwoners dat bekend is met de door de gemeente gehanteerde servicenormen		27%		
Rapportcijfer burger als klant	Waarstaatjegemeente.nl	Geen meting		
Oordeel wachttijd	Waarstaatjegemeente.nl	8,7		
<i>Terugdringen bureaucratie</i>				
<i>Uitbreiden van gemeentelijke website, met name interactief</i>				
% elektronische dienstverlening aan de burgers	Waarstaatjegemeente.nl	Geen meting		
Oordeel informatie over de website	Waarstaatjegemeente.nl	Geen meting		
<i>Uitbreiden zorgloket</i>				
<i>Intensiveren communicatie en interactie met inwoners</i>				
Rapportcijfer burger als kiezer	Waarstaatjegemeente.nl	Geen meting		
Politieke interesse ²⁾	Waarstaatjegemeente.nl	Geen meting		
Oordeel burger over invloed als kiezer	Waarstaatjegemeente.nl	Geen meting		
Oordeel burger over vertegenwoordiging door gemeenteraad	Waarstaatjegemeente.nl	Geen meting		
Vertrouwen burgers in college	Waarstaatjegemeente.nl	Geen meting		
Oordeel burgers over waarmaken beloften college	Waarstaatjegemeente.nl	Geen meting		
Mening burgers over goed gemeentebestuur	Waarstaatjegemeente.nl	Geen meting		
<i>Regionale samenwerking en samenwerking met de provincie is noodzaak</i>		64% (eens)		
<i>Integer gemeentebestuur</i>		50% (ja)		

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

Effectindicatoren	Bron	Realisatie 2013	Streefwaarde 2014	Realisatie 2014
<i>Politieke interesse</i>				
Mate van interesse in gemeentepolitiek		65% (heeft interesse)		
Kennis gemeentelijke politiek		28% (heeft kennis)		
<i>Stemmen</i>				
Als er nu verkiezingen zouden zijn, stemt u dan?		67% (ja, zeker)	67%	
<i>Inzet voor buurt of stad</i>				
Heeft u zich de afgelopen 12 maanden ingezet voor uw wijk of stad?		41% (ja)		
<i>Informatie- en inspraakbijeenkomsten</i>				
Heeft u de afgelopen 12 maanden zo'n bijeenkomst bezocht?		14% (ja)		
% ziekteverzuim medewerkers	Big Ben	4,24%	3,50%	3,34%
Ranking positie als werkgever/ medewerkerstevredenheid		Geen meting	7,8	Geen meting

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

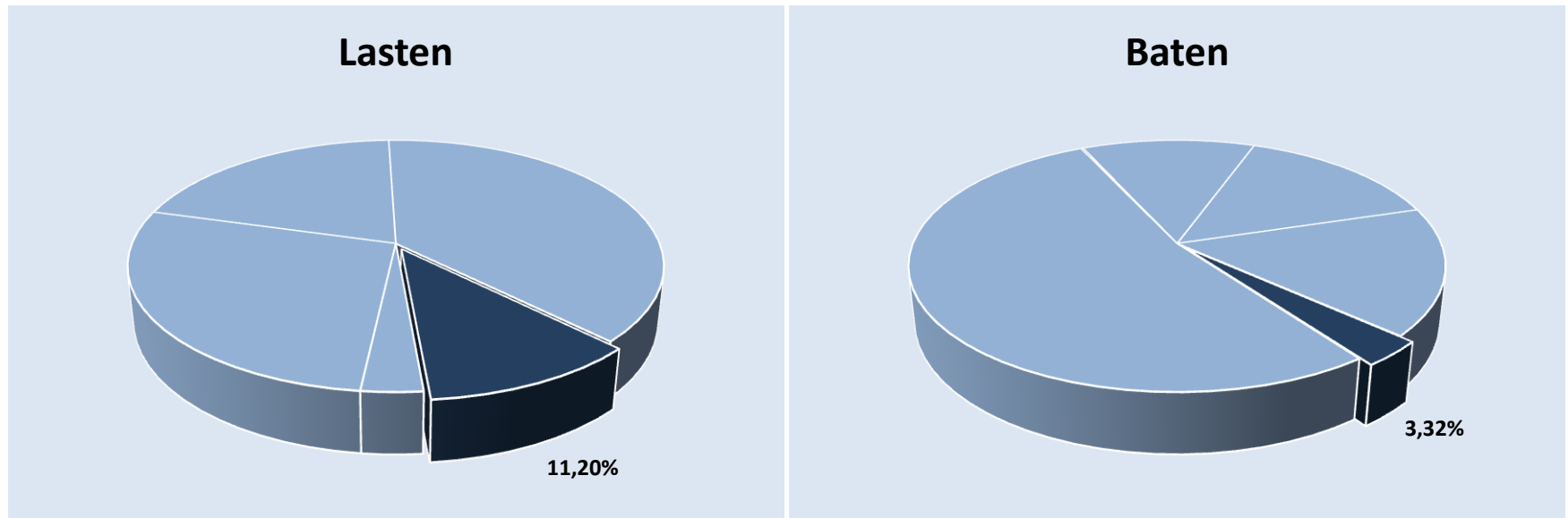
Controle-verklaring

Wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1.000

Programma 5: Dienstverlening, communicatie en informatisering	2013 realisatie	2014 primair vastgestelde begroting	2014 actuele begroting	2014 realisatie	Afwijking realisatie tov actuele begroting
Lasten	13.370	11.241	12.787	13.876	1.089 N
Baten	3.185	1.178	3.036	4.037	1.001 V
Saldo Programma 5	-10.185	-10.063	-9.751	-9.839	88 N

Aandeel programma 5 in het totaal aan baten en lasten.



Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Verklaring afwijking realisatie ten opzichte van actuele begroting.

<i>Bedragen x € 1.000</i>				
Product	Verklaring afwijking	I/S	Lasten	Baten
Gemeenteraad / Raadscommissies	<p>Lasten:</p> <p>Op hoofdlijnen kan het verschil als volgt worden verklaard:</p> <ul style="list-style-type: none"> In het kader van de werkkostenregeling zijn de onkostenvergoedingen voor raadsleden gedebruteerd waardoor de lasten lager uitvallen dan begroot (voordeel € 61.000). Dit is pas in november 2014 bekend geworden. Het structurele voordeel op dit product valt weg tegen het structurele nadeel op het resultaat hulpkostenplaatsen. Omdat de commissievergaderingen niet meer worden genotuleerd wordt bespaard op de inhuur van externe notulisten (voordeel € 9.000). Op het budget voor voorlichting wordt een voordeel behaald van € 12.000; dit wordt voornamelijk veroorzaakt door het feit dat de kosten van video-opname van de raad in 2014 lager zijn uitgevallen dan in voorgaande jaren. Het video opname systeem is storinggevoelig. In 2015 wordt onderzoek gedaan naar de vervanging op korte termijn van het opnameapparatuur in de raadszaal. In de tweede bestuursrapportage is een nadeel gemeld van € 16.000 welke verband hield met het voorgenomen besluit van minister Plasterk om raadsleden een tegemoetkoming in de ziektekosten toe te kennen. Dit besluit is uiteindelijk teruggedraaid vanwege het ontbreken van de wettelijke grondslag waardoor op rekeningbasis een voordeel ontstaat van €16.000. 	I	113 V	
Lasten en baten secretarieleges	<p>Lasten en baten</p> <ul style="list-style-type: none"> Het aantal verkochte documenten (met name naturalisatieverzoeken) is hoger uitgevallen dan verwacht bij het opmaken van de tweede bestuursrapportage waardoor ook de baten hoger zijn uitgevallen dan begroot. Omdat voor deze documenten een afdracht aan het Rijk 	I	31 N	43 V

Bedragen x € 1.000

Product	Verklaring afwijking	I/S	Lasten	Baten
	<p>plaatsvindt zijn ook de lasten overschreden.</p> <ul style="list-style-type: none"> Op de baten wordt een voordeel gerealiseerd van € 16.000 betreffende de van de Stichting Basement verkregen vergoeding voor Alcoholverkeers-cursussen. De kosten van deze cursussen leiden aan de lastenkant tot een overschrijding van € 13.000. 			
Leerlingenvervoer	<p>Lasten:</p> <ul style="list-style-type: none"> Op dit product is een voordeel ontstaan door de vestiging van de Spinaker in Heerhugowaard. Hierdoor hoeven er minder leerlingen te worden vervoerd met taxibusjes. In 2015 zal worden beoordeeld in hoeverre dit voordeel als structureel kan worden aangemerkt. 	I	47 V	
Algemene Baten en lasten (CS)	<p>Lasten:</p> <ul style="list-style-type: none"> Het nadeel op de lasten wordt deels veroorzaakt door het afboeken van vorderingen welke niet kunnen worden geïnd als gevolg van faillissement. Daarnaast is ook de voorziening dubieuze debiteuren opgehoogd met € 237.000. Deze ophoging van de voorziening heeft voornamelijk te maken met het feit dat op basis van ervaringcijfers het percentage dubieus voor de belastingdebiteuren van voor 2014 is opgehoogd. 	I	358 N	11 V
Heffing en invordering gemeentelijke belastingen	<p>Lasten:</p> <ul style="list-style-type: none"> Cocensus heeft 2014 afgesloten met een nadelig rekeningresultaat van € 84.000. Hiervan komt € 6.000 voor rekening van de gemeente Heerhugowaard. De invordering van openstaande belastingaanslagen wordt verzorgd door Cocensus. De kosten die hiermee gepaard gaan (€ 20.000) worden doorberekend aan de gemeente. Daartegenover staat een opbrengst voor de gemeente omdat de aanmanings- en invorderingskosten in rekening worden gebracht aan de belastingplichtigen. Dit voordeel is echter al gemeld bij de tweede bestuursrapportage waardoor het bij de jaarrekening niet meer naar voren komt. 	I	26 N	6 V

Bedragen x € 1.000

Product	Verklaring afwijking	I/S	Lasten	Baten
Stelpost bedrijfsvoering	<p>Lasten:</p> <ul style="list-style-type: none"> De organisatie heeft zichzelf een taakstelling opgelegd om budgetten vrij te maken welke kunnen worden ingezet voor incidentele projecten binnen de bedrijfsvoering of voor verbetering van de bedrijfsvoering. In 2014 zijn er nagenoeg geen aanspraken gemaakt op dit budget waardoor een voordeel resteert bij de jaarrekening van € 321.000. Dit voordeel is niet gemeld in de tweede bestuursrapportage, omdat er destijds nog vanuit werd gegaan dat dit budget zou worden ingezet voor digitalisering van verschillende archieven. Dit project is doorgeschoven naar 2015. Overeenkomstig het raadsbesluit RB2014-138 d.d. 16 december 2014 is van het voordeel € 200.000 gestort in de reserve Digitalisering archieven (zie ook toelichting reserves). Dat leidt daar tot een even groot nadeel. De organisatie is er in geslaagd om ultimo 2014 € 99.000 meer budgetten in te leveren dan er aan bezuinigingstaakstellingen voor 2014 is opgelegd. Dit surplus zal de komende jaren worden ingezet om de nieuwe taakstellingen die in het perspectief zijn opgenomen te dekken. 	I	424 V	
Saldo van kostenplaatsen	<p>Lasten en baten</p> <p>Resultaten op de afdelingskosten en overhead worden verantwoord op dit product. Deze resultaten kunnen bestaan uit:</p> <ul style="list-style-type: none"> over- en onderschrijdingen van toegekende budgetten; en afwijkingen van werkelijk verantwoorde uren ten opzichte van begrote uren. <p>Het per saldo nadelige resultaat op dit product bedraagt € 321.000 en kan als volgt worden verklaard:</p> <ul style="list-style-type: none"> Op de loonkosten is een voordeel behaald van € 119.000. Per saldo zijn minder uren naar de grondexploitatie en de exploitatie geschreven dan begroot. Dit leidt tot een lagere dekking op de afdelingskosten waardoor voor alle afdelingen tezamen een totaal nadeel is ontstaan van € 434.000. Dit nadeel wordt overigens grotendeels gecomp- 	I	1.257 N	936 V

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

Bedragen x € 1.000

Product	Verklaring afwijking	I/S	Lasten	Baten
	penseerd op de reguliere producten binnen de exploitatie, omdat deze minder zwaar zijn belast met uren dan begroot.			

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring



Heerhugowaard
Stad van kansen

Paragrafen

Heerhugowaard
Stad van kansen

Start

Paragraaf A.
Lokale
heffingen

Paragraaf B.
Weerstands-
vermogen

Paragraaf C.
Onderhoud
kapitaal-
goederen

Paragraaf D.
Financiering

Paragraaf E.
Bedrijfs-
voering

Paragraaf F.
Verbonden
partijen

Paragraaf G.
Grondbeleid



Paragrafen

Paragraaf A. Lokale heffingen

Gerealiseerde inkomsten

Gerealiseerd beleid

Ontwikkelingen

Lokale lastendruk

Bezwaar en beroep

Kwijtscheldingen

Nachtmarkt in 2015 weer

Duizenden en duizenden mensen hebben op 15 augustus de eerste nachtmarkt in het Stadshart bezocht. Reden voor de gemeente en de organisatie om in 2015 op zoek te gaan naar data voor een vervolg. (Stadsnieuws 2014-14).

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

De gemeentelijke heffingen vinden hun weerslag in programma 2. 'Stedelijk beheer' en de 'Algemene dekkingsmiddelen'.

Gerealiseerde inkomsten in 2014

In tabel 1 is een overzicht opgenomen van de in 2014 gerealiseerde lokale belastingopbrengsten.

	Begroot 2014	Werkelijk 2014
OZB (Algemene dekkingsmiddelen)	10.311	10.141
Rioolrecht (Programma 2)	3.797	3.702
Afvalstoffenheffing (Programma 2)	4.600	4.621
Lijkbezorgingsrechten	87	91
Marktgeden	54	38
Parkeergelden	255	239
Totaal lokale heffing	19.104	18.832

Onroerende zaak belasting

Er wordt meer verminderd en vrijgesteld dan werd verwacht, daarnaast is er een toename van de leegstand en de 'De Pater' vrijstelling. De oorzaak hiervan is dat bij de conversie van de bestanden van Heerhugowaard naar Cocensus verminderingen en vrijstelling/ De Pater onjuist gelabeld zijn. In 2015 zijn de objecten wel goed in het bestand bij Cocensus opgenomen. Verminderingen als gevolg van bezwaarschriften is natuurlijk niet met zeker-

heid vooraf te stellen. Dit geldt ook voor de ontwikkeling van leegstand.

Rioolrecht

In 2014 zijn voor het eerst aanslagen opgelegd op basis van afstromend oppervlak. In de loop van het jaar is gebleken dat, op basis van jurisprudentie, een groot gedeelte van het oppervlak in het buitengebied niet in de heffing betrokken kan worden. Het hiervoor benoemde negatieve resultaat wordt deels gecompenseerd vanwege meer aanslagen eigenaren dan vooraf is begroot.

Parkeren

De parkeertarieven worden geheven op basis van de zogenaamde 'Parkeergeldverordening 2007' (RB2006-119).

Het huidige tarief voor de gemeentelijke parkeervoorzieningen is september 2010 door de gemeenteraad vastgesteld. Het eerste kwartier parkeren is gratis en ieder volgend kwartier kost € 0,30. Het maximale dagtarief is € 6,00. Het uitgangspunt is nog steeds dat de gebruiker van de parkeervoorzieningen een kostendekkend tarief moet betalen. De tarieven sluiten aan bij de acceptatiegraad en vormen daardoor geen noemenswaardige belemmering voor bezoekers. Voor 2015 zijn nog geen aanpassingen gepland. Periodiek staan de parkeertarieven op de agenda van overleggen met de parkeerpartners. Gesprekken over de tarieven kenmerken zich door het bewaren van de balans tussen verschillende belangen en ontwikkelingen binnen het Stadhart.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Opbrengsten parkeergelden

De opbrengsten over 2014 zijn lager uitgevallen dan oorspronkelijk begroot. De afwijking wordt toegelicht binnen programma 2. Voor 2015 verwachten wij vergelijkbare opbrengsten en wordt er geen grote toename meer van het aantal parkeerders (bezettingsgraad) verwacht. Kosten van onderhoud en vervanging nemen wel toe als gevolg van ouderdom van de apparatuur.

Gerealiseerd beleid in 2014

De in 2014 gehanteerde tarieven zijn in tabel 2 weergegeven:

Tabel 2

Naam heffing	Specificatie	Tarief 2013	Tarief 2014
OZB woningen	eigendom	0,11045%	0,11501%
OZB niet-woningen	gebruik	0,19291%	0,20566%
	eigendom	0,24180%	0,25778%
Rioolrecht	Aansluiting < 25m ²	€ 137,17	€ 142,11
	gebruik / 10m ³	€ 34,29	€ 35,52
Afvalstoffenheffing	Éénpersoons	€ 198,57	€ 192,99
	Tweepersoons	€ 217,44	€ 210,34
	meerpersoons	€ 236,31	€ 227,69

Voor het jaar 2014 is een onjuist tarief in de verordening OZB (eigenaren) opgenomen. Er is een tarief berekend van 0,11832%, echter in de verordening 2014 is een tarief van 0,11501% opgenomen. Dit heeft geleid tot een lagere opbrengst. Deze lagere opbrengst is in gemeld in de raadsvergadering van 26 augustus 2014 en in de tweede bestuursrapportage 2014. Bij de tariefsvaststelling voor het jaar 2015 is deze omissie gecorrigeerd.

Ontwikkelingen in 2014

Vanaf 2014 voert gemeenschappelijke regeling Cocensus de uitvoeringswerkzaamheden van de gemeentelijke belastingen uit, inclusief heffen en invordering.

We kunnen concluderen dat de overgang van belastingen naar Cocensus redelijk soepel is verlopen en dat de dienstverlening daar niet onder te lijden heeft gehad. Hoewel er geen specifiek belastingspreekuur meer wordt gehouden, zijn er niet meer vragen van burgers bij ons binnengekomen.

Cocensus heeft de Waarderingskamer geapporteerd over de herwaardering die in het kader van de Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ) is uitgevoerd naar de waardeprijddatum 1 januari 2014. Het oordeel over de uitvoering van de Wet WOZ door Cocensus wordt als voldoende betiteld.

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

Lokale lastendruk

Uit een onderzoek van het Centrum voor Onderzoek van de Economie van Lagere Overheden (COELO) van 2014 blijkt dat onze gemeente onder het landelijke gemiddelde ligt in de zogenaamde woonlastenindex. Heerhugowaard staat op nummer 36 van alle Nederlandse gemeenten (nummer 1 is het goedkoopst).

Bezwaar en beroep in 2014

In tabel 3 is het aantal bezwaar- en beroepschriften weergegeven:

Tabel 3

	2013	2014	% afwijking
Bezwaren tegen de waarde, waarvan:	861	600	-30%
• gegrond verklaard	298	267	-10%
• ongegrond verklaard	443	258	-42%
• in behandeling	120	75	-38%
• bezwaren tegen de aanslagen	114	254	123%
• beroepschriften	44	4	-91%

De gegevens met betrekking tot de bezwaar- en beroepsschriften zijn afkomstig van Cocensus. Over de hele linie, maar met name voor wat betreft de WOZ, is het aantal bezwaarschriften in 2014 bijzonder afgenomen. Daarbij heeft Cocensus de nodige bezwaarschriften afgevangen door er op aan te dringen vooraf eerst te bellen en met de taxateur in contact te komen. Uitleg en mogelijke ambtshalve aanpassingen vallen daarmee buiten de categorie bezwaarschriften.

Er is geen goede vergelijking tussen 2013 en 2014 mogelijk, omdat door de overgang van belastingen naar Cocensus niet exact duidelijk is welke bezwaren wel of niet zijn meegenomen in de betreffende jaren. Vanaf 2014 wordt er gerapporteerd uitsluitend volgens opgave van Cocensus zodat in komende jaren de ontwikkelingen beter vergelijkbaar zijn.

Kwijtschelding

In tabel 4 is het verloop van het aantal kwijtscheldingen vanaf 2012 weergegeven.

Tabel 4

	2012	2013	2014	% afwijking
Automatische kwijtscheldingen	390	424	468	9%
Aantal verzoeken, waarvan:	661	719	546	9%
nog in behandeling			7	
toegewezen	390	429	389	10%
gedeeltelijk toegewezen	10	9	7	-10%
afgewezen	234	224	138	-4%
ingetrokken			4	
buiten behandeling			1	

Net als bij de bezwaar- en beroepschriften is het niet duidelijk welke kwijtscheldingsverzoeken er wel of niet zijn meegenomen in de tabellen. Ook hier geldt dat vanaf 2014 gerapporteerd wordt uitsluitend volgens opgave van Cocensus zodat in komende jaren de ontwikkelingen beter vergelijkbaar zijn.



Paragrafen

Paragraaf B. Weerstandsvermogen

Aanleiding en achtergrond

Risicoprofiel

Beschikbare
weerstandscapaciteit

Relatie benodigde en
beschikbare
weerstandscapaciteit

Stadsdichter gezocht

De gemeente Heerhugowaard is op zoek naar een nieuwe stadsdichter die met ingang van 1 januari 2015 voor een periode van twee jaar op eigen initiatief vier tot zes gedichten per jaar schrijft over opvallende gebeurtenissen, ontwikkelingen, gebouwen en herinneringen in Heerhugowaard.

Heerhugowaard heeft sinds 2010 een stadsdichter. De eerste was Hans Boomsma, op dit moment is dat Inge Boulonois. (Stadsnieuws 2014-16).

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Aanleiding en achtergrond

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de geactualiseerde risico-inventarisatie. Op basis van de geïnventariseerde risico's is ook het weerstandsvermogen berekend. Het betreft hier de risico-inventarisatie per maart 2015.

Sinds 1 januari 2015 heeft de gemeente door de decentralisatie budgetverantwoordelijkheid, en daarmee risico's, op de terreinen jeugd en zorg. Inmiddels bestaat duidelijkheid dat het volume van de inkoopcontracten past binnen de beschikbare budgetten. Deze inkoopcontracten zijn gebaseerd op historische gegevens over zorggebruik. De informatie over de ontwikkeling van het zorggebruik is momenteel nog niet betrouwbaar genoeg om hier conclusies over financiële gevolgen aan te verbinden. Er zijn echter geen signalen dat het zorggebruik in 2015 op de terreinen zorg en jeugd dusdanig toeneemt dat de beschikbare budgetten onder druk staan. Daarbij is ook nog in ogenschouw te nemen dat bij de najaarsnota 2014 uit de Algemene reserve een afzonderlijke

bestemmingsreserve is gevormd van € 1.000.000 om budget tegenvallers op te kunnen vangen. Net als bij de vorige risico-paragraaf, bij de begroting 2015, is daarom geen risico opgenomen in het risicoprofiel voor de risico's op dit terrein.

De tien, in financiële zin, grootste risico's zijn opgenomen in de volgende paragraaf. Uit het geactualiseerde risicoprofiel volgt dat met een bedrag € 15.153.000 met 90% zekerheid alle risico's financieel kunnen worden afgedekt. De omvang van het weerstandsvermogen in de balans 2014 (de algemene reserve) is, € 21.797.000. Dit resulteert in een ratio voor het weerstandsvermogen van 1,44. De raad heeft op 18 december 2007 besloten een weerstandsnorm te hanteren in de range van 1,4 tot 2,0.

Risicoprofiel

In het onderstaande overzicht staan de 10 risico's met de hoogste bijdrage aan de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit.

Tabel 1

Parameters en prijzen complex De Draai:

In de uitgangspunten bij de 6e herziening van De Draai is de index op de kostprijzen voor de periode 2013 - 2018 op 1% gezet en voor de periode na 2018 2%. Onze accountant adviseert om in de risicoparagraaf rekening te houden met een scenario waarbij voor de periode tot 2018 ook wordt uitgegaan van een kostenindex van 2%. Als we dit eventuele scenario doorrekenen heeft dit een nadelig financieel gevolg voor het totale resultaat van De

50 % maximaal € 5.700.000

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Tabel 1

Draai van € 1,6 miljoen.

In de uitgangspunten bij de 6e herziening van De Draai is de index op de grondopbrengsten voor de periode vanaf 2018 tot einde looptijd op 2% gezet. Indien de opbrengsten index voor de periode vanaf 2018 verlaagd wordt naar 1,5%, heeft dit een nadelig financieel gevolg voor het totale resultaat van De Draai van € 2,5 miljoen.

De accountant signaleert een risico dat de grondprijzen in hoofdcategorie III mogelijk te hoog zijn. Dit type woningen is nog niet gebouwd waardoor concrete referentiemodellen ontbreken en waardoor er nog niet op bouwkostenniveau een zogenaamde residuele berekening is gemaakt. Uitgegaan is van een scenario waarbij de prijzen voor deze specifieke woningen met 10% zijn verlaagd Het financiële effect is € 1,6 miljoen

Afzetrisico complex De Draai als gevolg van overcapaciteit:

70 %

maximaal € 4.700.000

In de periode 2020 - 2030 bouwt de gemeente op eigen risico volgens planning 347 woningen meer dan het aantal woningen wat de provincie in haar behoefteprognose aangeeft. Er is in deze periode sprake van een overcapaciteit van circa. 16%. Berekend is een scenario waarbij 35% van deze overcapaciteit i.c. 121 woningen worden geschrapt en waarbij 65% i.c. 226 woningen) worden doorgeschoven naar de bouwjaren 2031 en 2032.

De Vaandel:

50%

maximaal € 4.000.000

Bij herzieningen van de grondexploitatie De Vaandel is door middel van verkleining van het exploitatiegebied in combinatie met een nieuw en soberder ontwerp aansluiting gemaakt met de huidige marktomstandigheden en -verwachtingen. Deze aanpassingen nemen niet alle risico's weg. Het resterende risico betreft enerzijds het risico dat de opbrengstprijis en/of afzettempo van uitgifte gronden opstelsterrein nadeliger uitpakt dan de parameters in de huidige verwachting NIEGG Noord. Daarnaast is een risico opgenomen voor het prijs- en afzetrisico voor de gronden die in exploitatie zijn genomen (BIE Grex 5) en voor de gronden in het zuidelijk deel van de Vaandel (NIEGG Zuid)

Stadshart:

70 %

maximaal € 1.450.000

De actuele grondexploitatie Stadshart laat met de gehanteerde parameters prijs, planning en programma een negatieve netto contant waarde zien van € 5,6 miljoen. Hiervoor is een voorziening opgenomen van dezelfde omvang. In het risicoprofiel is het resterende risico opgenomen voor prijsrisico, vertraging in afzet ofwel programmawijziging.

Complex Zuid:

50 %

maximaal € 1.070.000

In de uitgangspunten bij de actualisering van de grondexploitatie van Heerhugowaard-Zuid is de index op de

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

Tabel 1

kostprijzen voor de periode 2013 - 2018 op 1% gezet en voor de periode na 2018 2%. Onze accountant adviseert om in de risicoparagraaf rekening te houden met een scenario waarbij ook voor de periode tot 2018 wordt uitgegaan van een kostenindex van 2%. Als we dit eventuele scenario doorrekenen heeft dit een nadelig financieel gevolg voor het totale resultaat van Heerhugowaard-Zuid van € 170.000.

In de uitgangspunten bij de actualisering van de grondexploitatie van Heerhugowaard-Zuid is de index op de grondopbrengsten voor de periode vanaf 2018 tot einde looptijd op 2% gezet. Indien de opbrengsten index voor de periode vanaf 2018 verlaagd wordt naar 1,5%, heeft dit een nadelig financieel gevolg voor het totale resultaat van Heerhugowaard-zuid van € 180.000.

Er bestaat een risico dat de ingerekende prijzen voor de vrije kavels niet kunnen worden gerealiseerd. Uitgegaan is van een scenario waarbij de prijzen voor deze specifieke woningen met 10% zijn verlaagd. De financiële consequentie hiervan bedraagt € 470.000.

Er bestaat een risico dat er een afzetvertraging optreedt in de periode 2015 - 2020. Uitgegaan is van een scenario waarbij het ingerekende aantal woningen in de periode 2016 - 2020 ad 221 woningen niet in 5 jaar maar in 9 jaar wordt uitgegeven. De financiële consequentie hiervan bedraagt € 250.000.

Garantstellingen:

50 % maximaal € 1.000.000

De gemeente heeft zich garant gesteld voor financiering van andere organisaties. Een voorbeeld is de garantstelling voor de financiering van de HVC. De exploitatie van de HVC staat onder druk. Dit verhoogt het risico dat aanspraak wordt gemaakt op de afgegeven garantie.

Zieke bomen

50 % maximaal € 1.000.000

Tot op heden worden kosten die verband hebben met zieke bomen (kappen en nieuwe bomen planten en dergelijke) gedekt uit beschikbare budgetten. Doordat nu zoveel bomen ziek worden (nieuwe ziekten die zich nu ook in Heerhugowaard laten zien) is de kans groter geworden dat te maken kosten om bomen te kappen en vervangen niet meer gedekt kunnen worden uit de reguliere budgetten. De nieuwe risico-inschatting is gebaseerd op het huidige beleid en de huidige inzichten over (mogelijke) aantallen zieke bomen in de gemeente. Hierbij is betrokken de uitbreiding van het budget in de begroting 2014.

Schoolwoningen:

50 % maximaal € 700.000

Marktwaaarde van schoolwoningen komt onder de boekwaarde.

Tabel 1

Bijdrage gemeenschappelijke regelingen: Begrotingsoverschrijdingen bij gemeenschappelijke regelingen worden doorbelast aan de gemeente Heerhugowaard. Naast het afzonderlijk in het risicoprofiel opgenomen risico voor de gemeenschappelijke regeling WNK bestaat dit risico ook bij andere gemeenschappelijke regelingen zoals de GGD, RHCA en de veiligheidsregio	80 %	maximaal € 500.000
Hoogte algemene uitkering: De hoogte van de algemene uitkering is van jaar tot jaar geen vast gegeven en kan variëren	70 %	maximaal € 500.000
Totaal grote risico's		€ 20.620.000
Overige risico's		€ 43.875.000
Totaal alle risico's		€ 64.495.000

Op basis van de ingevoerde risico's is een risicosimulatie uitgevoerd. De risicosimulatie wordt toegepast omdat het reserveren van het maximale bedrag (€ 64.495.000: zie tabel 1) ongewenst is. De risico's zullen immers niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang optreden. De uitkomst van de simulatie is dat, bij een zekerheid van 90%, met een bedrag van € 15.153.000 de risico's kunnen worden afgedekt.

Beschikbare weerstandscapaciteit

De gemeente Heerhugowaard hanteert de algemene reserve als beschikbare weerstandscapaciteit. De omvang van de algemene reserve is in de balans van de jaarrekening 2014 € 24.136.000. Bij diverse raadsbesluiten is beslag gelegd op deze algemene reserve (zie overzicht hieronder). Dit resulteert in een beschikbare weerstandscapaciteit van € 21.797.000.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

	<i>Bedragen x € 1.000</i>	
Algemene reserve (balans jaarrekening 2014)		24.136
<i>Bij:</i>		
Mutatie op basis van reservekeeper 2015 (zie paragraaf 2.4.4).		309
<i>Af:</i>		
Onttrekking algemene reserve conform paragraaf 4.4 Voorjaarsnota 2011:		
2015 RUD	-/- 100	
2016 RUD	-/- 50	
		-/- 150
Transitie WNK (Najaarsnota 2014 3.3 JJ)		
2015	-/- 281	
2016	-/- 17	
		-/- 298
Transitie ISD HAL/SSC (Najaarsnota 2014 3.3 JJ)		
2015	-/- 500	
2016	-/- 350	
2017	-/- 150	
		-/-1.000
Bestemmingsreserve 3 D's (Najaarsnota 2014 3.4.1)		-/- 1.000
Bestemmingsreserve Integrale gebiedsontwikkeling Stationsgebied		-/- 200

(Najaarsnota 2014 3.4.1)

Totaal beschikbare weerstandscapaciteit	21.797
--	---------------

Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

Om te bepalen of het weerstandsvermogen toereikend is, dient de relatie te worden gelegd tussen de financieel gekwantificeerde risico's en de gewenste weerstandscapaciteit met de beschikbare weerstandscapaciteit.

De benodigde weerstandscapaciteit die uit de risicosimulatie voortvloeit, kan worden afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. De uitkomst van die berekening vormt het weerstandsvermogen:

Ratio weerstandsvermogen	=	$\frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}}$	=	$\frac{€ 21.797.000}{€ 15.153.000}$	=	1,44
--------------------------	---	---	---	-------------------------------------	---	------

De raad heeft op 18 december 2007 besloten een weerstandsnorm te hanteren in de range van 1,4 tot 2,0.



Paragrafen

Paragraaf C. Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

Reserve beheer en sociale structuur

Uitgangspunten college-programma 2014 - 2018

Provinciale subsidies

Groot onderhoud

Financieel overzicht

Beleidsverantwoording

Ergste fileleed half juni voorbij

De werkzaamheden aan de Zuidtangent in het Stadshart zijn begonnen. Half juni is de rotonde Zuidtangent-Middenweg vervangen door een kruispunt met verkeerslichten. Ook de toegang op de Zuidtangent vanuit de parkeergarages Dekamarkt en Zuidtangent is dan voorzien van verkeerslichten. Het ergste fileleed is dan voorbij. (Stadsnieuws 2014-09).

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Inleiding

De oppervlakte van de gemeente bedraagt circa 4.000 ha. 3.800 ha. is land het restant is water. Circa 800 ha. hiervan is openbaar gebied. In deze openbare ruimte vinden activiteiten plaats als wonen, werken en recreëren. Voor deze activiteiten zijn kapitaalgoederen nodig: wegen, riolering, openbare verlichting, groen, gebouwen en civiele kunstwerken. De kwaliteit van het onderhoud hiervan is mede bepalend voor de manier waarop onze inwoners de openbare ruimte ervaren. Dat onderhoud vergt een substantieel deel van de begroting. Een helder en volledig overzicht is van belang voor een goed inzicht in de financiële positie.

Deze paragraaf van de jaarstukken staat in het teken van de realisatie van het beleidskader betreffende het 'onderhoud van kapitaalgoederen' in 2014.

In artikel 12 BBV is aangegeven voor welke kapitaalgoederen het onderhoud in ieder geval dient te worden aangegeven, te weten:

- wegen;
- riolering;
- waterhuishouding;
- groenvoorziening; en
- gebouwen.

Aanvullend geven wij nadere informatie over de volgende producten:

- verkeer;
- straatmeubilair;
- openbare verlichting;
- straatreiniging;
- sneeuw- en gladheidbestrijding;
- bermen en bermsloten; en
- speelvoorzieningen.

Reserve 'Beheer en sociale structuur'

Uw raad heeft ingestemd met het verloop van de reserve 'Beheer en sociale structuur' in relatie tot (toekomstige) beheers- en onderhoudslasten NBK 1, NBK 2, Cool, groot onderhoud wijken en onderhoud Stad van de Zon (RB2010-120 d.d. 11 november 2010, [RB2012-147 d.d. 11 december 2012](#)). Met dit besluit zijn de maatregelen aan de kosten- en de dekkingskant evenals beheer- en onderhoudslasten afgedekt. Eveneens is besloten om de omvang van het adaptief beheer volledig uit te voeren.

Uitgangspunten collegeprogramma 2014 - 2018

In het collegeprogramma 2014 - 2018 heeft het college aangegeven dat de wijze waarop het onderhoud en de renovatie ter hand wordt genomen tegen het licht wordt gehouden door scherp te kijken of met behoud van een behoorlijke kwaliteit goedkopere oplossingen mogelijk zijn, door inventief te zijn en het analyseren van de meerjarenplanning van het (groot) onderhoud.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

Tevens is in 2014 besloten om in het kader van het beheersbaar en toekomstbestendig blijven van het onderhoud van de wijken en wegen binnen de beschikbare budgetten een onderzoek te starten naar de toevoegingen aan en onttrekkingen uit de onderhoudsvorzieningen.

In 2015 zal het plan 'Onderhoud Kapitaalgoederen 2016-2020' aan de raad ter besluitvorming worden aangeboden. Hiermee wordt voldaan aan het gestelde in artikel 18 van de Financiële Verordening.

Jaarlijks, bij het opstellen van de Reservekeeper, worden de benodigde stortingen en onttrekkingen aan de voorzieningen geactualiseerd.

Provinciale subsidies

In 2014 is provinciale subsidie verkregen voor vrijliggende fietspaden Smaragd ter hoogte van bushaltes, herinrichting fietspaden Zuidtangent (tussen Oosttangent en Middenweg), Octopus (4 scholen) en gedrag beïnvloedingsprojecten (Traffic Skills Verkeerscarrousel, Verkeerslokaal VO).

Groot onderhoud

In 2014 is onder andere het volgende groot onderhoud uitgevoerd:

- Schrijverwijk vlek E
- Edelstenenwijk vlek D

- Stationsweg
- Esdoornlaan
- Groot onderhoud asfalt op diverse locaties

De uitwerking van (een deel) van het herinrichtingsplan Rivierenwijk en de Molenwijk is in 2014 in samenspraak met bewoners (participatie) afgerond.

Financieel overzicht 2014

In onderstaande tabel is het financiële overzicht van de kapitaalgoederen over 2014 weergegeven:

	Bedragen x € 1.000	
	Begroting ¹⁾	Jaarrekening
Gemeenschappelijke en welzijnsgebouwen	1.596	1.467
Verkeer	835	773
Wegen/civiele kunstwerken	5.612	5.565
Straatmeubilair	25	13
Openbare verlichting	1.263	1.278
Straatreiniging	228	206
Sneeuw- en gladheidbestrijding	190	158
Waterhuishouding	464	455
Bermen en bermsloten	51	26
Speelvoorzieningen	467	429
Openbaar groen	3.202	3.229

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Bedragen x € 1.000

	Begroting ¹⁾	Jaarrekening
Riolering	3.700	3.702
Totalen	17.633	17.301

¹⁾ Inclusief effecten tweede bestuursrapportage 2014

Beleidsverantwoording

In de programmaverantwoording van programma 2 Stedelijk beheer is ingegaan op de afwijkingen tussen begrote en geraamde lasten. De onderschrijding van de budgetten is opgetreden in het dagelijks onderhoud.

Aanvullende op hetgeen reeds staat vermeld in de verantwoording in Programma 2 'Stedelijk Beheer' worden in deze paragraaf aanvullend nog een aantal bijzonderheden over 2014 gemeld.

Wegen/civiele kunstwerken

Kader

- Beleidsuitgangspunten groot onderhoud en de dekking van de lasten wegen/civiele kunstwerken tot en met 2019.
- Beheerplan 'Openbare ruimte' (IBOR-plan) en een beheerplan 'Bewust ontwerpen' (beheerkwaliteit).
- Beheerplan Wegen gemeente Heerhugowaard 2013 - 2016
- Beheerplan (bijzondere) Kunstwerken en Waterhuishouding 2015-2019 (BW15-0011)

Verantwoording

Het onderhoud is conform de vastgestelde kaders uitgevoerd.

Riolering

Kader

- 'Gemeentelijke Rioleringsplan (GRP) 2011 - 2015' (RB2011-005 d.d. 25 januari 2011);
- Herijking van het kostendekkingsplan gemeentelijk rioleringsplan (RB2013-059 d.d. 23 april 2013)

Verantwoording

In 2014 is gekeken naar de grondwaterproblematiek. Voor Rivierenwijk vlekken F en G zijn maatregelen uitgewerkt en de uitvoering daarvan wordt in 2015 gestart.

Waterhuishouding

Kader

- 'Waterplan Heerhugowaard 2006-2015' (RB mei 2006).
- Beheerplan (bijzondere) Kunstwerken en Waterhuishouding 2015-2019 (BW15-0011)

Verantwoording

De gemeente ziet nauwlettend toe dat het beheer van het Park

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

van Luna volgens het beheerplan verloopt. Er vindt een regulier overleg plaats met het Recreatieschap en het Hoogheemraadschap aangaande de uitvoering van de beheer- en beheersmaatregelen in relatie tot de beoogde (zwem)waterkwaliteit en ecologische kwaliteit.

Openbaar groen

Kader

- 'Groenbeleidsplan 2010 - 2015' (RB2010-028 d.d. 23 maart 2010)

Verantwoording

Bij de behandeling van de Raadsbegroting 2014 (RB2013-161 d.d. 31 oktober 2013) heeft uw raad ingestemd met het vervangen van de zieke kastanjes in de wijken Zuidwijk en Huygenhoek in een periode van vijf jaar voor een totaalbedrag van € 318.365. In 2014 is de verwijdering van zieke kastanjes in Zuidwijk/Huygenhoek voorbereid.

Gemeentelijke- en welzijnsgebouwen

Kader

- Onderhoudsplan 'Gebouwen' (RB2011-007 d.d. 26 april 2011).

Verantwoording

Het onderhoud is conform de kaders uitgevoerd.

Verkeer

Kader

- Landelijke richtlijnen en uitgangspunten van het beheerplan 'Bewegwijzeringen en Bebordingen';
- Heerhugowaards Verkeersveiligheidsplan (RB2012-141 d.d. 22 januari 2013).
- Beheerplan Straatmeubilair en verkeersvoorzieningen 2013 - 2018

Verantwoording

Het onderhoud is conform de kaders uitgevoerd.

Straatmeubilair

Kader

- Beheerplan straatmeubilair en verkeersvoorzieningen 2013-2018

Verantwoording

Het onderhoud is conform de kaders uitgevoerd.

Openbare verlichting

Kader

- Beleidsplan openbare verlichting 2012 - 2016 (RB2011-095)
- Categorisering fiets- en voetpaden ten behoeve van verlichting (RB mei 2006)

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

- Openbare verlichting' in relatie tot het Keurmerk Veilig Wonen (RB mei 2008)
- Beheerplan Openbare Verlichting 2014 - 2017 (BW13-0514)

Verantwoording

Het onderhoud is conform de kaders uitgevoerd.

Straatreiniging

Kader

- Beheerplan straatreiniging 2013 - 2016 (BW13-0230)

Verantwoording

De raad heeft op 22 januari 2008 ([RB2008-002](#)) besloten om een verbeterde werkmethode per direct te gaan invoeren. Kern van deze methode is dat het gebruik van bestrijdingsmiddelen zeer beperkt en selectief wordt toegepast, met als doelstelling een zo groot mogelijke emissiebeperking. De methode kent een aantal voorschriften waarbinnen het onkruidbeheer moet worden uitgevoerd. In 2014 zijn er twee 'pilots' uitgevoerd met alternatieve niet chemische middelen. De resultaten gaven nog geen oplossingsrichting voor 2015 en verder.

Sneeuw- en gladheidbestrijding

Kader

- [Sneeuw- en Gladheidbestrijding 2011-2016](#) (RB2011-136 d.d. 22 november 2011).

Verantwoording

Het plan wordt jaarlijks geactualiseerd. Inmiddels is pekelspuiten vast onderdeel van de gladheidbestrijding. De sneeuw- en gladheidbestrijding is conform de kaders uitgevoerd.

Onderhoud bermen en bermsloten

Kader

- Voor het onderhoud van bermsloten zijn de keurvoorschriften van het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier leidend.

Verantwoording

Overeenkomstig het raadsbesluit van 23 april 2013 ([RB2013-059](#)) is in 2014 € 160.000 doorbelast aan het product 'Riolering'.

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

Speelvoorzieningen

Kader

- [Speelruimtebeleidsplan](#) (RB2011-033 d.d. 22 maart 2011)

Verantwoording

De noodzakelijke (vervangings)investeringen voor speelvoorzieningen maken onderdeel uit van het regulier jaarlijkse onderhoudsbudget. Het onderhoud is conform de kaders uitgevoerd.

In 2014 is het budget ten behoeve van vervanging van speeltoestellen niet volledig benut. Voorgesteld wordt om een bedrag van € 42.000 ten behoeve van de vervanging van speelvoorzieningen bij de herinrichting van de Rivierenwijk in 2015 te bestemmen (zie resultaatbestemming 2014).



Paragrafen

Paragraaf D. Financiering

Algemeen

Liquiditeitsprognose

Leningenportefeuille en
rentelasten

Uitzettingen en rentebaten

Financieringsstructuur

Schuld ratio en netto schuld
als aandeel van de
exploitatie

Rentevisie

Externe ontwikkelingen

Financiële risico's

Renterisico

Kredietrisico

Schatkistbankieren

Droomhuis met starterslening

Vorig jaar woonden ze nog anti-kraak in Beverwijk en Heemskerk en sinds november wonen ze in bij de moeder van Lisa. Op maandag 27 januari hebben ze de hypotheekakte van hun nieuwe huis getekend dat ze hebben kunnen kopen met een starterslening van de gemeente Heerhugowaard. Lisa en Bauk zijn de eersten in Heerhugowaard die een starterslening hebben gekregen. (Stadsnieuws 2014-02).

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

Algemeen

Het treasurybeleid is in hoofdlijnen vastgelegd in het 'Treasury-statuut 2014' (RB2014-009 18 februari 2014).

Liquiditeitsprognose

Ten behoeve van de korte, middellange en lange termijn financieringsplanning wordt gewerkt met een liquiditeitprognose. Die prognose geeft inzicht in de financiële inkomsten- en uitgavenstromen en bestaat uit de volgende onderdelen:

- een jaarprognose, waarbij op maandniveau de verwachte mutaties zijn opgenomen;
- een meerjarenprognose over een periode van tien jaar; daarin wordt per jaar een beeld gegeven van de verwachte financiële ontwikkelingen.

De liquiditeitprognose is een vast onderwerp in de vergaderingen van de treasurycommissie.

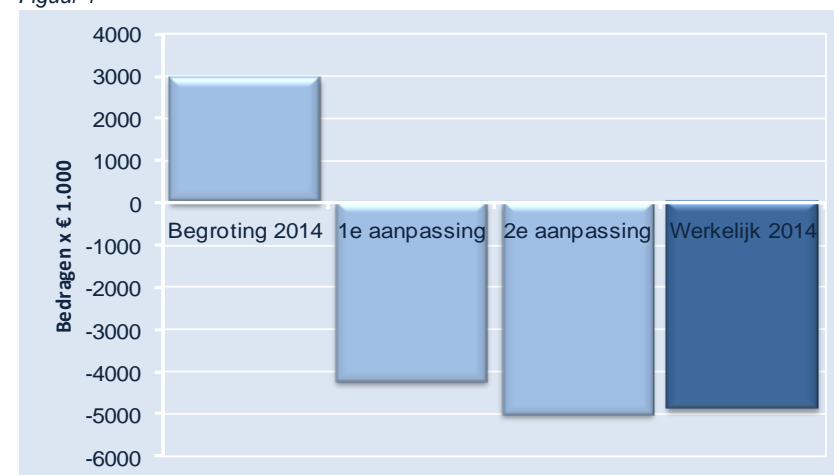
In 2014 is de prognose periodiek geactualiseerd waardoor inzicht bestond in de ontwikkelingen van de financiële positie en in de toekomstige financieringsbehoefte.

In de begroting 2014 is een liquiditeitsprognose gepresenteerd op basis van de verwachtingen medio 2013. Deze gaf aan dat er voor 2014 een geprognosticeerd liquiditeitsoverschot was van € 2,96

miljoen (zie figuur 1). De liquiditeitsprognose is in 2014 twee keer aangepast, hetgeen resulteerde in een geprognosticeerd liquiditeitstekort van € 4,88 miljoen. Dit verschil wordt voor een groot deel bepaald door ontwikkelingen die in 2013 plaatsvonden op de kasstromen vanuit de exploitatie en investeringen en die invloed hebben op de kasstroom van 2014 en verder.

De belangrijkste 'positieve' afwijkingen waren de lagere uitgaven op investeringsbudgetten (€ 3,1 miljoen) en de ontwikkelingskosten verbonden aan grondexploitaties (€ 5,0 miljoen). De belangrijkste 'negatieve' afwijkingen waren hogere uitgaven in de exploitatie op crediteuren en uitkeringen sociale zaken (€ 3,7 miljoen) de lagere grondopbrengsten vanuit de grondexploitaties (€ 3,0 miljoen).

Figuur 1



Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

De focus voor de liquiditeitsprognoses zal in de komende jaren komen te liggen op de ontwikkelingen die plaats gaan vinden in het sociaal domein en dan vooral de effecten die de drie decentralisaties hebben op de kasstromen van de gemeente.

Leningenportefeuille en rentelasten

In tabel 2 is een overzicht opgenomen van de samenstelling en omvang van de afgesloten vaste geldleningen per 31 december 2014 en de daarvoor in 2014 betaalde rente en aflossingen.

Tabel 2. Leningportefeuille o/g Bedragen x € 1.000

Geldgever	Jaar opname	Loop-tijd	Rente %	31-12-2013	nieuwe lening	Rente lasten	Aflossing	31-12-2014
BNG	2005	25	4,06%	10.200		395	600	9.600
NWB	2005	25	3,61%	10.200		360	600	9.600
NWB	2006	25	3,68%	3.600		125	200	3.400
BNG	2007	30	4,60%	11.750		527	500	11.250
BNG	2008	20	5,10%	11.250		554	750	10.500
BNG	2010	5	2,36%	20.000		471		20.000
BNG	2010	6	2,65%	20.000		521		20.000
BNG	2011	6	3,54%	20.000		706		20.000
Totaal				107.000	0	3.659	2.650	104.350

Naast de vaste geldleningen had de gemeente op 31 december 2014 nog één kasgeldlening op de balans staan. Deze kasgeldlening van € 12,0 miljoen is op 23 september 2014 voor negen

maanden afgesloten bij de Stadsregio Rotterdam tegen een rentepercentage van 0,05%.

Uitzettingen en rentebaten

Tabel 3 geeft inzicht in de samenstelling en grootte van aan derden verstrekte leningen ultimo 2014 en in de van hen ontvangen rente en aflossingen.

Tabel 3. Leningportefeuille u/g Bedragen x € 1.000

Geldgever	Jaar uit-gave	Loop-tijd	Rente %	01-01-2013	Nieuwe lening	rente lasten	Aflossing	31-12-2013
COOL	2002	20	5,70%	12		1	1	11
Kennemerland	1992	15	5,50%	1		0	0	1
Hera	2002	15	5,40%	3		0	2	1
Startersleningen	2014			0	759			759
Primeurfonds	2014			0	700			700
Overige				73	5	0	1	77
Totaal				89	1.464	1	4	1.549

In het Treasurystatuut 2014 is opgenomen dat de gemeente geen leningen verstrekt aan derden. Bij wijze van uitzondering kan de gemeente leningen verstrekken die het publiek belang dienen. Deze leningen kunnen alleen verstrekt worden aan de hand van een door de raad vastgesteld besluit.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

In 2013 en 2014 zijn twee raadsbesluiten genomen die er toe geleid hebben dat er in 2014 leningen zijn verstrekt.

- **RB2013-199 d.d. 26 november 2013** inzake de Startersleningen. Hiervoor is in totaal een budget van € 1,25 miljoen beschikbaar gesteld. In 2014 zijn inmiddels al voor € 759 duizend aan startersleningen verstrekt.
- RB2014-003 d.d. 28 januari 2014 inzake een lening aan stichting Primeurfonds. Tot en met 2014 stond de gemeente garant voor een lening van € 700.000 die de stichting had afgesloten met de ING bank. In 2014 is besloten om deze garantstelling om te zetten in een geldlening.

Financieringsstructuur

In tabel 4 is de financieringsstructuur van de gemeente weergegeven over een periode van vier jaar.

<i>Tabel 4. Financieringspositie</i>		<i>Bedragen x € 1.000</i>			
		31-12 2011	31-12 2012	31-12 2013	31-12 2014
Vaste financieringsmiddelen					
Eigen vermogen		95.306	91.374	76.488	74.099
Voorzieningen		17.337	17.601	17.477	18.555
Onderhandse Geldleningen		112.300	109.650	107.000	104.350
Totaal	a	224.943	218.625	200.965	197.004
Boekwaarde investeringen					
Vaste activa		144.520	152.299	144.979	140.165
Grondexploitaties		86.309	82.193	64.709	71.677
Totaal	b	230.829	234.492	209.688	211.842
Saldo vaste financieringsmiddelen (a-b)		-5.886	-15.867	-8.723	-14.838
Schulden op korte termijn					
Kasgeldleningen		0	7.000	9.000	12.000

Uit de tabel blijkt dat het saldo van de vaste financieringsmiddelen in 2014 op +/- € 14,8 miljoen is uitgekomen wat € 6,1 miljoen hoger is dan 2013. Het saldo vaste financieringsmiddelen werd in 2014 gefinancierd met kortlopende middelen zoals kasgeldleningen en het rekening-courantkrediet bij de BNG. Het negatievere saldo kan worden verklaard door:

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

<i>Tabel 5. Specificatie financieringspositie</i>	<i>Bedragen x € 1.000</i>
Resultaat 2014	+ € 2.069
Dotaties aan reserves en voorzieningen	+ € 29.689
Onttrekkingen reserves en voorzieningen	-/- € 33.069
<i>Mutatie reserves en voorzieningen</i>	<i>-/- € 1.311</i>
Aflossingen op geldleningen	-/- € 2.650
<i>Mutatie geldleningen</i>	<i>-/- € 2.650</i>
Investeringen	-/- € 3.457
Bijdrage derden	+ € 1.182
Afschrijvingen	+ € 4.951
Afwaarderingen + Desinvesteringen	+ € -1.451
<i>Mutatie investeringen gemeentelijke exploitatie</i>	<i>+ € 1.225</i>
Rente	-/- € 3.124
Ontwikkelingskosten	-/- € 9.076
Grondverkopen	+ € 3.972
Overige opbrengsten	+ € 536
Afsluiten complex Recreatieve voorzieningen	-/- € 3
Verliesnemingen Middenweg 33 en Poort Halfweg	+ € 13
Winstneming Broekhorn	-/- € 100
Mutatie verliesvoorziening Stadshart, De Draai, De Vaandel en Olmenlaan.	+ € 815
<i>Totaal mutatie investeringen grondexploitaties</i>	<i>-/- € 6.967</i>

Bij mutatie reserves en voorzieningen en mutatie geldleningen zijn positieve bedragen een toename van de vaste financieringsmiddelen en negatieve bedragen een afname van de financieringsmiddelen.

Bij mutaties investeringen gemeentelijke exploitatie en mutaties grondexploitaties zijn positieve bedragen een afname in de boekwaarde

investeringen en de negatieve bedragen en toename van de van de boekwaarde in investeringen.

Schuldratio en netto schuld als aandeel van de exploitatie.

Er is geen vaste norm of streefwaarde voor de hoogte van een schuld voor gemeente.

De politieke discussie over de hoogte van de schuld van een gemeente kent één absolute begrenzing in de vorm van een houdbare schuld. De schuld mag niet zo hoog oplopen dat de financiële positie van de gemeente in de waagschaal wordt gelegd. De gemeentefinanciën horen, ook bij economisch slecht weer, zonder hulp van buitenaf beheersbaar te blijven.

Er is een aantal kengetallen waarmee iets over de schuldpositie van de gemeente kan worden gezegd, namelijk

- Schuldratio/ solvabiliteitsratio;
- Netto-schuldquote;

De schuldratio drukt de mate uit waarin de bezittingen van de gemeente zijn belast met schuld. Het omgekeerde van de schuldratio is de solvabiliteitsratio: de mate waarin de gemeentelijke bezittingen zijn afbetaald. De schuldratio is onderdeel van deze paragraaf en is tevens onderdeel van de stresstest die sinds de jaarstukken 2012 jaarlijks wordt opgesteld. Het verloop van de debt-ratio over de periode 2008 t/m 2014 staat in de onderstaande grafiek:

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

Figuur 2. Verloop debt-ratio over de periode 2008 - 2014



Een nadeel van de schuldratio is dat waarde van de geldelijke bezittingen die niet zijn ingezet voor de publieke taak (bijvoorbeeld geld op de bank om facturen te betalen) per gemeente verschilt en daardoor de ratio voor vergelijking van gemeenten onzuiver is.

Een goed kengetal om de hoogte van de schulden te beoordelen is de netto-schuld als aandeel van de inkomsten. De inkomsten bepalen in belangrijke mate hoeveel schulden een gemeente kan dragen. Dit kengetal uitgedrukt in procenten wordt ook wel de netto-schuldquote genoemd. De netto-schuldquote is onderdeel deze paragraaf en is tevens onderdeel van de stresstest. Voor een

goed oordeel over de netto-schuldquote van een gemeente is een diepere analyse nodig. Een grote portefeuille uitgeleende gelden aan derden en aan verbonden partijen kan het beeld vertekenen. Dat geldt ook voor grote voorraden bouwgrond (inclusief bouwgronden in exploitatie). In het algemeen geldt dat voor een gemeente het licht op rood springt als de netto schuldquote boven de 130% uitkomt. Er is dan sprake van een zeer hoge schuld.

Bij de voorraden bouwgrond wordt onder normale condities de rente van de financiering voor de aankoop bijgeschreven bij de voorraad. De rente drukt zodoende niet op de exploitatie. Bij de verkoop van de kavels worden de rentekosten van deze schulden goed gemaakt. En ook worden met de verkoopopbrengst de leningen afgelost. De schulden aangegaan voor de aankoop van bouwgrond veroorzaken bij een budgettair neutraal of winstgevend bouwplan per saldo geen lasten op de exploitatie. De voorraden bouwgrond (inclusief bouwgrond in exploitatie en overige voorraden) kunnen als een aandeel van de inkomsten worden uitgedrukt. Dat levert het kengetal de voorraadquote op.

Onderstaande figuur geeft het verloop van de netto-schuldquote, de uitleenquote en de voorraadquote weer. Door de uitleenquote en de voorraadquote van de netto schuldquote af te trekken krijg je de schuldquote waarvan de rentelasten werkelijk op de exploitatie drukken.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

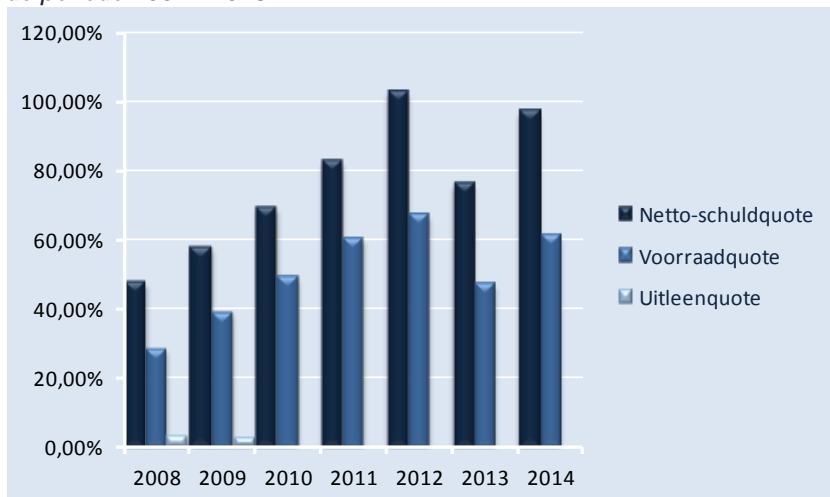
Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

Figuur 3. Verloop netto-schuldquote, voorraadquote en uitleenquote over de periode 2007 - 2013



Zoals uit bovenstaande grafiek blijkt is de netto-schuldquote van Heerhugowaard toegenomen van 48% in 2007 tot 97% in 2014. Tegelijkertijd is ook de voorraadquote toegenomen (van 28% naar 62%). Het aandeel van de 'overige' schulden (35%) dat daarmee ten laste van de exploitatie komt is niet significant gewijzigd.

Rentevisie

Heerhugowaard volgt voor de rentevisie de BNG. Die visie wordt ook gebruikt bij de bepaling van de jaarlijkse uitgangspunten voor de begroting en de meerjarenramingen.

Voor de jaarrekening 2014 zijn de volgende percentages gehanteerd:

Rente investeringsschema	3,60%
Rente reserves/voorzieningen	3,60%
Rentevergoeding negatieve boekwaarde grondexploitatie	1,60%
Rentevergoeding positieve boekwaarde grondexploitatie	3,60%

Externe ontwikkelingen

Ultimo 2013 was het belangrijkste rentetarief van de Europese Centrale Bank (ECB) 0,25%. Doordat de economische groei in de eurozone niet op gang komt en er relatieve lage inflatie was in de eurozone heeft de ECB de rente dit jaar twee keer verlaagd (5 juni en 4 september 2014) zodat deze ultimo 2014 op 0,05% is uitgekomen (Bron ECB).

De rentetarieven voor de korte termijnleningen (looptijd kleiner dan één jaar) zijn in 2014 van 0,80% gedaald naar 0,40%. Daarnaast is de rente van kasgeldleningen met een looptijd korter dan 1 maand zelf negatief geworden.

De rentetarieven voor de middellange termijnleningen (één tot tien jaar) daalde in 2014 gestaag van 2,16% aan het begin van het jaar om te eindigen ultimo 2014 op 0,95%. De rentetarieven op de lange termijn leningen (tien jaar en langer) daalden in 2014 gestaag van 3,4% aan het begin van het jaar naar 1,73% ultimo 2014 (Bron BNG).

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

In 2014 bedroeg de inflatie in Nederland gemiddeld 1,0%. De gemiddelde prijsstijging is in Nederland aanzienlijk hoger dan de gemiddelde inflatie van de Eurozone. De gemiddelde inflatie in de Eurozone in 2014 was 0,4% (bron: CBS).

Financiële risico's

Voor de beheersing van onze financiële risico's worden de instrumenten uit het treasurywetboek en van de wet FIDO toegepast.

Renterisico

Met het renterisico wordt bedoeld het gevaar van ongewenste veranderingen van de (financiële) resultaten van de gemeente als gevolg van wijzigingen van het rentepercentage op geldleningen

en gelduitzettingen. Bij de beoordeling van dit risico wordt gebruik gemaakt van de kasgeldlimiet en van de wettelijk verplichte renterisiconorm. De kasgeldlimiet wordt op basis van de wet FIDO gehanteerd voor de beheersing van de renterisico's op korte termijn. Die limiet is een percentage (8,50%) van de totale omvang van de begroting, uitgedrukt in geld.

Het gemiddelde saldo van de netto vlottende schuld (= het saldo van alle schulden en middelen/vorderingen met een looptijd korter dan één jaar) moet onder deze limiet blijven. De verhouding van de netto vlottende schuld tot de kasgeldlimiet wordt per kwartaal berekend. In tabel 7 is het verloop van de kasgeldlimiet over 2014 weergegeven.

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

<i>Tabel 7. Verloop kasgeldlimiet 2014</i>		<i>Bedragen x € 1.000</i>			
	kwartaal				
	1	2	3	4	
1. Berekening kasgeldlimiet:					
Primaire begroting	120.886	120.886	120.886	120.886	
Percentage van de begroting	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%	
Kasgeldlimiet in een bedrag	10.275	10.275	10.275	10.275	
2. Vlottende schuld:					
a. <i>Opgenomen kasgeld/call-leningen</i>	12.333	15.000	12.667	12.000	
b. <i>Schuld in rekening-courant banken</i>	1.386	2.214	1.587	4.068	
c. <i>Schuld in rekening-courant stichtingen</i>	0	0	0	0	
d. <i>Overige kortlopende schulden</i>	6.174	5.552	5.005	2.303	
Totaal vlottende schuld	19.893	22.765	19.258	18.372	
3. Vlottende middelen					
a. <i>Uitgezette kasgeld/call-leningen</i>	0	0	0	0	
b. <i>Vorderingen in kas, bank giro</i>	25	1.560	607	329	
c. <i>Vorderingen in rekening-courant stichtingen</i>	0	0	0	0	
d. <i>Overige kortlopende vorderingen</i>	4.637	17.307	9.711	8.452	
Totaal vlottende middelen	4.663	18.867	10.318	8.781	
4. Totaal netto vlottende schuld (2-3)	15.231	3.898	8.941	9.591	
Toegestane kasgeldlimiet (1)	10.275	10.275	10.275	10.275	
Ruimte onder kasgeldlimiet	-4.955	6.377	1.335	684	

Uit de tabel (laatste regel) blijkt dat kasgeldlimiet in het eerste kwartaal van 2014 is overschreden. Dit heeft verder geen consequenties. De overige drie kwartalen van het jaar is de kasgeldlimiet namelijk niet overschreden.

De renterisiconorm heeft betrekking op het renterisico op lange(re) termijn. Het renterisico is de optelsom van de eventueel hogere rente die:

- gedurende een jaar moet worden betaald als gevolg van renteherzieningen op bestaande leningen; en/of
- betaald moet worden door herfinancieringen gedurende het jaar.

De wet FIDO geeft door middel van een renterisiconorm aan hoe hoog deze renteverhogingen gedurende een jaar mogen zijn. Die norm is een gefixeerd percentage (20%) van de totale omvang van de begroting op 1 januari; die norm mag niet worden overschreden.

In tabel 8 hieronder staat de renterisiconorm van Heerhugowaard en daaruit blijkt ook dat die in 2014 niet is overschreden.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

		31-12 2011	31-12 2012	31-12 2013	31-12 2014
Renteherziening	1.	0	0	0	0
Aflossingen	2.	2.681	2.650	2.650	2.650
Rente Risico (1 + 2)	3.	2.681	2.650	2.650	2.650
Renterisiconorm	4.	27.772	27.772	30.557	24.177
Ruimte onder renterisiconorm (4>3)	5a	25.091	25.122	27.907	21.527
Overschrijding renterisiconorm (3>4)	5b
Berekening renterisiconorm					
Primaire begroting	4a	134.175	123.633	152.784	120.886
Percentage regeling	4b	20%	20%	20%	20%
Renterisiconom (4a x 4b)	4.	22.127	27.772	30.557	24.177

Kredietrisico

Het kredietrisico gaat over de kans op een waardedaling van een vordering als gevolg van het niet (tijdig) nakomen van de verplichtingen door de wederpartij. Deze risico's staan in de navolgende tabel 9. Het gaat dan om aan derden verstrekte gelden (kredieten) en/of garanties voor de rente- en aflossingsverplichtingen van geldleningen.

	31-12 2011	31-12 2012	31-12 2013	31-12 2014
Garanties				
- Achtervangfunctie	121.447	145.924	142.809	130.933
- Diverse plaatselijke instanties	31.680	30.978	31.622	27.799
Totaal garanties	153.127	176.902	174.431	158.732

Uit de tabel blijkt dat het grootste deel van de garantstellingen leningen aan sociale woningcorporaties betreft. Deze leningen zijn gewaarborgd door het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). Wanneer corporaties hun rente- en aflossingsverplichtingen niet nakomen, kan de geldgever op grond van de garantstelling deze bedragen in eerste instantie verhalen bij het WSW. Deze zal dan in eerste instantie aankloppen op de bij het WSW aangesloten woningcorporaties en vervolgens bij het waarborgfonds. Als dat borgfonds óók niet in staat is aan deze verplichtingen te voldoen, dan kan de gemeente (als achtervang) worden aangesproken tot het bedrag waarvoor de gemeente garant staat.

Naast de achtervangfunctie die de gemeente voor de leningen van de sociale woningcorporaties heeft de gemeente garanties voor leningen van diverse plaatselijke instanties afgegeven. Dit zijn vooral garanties aan sportverenigingen, culturele en zorginstellingen, garanties voor hypotheek van personeelsleden en de HVC.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

Afgelopen jaar is de garantstelling van de stichting Primeurfonds omgezet in een lening.

Schatkistbankieren

Vanaf 1 december 2013 moet de gemeente Heerhugowaard de overtollige middelen boven een drempelbedrag van 0,75% van de begroting aanhouden bij de Nederlandse staat. Dit betekent dat gemiddelde saldo van de bankrekeningen op kwartaalbasis niet

hoger dan deze drempel mag zijn. In tabel 10 staat een berekening van het gemiddelde saldi van de bankrekeningen per kwartaal en hoe deze zich verhouden tot de het drempelbedrag. Uit onderstaand overzicht blijkt dat de gemeente in 2014 onder de drempel van het verplicht afstorten van de overtollige middelen aan de Nederlandse staat is gebleven.

Tabel 10. Verloop schatkistbankieren 2013

bedragen x € 1000

		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(1) Berekening drempelbedrag					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	120.886			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of	120.886			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van	Drempelbedrag	907			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist	10.487	19.077	21.642	-
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks	117	210	235	-
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	790	697	671	907
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag				



Paragrafen

Paragraaf E. Bedrijfsvoering

Personeel

Loonkosten

Overige relevante
onderwerpen

Gemeente wint wisseltrofee beste stagebedrijf!

De gemeente Heerhugowaard is door de sector Economie van het Horizon College uit Alkmaar en Heerhugowaard uitgeroepen tot 'Leerbedrijf van het jaar 2013 in Noord-Kennemerland'. Op 8 mei ontving de gemeente de daarbij behorende wisseltrofee (Stadsnieuws 2014-10).

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

Personeel

Permanente aandacht voor personele capaciteit en kwaliteit in onze organisatie

Op 26 mei 2009 heeft uw raad het 'Strategisch personeelsplan 2009 - 2014 (SPP)' vastgesteld. Doel van het SPP is een proactief kader te hebben waarmee ten aanzien van het personeel organisatiebreed een kwalitatieve en kwantitatieve richting kan worden vastgesteld. In het SPP is een onderscheid gemaakt tussen de categorieën 'groei', 'wettelijk kader', 'bestuurlijke wens' en 'bedrijfsvoering'.

Eind 2013 is gestart met een herziening van het Strategisch personeelsplan. In deze herziening wordt ingegaan op trends en ontwikkelingen die zich in de periode 2015 - 2020 zullen voortzetten ofwel voordoen. Het strategisch personeelsplan 2015 - 2020 wordt voor kennisgeving aangeboden aan de commissie Middelen van september 2015.

De formatie 2014 bedraagt 6,94 fte per 1.000 inwoners (2013: 7,2 fte). De formatieontwikkeling vanaf 2011 is als volgt:

Per ultimo	2011	2012	2013	2014
Aantal fte's	414,81	394,86	381,14	369,94

De afname van de formatie ten opzichte van de jaarstukken 2013 kan onder andere worden verklaard door de overgang van de

collega's van het cluster Belastingen per 1 januari 2014 naar Gemeenschappelijke regeling Cocensus. Ook is formatieruimte ingeleverd ten gunste van de taakstelling bedrijfsvoering. Met ingang van 1 januari 2015 zijn de collega's van de brandweer overgaan naar Veiligheidsregio NHN en zijn de collega's van de afdeling Sociale Zaken overgegaan naar bedrijfsvoeringsorganisatie ISD Halte Werk.

In de raadsbegroting 2014 is toegelicht dat vaardigheden als omgevingsbewustzijn, eigenaarschap, meesterschap en dialoogvaardigheid onontbeerlijk zijn om duurzaam inzetbaar te zijn als medewerker van de gemeente Heerhugowaard. Om hier aan tegemoet te komen is in 2014 een aantal activiteiten uitgevoerd:

- Programma duurzame inzetbaarheid met als doel de langdurige inzetbaarheid van gezonde medewerkers te vergroten;
- Experiment met ROWE - 'Result Only Work Environment';
- Traineeship ook voor zittend personeel;
- Toepasbaarheid van 'medewerker in algemene dienst';
- Verdere uitwerking onderzoek wat medewerkers er toe kan overhalen om zich te verplaatsen of te detacheren bij een andere of de eigen organisatie en wat de barrières zijn;
- Verdere uitbreiding intervisie door collega's;
- Verdere uitwerking onderzoek naar de beloning van bovenmatig presterende medewerkers (onderzoek naar wat goed werkt om bovenmatig presterend gedrag te bekrachtigen).

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

Loonkosten

In onderstaande tabel zijn de werkelijke loonkosten in relatie tot de geraamde loonkosten 2014 opgenomen.

Tabel 2 *Bedragen x € 1.000*

	Budget loonkosten	Werkelijke loonkosten	Budget inhuur derden	Werkelijke inhuur derden	Afwijking loonkosten
	A	B	C	D	A - B + C - D
2012	25.334	24.023	141	1.114	338
2013	23.479	22.747	155	992	-105
2014	22.512	21.808	96	883	-83

In deze tabel is geen rekening gehouden met de inzet van capaciteit voor grondexploitaties, investeringen en kostendekkende tarieven. Hiermee wordt in de verantwoording op de programma's uiteraard wel rekening gehouden.

Uit de tabel blijkt een overschrijding van de loonkosten van € 83.000, dit is een overschrijding van 0,37%. In de tweede bestuursrapportage is een voordeel op de loonkosten gemeld van

€ 412.000. Hiermee is in de bovenstaande tabel rekening gehouden. Over 2014 is per saldo dus € 329.000 minder aan loonkosten uitgegeven dan in de begroting 2014 opgenomen.

Ziekteverzuim

De ontwikkelingen van de laatste jaren zijn als volgt:

		Begroting	Realisatie
2012	Verzuim percentage	3,50%	4,27%
	Meldingsfrequentie	1,0	1,4
2013	Verzuim percentage	3,50%	4,24%
	Meldingsfrequentie	1,0	1,15
2014	Verzuim percentage	3,50%	3,34%
	Meldingsfrequentie	1,0	0,93

De meldingsfrequentie wordt uitgedrukt in een cijfer. Dat cijfer is het totaal aantal ziekmeldingen in een kalenderjaar gedeeld door het gemiddeld aantal personeelsleden in dat jaar

In 2014 is de streefwaarde voor het ziekteverzuimpercentage gerealiseerd. Ook is in 2014 voor het eerst een meldingsfrequentie lager dan de streefwaarde gerealiseerd. Een samenstel aan maatregelen heeft daaraan in meerdere of mindere mate bijgedragen, welke nader zijn toegelicht in programma 5 onder collegedoelstelling 5.7.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

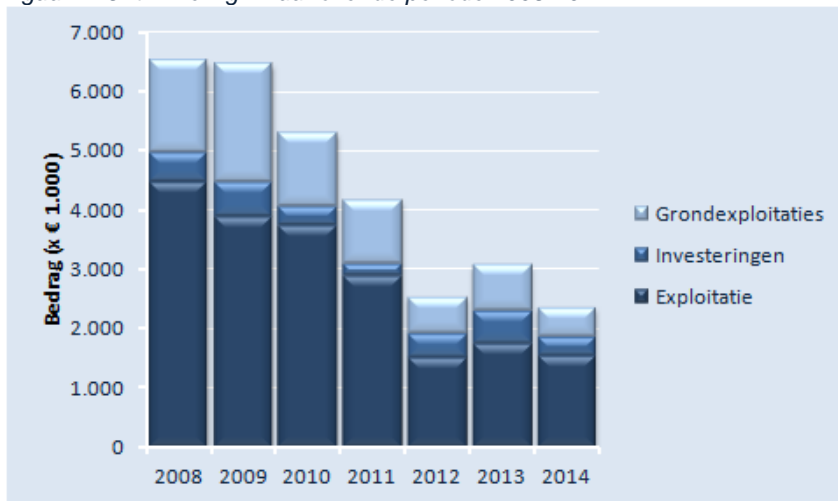
Controleverklaring

Inhuur van personeel

Er vindt alleen dan inhuur plaats in kritische gevallen en/ of als het vanuit bedrijfseconomische perspectieven aantrekkelijker is om iemand tijdelijk in te huren dan permanent aan te stellen.

In onderstaande grafiek is de ontwikkeling van de kosten van werkelijke inhuur opgenomen.

Figuur 1: Ontwikkeling inhuur over de periode 2008-2014.



In 2014 is er voor in totaal € 2,4 miljoen ingehuurd. De inhuur is sinds 2008 nog niet zo laag geweest.

Personeelsbeleid

Het accent voor de jaren 2012 tot 2016 ligt op de thema's 'Goed werkgeverschap', 'Meesterschap', 'Eigenaarschap' en 'Omgevingsgerichtheid'. Deze komen voort uit de visie Heerhugowaard: 'Stad van kansen, organisatie van kansen'. Hierin kennen we vrijheid en zijn we ondernemend en onderscheidend.



In 2014 zijn 74 klussen via Matchpoint uitgewisseld. Ook is in 2014 HR21 geïntroduceerd. Dit is een functiewaarderingssysteem voor gemeenten. Gevolg is dat we van 180 functies naar 53 functies zijn gegaan.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Overige relevante onderwerpen

Samenwerking

In het najaar van 2013 hebben de colleges van Heerhugowaard, Langedijk en Alkmaar een intentieovereenkomst getekend om te komen tot een gezamenlijk Shared Service Center (SSC).

In 2014 zijn de voorbereidende werkzaamheden gestart voor de eerste drie taakvelden op basis van de A3-plan systematiek. Er zijn drie taakvelden aangewezen voor voorbereiding van instroom in SSC. Tevens is een convenant gerealiseerd voor het regelen van juridische- en financiële consequenties van de samenwerking in de oprichtingsfase van het SSC. De volgende zaken zijn daarnaast al bereikt:

- Ontdubbelen werkzaamheden: vacatures/ klussen invullen vanuit HAL vijver;
- Medewerkers weten elkaar al te vinden en werken al samen;
- Er wordt meegelift op elkaars contracten;
- Arbo werkt al samen per december 2014.

Verder is in 2014 intensief gewerkt aan de realisatie van een intergemeentelijke sociale dienst voor de gemeenten Alkmaar, Langedijk en Heerhugowaard. In de raadsvergadering van 28 oktober 2014 (**RB2014-114**) heeft uw raad toestemming verleend voor het oprichten van de bedrijfsvoeringsorganisatie ISD HAL (Halte Werk). Halte Werk is met ingang van 1 januari 2015 van start gegaan.

Op grond van de wet op de Veiligheidsregio's zijn de gemeenten verplicht om de brandweer te regionaliseren. De activiteiten om deze regionalisering per 1 januari 2015 een feit te laten zijn hebben de nodige inspanningen gekost. Per 1 januari 2015 is de gemeentelijke brandweer overgaan naar de Veiligheidsregio NHN. Ook op het gebied van de decentralisaties is de samenwerking met andere gemeenten gezocht. Dat heeft niet geleid tot een nieuwe organisatie, maar wel tot een zich ontwikkelend netwerk van medewerkers in de regio Alkmaar. Oogmerk van dit netwerk is om gezamenlijk inhoud te geven aan de uitdagingen. Dit om beschikbare capaciteit zo optimaal mogelijk in te zetten (synergie) en met elkaar kennis op te bouwen.

Huis van de gemeente

Omdat de bezetting van het gemeentehuis afneemt door diverse ontwikkelingen waaronder samenwerkingen en bezuinigingen is ervoor gekozen om van het gemeentehuis een Huis van de Heerhugowaard te maken. Dit betekent dat het gemeentehuis een multifunctionele accommodatie wordt waarin verschillende maatschappelijke organisaties kunnen worden gehuisvest die elkaar kunnen vinden en met elkaar kunnen samenwerken. Op 28 oktober heeft uw raad ingestemd met een investeringskrediet ten behoeve van de inhuizing van de GGD Hollands Noorden en het Centrum voor Jeugd en Gezin. De voorbereiding van de transformatie voor dit gedeelte is in het najaar van 2014 direct gestart.

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

De daadwerkelijke verbouwing voor het Centrum voor Jeugd en Gezin vindt plaats in 2015.

PIM (Programma Informatie Management)

Het speerpunt van het programma informatiemanagement (PIM) was in het jaar 2014 de onderdelen processen, gegevens en (digi)vaardigheden.

Processen.

Veel aandacht is besteed om samen met het management de noodzaak en rol van de procesregisseur inzichtelijk te maken, met het doel om afdelingshoofden aan zet te krijgen om hun processen daar waar mogelijk en noodzakelijk te verbeteren. De eerste procesregisseurs hebben zelf het initiatief genomen om hun proces samen met vakspecialisten en frisdenkens te verbeteren. PIM heeft hiervoor een proces verbeterplan opgesteld dat bij procesdagen wordt gebruikt, procesverbetering in de PIM-stijl. Op deze procesdagen komt drie jaar ervaring vanuit het programma informatiemanagement samen, met zeer goede resultaten.

Overzicht en éénvoudigheid is gekregen in de processen die wij hebben in de organisatie. Hierbij is ook de eerste opzet gemaakt om processen te clusteren volgens het landelijk model (Gemma). De volgende stap is het koppelen van procesregisseurs aan de processen.

Gegevens

In 2014 is onderzocht, tijdens een expeditie, waar en hoe wij onze informatie eenduidig (en eenmalig) op kunnen slaan, kunnen delen en kunnen terug vinden. Voor het opslaan en delen van informatie zijn diverse softwarepakketten onderzocht, ieder met zijn voor- en nadelen. Geconcludeerd is dat aanschaf daarvan op dit moment nog niet zinvol is. Wel is over gegaan tot aanschaf van MYlex, een (google-achtige) zoekmachine die eenvoudig informatie opzoekt vanuit diverse bronnen van waaruit wij intern werken (onder andere Corsa, netwerkschijven, Hugo). Begin 2015 is dit in gebruik genomen.

Digivaardigheden

Begin 2014 is een nulmeting digivaardigheden gehouden voor alle medewerkers. Geconcludeerd was dat wij over het algemeen voldoende vaardig zijn. Op het gebied van informatiebeveiliging en Corsa lopen we echter nog achter. Sinds de zomer is de Digitale Heerhugowaard Academie gestart, een platform waar iedere medewerker zijn (digi)vaardigheden kan verbeteren.

Naast de bovengenoemde onderdelen is aandacht besteed aan het in samenhang oppakken van nieuwe informatieprojecten in de organisatie, dit blijft een aandachtspunt. Wenselijk is dat voordat projecten werkelijk worden opgestart, tijdens de initiatieffase het

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

hoe en waarom van projecten duidelijk wordt gemaakt en wat hiervoor de gevolgen zijn voor de organisatie. Eind 2014 is gestart om samen met het MT meer grip te krijgen op de (informatie) projectenvoorraad en de prioriteitstelling.

Informatiebeveiliging

In 2014 is gewerkt aan het opzetten van een aanpak voor informatiebeveiliging. Deze aanpak is gebaseerd op de Baseline Informatiebeveiliging Gemeenten (landelijke standaard). In overleg met vertegenwoordigers van alle sectoren is een concept beleidsdocument opgesteld dat de basis vormt voor het inrichten en uitvoeren van diverse werkzaamheden die de betrouwbaarheid, continuïteit en integriteit van de gemeentelijke gegevens zullen versterken. 2015 zal het jaar van de implementatie daarvan zijn.

Kwaliteit informatie

Afgelopen jaar zijn ook weer stappen gemaakt in het aansluiten en realiseren van onderdelen van de basisregistraties. In 2014 was er vooral aandacht voor het aansluiten op het Nieuw Handels Register (NHR), de voormalige Kamer van Koophandel.

Ook is gewerkt aan de voorbereiding van de Basisregistratie Grootchalige Topografie. Een belangrijk instrument om veel geografische informatie op elkaar af te stemmen.

Integriteit

Als uitkomst van een gezamenlijk nadenken over integriteit van organisatie en bestuur zijn in 2008 ([RB2008-043 d.d. 27 mei 2008](#)) de uitgangspunten voor integriteitbeleid verwoord en vastgesteld in het brondocument '*Elementen integriteit voor bestuur en ambtelijke organisatie van de gemeente Heerhugowaard*'. Er is tevens een '*platform integriteit*' ingesteld om zaken af te stemmen en mogelijke initiatieven te bespreken.

Activiteiten die in 2014 zijn gerealiseerd zijn onder meer:

- De trainingen morele oordeelsvorming voor ambtenaren zijn afgerond. Incidenteel wordt een moreel beraad gehouden, mede als beleidsvoorbereidend instrument;
- Er is een bijeenkomst geweest van het Platform Integriteit.

Er is, in samenwerking met de griffie, een plan van aanpak voor de verdere uitrol van integriteitbevordering bij het bestuur opgesteld. Als gevolg daarvan heeft het college een sessie morele oordeelsvorming gehad en hetzelfde geldt voor de raadsleden. Een gedragscodesessie is voorbereid en begin 2015 met de raad gehouden.

Hiermee wordt voldaan aan het uitgangspunt van '*gelijk opgaan van bestuur en organisatie*' bij de aanpak van integriteitbevordering.

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

Kwaliteit van communicatie

Groeien en ontwikkelen kan alleen in een stad die intensief naar haar inwoners en gebruikers luistert en streeft naar dialoog.'

Daar liggen de kansen voor communicatie. Gaandeweg zal een groter accent komen te liggen op de bestendinging van een goede relatie met onze inwoners. Dit kan alleen als iedere medewerker zijn omgeving kent. En de organisatie als geheel dus omgevinggericht is. Dit betekent dat ook communicatie bij elke medewerker en bestuurslid in het hart moet zitten. Niet alleen informatie geven, maar vooral ook luisteren en de dialoog stimuleren en, meer dan tot nu toe het geval is, de betrokkenen laten meedenken en meebeslissen. En na besluitvorming nazorg te doen door bijvoorbeeld de beslissing toe te lichten en te motiveren.

Aan de versterking van de dialoog is op strategisch niveau gewerkt door de uitvoering van een kwaliteitsmeting van de communicatie van onze organisatie. Dit was het vertrekpunt voor de kadernota communicatie die in 2011 door de raad is goedgekeurd. Hierin staan drie communicatiepijlers waarnaar we altijd moeten streven:

- Omgevingsgericht: ken je in- en externe omgeving;
- Participatie: betrek je in- en externe omgeving en zet daar waar mogelijk 'Web 2.0' in;
- Communicatie in hart van beleid: communicatie is in het hele beleidstraject ingebed.

Vanuit deze pijlers is de Heerhugowaardse communicatiedoelstelling geformuleerd:

'Communicatie zorgt ervoor dat beleid beter aansluit bij wat de omgeving nodig heeft en waar degenen die het aangaat gemakkelijk kennis van kunnen nemen. Kortom communicatie zorgt voor een omgevingsgerichte organisatie.'

In 2014 richtte communicatie zich vooral op het communicatiever maken van de medewerkers: alle drie de communicatiepijlers komen hier in terug. We introduceerden Factor C in de organisatie: een mooie methode om omgevingsbewuster te werken. De communicatieadviseurs, maar ook sommige beleidsmedewerkers gingen hiervoor op training. Inmiddels wordt regelmatig met deze methodiek gewerkt. We maakten een uitgebreide instrumentenbox die medewerkers helpt om meer omgevingsbewust te werken en ondersteunt bij participatie. In het kader van eigenaarschap en meesterschap ontwikkelden we eveneens trainingen, en we lieten medewerkers zelf nadenken over hoe de medewerker van de toekomst eruit ziet:

- is een netwerker
- die dus zijn eigen deskundigheid niet voorop stelt
- die zijn (in- en externe) omgeving kent en betreft
- en buiten naar binnen weet te vertalen
- in staat is zijn omgeving te activeren
- die verder denkt dan zijn eigen werk / afdeling

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

- die weet dat de toekomst niet vast staat
- daardoor is hij meester in zijn werk
- en voelt hij zich eigenaar van zijn werk

Daarnaast zijn we dit jaar ook begonnen met het faciliteren van dialogen tussen de secretaris en medewerkers. In pop-up bijeenkomsten vertelt de secretaris over recente organisatieontwikkelingen. Bovendien worden medewerkers op de koffie gevraagd om het gezamenlijk over onze organisatie en de omgeving om ons heen te hebben.

Raadscommunicatie

In 2013 stelde de raad haar eigen communicatiejaarplan vast voor het lopende en het aankomende jaar. Drie zaken krijgen hierin extra aandacht:

- de basisinformatie op orde zijn.
- inwoners moeten meer dan voorheen bij het politieke besluitvormingsproces worden betrokken.
- gemeenteraadsverkiezingen 2014.

Inmiddels heeft de raad haar eigen nieuwspagina in het Stadsnieuws, is er een raadswebsite waarop alle informatie overzichtelijk bij elkaar staat, is er een twitteraccount en organiseren raadsleden minstens vier keer per jaar een bewonersbijeenkomst en een jongerenraad.

Budgetcyclus

Financiële verordening 2014

In 2014 is door de VNG een nieuwe model Financiële verordening gepubliceerd. Aanleiding voor dit model waren de wijzigingen in wet- en regelgeving (wet Hof en wet op Schatkistbankieren). Op 16 december 2014 heeft de gemeenteraad de Financiële verordening 2014 vastgesteld onder gelijktijdige intrekking van verordening uit 2009.

Bezuinigingen bedrijfsvoering

Er is een aantal taken waarvoor vormen van samenwerking is gezocht. Redenen voor samenwerking kunnen liggen in een wettelijke verplichting. Andere redenen om samen te werken zijn vergroting van de efficiency, kwaliteitsverbetering en vermindering van de kwetsbaarheid. Voorbeelden hiervan zijn de RUD (in 2013), Belastingen (in 2014) en de brandweer (Veiligheidsregio) en de ISD (beide in 2015).

Consequentie van samenwerking is achterblijvende overhead (dat gedeelte van de lasten van de gemeente dat aan de eigen organisatie wordt besteed. Bijvoorbeeld personeel en organisatie, ICT, huisvesting). Zaak is om hiervoor een passende oplossing te vinden en daarmee kosten te reduceren. Niet alle lasten die aan de eigen organisatie worden besteed zijn immers gelijk terug te brengen op het moment dat een gedeelte van de werkzaamheden buiten de organisatie wordt geplaatst. Ook in 2014 is hiervoor in-

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

spanning geleverd. Zo is inzichtelijk gemaakt welk gedeelte van de achterblijvende overhead zal moeten worden terugverdiend.

Deze taakstelling op de bedrijfsvoering komt bovenop de opgelegde taakstellingen in de bedrijfsvoering door de gemeenteraad in verschillende Voorjaarsnota's. De voortgang van de bezuinigingen in de bedrijfsvoering wordt periodiek door het MT met de verantwoordelijk wethouder besproken.

Door bijvoorbeeld het anticiperen op vacatures als gevolg van pensionering worden de taakstellingen op de bedrijfsvoering gerealiseerd. Ook wordt gebruik gemaakt van benchmarks om onze overheadkosten te kunnen vergelijken met andere gemeenten om daarmee het besparingspotentieel in kaart te brengen en acties op te zetten.

Vennootschapsbelasting voor overheidsovernemingen

Op 18 december 2014 heeft de Tweede Kamer de Wet modernisering vennootschapsbelasting voor overheidsondernemingen aangenomen. Indien de Eerste Kamer de wet ook goedkeurt treedt de wet in werking vanaf 1 januari 2016. Volgens deze wet moeten overheden die winst of structureel overschotten behalen met activiteiten die concurreren met de markt, vanaf 1 januari 2016 in principe vennootschapsbelasting betalen. De wet brengt veel veranderingen met zich mee. Overheden krijgen te maken met fiscale verplichtingen en als gevolg daarvan met administratieve

lasten. In 2015 vindt een inventarisatie plaats voor welke activiteiten de gemeente mogelijk vennootschapsbelastingplichtig wordt en worden keuzes voorbereid om de consequenties van deze wet te beperken.

Risicomanagement

In paragraaf B '*Weerstandsvermogen*' van deze jaarstukken staat de actuele stand van zaken rond het risicomanagement.



Paragrafen

Paragraaf F. Verbonden partijen

Inleiding

Overzicht Gemeenschappelijke regelingen

Gemeenschappelijke regelingen

Dat verdient een pluim

De Creatieve Wieven uit Castricum verdienen overduidelijk een pluim. Maar liefst twaalf nominaties kregen wij binnen voor deze knutselende club dames. Als zoveel mensen je waarderen willen wij dat graag bekrachtigen met een pluim. En dan zijn ze ook nog eens met zoiets leuks bezig. (Stadsnieuws 2014-11).

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

Inleiding

In deze paragraaf wordt ingegaan op verbonden partijen. Met verbonden partijen worden publiek of privaatrechtelijke organisaties bedoeld waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft. Met bestuurlijk belang wordt bedoeld het hebben van een zetel in het bestuur of het hebben van stemrecht. Een gemeente heeft een financieel belang wanneer deze middelen ter beschikking heeft gesteld die ze kwijt is in geval van faillissement van de verbonden partij en/ of als financiële problemen bij verbonden partijen kunnen worden verhaald op de gemeente.

Partijen waarbij de gemeente alleen een financieel risico loopt zijn opgenomen in de paragraaf B: 'Weerstandvermogen'. Partijen waarmee een bestuurlijk belang is gediend en waaraan geen juridisch afdwingbare verplichtingen kleven maken onderdeel uit van een programma.

In deze paragraaf passeren achtereenvolgens die partijen die volgens voorgaande definitie met de gemeente verbonden zijn. In overeenstemming met de voorschriften uit het BBV wordt voor elke verbonden partij ingegaan op:

- de visie op verbonden partijen in relatie tot de realisatie van de doelstellingen die zijn opgenomen in de begroting;
- de beleidsrealisatie omtrent verbonden partijen.

De gemeenschappelijke regelingen voeren beleid en beheer uit op gemeentelijke terreinen. In het algemeen geldt dat voor een gemeenschappelijke regeling wordt gekozen indien de gemeente dit beleid niet alleen dan wel niet doeltreffend kan uitvoeren. De deelname in het aandelenkapitaal van een aantal vennootschappen vloeit in hoofdzaak voort uit de van oudsher maatschappelijke belangen die door deze vennootschappen worden nagestreefd.

Op 11 november 2010 (**RB2010-131**) heeft de gemeenteraad in het kader van de ombuigingen besloten dat de gemeenschappelijke regelingen voor de jaren 2012 tot en met 2014 respectievelijk 5%, 7,5% en 10% dienen te bezuinigen. In maart 2014 hebben de bestuurders van 15 gemeenten besloten om voor 2015 een bezuinigingsopgave op te leggen ter grootte van de loon- en prijsindexatie van 0,575%.

In een bestuurlijk overleg van 11 december 2014 waarin portefeuillehouders van de gemeenten Alkmaar, Den Helder, Hoorn, Schagen, Medemblik, Hollands Kroon en Heerhugowaard participeerden is voorgesteld om ook voor 2016 de nullijn te hanteren voor gemeenschappelijke regelingen en bij de behandeling van de begroting 2017 van de gemeenschappelijke regelingen door de algemeen besturen vanuit de inhoud (taken) van de regelingen overleg te voeren over de mogelijkheid/ wenselijkheid van het opleggen van aanvullende bezuinigingen. Discussie en besluitvorming moet worden gevoerd binnen het Algemeen Bestuur van een regeling. Om deze discussie goed te kunnen voeren dient

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

inzichtelijk te zijn welke consequenties welke bezuinigingstaakstellingen hebben voor de regelingen. Dat dient door de regelingen dan eerst in beeld te worden gebracht. Daarnaast is er bij een aantal regelingen al sprake van opgelegde taakstellingen voor de komende jaren. Die dienen hierbij te worden betrokken.

Op 8 juli 2014 heeft de Eerste Kamer ingestemd met de wijziging van de wet gemeenschappelijke regelingen. Deze wet treedt per 1 januari 2015 in werking. Het was nodig de wet te wijzigen in verband met de dualisering van het gemeente- en provinciebestuur en de invoering van een bedrijfsvoeringsorganisatie met rechtspersoonlijkheid.

In 2014 is gestart met het opstellen van een kadernota Verbonden partijen voor Heerhugowaard. Doel van deze nota is te komen tot heldere uitgangspunten over verbonden partijen en de rollen en verantwoordelijkheden van raad en college. Gepland is dat deze in het eerste halfjaar van 2015 door uw raad kan worden vastgesteld. Met ingang van 1 januari 2014 is Heerhugowaard toegetreden tot de gemeenschappelijke regeling Cocensus. Deze regeling zorgt voor de uitvoering van de gemeentelijke belastingen. Daarnaast heeft uw raad op 28 oktober 2014 ([RB2014-114](#)) toestemming verleend voor het oprichten van de bedrijfsvoeringsorganisatie ISD HAL (Halte Werk). Halte Werk is met ingang van 1 januari 2015 van start

gegaan. Ook is in november 2014 de coöperatie Stimuleringsfonds Duurzame Energie regio Alkmaar U.A. opgericht. Vanwege het bestuurlijk en financieel belang in deze coöperatie wordt deze coöperatie vanaf deze jaarstukken in deze paragraaf opgenomen.

In het eerste halfjaar wordt de inhoud van paragrafen Weerstandsvermogen 2015 van de diverse gemeenschappelijke regelingen waarin wij deelnemen doorgelicht. Vervolgens zal worden onderzocht welke invloed de uitkomst hiervan heeft op de inschatting van het risicoprofiel en daarmee over ons aandeel in het risico waarmee wij voor de berekening van ons weerstandsvermogen rekening moeten houden en de frequentie waarmee en de inhoud van de informatie die wij van gemeenschappelijke regelingen willen ontvangen. Daarnaast start in 2015 een regionaal project waarbij zowel griffiers, gemeentesecretarissen en ambtenaren zijn betrokken met als doel de verschillende initiatieven die ontstaan om grip te houden op verbonden partijen in beeld te houden.

Onderstaande tabel is een overzicht van de verbonden partijen opgenomen welke volgens artikel 69 van het BBV verplicht is. Op 28 januari 2014 heeft de raad over de vertegenwoordiging van de gemeente in de gemeenschappelijke regelingen, verenigingen en stichtingen een besluit genomen ([RB2013-236](#)).

Bedragen x € 1.000

Nr.	Naam	Vestigings- plaats	Openbaar belang (doel)	Financieel belang		Peildatum 1-1-2014		Peildatum 31-12-2014		Resultaat 2014
				Eénmalige bijdrage	Jaarlijkse bijdrage	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	
Gemeenschappelijke regelingen										
1.	Veiligheidsregio Noord-Holland Noord	Alkmaar	Het gezamenlijk behartigen van belangen die de schaal van de individuele gemeen- ten te boven gaan, ten behoefte van de veiligheid van de bevolking in het samenwerkingsgebied.		571 (€ 10,40 per inwo- ner) + 381 (vergoedin- g roerende zaken)	1.207	61.956	1.370	63.370	-/- 146
2.	GGD Hollands Noorden	Schagen	Het gezamenlijk behartigen van belangen die de schaal van de individuele gemeen- ten te boven gaan, ten behoefte van de gezondheid van de bevolking in het samenwerkingsgebied.		905 (€ 16,43+ € 0,72 per inwoner)	497	3.331	747	3.613	288
3.	Regionaal Historisch Centrum Alkmaar	Alkmaar	Het laten uitvoeren van de wettelijk verplichte taak tot beheer van het gemeente- archief.		156 (€ 2,92 per inwoner)	328	390	284	435	-/- 27
4.	Verbrandingsinstallatie Alkmaar e.o. (VVI)	Alkmaar	Het behartigen van het be- lang van de verwerking van de door de deelnemende gemeenten ingevolge de Afvalstoffenwet verkregen afvalstoffen.		1.558	24	2.136	24	2.175	0

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

Heerhugowaard - Jaarstukken 2014 - Paragrafen

Bedragen x € 1.000

Nr.	Naam	Vestigings- plaats	Openbaar belang (doel)	Financieel belang		Peildatum 1-1-2014		Peildatum 31-12-2014		Resultaat 2014
				Eénmalige bijdrage	Jaarlijkse bijdrage	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	
5.	Werkvoorzieningschap Alkmaar Noord-Kennemerland (WNK)		Het uitvoeren van de vernieuwde Wet Sociale Werkvoorziening vanaf 2008.		293 (€ 295,48 per per- soon)	225	6.337	533	5.759	378
6.	Recreatieschap Geestmerambacht	Haarlem	Als gemeenschappelijk openbaar lichaam invulling te geven aan: Het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie; het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu; het tot stand brengen en onderhouden van een landschap, dat is afgestemd op het hiervoor geformuleerde. Het gebied is aangegeven in de regeling.		111	6.738	2.066	6.382	2.227	-/ 356
7.	Heerhugowaard en Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier		Het saneren van ongezuiverde lozingen van huishoudelijk afvalwater in het buitengebied.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
8.	Kaderregeling HAL-samenwerking		Het geven van uitvoering aan de VINEX-taakstelling 1995 - 2004	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Bedragen x € 1.000

Nr.	Naam	Vestigings- plaats	Openbaar belang (doel)	Financieel belang		Peildatum 1-1-2014		Peildatum 31-12-2014		Resultaat 2014
				Eénmalige bijdrage	Jaarlijkse bijdrage	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	
9.	Regionale uitvoeringsdienst Noord Holland Noord (RUD)	Hoorn	De regeling is getroffen ter ondersteuning van de deelnemers bij de uitvoering van hun taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving. De taken betreffen in elk geval taken op het gebied van het omgevingsrecht in het algemeen en de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht in het bijzonder, alsmede de taken op het terrein van vergunningverlening, handhaving en toezicht op grond van de in artikel 5.1 van de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht genoemde wetten.	94	366	223	4.554	¹⁾	¹⁾	¹⁾
10.	Cocensus	Alkmaar	Samenwerking (uitvoeringswerkzaamheden) op het gebied van belastingen. Het betreft de uitvoering van de wet WOZ (herwaardering), de aanslagoplegging, de afhandeling van bezwaren beroepschriften, de		827	-5	7.133	-84	7.737	-84

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

Bedragen x € 1.000

Nr.	Naam	Vestigings- plaats	Openbaar belang (doel)	Financieel belang		Peildatum 1-1-2014		Peildatum 31-12-2014		Resultaat 2014
				Eénmalige bijdrage	Jaarlijkse bijdrage	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	
			(dwang)invordering en de afhandeling van verzoeken om kwijtschelding. alsmede de contacten met de Waarderingskamer, CBS, data-land en de gemeentelijke afnemers (belastingdienst en waterschap).							
<i>Vennootschappen met gemeentelijke deelname</i>										
11.	Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	Den Haag	Uitoefening van het bedrijf van bankier ten dienste van de overheden.	n.v.t.	n.v.t.	3.430.000	127.753.000	¹⁾	¹⁾	126.000
12.	NV Houdstermaatschappij GKNH (Gasbedrijf Kop Noord-Holland)	Amsterdam	Het beheren van de aandelen van de deelnemende gemeenten in de belegging NV NUON.	n.v.t.	n.v.t.	92.764	4.839	¹⁾	¹⁾	¹⁾

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

Bedragen x € 1.000

Nr.	Naam	Vestigings- plaats	Openbaar belang (doel)	Financieel belang		Peildatum 1-1-2014		Peildatum 31-12-2014		Resultaat 2014	
				Eénmalige bijdrage	Jaarlijkse bijdrage	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Eigen vermogen	Vreemd vermogen		
13.	Ontwikkelingsbedrijf Noord Holland Noord NV	Alkmaar	Optimale benutting van de economische potenties van Noord-Holland Noord door professionele uitvoeringskracht en versterking van de kernkwaliteiten van de regio, die moeten leiden tot extra autonome groei van arbeidsplaatsen in de regio en meer nieuwe vestigingen dan elders.			91	593	3.303	¹⁾	¹⁾	¹⁾
Deelname in stichtingen											
14.	Stichting Binnensportaccommodaties Heerhugowaard (SBH)	Heerhugowaard	Het beheren en exploiteren van (binnen) sportaccommodaties, voorts al hetgeen met één en ander verband houdt, alles in de ruimste zin van het woord.				353	2.637	799	3.006	446
15	Coöperatie Cooperatief Stimuleringsfonds Duurzame Energie Coöperatie Regio Alkmaar U.A"	Alkmaar	De Coöperatie heeft als doel te voorzien in bepaalde stoffelijke behoeften van haar Leden, krachtens met hen gesloten Leden Inbreng Overeenkomsten, in het bedrijf dat voor hun behoeve uitoefent of doet uitoefenen,	€ 54		n.v.t.	n.v.t.		verlengd boekjaar, jaarstukken per 31 december 2015		

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

Bedragen x € 1.000

Nr.	Naam	Vestigings- plaats	Openbaar belang (doel)	Financieel belang		Peildatum 1-1-2014		Peildatum 31-12-2014		Resultaat 2014
				Eénmalige bijdrage	Jaarlijkse bijdrage	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	
			met betrekking tot de doelen zoals opgenomen in artikel 2.1 van de oprichtingsakte van de coöperatie.							

¹⁾ ten tijde van het opmaken van paragraaf F 'Verbonden partijen (april 2014) waren deze gegevens (nog) niet bekend.

1. Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Met wie is een bestuurlijke relatie aangegaan?

De Veiligheidsregio Noord-Holland Noord is een gemeenschappelijke regeling tussen 19 gemeenten in Noord-Holland Noord. De Veiligheidsregio NHN is officieel van start gegaan per 1 januari 2004.

Ontwikkelingen in 2014

Het jaar 2014 heeft voornamelijk in het teken gestaan van drie grote onderwerpen. De bezuinigingen voor de begroting 2015 en komende jaren, de discussie over de verdeelsleutel en de regionalisering van de plaatselijke brandweerkorpsen.

Uiteindelijk is op 27 maart 2015 een definitief besluit genomen over de bezuinigingen. De discussie over de verdeelsleutel wordt in 2015 voortgezet.

De regionalisering van de brandweer heeft in 2014 veel capaciteit en flexibiliteit gevergd van het personeel van de veiligheidsregio

en de korpsen. Vanwege de enorme schaalvergroting was het noodzakelijk de inrichting van de organisatie te herzien. Daarnaast moest een nieuw Dekkingsplan worden vastgesteld. Voor de medewerkers bracht de regionalisering veel werk en onzekerheid met zich mee. Halverwege 2014 zijn de teamchefs benoemd en later in het jaar het overige personeel.

Verder is de taak Veiligheidshuis overgedragen aan de Veiligheidsregio en is de komst van de door de rijksoverheid gewenste Landelijke meldkamer voorbereid in nauwe samenwerking met de omliggende regio's Kennemerland, Zaanstreek-Waterland, de KMAR en de politie.

2. GGD Hollands Noorden

Met wie is een bestuurlijke relatie aangegaan?

De GGD Noord-Kennemerland is per 1 april 2007 opgegaan in de nieuwe gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden, die

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

ontstaan is uit een opschaling van de drie GGD's in Noord-Holland Noord. Het betreft een samenwerkingsverband van 19 gemeenten in Noord-Holland Noord.

Ontwikkelingen in 2014

GGD Hollands Noorden heeft de programma's Jeugd, Infectieziektebestrijding, Kwetsbare burgers, Onderzoek/ beleid/preventie. De meeste doelstellingen zijn in 2014 behaald en door extra inzet tot een goed einde gebracht dan wel goed in gang gezet voor de komende beleidsperiode. De GGD heeft zich in 2014 opnieuw moten positioneren binnen het sociale domein, dat door de decentralisatie van taken naar de gemeente enorm in ontwikkeling is. Ook draait de GGD in veel gemeenten mee in sociale wijkteams. In 2014 heeft Veilig Thuis (het gezamenlijke meldpunt voor kindermishandeling en huiselijk geweld) een plek gekregen. Na afronding van het project en onderzoek is besloten dit als extra taak toe te bedelen aan de GGD. Een uitgebreide toelichting is opgenomen in het raadsvoorstel bij de jaarstukken 2014 dat in de raadsvergadering van juni staat geagendeerd.

3. Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA)

Met wie is een bestuurlijke relatie aangegaan?

Het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA) is een samenwerkingsverband van de gemeenten Alkmaar, Bergen, Castricum, Graft De Rijp, Heerhugowaard, Heiloo en Langedijk. Het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) doet

mee op basis van een convenant tussen het RHCA en HHNK. Het RHCA is per 1 juli 2003 gestart.

Ontwikkelingen in 2014

Voor 2014 heeft het RHCA een aantal doelstellingen opgenomen in de programmabegroting 2014:

- Het realiseren van de opgelegde bezuiniging op de gemeentelijke bijdrage van 2,5% en het realiseren van de opgelegde bezuiniging ter grootte van de indexering met betrekking tot 2014 van 0,625%. Deze doelstelling is gerealiseerd.
- Het op een wettelijk niveau uitvoeren van de inspectietaken. Voor het voldoende kunnen invullen van deze wettelijke taak bleek meer formatie nodig. Deze doelstelling is gerealiseerd. Het in 2010 genomen besluit van het Algemeen Bestuur om de inspectiecapaciteit uit te breiden heeft tot een goed resultaat geleid: een groter aantal inspecties is uitgevoerd, terwijl de adviestaak ook op het vereiste niveau is uitgevoerd.
- Het in samenwerking met de gemeenten verkennen van de mogelijkheden tot een realisatie van een e-depot. Als gevolg van de snelle ontwikkelingen op het gebied van de automatisering wordt het Regionaal Archief geconfronteerd met de overdracht van digitale archiefbestanden. Onder andere met Heerhugowaard wordt deelgenomen aan het pilotproject 'Pilot e-depot' om op deze ontwikkelingen te kunnen inspelen.
- Het inzetten op een stijging van het aantal bezoekers, zowel de fysieke bezoekers in het pand als bezoekers ofwel gebrui-

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

kers van website en social media en het creëren van een 'werkplaats'. Deze doelstelling is gerealiseerd. Op alle fronten is een toename van het aantal bezoekers vastgesteld.

- Het digitaliseren, toegankelijk maken en beschikbaar stellen van (onderdelen van) de collectie. In 2014 is de nadruk gelegd op het nader toegankelijk maken van de al eerder gedigitaliseerde bronnen.
- Samenwerken met historische verenigingen, o.m. door het gebruik laten maken van de infrastructuur van het archief (depot/collectiebeheer, digitaliseren/ applicatie, vrijwilligers). In 2014 heeft het RHCA het beleid voortgezet, om in samenwerking met de historische verenigingen de tijdschriften en jaarboeken die de historische verenigingen uitgeven, te digitaliseren en via internet beschikbaar te stellen.

Een uitgebreide toelichting op de ontwikkelingen en resultaten 2014 is opgenomen in de jaarstukken 2014 van het RHCA die voor de raad van juni zullen worden geagendeerd.

4. Vuilverbrandingsinstallatie Alkmaar en omstreken (VVI)

Met wie is een bestuurlijke relatie aangegaan?

Het Openbaar Lichaam Vuilverbrandingsinstallatie Alkmaar en omstreken (VVI) is een gemeenschappelijke regeling van de gemeenten in de regio Noord-Kennemerland.

De VVI is aandeelhouder van de NV Huisvuilcentrale (HVC). Van de in totaal 2.656 uitgezette aandelen zijn er 509 stuks in bezit bij

de VVI gemeenten. De gemeente Heerhugowaard beschikt over 82,37 aandelen. Het totaal aantal aandelen kan jaarlijks wijzigen, omdat toewijzing van aandelenpakketten plaatsvindt op basis van het aantal inwoners van de VVI-gemeenten.

Door gemeentelijke samenvoegingen in de regio is een deelnemer uitgetreden. Deze is nog steeds verbonden aan de HVC. Voor de garantstellingsprovisie per gemeente heeft dit geen gevolgen. Het aantal aandelen van de VVI in de HVC is hiermee wel met ongeveer vier procent afgenomen. Voor 2015 staat nog een uit-treding gepland.

De HVC is daarmee in eigendom van 48 gemeenten en 6 waterschappen.

Ontwikkelingen in 2014

Voor de VVI is één algemeen doel opgenomen 'het behartigen van het belang van de verwerking van de door de deelnemende gemeente verkregen afvalstoffen'. Via de reguliere overleggen (ambtelijk en bestuurlijk) de daaruit volgende acties en de inbreng in de AVA van de HVC is deze doelstelling in 2014 geheel gerealiseerd.

Garantstellingprovisie

Bij de HVC is er sprake van garantstelling op basis van de ballottageovereenkomst.

In overeenstemming met artikel 7 staan de aandeelhouders gezamenlijk garant voor de gezamenlijke exploitatie van HVC door

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

onderlinge verrekening van een eventueel nadelig saldo, op het moment dat het eigen vermogen niet langer toereikend is. Op het moment van stellen van deze paragraaf zijn de jaarstukken 2014 van de HVC nog niet ontvangen. Over de resultaten 2014 wordt u op de gebruikelijke wijze via de actieve informatieplicht geïnformeerd.

De aandeelhouders staan in overeenstemming met artikel 9 van de Ballotageovereenkomst garant voor de leningen van de HVC en de door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders vastgestelde financieringsstructuur. De aandeelhouders van HVC hebben in het strategisch plan afgesproken dat jaarlijks een garantstellingprovisie van 1% over de gegarandeerde leningen per 1 januari van het betreffende boekjaar wordt uitgekeerd. De stand (bron: jaarstukken 2013) van HVC van de gegarandeerde leningen per 1 januari 2014 bedraagt € 642 miljoen (waarvan € 593 miljoen voor aandeelhouders A). Het aandeel voor Heerhugowaard hierin is € 17,2 miljoen.

Het totale bedrag van de garantstellingprovisie voor de VVI is in 2014 begroot op € 1.120.000 (werkelijk € 1.036.382). Heerhugowaard heeft op basis van een verdeling naar rato van de inwoneraantallen een garantstellingprovisie van € 173.116 ontvangen.

Dividend

In 2014 is over het boekjaar 2013 geen dividend uitgekeerd. Dit is het gevolg van het feit dat bij de bepaling van het dividend de in het boekjaar uitgekeerde garantstellingprovisie en dividend samen

maximaal 40% van het netto resultaat van het boekjaar bedraagt. De garantstellingprovisie is groter dan 40%.

5. Werkvoorzieningschap Noord-Kennemerland (WNK)

Met wie is een bestuurlijke relatie aangegaan?

Het Werkvoorzieningschap Noord-Kennemerland is een gemeenschappelijke regeling van de gemeenten Alkmaar, Bergen, Castricum, Graft- De Rijk, Heerhugowaard, Heiloo, Langedijk en Schermer.

Ontwikkelingen in 2014

Het WNK bestuur heeft in 2014 een bedrijfsplan 2015 -2018 opgesteld. Hierin wordt de transitie naar WNK Personeelsdiensten beschreven. Doelen van deze transitie zijn vooral het verlagen van kostenstructuren (overhead) en een andere verdienmodel.

Hierbij wordt ook aandacht geschonken aan de wijze waarop de deelnemende gemeenten op de hoogte worden gehouden over de voortgang en resultaten daarvan. In het bedrijfsplan WNK personeelsdiensten is een dienstverleningsmodel vastgesteld om zowel de mensen die recht hebben op een “beschutte werkplek”, als mensen die een afstand tot de arbeidsmarkt hebben geplaatst worden bij reguliere werkgevers. Voor de transitie is budget over een periode van 4 jaar van in totaal € 3,6 mln. nodig. Bij het voorleggen van het bedrijfsplan WNK personeelsdiensten 2015-2018 en de begroting 2015 van het WNK hebben alle deelnemende gemeenten zich verbonden aan de uitrol van het

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

bedrijfsplan. Uw raad heeft besloten om voor 2014 en 2015 middelen beschikbaar te stellen.

In 2014 is WNK gestart met de uitvoering van het transitieplan, zoals in de raadsvergadering is behandeld.

6. Recreatieschap Geestmerambacht

Met wie is een bestuurlijke relatie aangegaan?

Het Recreatieschap Geestmerambacht is een gemeenschappelijke regeling van de gemeenten Alkmaar (36%), Bergen (1,1%), Heerhugowaard (18%), Langedijk (9,6%) en de Provincie Noord-Holland (35,3%).

Ontwikkelingen in 2014

Hieronder wordt kort ingegaan op de stand van zaken beleidsrealisatie van de doelstellingen die zijn opgenomen in de begroting 2014 van het schap. Voor een uitgebreide toelichting wordt verwezen naar de jaarstukken 2014 die in de raad van juni aan uw raad zullen worden voorgelegd.

Gebiedsbeheer:

- het Indian Summer Festival vond voor de laatste keer plaats aan de zuidzijde van de Zomerdel;
- Op het evenemententerrein zijn grote en kleine evenementen gehouden, waaronder de camping van het Indian Summer Festival, het Hodgepodge Festival en Saturday Life Festival;

- Schapenbegrazing is ingezet, waarbij aanvullende maatregelen zorgen voor een nette uitstraling van de entrees tot het gebied
- In 2014 ging de Alkmaarse Wandel4Daagse ook door het Park van Luna en het recreatiegebied.

Toezicht:

- Er wordt jaarrond op onverwachte tijden gecontroleerd;
- Specifieke handhaving: bromfietzers en loslopende honden.

Bestuursadvisering:

- Begeleiden proces uittreding provincie, waarvoor ook externe deskundigen en juristen zijn ingehuurd

Inrichting & Ontwikkeling:

- Verkenning en begeleiding van de ontwikkeling van Adventure Park;
- Verkenning en begeleiding van de volgende locatieontwikkelingen: zorglandgoed, themapark Justerland, evenemententerrein, speelpark De Swaan en natuurpark Geestmerloo. In oktober 2014 is de beschikking over de provinciale subsidie ontvangen.
- Verkenning en begeleiding van nieuwe ontwikkelingen rondom Waerdse Tempel en een tijdelijke horeca bij het Strand van Luna.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Communicatie:

- In het voorjaar zijn de Treasure Games gehouden om het recreatieseizoen feestelijk te openen.

De provincie heeft na het besluit tot uittreding uit de gemeenschappelijke regeling een voorstel gedaan voor de afkoopsom. De bestuurlijke onderhandelingen lopen door tot in 2015. Inmiddels is het uittredmoment bijgesteld naar 1 januari 2017. Op die datum vervalt de jaarlijkse participanten bijdrage van de provincie, die voor de begroting GAB ongeveer € 205.000 bedroeg.

Het proces voor uittreding van de provincie zorgt voor onzekerheid en vertraging van grondoverdracht, locatieontwikkelingen en het uitbreidingsproces.

Ook de gemeente Schagen heeft besloten uit te treden.

7. Gemeenschappelijke regeling Heerhugowaard en het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier

Met wie is een bestuurlijke relatie aangegaan?

De gemeenschappelijke regeling Heerhugowaard en het Hoogheemraadschap is de lichtste vorm van samenwerkingsverband op basis van de 'Wet Gemeenschappelijke Regelingen' tussen de gemeente en het Hoogheemraadschap Hollands

Noorderkwartier. De regeling is op 19 juli 2005 van kracht geworden. Gemaakte kosten worden over en weer verrekend.

Ontwikkelingen in 2014

Deze gemeenschappelijke regeling is in het leven geroepen om ongezuiverde lozingen van huishoudelijk afvalwater in het buitengebied te saneren. In 2014 hebben geen activiteiten in dit kader plaatsgevonden. Als gevolg van de realisatie van De Draai zullen afvalwaterlozingen in het gebied langs de Westdijk gesaneerd moeten worden. Hetzelfde geldt voor Broekhorn.

De gemeenschappelijke regeling blijft bestaan voor het geval de noodzaak in de ontwikkelingsgebieden zich voordoet.

8. Kaderregeling HAL-samenwerking

Met wie is een bestuurlijke relatie aangegaan?

De gemeenschappelijke regeling Heerhugowaard, Alkmaar en Langedijk en is de lichtste vorm van samenwerkingsverband op basis van de 'Wet Gemeenschappelijke Regelingen'. De regeling is in 1991 van kracht geworden.

Ontwikkelingen in 2014

Per 1 januari 2005 is het projectbureau HAL opgeheven. De kaderregeling is na die datum 'werkloos' blijven bestaan. Er hebben in 2014 geen ontwikkelingen plaatsgevonden binnen de kaderregeling.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

9. Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland Noord (RUD NHN)

Met wie is een bestuurlijke relatie aangegaan?

De Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland Noord (RUD NHN) is een gemeenschappelijke regeling tussen 19 gemeenten (2015: 17) in Noord-Holland Noord en de Provincie Noord-Holland. De RUD NHN is officieel van start gegaan per 1 juli 2013.

Ontwikkelingen in 2014

Met ingang van 2014 is de RUD NHN van start gegaan. Het eerste jaar stond in het teken van bouwen en inrichten. Naast de opbouw van de interne organisatie heeft de RUD zich ingespannen alle aan haar overgedragen werkzaamheden van de gemeenten en de provincie uit te voeren. In het geval van Heerhugowaard is de RUD in die opzet geslaagd met een score van uiteindelijk 107% op de periodieke milieucontroles bij overgedragen basistaakinrichtingen (inclusief een aantal niet geplande controles). Daarnaast zijn 35 zaken in het kader van regulering (met name meldingen Activiteitenbesluit) door de RUD behandeld en zijn 90 informatieverzoeken afgehandeld.

In 2014 heeft de provincie haar budget voor een aantal milieucontroles, waarvoor toezicht en handhaving bij de provincie waren belegd en waar Heerhugowaard het bevoegd gezag is (met name autosloperijen) overgedragen aan de gemeente. De feitelijke controlewerkzaamheden zijn overgedragen aan de RUD. De provincie heeft de gemeenten verzocht het betreffende budget volledig over

te hevelen naar de RUD. Gedurende het jaar is verschil van inzicht ontstaan over de noodzaak om dit budget volledig over te dragen aan de RUD. Naar de mening van de gemeente kunnen de betreffende controles aanzienlijk efficiënter en daarmee voordeliger worden uitgevoerd, waardoor slechts een gedeelte van het budget aan de RUD verstrekt zou hoeven worden. In 2015 wordt door de RUD onderzoek gedaan naar de werkelijke kosten voor toezicht en handhaving op de betreffende bedrijven. Aan de hand daarvan zal een definitief standpunt worden bepaald ten aanzien van de hoogte van het over te hevelen budget.

10. Cocensus

Met wie is een bestuurlijke relatie aangegaan?

Cocensus is een gemeenschappelijke regeling die de uitvoeringswerkzaamheden van de gemeentelijke belastingen verricht voor de gemeenten Haarlem, Haarlemmermeer, Hillegom, Beverwijk, Wormerland en Oostzaan. Vanaf 1 januari 2014 zijn de gemeenten Alkmaar (inclusief Graft-De Rijk en Schermer), Bergen, Langedijk en Heerhugowaard aangesloten bij deze gemeenschappelijke regeling.

Ontwikkelingen in 2014

Door Cocensus worden voor de deelnemende gemeenten uitvoeringswerkzaamheden verricht. Daarnaast verzorgt Cocensus de contacten met de Waarderingskamer, CBS, dataland en de gemeentelijke afnemers (belastingdienst en waterschappen).

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Ook worden de aanslagen/bezwaren en kwijtscheldingen verwerkt voor de OZB, afvalstoffenheffing en de rioolheffing. De overgang van belastingen naar Cocensus is redelijk soepel verlopen en de dienstverlening heeft daar niet onder te lijden heeft gehad.

Gedurende het jaar 2014 heeft de gemeente Den Helder besloten zich aan te sluiten per 1 januari 2015.

11. NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

Met wie is een bestuurlijke relatie aangegaan?

De gemeente Heerhugowaard is aandeelhouder van de bank NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG).

De gemeente heeft zeggenschap in de BNG via het stemrecht op de BNG aandelen van de gemeente. 50% van de aandelen is in bezit van gemeenten en provincies. De andere 50% heeft het Rijk in bezit.

Heerhugowaard heeft 9.789 aandelen met een nominale waarde van € 2,50.

Dividend

In 2014 is over het boekjaar 2013 dividend uitgekeerd ter grootte van € 12.432.

BNG Bank heeft over 2014 een nettowinst behaald van € 126 miljoen (2013: € 283 miljoen). Aan de aandeelhouders wordt voor-

gesteld om 25% van de winst na belasting uit te keren. Dit komt neer op een dividendbedrag van € 32 miljoen.

De economische omstandigheden en de nieuwe wet- en regelgeving waarmee de belangrijkste klanten van de bank worden geconfronteerd hebben geleid tot terughoudendheid ten aanzien van nieuwe investeringen en daarmee tot een daling van de klantvraag.

In het streven de banken veiliger te maken is door meerdere regelgevers nieuwe wet- en regelgeving doorgevoerd. De gevolgen hiervan voor BNG Bank zijn zichtbaar in een structurele stijging van de operationele lasten en bijdragen aan heffingen zoals de nationale bankenbelasting en het Europese resolutiefonds.

Er worden als gevolg van de onzekerheden geen uitspraken gedaan over de verwachtingen van de nettowinst voor 2015.

12. NV Houdstermaatschappij Gasbedrijf Kop Noord Holland (GKNH)

Met wie is een bestuurlijke relatie aangegaan?

De gemeente Heerhugowaard is samen met 27 andere gemeenten aandeelhouder van de NV Houdstermaatschappij GKNH.

Het totaal aantal aandelen bedraagt 4.646. Heerhugowaard heeft 327 aandelen.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Dividend

De houdstermaatschappij was in bezit van een aandelenpakket van 3,03% van het totaal aantal aandelen NUON.

Op 3 juni 2009 heeft de algemene vergadering van aandeelhouders (AvA) van de houdstermaatschappij in meerderheid besloten in te stemmen met de verkoop van dit aandelenpakket.

Vervolgens is door de AvA van NUON in juni 2009 besloten over te gaan tot verkoop van het aandelenpakket NUON aan het Zweedse Vattenfall. De verkoopopbrengst bedroeg voor Heerhugowaard in totaal ruim € 18 miljoen. De eerste (49%), tweede (15%) en derde tranche (15%) zijn in 2009, 2011 en 2013 uitgekeerd. De laatste tranche wordt in 2015 overgedragen en uitgekeerd.

In overeenstemming met het raadsbesluit over de reserve beheer en sociale structuur (RB2010-120 d.d. 11 november 2010) wordt de verkoopopbrengst van de aandelen toegevoegd aan deze reserve.

In 2014 is dividend ontvangen ter grootte van € 287.724.

13. Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord NV

Met wie is een bestuurlijke relatie aangegaan?

De gemeente Heerhugowaard is samen met de provincie Noord-Holland, de Kamer van Koophandel en de gemeenten in Noord-Holland Noord aandeelhouder van Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord NV. Het ontwikkelingsbedrijf is in 2006 opgericht en 1 januari 2007 van start gegaan.

Heerhugowaard bezit 1.762 aandelen met een nominale waarde van € 1,00. Daarnaast betaalt de gemeente een jaarlijkse bijdrage.

Ontwikkelingen in 2014

Enkele ontwikkelingen uit 2014 die wij hier willen aanstippen zijn:

- In de markt zetten regiobranding ©Van Hollandse Bodem. In 2014 is de website gelanceerd: <http://regiovanhollandse-bodem.nl/>. Hiermee is een grote stap gezet in de branding van Noord-Holland Noord als herkenbare regio in Nederland.
- De in 2013 gestarte afbouw van risicodragende participaties is blijven lopen in 2014;
- Er is zwaar ingezet op meer investeringen gericht op handhaving en uitbreiding van de werkgelegenheid in Noord-Holland Noord.
- In 2014 is een start gemaakt in de ondernemersgerichte aanpak, de zogenaamde 'rode looper benadering'. Teneinde ondernemers te helpen een passende plek te vinden in Noord-Holland Noord zijn dit jaar de sites van de drie regio's in NHN gelanceerd. Zie voor Regio Alkmaar: <http://www.bedrijven-loketregioalkmaar.nl/>

Er wordt op dit moment gewerkt aan het samenvoegen de 3 bedrijvenlokets tot 1 bedrijvenloket voor heel Noord-Holland Noord. Daarnaast faciliteert het Ontwikkelingsbedrijf in het samenbrengen van de ervaringen van de bedrijvenadviseurs in Noord-Holland Noord en heeft zij een regisserende rol gehad in het

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

opstellen van het Stec-advies: werklocatiestrategie Regio Alkmaar. Ook ondersteunt zij in het op gang brengen van de dynamiek en revitalisering in glasconcentratiegebied Alton. In 2014 is gestart met het verder regionaliseren van het lobby-overleg. Dit betekent dat voorheen de drie centrum-gemeenten in Noord-Holland Noord (Alkmaar, Hoorn, Den Helder) niet meer de agenda bepalen, maar alle gemeenten van Noord-Holland Noord.

14. Stichting Binnensportaccommodaties Heerhugowaard (SBH)

Met wie is een bestuurlijke relatie aangegaan?

In februari 2013 heeft de bestuurlijke overdracht naar de gemeente plaatsgevonden. Het 'oude' bestuur is hierna afgetreden en heeft décharge gekregen.

Stand van zaken beleidsrealisatie van de doelstellingen die zijn opgenomen in de begroting 2014

Omzet en bezoekersontwikkelingen 2013-2014 SBH zien er over het algemeen genomen positief uit. Het recreatief zwemmen neemt toe. Dit tegen de trend in binnen de overdekte zwembaden vallend onder Sportfondsen Nederland. In plaats van een omzet daling van -1,5% en bezoekersdaling van 4,3%, is bij de Waardergolf sprake van een omzetstijging van 3% en een bezoekerstijging van 1%. Qua activiteiten/doelgroepen zien we bij overdekte Sportfondsbaden een stijging bij de omzet van 5,5% en het aantal bezoekers in vergelijking met 2013 blijft gelijk. Omzet van de Waar-

dergolf stijgt met 18% en ook hier blijven de bezoekersaantallen gelijk met die van 2013. Deze financiële meevaller wordt vooral veroorzaakt door het omzetten van de lesduur. De zwemlessen geven qua trend aan dat bij een omzetstijging van 3,2% het bezoek daalt met -0,1%. De Waardergolf stijgt in 2014 met 9% en het aantal bezoekers volgt met 10%. Stijging is ontstaan door meer zwemlessen in te plannen en het omzetten van de tijdsduur zwemles.

Voorts kan ten aanzien van het gebruik van de sporthallen en gymzalen gemeld worden dat dit overeenkomstig de verwachtingen is. Een groeiend gebruik van de sporthal is merkbaar. MFA De Horst wordt tijdelijk door SBH beheerd. Op basis van een tussentijdse evaluatieonderzoek blijkt het klanttevredenheidscijfer op 6,5 uit te komen, het streven was gericht op een 7. Het aantal bezoekers is niet gestegen desalniettemin is een beter resultaat bereikt qua opbrengst verhuur en horeca omzet. De wisseling van de beheerder heeft enig effect gehad maar lijkt zich thans in positieve zin verder te ontwikkelen.

Ontwikkelingen in 2014

Ingaande 2014 is sprake van een dienstverleningsconstructie. Strekking daarvan is dat de gemeente HHW een bijdrage verstrekt aan SBH voor kosten die SBH maakt om namens de gemeente beheer en exploitatie te verzorgen van zwembaden, sporthallen en gymzalen.. Daarnaast verzorgt SBH tijdelijk ook exploitatie van MFA De Horst.. SBH wordt voor de genoemde kosten 100% door

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

de gemeente gecompenseerd conform de dienstverleningsovereenkomst. De baten en lasten uit de exploitatie komen rechtstreeks ten gunste ofwel ten laste van de gemeente (verrekening via onderlinge rekeningcourant verhouding). Met de gemeentelijke accountant is afgesproken om de certificering van de jaarrekening van de SBH en de controle op juistheid en volledigheid van de baten en lasten voor rekening en risico van de gemeente door de accountant van SFN te laten verrichten. De gemeentelijke accountant zal vervolgens volstaan met een review op de uitgevoerde werkzaamheden door de accountant van SBH en zich conformeren aan de bevindingen en conclusies van deze accountant.

15. Coöperatie 'Coöperatief Stimuleringsfonds Duurzame Energie Coöperatie Regio Alkmaar U.A'

Met wie is een bestuurlijke relatie aangegaan?

De coöperatie is in november 2014 opgericht door de gemeenten Alkmaar, Bergen, Castricum en Heerhugowaard. Ook de HVC is lid van coöperatie. Elk van de oprichters is lid van het bestuur van de coöperatie. Tevens is door elk lid ledenkapitaal ingebracht.

Er is sprake van een verlengd boekjaar. Dat wil zeggen dat de jaarstukken van de coöperatie voor het eerst per 31 december 2015 zullen worden opgesteld.



Paragrafen

Paragraaf G. Grondbeleid

Inleiding

Strategische verwerving

Financieel management

Verloop van de grond-
complexen in exploitatie

Actief grondbeleid

Passief grondbeleid

Projecten in initiatief fase

NIEGG

Afgesloten complexen

Winst- en verliesnemingen

'Dit is straks onze woonkamer'

Ze kunnen niet wachten tot ze de sleutel hebben van hun nieuwe woning in Havenkwartier in Broekhorn. 'We hebben al een nieuwe keuken gekocht en sanitair.' De huidige laminaatvloer uit hun appartement in Alkmaar gaat naar de eerste verdieping. Wat er in de woonkamer op de vloer komt weten ze nog niet. Wel dat er buiten op straat klinkers in de stoep komen en geen grijze betonnen stoeptegels. (Stadsnieuws 2014-08).

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

Inleiding

De afgelopen jaren zijn inhoudelijk en financieel omvangrijke maatregelen genomen in de grondexploitaties. In de jaarrekeningen 2010, 2011 en 2012 zijn de effecten van de maatregelen in De Draai en De Vaandel verwerkt, in de jaarstukken 2013 is daar het Stadshart bijgekomen. Verder hebben er de afgelopen jaren verschillende herwaarderingen plaatsgevonden op overige gronden en panden.

Sinds 2011 beschikken we over een MeerjarenPrognose Grondexploitaties (MPG). Daarin geven we voor alle grondexploitaties inzicht in de stand van zaken en de te verwachten resultaten. Dit doen we ook voor de niet in exploitatie genomen gronden (NIEGG) en materiële vaste activa.

In de herzieningen 2015 van de grondexploitaties zijn wederom maatregelen genomen aan de kostenkant van de grondexploitaties (afdrachten aan reserve NBK1, kosten Oosttangent van De Draai overhevelen naar NBK1, evenals een tunnelbijdrage in De Vaandel). In De Draai zijn naast deze kostencomponenten wijzigingen doorgevoerd in grondprijzen en fasering. De voorspelde woningbehoefte voor de komende jaren en de verkoopresultaten van de laatste periode leveren naar de huidige inzichten een reële grondexploitatie op.

In Heerhugowaard Zuid zijn ook op prijs en fasering aanpassingen gedaan. Dit leidt tot een grondexploitatie die naar de huidige inzichten nog steeds (licht) positief afsluit.

Waar berekende woningbehoefte is gebaseerd op demografische gegevens met een redelijke mate van voorspelbaarheid is de behoefte aan bedrijventerrein lastiger te kwantificeren en te kwalificeren. Dit werkt door in de grondexploitatie van De Vaandel. Tot enige jaren geleden heerste de brede overtuiging dat het aantal beschikbare hectares in de regio reëel was en in een vraag zou voorzien. Inmiddels zijn de inzichten hierover drastisch veranderd en niet alleen in onze regio.

Landelijk is onderzocht dat de hoeveelheid beschikbaar bedrijventerrein circa twee keer zo groot is als de vraag. Ook in de regio Alkmaar is er sprake van een overaanbod. De gezamenlijke gemeenten hebben daarom een advies laten opstellen door de Stec groep over de aanpak van dit overaanbod. In Heerhugowaard hebben we hier de afgelopen jaren al fors op geanticipeerd door grote delen van De Vaandel over te hevelen naar de materiële vaste activa. Bovendien zien we voor het zuidelijk deel kansen om op een geheel andere wijze tot invulling te komen, aansluitend aan de bestaande stad. Het noordelijke deel is nadrukkelijk in beeld als vestigingslocatie voor een opstel terrein voor treinen. Het midden-deel blijft in actieve exploitatie. Wel is de doorlooptijd verlengd; in 2014 is er geen grond verkocht. Het betekent dat het vorig jaar geschetste alternatieve scenario (langere looptijd, lagere prijzen) nu de basis is voor de grondexploitatie.

De ontwikkeling van de resterende woningbouwlocaties in het Stadshart en de locatie aan het Stadsplein zijn onderwerp van hernieuwde en intensieve gesprekken met de contractpartner.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

De situatie in de grondexploitaties blijft voortdurend onder de aandacht. We zoeken de oplossingen binnen de kaders van de 24 juni 2008 (RB2008-074) vastgestelde nota 'Grondbeleid 2008: Grond onder de voeten', en de 26 mei 2009 (RB2009-045) vastgestelde nota 'Grondprijsbeleid 2009: Prijsvorming op gegronde basis'. De kaders bieden voldoende ruimte en aanleiding om naar solide en creatieve oplossingen te zoeken en om in te spelen op de wijzigende omstandigheden. Het is op dit moment niet verstandig en nodig om de 'eigen' kaders van het grondbeleid van de raad te herzien. De situatie vraagt om een zekere flexibiliteit die de huidige kaders in voldoende mate bieden.

Bij de financiële verwerking van de herzieningen van de grondexploitaties zijn de aanbevelingen en stellige uitspraken van de commissie BBV als uitgangspunt genomen. Dat geldt ook voor de waardering van gronden buiten grondexploitatie (ook genoemd: niet in exploitatie genomen gronden (NIEGG)). Voor een overzicht van de getroffen voorzieningen en/of afwaarderingen verwijzen we naar de Meerjaren Prognose Grondexploitaties 2015 (die tegelijkertijd met deze jaarstukken aan uw raad wordt aangeboden) en de bij de verantwoording van de afgesloten complexen en de in exploitatie zijnde complexen in deze paragraaf.

Aandachtspunt is de invoering van de vennootschapsbelasting voor overheidsondernemingen per 1 januari 2016. Dit wetsvoorstel beoogt de vennootschapsbelasting (Vpb) zodanig aan te passen dat overheidsondernemingen die economische activiteiten ont-

plooien op een markt waarop ook niet-overheidsondernemingen (private ondernemingen) actief zijn, op dezelfde wijze aan de heffing van vennootschapsbelasting worden onderworpen als die private ondernemingen.

Daardoor gaat een gedeelte van de activiteiten van de gemeente, waaronder de grondexploitaties, onder de vennootschapsbelasting vallen. De inventarisatie van de consequenties van de invoering van deze wet is gestart. Wij willen u er nu alvast op wijzen dat als gevolg van de invoering van deze wet er in de toekomst verschillen zullen ontstaan tussen de fiscale en commerciële waardering van grondexploitaties.

De paragraaf G. 'Grondbeleid', de verslaglegging in de grondbedrijf complexen en de bij deze paragraaf gevoegde tabellen bieden inzicht in:

- De gemeentelijke doelstellingen van het ingekaderde gemeentelijk grondbeleid en de werkwijze hierin.
- De ontwikkelingen in ruimtelijke en financiële zin in de grondexploitaties.

Strategische verwerving

Strategische verwerving is eveneens onderdeel van het grondbeleid. Strategische verwervingen vinden plaats in gebieden waarvoor geen enkel planologisch kader of visie voor handen is. De gemeente wil in die gebieden een grondpositie hebben en verwerft

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

gronden en gebouwen met het oog op de te verwachten mogelijkheden voor ontwikkeling en herontwikkeling van deze gebieden, of als ruilobject.

In de raadsbegroting 2009 heeft de gemeenteraad eenmalig een investeringsbudget beschikbaar gesteld ter grootte van € 2,5 miljoen. Wanneer er een door de gemeenteraad vastgesteld kader (grondexploitatie of project) beschikbaar komt, worden de kosten met betrekking tot de strategische aankoop verantwoord ten laste van dit door de gemeenteraad vastgestelde kader en het daarbij behorende budget. Hiermee komt dan binnen het beschikbare investeringsbudget voor strategische grondaankopen 'nieuwe' financiële ruimte vrij (revolving fund).

Tot en met 2014 hebben daadwerkelijke strategische aankopen plaats gevonden met een boekwaarde (na hertaxatie) van € 507.000 (Middenweg 2 en 4).

Door de verscherpte regelgeving in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en opgenomen in de notitie grondexploitatie van januari 2012 is het niet meer geoorloofd deze gronden en gebouwen te activeren binnen de werking van de NIEGG.

Onder de huidige (economische- en financiële) omstandigheden worden de binnen dit kader beschikbare mogelijkheden met grote terughoudendheid gebruikt.

Risico's die worden gelopen bij strategische verwerving, bijvoorbeeld ten aanzien van waardering, ontwikkeling, planning, programmering en afzet, worden gemonitord in Paragraaf B. 'Weerstandsvormen'.

Financieel management

Het is van groot belang in een vroeg stadium, namelijk de fase van het strategisch beleidsniveau, inzicht te krijgen in de financiële gevolgen van het ruimtelijk beleid en de ontwikkelingen hierin. Dit inzicht wordt verkregen door het doen van aannames en gebruik te maken van kengetallen.

Hoe dichter de ontwikkelingen vanuit het ruimtelijk beleid bij de daadwerkelijke uitvoering komen, des te reëler en nauwkeuriger worden de begrotingen (grondexploitatie berekening).

Deze begrotingen vormen het financieel kader op hoofdlijnen. Dit kader wordt door college en gemeenteraad vastgesteld. Herzieningen worden afzonderlijk ter besluitvorming aan de gemeenteraad voorgelegd, omdat er dan sprake is van aanpassingen op een eerder vastgesteld kader. Hierdoor wordt voorkomen dat er met afwijkende (financiële) ambities wordt gewerkt bij de nadere uitwerking en uitvoering van die ruimtelijke ontwikkelingen. Actualiseringen blijven binnen de door de gemeenteraad vastgestelde kaders bij de vaststelling van de grondexploitatie(s).

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

De financiële crisis heeft behoorlijke wijzigingen in de pijlers als basis voor grondexploitatie, namelijk Planning, Programmering en Prijs, tot gevolg gehad en dus uiteindelijk ook voor de betreffende grondexploitaties. Daarnaast heeft toepassing van de bepalingen opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording en de aanvullende notitie Grondexploitatie (bijgesteld) van de commissie BBV (januari 2012) plaats gevonden. Resultaat hiervan is dat voorzieningen voor verwachte verliezen zijn getroffen en afwaardering in de voorraad grond heeft plaats gevonden. Die in deze jaarstukken zijn doorgevoerd.

Voor de uitgangspunten voor de reserves voor grondexploitaties in relatie tot de risico's, getroffen voorzieningen en afwaardering wordt verwezen naar Paragraaf B. 'Weerstandsvermogen' in deze jaarrekening.

De verantwoording over en het jaarlijks inzicht in het gevoerde grondbeleid en de daarvoor beschikbare grondexploitaties worden jaarlijks aan de gemeenteraad voorgelegd middels de Meerjaren Prognose Grondexploitaties (MPG).

Hierin wordt onder andere toegelicht welke keuze(s) er is/ zijn gemaakt om de grip op de grondexploitaties te houden. Daarnaast wordt toegelicht welke (financiële) maatregelen er in het afgelopen boekjaar zijn genomen en welke effecten en risico's deze maatregelen hebben op het weerstandsvermogen van de gemeente.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Verloop van de grondcomplexen in exploitatie

Bedragen x € 1.000

Complex	Boek-waarde 31-12-2013	Boek-waarde 31-12-2014	Prognose resultaat jaarstuk- ken 2014 NCW per 31-12- 2014	Resultaat op eind- waarde	Verwachte einddatum exploitatie	Nog te rea- liseren op- brengsten gecumu- leerd en geindex- eerd excl. rente- opbrengst	Nog te maken kosten gecumu- leerd en geindex- eerd excl. rente- kosten	Rente- saldo	Verlies- of winstne- ming (in boek- waarde verwerkt)	Mutatie verlies voorzie- ning
Actief grondbeleid										
G.749 Zandhorst III	248	163	560	579	31-12-15	658	244	2	0	0
G.763 De Horst e.o.	5	-7	538	598	31-12-17	642	42	5	0	0
G.769 Recreatiegebied	15	0	0	0	31-12-14	0	0	0	4	0
G.771 De Vaandel Middel	-6.716	-7.618	-2.511	-6.079	31-12-28	20.843	12.909	-6.396	0	
G.780 De Draai	-48.887	-51.256	-8.150	-14.350	31-12-30	149.687	90.045	-22.906	0	535
G.800 HHW-Zuid (Stedelijk gebied)	-12.031	-12.472	1.507	2.071	31-12-23	30.790	14.484	-1.763	0	0
G.842 Stadshart	-6.782	-7.168	-5.569	-7.932	31-12-24	5.068	3.181	-2.651	0	-750
G.850 Beveland	198	192	867	900	31-12-15	933	229	4	0	0
G.851 Westpoort	-6.186	-7.380	284	304	31-12-16	20.607	12.152	-771	0	0
Subtotaal	-80.136	-85.5466	-12.474	-23.910		229.398	133.286	-34.476	4	-215

Heerhugowaard - Jaarstukken 2014 - Paragrafen

Bedragen x € 1.000

Complex	Boek- waarde 31-12-2013	Boek- waarde 31-12-2014	Prognose resultaat jaarstuk- ken 2014 NCW per 31-12- 2014	Resultaat op eind- waarde	Verwachte einddatum exploitatie	Nog te rea- liseren op- brengsten gecumu- leerd en geindex- eerd excl. rente- opbrengst	Nog te maken kosten gecumu- leerd en geindex- eerd excl. rente- kosten	Rente- saldo	Verlies- of winstne- ming (in boek- waarde verwerkt)	Mutatie verlies voorzie- ning
Passief grondbeleid										
G.733 Middenweg 30	3	-78	0	0	31-12-15	82	1	-3	-8	0
G.753 Broekhorn	1.744	34	31	31	31-12-15	20	23	0	100	0
G.767 Bickerstraat (AHOED)	0	126	77	83	31-12-16	0	54	11	0	0
G.781 Hugo Oord; fase de Pieter Raat Stichting	29	29	0	29	nrb	0	0	0	0	0
G.782 Hugo Oord; fase Woonwaard	19	13	0	13	nrb	0	0	0	0	0
G.786 Tamarixplantsoen	1.229	1.088	474	489	31-12-15	527	1.144	18	0	0
G.787 Poort Halfweg	-54	74	0	0	30-06-15	16	90	0	-5	0
SUBTOTAAL	2.970	1.286	582	645		645	1.312	26	87	0

Bedragen x € 1.000

Complex	Boek- waarde 31-12-2013	Boek- waarde 31-12-2014	Prognose resultaat jaarstuk- ken 2014 NCW per 31-12- 2014	Resultaat op eind- waarde	Verwachte einddatum exploitatie	Nog te rea- liseren op- brengsten gecumu- leerd en geindex- eerd excl. rente- opbrengst	Nog te maken kosten gecumu- leerd en geindex- eerd excl. rente- kosten	Rente- saldo	Verlies- of winstne- ming (in boek- waarde verwerkt)	Mutatie verlies voorzie- ning
Niet in exploitatie genomen gronden										
G 772 De Vaandel Zuid	-3.536	-3.668	- 600							-600
G 773 De Vaandel Noord	0	-556								
Subtotaal	-3.536	-4.224	-600	0		0	0	0	0	-600
Totaal	-80.702	-88.484	-12.492	-23.265		230.043	134.598	-34.450	91	-815

In bovenstaande tabel is de baten en lasten notering gehanteerd in plaats van de balans notering. Hierdoor staat een min teken voor een grondexploitatie waarbij de lasten hoger zijn dan de baten en een plus teken staat voor een grondexploitatie waarbij de baten hoger zijn dan de lasten.

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

Actief Grondbeleid

G.749 Zandhorst III

De herziene grondexploitatie Zandhorst III laat een positief resultaat van € 560.000 zien. Er kan dit jaar geen tussentijdse winst worden genomen, omdat de nog te maken kosten de positieve boekwaarde overschrijden. Er resteren nog twee bouwkavels binnen dit plan met een totale oppervlakte van 4.385 m² met een bedrijfsbestemming.

G.763 De Horst

Het project is grotendeels afgerond. Er moeten nog vier kavels door de gemeente uitgegeven worden. Hiermee wordt nog enige jaren gewacht tot de markt voor vrije kavels is aangetrokken.

G.771 De Vaandel (Midden)

Het achterblijven van de omzet vormt druk op het verwachte resultaat en als gevolg hiervan hebben er diverse aanpassingen plaatsgevonden om tot een verantwoorde exploitatieberekening te komen welke in de MPG 2015 verder toegelicht wordt.

G.780 De Draai

De 6e herziening van deze ontwikkeling is aangepast aan de meest recente ontwikkelingen. De waardebepalende elementen die van invloed zijn op de grondexploitatie (de zogenaamde '4 P's':

Programma, Prijs, Planning en Parameters) zijn dan ook geactualiseerd. Met name de planning is zodanig aangepast dat de looptijd met twee jaar is verlengd. Het verwachte resultaat is € 8,16 miljoen negatief. Aangezien er vorig jaar een voorziening is getroffen van € 8,69 miljoen, is deze voorziening met € 0,53 miljoen verlaagd. Voor een uitgebreide beschrijving van de noodzakelijke en verwerkte aanpassingen wordt verwezen naar de MPG 2015 die tegelijkertijd met deze jaarstukken aan uw raad wordt aangeboden.

Vanaf 2018 is in de De Draai een opbrengstenstijging doorerekend. Indien de werkelijke opbrengstenstijging achterblijft kan dit mogelijk een substantieel effect op het resultaat hebben.

G.800 Heerhugowaard Zuid (Stedelijk gebied)

Ook bij deze grondexploitatie zijn de waardebepalende elementen geactualiseerd. Het woningbouwprogramma is kwalitatief en kwantitatief niet veranderd en ook de grondprijzen zijn in vergelijking met vorig jaar niet veranderd. Alleen is de looptijd van het plan met 2 jaar verlengd door enige vertraging in de uitgifte van de nog te realiseren plandelen. Het aantal nog te bouwen woningen bedraagt circa 400, die naar verwachting tussen 2015 en 2023 zullen worden opgeleverd. Tevens zijn de kosten voor voorbereiding wat verhoogd als gevolg van deze looptijdverlenging. De aanpassingen hebben geleid tot een verlaging van het overigens nog positieve resultaat met € 0,4 miljoen tot circa € 1,5 miljoen.

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

G.842 Stadshart

De ontwikkeling van de 'stand alone' woningbouwlocaties loopt vertraging op als gevolg van de economische crisis.

G.850 Beveland

De herziene grondexploitatie Beveland laat een positief resultaat van € 867.000 zien. Er kan dit jaar geen tussentijdse winst worden genomen, omdat de nog te maken kosten de positieve boekwaarde overschrijden. Er resteren nog twee bouwkavels binnen dit plan met een totale oppervlakte van 6.219 m² met een bedrijfsbestemming.

G.851 Westpoort

Op 21 september 2011 (**RB2011-111**) is de eerste grondexploitatie van de Westpoort door de gemeenteraad bekrachtigd. In de herziening is een aantal mutaties verwerkt. Het resultaat blijft ten opzichte van de jaarstukken 2013 ongewijzigd. Naar verwachting zullen in het voorjaar van 2016 de gronden door de gemeente bouwrijp worden geleverd aan de MCA-Geminagroep. Indien de grond later wordt overgedragen heeft dit geen financieel effect aangezien er is vastgelegd dat de grond vanaf april 2015 rentedragend is. De hierboven bedoelde grondverkoop is cruciaal voor de verdere ontwikkeling van dit gebied inclusief de omringende infrastructuur. Leidraad hiervoor is de in 2011 gesloten koop- en samenwerkingsovereenkomst.

Passief grondbeleid

G.733 Middenweg 30

In juli 2012 is er een exploitatieovereenkomst getekend tussen de gemeente en de ontwikkelaar over de realisatie van een vijftal vrije kavels tussen Middenweg 30 en 32. Door proceskosten van een rechtzaak rondom de NBK afdracht sluit dit complex circa € 8.000 negatief. Dit bedrag is als verlies genomen.

G.753 Broekhorn

Bouwfonds Ontwikkeling B.V. voert de gebiedsontwikkeling voor eigen rekening en risico uit. De gemeente draagt geen risico in de grondexploitatie. De gronden voor woningbouw zijn door de gemeente aan Bouwfonds teruggeleverd tegen betaling van de boekwaarde die op het complex Broekhorn rustte. Vooralsnog blijft het complex bestaan om de gemeentelijk projectmatige kosten te verantwoorden die door Bouwfonds zullen worden vergoed. In 2014 is de door Bouwfonds aangelegde jachthaven aan de gemeente opgeleverd. Vanuit de positieve boekwaarde van het project is dit jaar € 100.000 toegevoegd aan het rekeningresultaat.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

G.767 Bickerstraat (AHOED)

In 2014 heeft de grondverkoop plaatsgevonden en is de bouw gestart.

G.782 Hugo Oord; fase Woonwaard

Dit project ligt stil ten gevolge van onvoldoende financiële middelen en andere prioriteiten bij de ontwikkelende partij Woonwaard. Er is een ondertekende exploitatieovereenkomst aanwezig.

G.786 Tamarixplantsoen

In 2014 is de exploitatieovereenkomst met Woonwaard getekend omtrent de realisatie van 68 appartementen en 14 grondgebonden woningen aan het Tamarixplantsoen. Het complex kent een positieve resultaat van circa € 470.000. Dit resultaat kan echter nog niet genomen worden aangezien de grondopbrengst in 2015 is gerealiseerd.

G.787 Poort Halfweg

Door vertraging in de afronding van het plan kan het complex nog niet worden afgesloten. Verwacht wordt dat het complex in 2015 kostenneutraal kan worden afgesloten

Projecten in initiatief fase

G.781 Hugo Oord; fase de Pieter Raat Stichting

Vanwege financieringsproblemen bij de ontwikkelende partij zijn er nog geen nieuwe ontwikkelingen.

Niet in exploitatie genomen gronden (NIEGG)

Naast de actieve en passieve grondbedrijfcomplexen heeft de gemeente een aantal niet in exploitatie genomen gronden. De meeste van deze gronden zijn grondaankopen met het doel deze in de (nabije) toekomst te gaan ontwikkelen.

G 772 De Vaandel Zuid

De mutatie in 2014 betreft renteboeking en extern advies.

De afzetmarkt voor maatschappelijke ontwikkelingen is onzeker en is nog niet onderzocht. Hierdoor bestaat een risico dat als gevolg van een tegenvallende vraag naar maatschappelijk terrein. Een scenario op basis van een tegenvallende vraag naar maatschappelijk terrein zou kunnen betekenen dat er noch vraag is naar bedrijventerrein, noch naar maatschappelijk terrein.

Het financieel effect van dit risicoscenario is te kwantificeren op basis van 17,1 ha. (bruto) gronden welke gewaardeerd moeten worden tegen een marktwaarde in huidige bestemming.

In 2015 wordt nader onderzoek verricht naar de vraag (programma en afzetplanning) voor maatschappelijke functies.

G 773 De Vaandel Noord

De mutatie heeft betrekking op de overheveling van circa 30 hectare grond vanuit de materiele vaste activa (staat C) naar dit complex.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

Afgesloten complexen

G.769 Recreatiegebied Heerhugowaard Zuid

Alle werkzaamheden in het recreatiegebied zijn inmiddels afgerond en het complex kan worden afgesloten. De positieve boekwaarde van circa € 4.000 wordt toegevoegd aan het rekeningresultaat 2014.

(Tussentijdse) winst- en verliesneming resterende complexen in exploitatie

In de nota 'Grondbeleid 2008: Grond onder de voeten' (RB2008-074 d.d. 24 juni 2008) zijn in paragraaf 7.1.4 'Winst- en verliesneming' de voorwaarden voor het nemen van winst en verlies bij grondexploitatie opgenomen met als basis de bepalingen uit het BBV.

In de praktijk betekent dit dat onder de volgende voorwaarden tussentijds winst kan worden genomen;

- Er is sprake van een positieve boekwaarde (gerealiseerde opbrengsten zijn hoger dan gerealiseerde kosten).
- De nog te maken kosten kunnen ruimschoots worden afgedekt door deze positieve boekwaarde.
- Het verschil tussen de positieve boekwaarde en nog te maken kosten wordt als tussentijdse winst aangeduid.

Bij toepassing van vermelde voorwaarden kan de volgende winstneming worden gedaan:

G.769 Recreatiegebied HHW Zuid	€	4.000
G.753 Broekhorn	€	100.000
Totaal	€	104.000

De totale winstneming is ten gunste gebracht van het rekeningresultaat 2014.

Voor een aantal complexen geldt dat er een verlies dient te worden genomen. Voor deze complexen geldt dat er bij de huidige uitgangspunten een tekort is ontstaan in de exploitatie van deze complexen en het niet aannemelijk is dat dit tekort nog zal verdwijnen.

Vanuit de grondexploitaties is gebleken dat voor de volgende complexen verliezen dienen te worden genomen:

G.733 Middenweg 30	-/- €	8.000
G.787 Poort Halfweg	-/- €	5.000
Totaal	-/- €	13.000

Conform de bepalingen opgenomen in het BBV moeten verwachte verliezen direct ten laste van het resultaat worden gebracht.

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

Het is echter mogelijk dat er in de toekomst aanpassingen worden gedaan binnen de plannen (zoals wijzigingen in het programma, bezuinigingen binnen het plan, et cetera) waardoor het voorziene verlies zal slinken of zelfs zal verdwijnen. Jaarlijks wordt bekeken of de getroffen voorzieningen nog toereikend zijn.

Vanuit de grondexploitaties zijn de volgende mutaties in de voorzieningen waar te nemen:

G.772 De Vaandel Zuid (NIEGG)	-/- €	600.000
G.780 De Draai	+ €	535.000
G.842 Stadshart	-/-€	750.000
Totaal	-/- €	815.000

Per saldo is het financiële effect op het rekeningresultaat 2014 van wat in deze paragraaf is opgenomen:

Winstnemingen 2014	€	104.000
Verliezen 2014	-/- €	13.000
Mutatie voorzieningen 2014	-/- €	815.000
Totaal	-/- €	724.000



Heerhugowaard
Stad van kansen

Programmarekening





Programmarekening

Overzicht baten en lasten

Overzicht van baten en lasten

Incidentele baten en lasten

Specificatie mutaties reserves 2014

'Plaatsing fietsbrug'

In de nacht van 8 op 9 januari is het brugdek van de fietsbrug over de N242 geplaatst. De brug kan in gebruik worden genomen als de Stationsweg tot de kruising met de Industriestraat opnieuw is ingericht. Dat zal naar verwachting eind maart zijn. (Stadsnieuws 2014-01).

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

In het onderstaand overzicht van baten en lasten over het jaar 2014 zijn ter vergelijking ook de cijfers over 2013 (jaarrekening), de primair vastgestelde begroting 2014 en de actuele begroting 2014 (inclusief de reeds gemelde effecten bij de tweede bestuursrapportage) weergegeven.

<i>Bedragen x € 1.000</i>					
Overzicht baten en lasten	Jaarrekening 2013	Primair vastgestelde begroting 2014	Actuele begroting 2014	Realisatie 2014	Verschil actuele begroting vs realisatie
Lasten					
1. Veiligheid	3.540	3.580	3.697	3.914	-217
2. Stedelijk beheer	36.847	29.673	32.640	34.177	-1.537
3. Stedelijke voorzieningen en duurzame leefomgeving	49.824	42.976	23.998	24.964	-966
4. Sociale samenhang	45.615	43.598	47.764	46.983	781
5. Dienstverlening, communicatie en informatisering	13.370	11.241	12.787	13.876	-1.089
Totaal Lasten	149.196	131.068	120.886	123.914	-3.028
Baten					
1. Veiligheid	107	80	102	199	97
2. Stedelijk beheer	13.070	11.365	14.482	14.963	481
3. Stedelijke voorzieningen en duurzame leefomgeving	33.464	37.740	16.434	17.950	1.516
4. Sociale samenhang	18.073	16.499	19.010	19.866	856
5. Dienstverlening, communicatie en informatisering	3.185	1.178 ²⁾	3.036	4.037	1.001
Totaal Baten	67.899	66.862	53.064	57.015	3.951

Bedragen x € 1.000

Overzicht baten en lasten	Jaarrekening 2013	Primair vastgestelde begroting 2014	Actuele begroting 2014	Realisatie 2014	Verschil actuele begroting vs realisatie
Resultaat					
Totaal programma's	-81.297	-64.206	-67.822	-66.899	923
Algemene dekkingsmiddelen	66.414	62.425 ²⁾	64.145	64.508	363
Onvoorzien	0	-74	-71	0	71
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-14.883	-1.855	-3.748	-2.391	1.357
Mutatie reserves	5.122	3.719	5.318	4.460	-858
Gerealiseerd resultaat	-9.761	1.864	1.570 ¹⁾	2.069	499

1) Toelichting bij overzicht van baten en lasten

In raadsvergadering van 16 december 2014 (**Rb2014-138**) is besloten tot het actualiseren van de budgetten op basis van de tweede bestuursrapportage. In het aan dit raadsbesluit ten grondslag liggende voorstel wordt uitgegaan van een verwachte onderschrijding van de budgetten met € 87.000

Begrotingsresultaat tweede bestuursrapportage	€	1.688
Saldo gemelde afwijkingen tweede bestuursrapportage	-/- €	87
Prognose rekeningresultaat tweede bestuursrapportage	€	1.601

Na de tweede bestuursrapportage 2014 zijn er twee begrotingswijzigingen verwerkt die van invloed waren op het verwachte rekeningresultaat 2014. Deze begrotingswijzigingen zorgde ervoor dat het verwachte rekeningresultaat € 29.000 lager is geworden.

Prognose rekeningresultaat tweede bestuursrapportage	€	1.601
Verwerken structurele effecten jaarrekening 2014, conform VJN 2014 3.2 A	€	29
Aanvullend besluit tweede bestuursrapportage inzake de aanleg van een terras bij De Filosoof	-/- €	60
Prognose rekeningresultaat	€	1.570

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring**Incidentele baten en lasten.**

Op grond van artikel 28 lid c van het BBV is onderstaand overzicht van de incidentele baten en lasten opgenomen.

		<i>Bedragen x € 1.000</i>	
Programma	Omschrijving	Lasten	Baten
Programma 1	In 2014 is op grond van lopende afspraken roerende zaken verkocht welke nog in bezit waren van Heerhugowaard		92 V
Programma 2	Het herstel van de brandschade Huygenscollege heeft tot een overschrijding van de lasten geleid van € 475.000 Dit nadeel wordt gecompenseerd op de baten door de ontvangst van een schade-uitkering.	475	475
Programma 2	In de Vaandel Noord ligt 36 hectare grond welke als materieel vast actief in de balans is opgenomen. Een gedeelte van deze grond was nog gewaardeerd tegen aanschafwaarde, terwijl de marktwaarde (agrarische grond) lager was. Op basis van de BBV heeft dit geleid tot afwaardering van deze grond met € 990.000.	990	
Programma 3	Begin 2015 hebben herzieningen plaatsgevonden van de grondexploitaties De Vaandel Zuid en Stadshart (RB2015-038). Uitkomst van deze herziening is dat de bestaande verliesvoorziening Stadshart moet worden opgehoogd met € 750.000 en dat er voor de Vaandel-Zuid een nieuwe verliesvoorziening moet worden gevormd van € 600.000.	1.350	
Programma 3	Begin 2015 heeft een herziening van de grondexploitatie de Draai plaatsgevonden (RB2015-022). Uitkomst van deze herziening is dat een gedeelte van de eerder getroffen verliesvoorziening kan vrijvallen (€ 535.000).		535
Programma 3	Vanuit de grondexploitaties hebben diverse afdrachten aan de NBK-1 plaatsgevonden (€ 392.000)		392
Programma 4	In 2014 is een bedrag van € 201.000 ontvangen naar aanleiding van de aanvraag van de Incidentele Aanvullende Uitkering (IAU) over het jaar 2013.		201
Reserves	Middels RB2014-138 d.d. 16 december 2014 is besloten om van de onderuitputting op de		200

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

<i>Bedragen x € 1.000</i>			
Programma	Omschrijving	Lasten	Baten
	stelpost bedrijfsvoering (zie programma 5) een bedrag van € 200.000 te storten in de nieuw in te stellen reserve Digitalisering Archieven.		
Reserves	Vanuit de grondexploitaties hebben diverse opdrachten aan de NBK-1 plaatsgevonden (€ 392.000)		392
Reserves	Middels RB2014-138 d.d. 16 december 2014 is besloten om van de onderuitputting op de stelpost bedrijfsvoering (zie programma 5) een bedrag van € 200.000 te storten in de nieuw in te stellen reserve Digitalisering Archieven.		200

In het hoofdstuk 'Verklaring afwijking realisatie ten opzichte van actuele begroting' van de programmaverantwoording vindt u per programma een toelichting op de afwijkingen. In de toelichting op de programmarekening vindt u deze toelichting voor de algemene dekkingsmiddelen en mutaties reserves. Bij deze toelichtingen is aangegeven of deze incidenteel dan wel structureel van aard zijn.

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

Specificatie mutatie reserves 2014

Conform artikel 28 lid d van de BBV, is er in het onderstaande overzicht er een uitsplitsing gemaakt tussen de incidentele en structurele toevoegingen en toepassingen aan reserves.

	<i>Bedragen x € 1.000</i>			
	Toevoeging		Onttrekking	
	Incidenteel	Structureel	Incidenteel	Structureel
Algemene reserve	14.300		-10.339	
Totaal Algemene reserve	14.300		-10.339	

	Toevoeging		Onttrekking	
	Incidenteel	Structureel	Incidenteel	Structureel
• Bovenwijkse voorzieningen (NBK 1) hoofdinfrastructuur	563		-2.000	
• Bovenwijkse voorzieningen gebouwen (NBK 2)	90	244	-1.381	
• Reserve beheer & sociale structuur		1.345	-15.248	-1.620
• Grote projecten	823	2.155	-440	-4.902
• Decentralisatie huisvesting onderwijs			-7	-37
• BWS en overwinstregeling	6		-76	
• Egalisatie bedrijfsmiddelen			-410	
• Kunstgrasvelden & Accommodaties	24			-111
• Reserve Schoolwoningen				-333
• WMO	208		-158	
• Impulsregeling combinatiefuncties			-16	-20

Start
Inleiding
Programmaverantwoording
Paragrafen
Programmarekening
Balans
Bijlagen
Controleverklaring

	<i>Bedragen x € 1.000</i>			
	Toevoeging		Onttrekking	
	Incidenteel	Structureel	Incidenteel	Structureel
• Duurzaamheid	31	47	-119	-26
• NUP	77			
• Milleniumgemeente			-7	
• IKS (co-financiering)			-2	
• Rente egalisatiereserve			-235	
• Reserve GGD			-29	
• Egalisatiereserve tariefsverhoging Omgevingsvergunning.	437		-150	
• Reserve Vervanging zieke kastantjes Zuidwijk/Huigenhoek	318		-27	
• Duurzaamheid (deel PV projecten)		163		
• Reserve School en Sporthal De Draai	2.866		-425	
• Reserve Digitalisering archieven	200			
Totaal Bestemmingreserves	5.643	3.954	-20.730	-7.049
	9.597		-27.779	

Per saldo is er € 14.221.000 onttrokken aan de reserves. Dit wijkt af van de € 4.460.000 zoals vermeld in het hierboven gepresenteerd overzicht van baten en lasten. Deze afwijking wordt veroorzaakt door de bestemming van het rekeningresultaat 2013, -/€ 9.763.000. De bestemming van het rekeningresultaat is een balansmutatie die niet via de exploitatie loopt.



Programmarekening

Algemene dekkingsmiddelen en bedrag voor onvoorziene uitgaven

Algemene dekkingsmiddelen

Bedrag voor onvoorziene uitgaven

'Gemeente maakt natuurpad in Groene Wiecken'

Medewerkers van de gemeente hebben op eigen initiatief langs het water van de Groene Wiecken een natuurpad gemaakt. Er is een houtril aangelegd waar egels en vogels hun nesten kunnen bouwen, er liggen boomstronken waarin gaten worden geboord waardoor wilde bijen zich kunnen nestelen. En er komen planten die in het voor- en najaar nectar leveren voor bijen en hommels. Ook komen er een paar vogelhuisjes. (Stadsnieuws 2014-03).

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

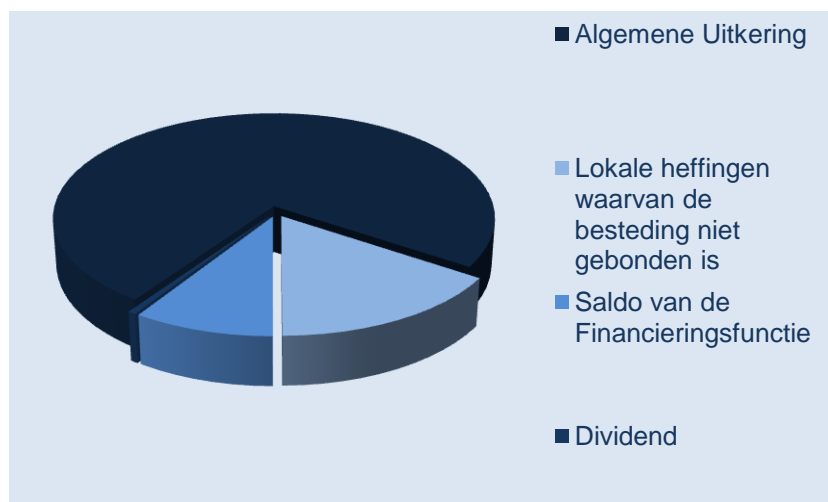
Algemene dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen betreffen de gemeentelijke inkomsten die vrij besteedbaar en daarmee bestuurlijk afweegbaar

zijn. De besteding van deze inkomsten is niet gerelateerd aan een vooraf bepaald doel (programma).

In onderstaande tabel is een specificatie opgenomen van de algemene dekkingsmiddelen.

Overzicht van baten en lasten	Jaarrekening 2013	Primair vastgestelde begroting 2014	Actuele begroting 2014	Realisatie 2014	Verschil actuele begroting vs realisatie
Algemene Uitkering	46.593	46.534	47.658	48.084	426
Dividend	3.332	536	351	351	0
Saldo van de Financieringsfunctie	6.401	5.288	5.826	5.932	106
Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is	10.086	10.067	10.311	10.141	-170
Totaal algemene dekkingsmiddelen	66.412	62.425	64.146	64.508	362



Bedrag voor onvoorziene uitgaven

Op grond van artikel 25 en 28 van het BBV is het verplicht verantwoording af te leggen over de besteding van de post onvoorzien. In de primaire begroting 2014 is een bedrag van € 71.000 voor de post 'Onvoorziene uitgaven' opgenomen. In 2014 is er geen beroep gedaan op dit budget.



Programmarekening

Toelichting op programmarekening

Inleiding

Verloop rekeningresultaat
2010 - 2014

Toelichting algemene
dekkingsmiddelen

Toelichting bedrag voor
onvoorzienne uitgaven

Toelichting reserves

'Dit is straks onze woonkamer'

Ze kunnen niet wachten tot ze de sleutel hebben van hun nieuwe woning in Havenkwartier in Broekhorn. 'We hebben al een nieuwe keuken gekocht en

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

In dit onderdeel wordt het rekeningresultaat 2014 nader toegelicht. Achtereenvolgens wordt ingegaan op:

- het verloop van het rekeningresultaat sinds 2010;
- de verschillen tussen begroting en realisatie 2014 voor wat betreft de algemene dekkingsmiddelen;
- de verschillen tussen begroting en realisatie 2014 voor wat betreft de reserves.

De verantwoording op hoofdlijnen van de belangrijkste verschillen per programma is gedaan in het jaarverslag in de programmaverantwoording. De verklaringen kunt u daar per programma vinden onder het hoofdstuk 'Verklaring afwijking realisatie ten opzichte van actuele begroting'

- Programma 1: 'Veiligheid'
- Programma 2: 'Stedelijk beheer'
- Programma 3: 'Stedelijke voorzieningen en duurzame leefomgeving'.
- Programma 4: 'Sociale samenhang'
- Programma 5: 'Dienstverlening, communicatie en informatisering'

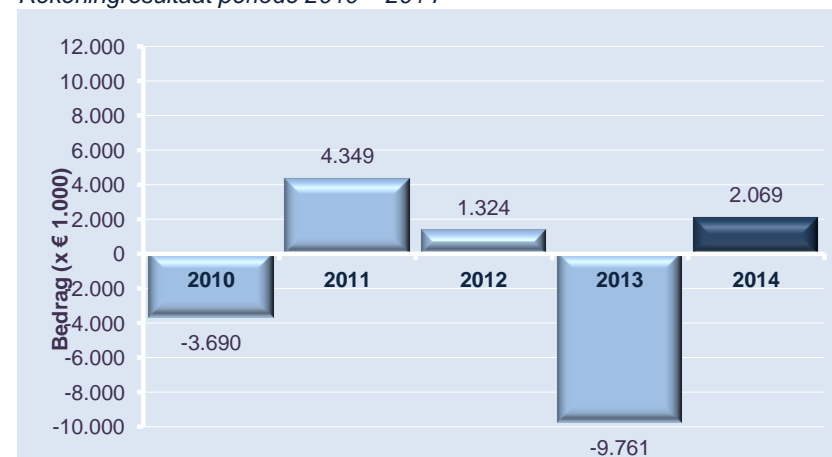
Waar gesproken wordt over 'de begroting' wordt in dit verband bedoeld op de actuele begroting inclusief de effecten op de

begroting 2014 van de bij de tweede bestuursrapportage 2014 gemelde afwijkingen. Deze effecten zijn door de raad op 16 december 2014 (RB2014-138) geaccordeerd.

Verloop rekeningresultaat 2010 - 2014

Het verloop van het rekeningresultaat vanaf 2010 is opgenomen in onderstaande tabel.

Rekeningresultaat periode 2010 – 2014



In onderstaande tabel is het verloop van de prognose van 2014 (volgens de begroting en de twee bestuursrapportages) ten opzichte van het rekeningresultaat opgenomen.

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

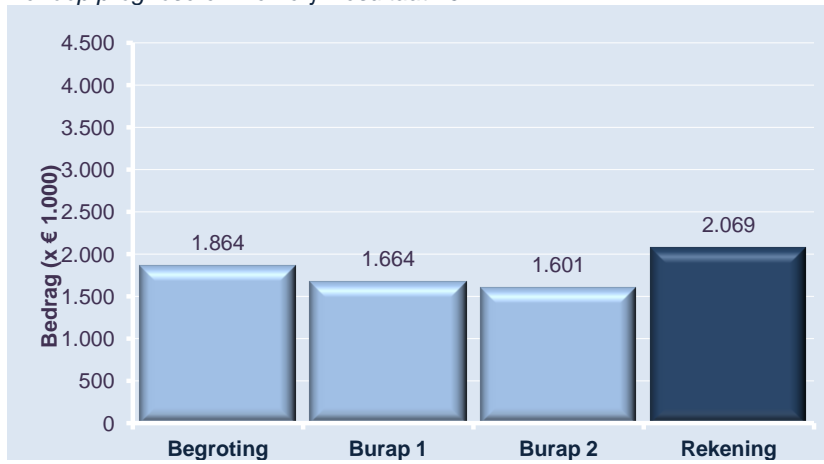
Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

Verloop prognose en werkelijk resultaat 2014



Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

Toelichting algemene dekkingsmiddelen

<i>Bedragen x € 1.000</i>			
Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2014	Realisatie 2014	Verschil
Saldo van baten en lasten	64.145	64.508	363 V

<i>Bedragen x € 1.000</i>				
Product	Verklaring afwijking	I/S	Lasten	Baten
Geldleningen en uitzettingen < 1 jaar	<p>Baten:</p> <ul style="list-style-type: none"> In de tweede bestuursrapportage werd reeds gemeld dat een voordeel op rentelasten wordt behaald, omdat een aanzienlijk deel van de vaste activa wordt gefinancierd door kortlopende passiva (onder andere kasgeldleningen) en voorzieningen. In de tweede bestuursrapportage is een voordeel gemeld van € 750.000; deze prognose was aan de voorzichtige kant, aangezien het rentevoordeel uiteindelijk uitkwam op € 836.000. Hierdoor resteert op rekeningbasis een voordeel van € 86.000. 	I		86 V
Garantstellingsprovisie	<p>Baten:</p> <ul style="list-style-type: none"> Over 2014 is een garantstellingsprovisie ontvangen van de HVC voor een totaalbedrag van € 173.000. Dit is € 23.000 meer dan de begrote € 150.000. 	I		23 V
Algemene uitkering gemeentefonds	<p>Baten:</p> <ul style="list-style-type: none"> Op de Algemene Uitkering 2014 is een voordeel behaald van € 363.000; dit wordt veroorzaakt door een hogere integratie-uitkering WMO en het verhogen van de uitkeringsfactor Op de Algemene Uitkering 2013 is een voordeel behaald van € 68.000; dit wordt veroorzaakt door een verhoging van de uitkeringsfactor en een aanpassing in de verdeelmaatstaven. 	I		426 V

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

Bedragen x € 1.000

Product	Verklaring afwijking	I/S	Lasten	Baten
Baten OZB gebruikers	<p>Baten:</p> <ul style="list-style-type: none"> Op de gebruikersbelasting niet-woningen wordt een nadeel behaald van € 76.000. De opbrengst is lager door een toename van de vermindering vrijstelling, een toename van de leegstand en de 'De Pater' vrijstelling. Hiervoor kunnen geen aanslagen opgelegd worden. Over voorgaande jaren zijn verminderings toegekend voor een bedrag van € 11.000. 	I		87 N
Baten OZB eigenaren	<p>Baten:</p> <ul style="list-style-type: none"> Doordat er meer verminderd en vrijgesteld wordt dan verwacht ontstaat een nadeel van € 58.000. Over voorgaande jaren zijn verminderings toegekend voor een bedrag van € 25.000. 	I		84 N

Toelichting bedrag voor onvoorziene uitgaven

Bedragen x € 1.000

Onvoorzien	Begroting 2014	Realisatie 2014	Verschil
Saldo van baten en lasten	-71	0	71 V

Bedragen x € 1.000

Product	Verklaring afwijking	I/S	Baten	Lasten
Onvoorziene uitgaven	<p>Lasten:</p> <ul style="list-style-type: none"> In 2014 is geen aanspraak gemaakt op de post onvoorzien waardoor een voordeel is ontstaan van € 71.000 			71 V

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

Toelichting reserves

<i>Bedragen x € 1.000</i>			
Reserves	Begroting 2014	Realisatie 2014	Verschil
Saldo van baten en lasten	5.318	4.460	858 N

<i>Bedragen x € 1.000</i>					
Product	Verklaring afwijking	I/S	Lasten	Baten	
Mutaties reserves	<p>Lasten:</p> <ul style="list-style-type: none"> Vanuit de diverse grondexploitaties hebben afdrachten plaatsgevonden welke dienen te worden gestort in de Reserve 'NBK 1'. Deze afdrachten zijn in de exploitatie verantwoord als baat op het product Grondexploitaties en leiden daar tot een voordeel van € 392.000. Op dit product wordt de storting van deze bedragen in de Reserve 'NBK 1' verantwoord. Aan de lastenkant leidt dit tot een overschrijding van € 392.000. Middels RB20134-138 is besloten om van de onderuitputting op de stelpost Bedrijfsvoering (zie programma 5) een bedrag van € 200.000 te storten in de nieuw in te stellen reserve 'Digitalisering Archieven'. <p>Baten:</p> <ul style="list-style-type: none"> Het beschikbare budget voor de bedrijfsvoering (zie stelposten bedrijfsvoering) zou voor € 112.000 worden gedekt uit de reserve 'IZA-gelden'. Nu dit budget niet volledig is aangewend kan ook de onttrekking aan deze reserve achterwege blijven. Ter dekking van de kosten die gemoeid gaan met de combinatiefuncties zou € 62.000 worden onttrokken aan de reserve 'Impulsregeling combinatiefuncties'. Het voor de combinatiefuncties beschikbare budget werd echter niet volledig aangewend (zie product 'Sociaal cultureel werk' binnen programma 4) waardoor € 26.000 minder aan de reserve is onttrokken dan 	I	592 N	266 N	

Bedragen x € 1.000

Product	Verklaring afwijking	I/S	Lasten	Baten
	<p>begroot.</p> <ul style="list-style-type: none"> Voor de invoering van de drie decentralisaties is op het product 'Maatschappelijk' werk in programma 4 een budget beschikbaar gesteld van € 320.000. De uitgaven op dit budget worden gedekt door een onttrekking aan de reserve 'WMO'. Bij het opmaken van de jaarrekening blijkt dat het invoeringsbudget slechts voor de helft is aangewend waardoor er € 160.000 minder aan de reserve hoeft te worden onttrokken. Op het product 'Milieubeleid' zijn niet begrote uitgaven gedaan in het kader van Quicksan warmtenet Zandhorst en Asfaltcollector Westfrisiaweg. De ontstane overschrijding van € 31.000 op dit product wordt gedekt door een onttrekking aan de Reserve 'Duurzaamheid'. 			





Balans

Balans

Balans

Meer kans op werk voor mensen met een arbeidsbeperking
De Eerste Kamer moet er nog mee instemmen, maar zoals het er nu uitziet, wordt op 1 januari 2015 de Participatiewet van kracht. Doel van de wet is zoveel mogelijk mensen met een arbeidsbeperking aan het werk te helpen. Bij voorkeur in een gewone baan, anders op een beschutte werkplek. Het is aan de gemeenten om de nieuwe wet uit te voeren. (Stadsnieuws 2014-10).

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

	31-12-2014	31-12-2013
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	7	8
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	7	8
Materiële vaste activa	136.602	142.684
Investeringen met een economisch nut		
• in erfpacht uitgegeven gronden	133	133
• overige investeringen met een economisch nut	113.965	133.431
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	14.607	0
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	7.897	9.120
Financiële vaste activa	3.556	2.287
Kapitaalverstrekkingen aan:		
• deelnemingen	173	173
Overige langlopende leningen	1.516	90
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	1.867	2.024
Totaal vaste activa	140.165	144.979

Bedragen x € 1.000

	31-12-2014	31-12-2013
Vaste passiva		
Eigen vermogen	74.099	76.488
Algemene reserve	24.136	20.175
Bestemmingsreserves	47.894	66.076
Gerealiseerd resultaat	2.069	-9.763
Voorzieningen	18.555	17.477
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.574	1.538
Egalisatievoorzieningen	16.618	15.277
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	350	569
Bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt	13	93
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	104.631	107.235
Onderhandse leningen		
• binnenlandse banken en overige	104.350	107.000
Waarborgsommen	281	235
Totaal vaste passiva	197.285	201.200

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

	31-12-2014	31-12-2013
Vlottende Activa		
Voorraden	71.677	64.715
Grond en hulpstoffen:		
• Niet in de exploitatie genomen bouwgronden	3.624	3.536
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	68.052	61.173
Gereed product en handelsgoederen	1	6
Uitzettingen met een rentetypische-looptijd korter dan één jaar	10.701	14.955
Vorderingen op openbare lichamen	6.076	9.153
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	0	0
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	241	0
Overige vorderingen	4.384	5.802
Liquide middelen	71	14
• Kassaldi	14	2
• Banksaldi	57	12

Bedragen x € 1.000

	31-12-2014	31-12-2013
Vlottende passiva		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	20.393	17.243
Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	12.000	0
Kasgeldleningen	0	9.000
Banksaldi	4.061	1.195
Overige schulden	4.332	7.048
Overlopende passiva	9.290	8.874
Vooruitontvangen bedragen	141	73
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen, nog te besteden voorschotten op specifieke uitkeringen	4.270	5.529
Nog te betalen bedragen	4.879	3.272

Heerhugowaard - Jaarstukken 2014 - Balans

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

	31-12-2014	31-12-2013
Overlopende activa	4.354	2.654
Vooruitbetaalde bedragen	1.829	680
Nog van Europese en Nederlandse overheidslichamen te ontvangen voorschotten op specifieke uitkeringen	746	557
Nog te ontvangen bedragen	1.779	1.417
Totaal vlottende activa	86.803	82.338
Totaal activa	226.968	227.317

Bedragen x € 1.000

	31-12-2014	31-12-2013
Totaal vlottende passiva	29.683	26.117
Totaal passiva	226.968	227.317
Gewaarborgde geldleningen	131.414	143.302
Garantstellingen	27.318	31.128



Balans

Grondslagen consolidatie, waardering en resultaatbepaling

Inleiding

Algemene grondslagen voor
het opstellen van de
jaarrekening

Balans

Borg- en garantstellingen

Warme straatspeeldag

Op 11 juni was het weer nationale straatspeeldag. In Heerhugowaard konden kinderen zich op zeven locaties vermaken met allerlei spelletjes. Op de foto een meisje dat een reactiespel speelt op het Van Eedenplein. (Stadsnieuws 2014-12).

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele

verbod op het opnemen van voorzieningen ofwel schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen.

Balans

Vaste activa

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- ofwel vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven. De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan bij ingebruikneming van het gerelateerde vaste actief. Afsluitkosten van opgenomen geldleningen worden afgeschreven in de looptijd van de betrokken geldlening.

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring**Materiële vaste activa met economisch nut****In erfpacht uitgegeven gronden**

De in erfpacht uitgegeven percelen zijn gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs (dit is de waarde die bij eerste uitgifte als basis voor de canonberekening in aanmerking is genomen). Percelen waarvan de erfpacht eeuwigdurend is afgekocht, zijn tegen een geringe registratiewaarde opgenomen.

Overige investeringen met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Conform de kaders opgenomen in de 'Nota materiële vaste activa 2010' (RB2009-102 d.d. 15 december 2009) worden slijtende investeringen vanaf het moment van ingebruikneming lineair dan wel annuïtair tot nihil afgeschreven in de verwachte gebruiksduur. Voor investeringen die zijn aangeschaft voor de vaststelling van deze nota geldt het moment van ontvangst van de eerste factuur. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn (in jaren):

Activa	Methode	Termijn
Immateriële activa	Lineair	5 jaar
Gronden en terreinen	Geen	Geen
Woonruimten	Lineair	10 tot 50 jaar
Gebouwen	Lineair	15 tot 40 jaar
Rioleringswerken	Lineair	5 tot 50 jaar
Vervoersmiddelen	Annuïtair / Lineair	5 tot 15 jaar
Machines, apparaten en installaties	Annuïtair / Lineair	2 tot 15 jaar
Sportaccommodaties	Lineair	15 tot 40 jaar

De hier genoemde afschrijvingstermijnen sluiten aan met de afschrijvingstabel opgenomen in 'Nota materiële vaste activa 2010' (RB2009-102 d.d. 15 december 2009). Het is mogelijk dat op basis van genomen raadsbesluiten de werkelijke afschrijvingstermijnen afwijken.

Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut.

Overeenkomstig de op 15 december 2009 door de gemeenteraad vastgestelde 'Nota materiele vaste activa 2010' (RB2009-102) worden infrastructurele werken in de openbare ruimte, zoals

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

wegen, pleinen, bruggen, viaducten en parken geactiveerd en afgeschreven in 18 jaar.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen.

Bijdragen aan activa van derden zijn gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen.

De verleende bijdragen worden afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van de derde op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak.

Vlottende activa

Vorraden

De nog niet in exploitatie genomen bouwgronden (NIEGG) zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, dan wel lagere marktwaarde. Er wordt rente bijgeschreven op de boekwaarde van deze voorraden.

De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in exploitatie (BIE) zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs,

dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijp maken), alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten. Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht. Hiervoor gelden de voorwaarden uit de nota Grondbeleid.

Gerede producten worden gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de kostprijs. De kostprijs bestaat uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen en de loon- en machinekosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende posten.

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

Vaste passiva

Vorzieningen

Vorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting ofwel het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. De onderhoudsegalisatievoorzieningen stoelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid ter zake nader uiteengezet.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en Garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.



Balans

Toelichting activa

Vaste activa

Vlottende activa

Crematorium Waerdse Landen officieel open

Met het planten van een boom door wethouder Monique Stam en algemeen DELA-directeur Edzo Boeve is op 3 oktober het crematorium en uitvaartcentrum Waerdse Landen aan de Krusemanlaan officieel geopend. Het gebouw is al sinds 11 augustus in gebruik. Er hebben inmiddels 75 crematies plaats gevonden. (Stadsnieuws 2014-08).

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring**Vaste activa****Immateriële vaste activa**

De post immateriële vaste activa wordt onderscheiden in:

	<i>Bedragen x € 1.000</i>	
	Boekwaarde 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2013
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	7	8
Totaal immateriële vaste activa	7	8

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het jaar 2014:

	<i>Bedragen x € 1.000</i>						
	Boekwaarde 31-12-2014	Investe- ringen	Desinveste- ringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaarde- ringen	Boekwaarde 31-12-2013
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	7			-1			8
Totaal immateriële vaste activa	7	0	0	-1	0	0	8

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring**Materiële vaste activa**

De post materiële vaste activa wordt onderscheiden in:

	<i>Bedragen x € 1.000</i>			
	Boek- waarde 31-12-2014	Boek- waarde 31-12-2013 na herru- bricering	Herrubri- cering artikel 35 lid 1 b BBV	Boek- waarde 31-12-2013 voor her- rubrice- ring
Investerings met een economisch				
• in erfpacht uitgegeven gronden	133	133		133
• investeringen met een economisch nut	113.965	119.409	-14.022	133.431
• investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	14.607	15.040	15.040	0
Investerings met een maatsch. nut				
• Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	7.897	8.102	-1.018	9.120
Totaal materiële vaste activa	136.602	142.684	0	142.684

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de overige materiële vaste activa met een economisch nut gedurende het jaar 2014:

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

	<i>Bedragen x € 1.000</i>								
	Boek- waarde 31-12-2014	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaarde- ringen	Boek- waarde 31-12-2013 na herru- bricering	Herrubri- cering artikel 35 lid 1 b BBV	Boek- waarde 31-12-2013 voor her- rubrice- ring
Gronden en terreinen	12.044	463	-638			-990	13.209	-1	13.210
Woonruimten	203		-24	-23			250	0	250
Bedrijfsgebouwen	87.365	855	-183	-3.256	-104	-101	90.154	-760	90.914
Grond-, weg-, en waterbouwkundige	0						0	-10.416	10.416
Vervoermiddelen	335			-74			409	-765	1.174
Machines, apparaten en installaties	9.846	294	2	-1.185			10.735	-280	11.015
Overige materiële vaste activa	4.172	134	-90	-524			4.652	-1.800	6.452
Totaal overige materiële vaste activa	113.965	1.746	-933	-5.062	-104	-1.091	119.409	-14.022	133.431

De belangrijkste overige investeringen in materiële vaste activa met een economisch nut staan in onderstaand overzicht vermeld:

	<i>Bedragen x € 1.000</i>	
	Investe- ringsbe- drag 2014	Nadere specifi- catie
Gronden en terreinen	463	
• Activeren gronden vanuit grondcomplexen		463
Bedrijfsgebouwen	855	
• Scholen		759
• Gemeentelijke gebouwen		96

	<i>Bedragen x € 1.000</i>	
	Investe- ringsbe- drag 2014	Nadere specifi- catie
Machines, apparaten en installaties	294	
• ICT Hardware		90
• ICT Software		67
• Pekelspuitinstallaties		42
• Installaties		20
• Machines		75
Overige materiële vaste activa	134	
• Overige investeringen		134

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

Verloop overige investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven:

	<i>Bedragen x € 1.000</i>								
	Boek- waarde 31-12-2014	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaarde- ringen	Boek- waarde 31-12-2013 na herru- bricering	Herrubri- cering artikel 35 lid 1 b BBV	Boek- waarde 31-12-2013 voor her- rubrice- ring
Rioolinvesteringen	10.869	1.179	-5	-449	-832		10.976	10.976	
Inzameling huishoudelijk afval	3.372	77		-394			3.689	3.689	
Exploitatie jachthaven	121			-6			127	127	
Begraven	245		6	-9			248	248	
Totaal overige materiële vaste activa	14.607	1.256	1	-858	-832	0	15.040	15.040	0

Specificatie overige investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven:

	<i>Bedragen x € 1.000</i>	
	Investe- ringsbe- drag 2014	Nadere specifi- catie
Rioolinvesteringen	1.256	
• Rioleringswerkzaamheden		1.179
• Afvalcontainers		77

Verloop overige investeringen met een maatschappelijk nut:

	<i>Bedragen x € 1.000</i>								
	Boek- waarde 31-12-2014	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaarde- ringen	Boek- waarde 31-12-2013 na herru- bricering	Herrubri- cering artikel 35 lid 1 b BBV	Boek- waarde 31-12-2013 voor her- rubrice- ring
Gronden en terreinen	289			-9			298	0	298
Grond-, weg-, en waterbouwkundige werken	7.449	488	-32	-603			7.596	-1.018	8.614
Overige materiële vaste activa	159			-49			208	0	208
Totaal materiële vaste activa	7.897	488	-32	-661	0	0	8.102	-1.018	9.120

De belangrijkste overige investeringen in materiële vaste activa met een maatschappelijk nut staan in onderstaand overzicht vermeld:

	<i>Bedragen x € 1.000</i>	
	Investe- rings- bedrag 2014	Nadere specifi- catie
Grond-, weg-, en waterbouwkundige werken	488	
• Herinrichting wijken		488

Toelichting op investeringen

Toelichting op boekwaarde 31 december 2013:

De specificatie van de boekwaarden per 31 december 2013 van de materiële vaste activa sluit niet aan met de boekwaarden per 31 december 2013 in de jaarrekening 2013. De commissie BBV schrijft namelijk voor dat investeringen met betrekking tot rioleeringswerken en afvalinzameling apart worden opgenomen onder de materiële vaste activa.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Gronden en terreinen:

Voor de school en sporthal De Draai zijn in 2014 gronden vanuit de grondexploitatie De Draai overgeheveld naar de vaste activa voor een bedrag van € 449.000.

Toelichtingen op desinvesteringen:

Gronden en terreinen:

Vanuit de geactiveerde gronden De Vaandel is voor € 593.000 aan gronden overgeheveld naar de grondexploitatie De Vaandel Noord. Voor de ontwikkeling van een AHOED aan de Bickerstraat is een perceel grond overgeheveld naar de grondexploitatie Bickerstraat, ontwikkeling Ahoed (€ 45.000).

Bedrijfsgebouwen:

In 2014 is de Jeroen Boschschoon aan het Berckheideplein gesloopt. De resterende boekwaarde van het gebouw bedroeg € 170.000.

Overige materiële vaste activa:

In 2014 zijn er roerende goederen van de brandweer tegen de boekwaarde van € 90.000 verkocht aan de Veiligheidsregio NHN.

Toelichting op bijdragen derden:

Rioolinvesteringen:

Conform raadsbesluit RB2013-059 d.d. 23 april 2013 heeft er een afwaardering plaatsgevonden van geactiveerde vervangingsinvesteringen riool.

Toelichting op afwaarderingen:

Gronden en terreinen:

In 2013 zijn er gronden vanuit de NIEGG De Vaandel overgeheveld naar de materiële vaste activa tegen een prijs van € 18,70 per m². Omdat er geen plannen zijn om deze gronden binnen afzienbare tijd te ontwikkelen moeten deze gronden worden gewaardeerd tegen een lagere waarde (landbouwgrond à € 5,00 per m²).

Bedrijfsgebouwen:

Heerhugowaard heeft een drietal schoolwoningen waarbij op termijn de schoolfunctie wordt omgezet in een woonfunctie. Op grond van regelgeving is het toegestaan om niet af te schrijven op de investering met als voorwaarde dat op balansdatum wordt bepaald of de marktwaarde nog in overeenstemming is met de boekwaarde. Deze beoordeling heeft geleid tot een afwaardering van € 101.000 in 2014 op de schoolwoningen MFA 't Landgoed.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

Financiële vaste activa

De post Financiële vaste activa wordt onderscheiden in:

<i>Bedragen x € 1.000</i>		
	Boek- waarde 31-12-2014	Boek- waarde 31-12-2013
Kapitaalverstrekkingen aan:		
• deelnemingen	173	173
Overige langlopende leningen	1.516	90
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	1.867	2.024
Totaal financiële vaste activa	3.556	2.287

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2014 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

<i>Bedragen x € 1.000</i>									
	Balans- waarde 31-12-2014	Voor- ziening	Boek- waarde 31- 12-2014	Investe- ringen	Desinveste- ringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaarde- ringen	Boek- waarde 31-12-2013
Kapitaalverstrekkingen aan:									
• deelnemingen	173		173						173
Overige langlopende leningen	1.516	-33	1.549	1.465		-6			90
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	1.867		1.867	166	-246	-77			2.024
Totaal financiële vaste activa	3.556	-33	3.589	1.631	-246	-83	0	0	2.287

De belangrijkste overige investeringen in financiële vaste activa staan in onderstaand overzicht vermeld:

<i>Bedragen x € 1.000</i>		
	Investerings- bedrag 2014	Nadere specificatie
<i>Overige langlopende leningen</i>	1.465	
• Startersleningen		759
• Primeurfonds		700
• Krediethypotheken		6
<i>Bijdragen aan activa in eigendom van derden</i>	166	
• 1e inrichtingen scholen		166

Toelichting op investeringen:

Overige langlopende leningen:

In 2013 heeft de gemeenteraad bij de behandeling van de Voorjaarsnota 2014 een amendement aangenomen om te komen tot een gemeentelijke regeling voor startersleningen. In 2014 is een bedrag van € 1.,0 miljoen aan de Stichting Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten overgemaakt om de regeling uit te kunnen voeren. Hiervan is voor inmiddels € 759 duizend aan startersleningen verstrekt. Dit bedrag is geactiveerd onder de overige langlopende leningen, de overige € 214 duizend is onder de uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar verantwoord.

Op 28 januari 2014 (RB2014003) heeft de raad ingestemd met het verstrekken van een lening van € 700.000 aan Stichting Primeurfonds. In 2014 is de lening aan de Stichting Primeurfonds

verstrekkt en opgenomen op de balans onder financiële vaste activa.

Toelichtingen op desinvesteringen:

Bedrijfsgebouwen:

In 2014 is de Jeroen Boschschool aan het Berckheideplein gesloopt. De resterende boekwaarde van de bijdragen aan activa in eigendom van derden bedroeg € 246.000.

Toelichting voorziening.

Overige langlopende leningen.

In het verleden is er een lening verstrekt aan een particulier. In de afgelopen jaren is het deze particulier niet in staat gebleken om te voldoen aan zijn rente en aflossingsverplichtingen. Er zijn diverse pogingen gedaan om deze vordering alsnog te innen. Deze pogingen hebben er niet in geresulteerd dat de particulier tot betaling is overgegaan. De lening wordt nu dan ook als dubieus beschouwd en is er een voorziening getroffen ter hoogte van de boekwaarde van de lening.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

Flottende activa

Vorraden

De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst naar de volgende categorieën:

<i>Bedragen x € 1.000</i>		
	Boekwaarde 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2013
Grond en hulpstoffen:		
• Niet in de exploitatie genomen bouwgronden	3.624	3.536
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	68.052	61.173
Gereed product en handelsgoederen	1	6
Totaal voorraden	71.677	64.715

Van de niet in exploitatie genomen bouwgronden kan het volgende overzicht worden gegeven:

<i>Bedragen x € 1.000</i>											
Niet in exploitatie genomen bouwgronden	Balans- waarde 31-12- 2014	Voor- ziening verlies- latend complex	Boek- waarde 31-12- 2014	Investerings			Opbrengsten		Herrubri- cing	Winst- /verlies- neming	Boek- waarde 31-12- 2013
				Grond aan- kopen	Rente	Ontwik- kelings- kosten	Grond- verkope n	Overige			
De Vaandel Zuid	3.068	-600	3.668		129	3					3.536
De Vaandel Noord	556		556			556					0
Totaal niet in exploitatie genomen bouwgronden	3.624	-600	4.224	0	129	559	0	0	0	0	3.536

Van de bouwgronden in exploitatie kan het volgende overzicht worden gegeven:

Bedragen x € 1.000

Bouwgronden in exploitatie	Balanswaarde 31-12-2014	Voorziening verlieslatend complex	Boekwaarde 31-12-2014	Investerings			Opbrengsten		Herrubriering	Winst-/verliesneming	Boekwaarde 31-12-2013
				Grond aan- kopen	Rente	Ontwik- kelings- kosten	Grond- verkope n	Overige			
Middenweg 30	78		78			7		82		-8	-3
Zandhorst III	-163		-163			89		-4			-248
Broekhorn	-34		-34			1.676		-66		100	-1.744
De Horst	7		7			13		-1			-5
Bickerstraat ontw. Ahoed	-126		-126			103	-228	-1			0
Recreatieve voorzieningen	0		0			12				3	-15
De Vaandel Midden	5.118	-2.500	7.618		253	649					6.716
De Draai	43.098	-8.158	51.256		1.803	3.479	-2.856	-57			48.887
Hugo Oord, fase Pieter Raat	-29		-29								-29
Hugo Oord, fase Woonwaard	-13		-13			6					-19
Tamarixplantsoen/Ter Kimme	-1.088		-1.088			378		-237			-1.229
Poort Halfweg	-74		-74		2	19		-144		-5	54
Heerhugowaard-Zuid	12.472		12.472		439	995	-888	-105			12.031
Stadshart	1.618	-5.550	7.168		250	136					6.782
Beveland	-192		-192			9		-3			-198
Westpoort	7.380		7.380		248	946					6.186
Totaal Bouwgronden in exploitatie	68.052	-16.208	84.260	0	2.995	8.517	-3.972	-536	0	90	77.166

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

Toelichting op de grondexploitaties:

De Draai

Vanaf 2018 is in de De Draai een opbrengstenstijging doorgerekend. Indien de werkelijke opbrengstenstijging achterblijft kan dit mogelijk een substantieel effect op het resultaat hebben.

De Vaandel Noord.

Bij de vaststelling van de vierde herziening van de grondexploitatie (RB2014-074 d.d. 24 juni 2014) is het uitgesproken dat er een reëel en stellig voornemen bestaat om de noordelijke gronden (NIEGG-Noord) langs het spoor in De Vaandel Noord binnen een tijdsbeslag van plus minus 20 jaar te ontwikkelen. Hiermee is voldaan aan de voorwaarden waaraan een niet in exploitatie genomen grondexploitatie moet voldoen. In 2014 zijn dan ook gronden vanuit de materiele vaste activa overgeheveld naar de nieuw gevormde grondexploitatie De Vaandel Noord. Het betreft hierbij 29.733 m² tegen een m² prijs van € 18,70 en een boekwaarde van € 556.000.

NIEGG De Vaandel Zuid

De afzetmarkt voor maatschappelijke ontwikkelingen is onzeker en is nog niet onderzocht. Hierdoor bestaat een risico dat als gevolg van een tegenvallende vraag naar maatschappelijk terrein. Een scenario op basis van een tegenvallende vraag naar maatschappelijk terrein zou kunnen betekenen dat er noch vraag is naar bedrijventerrein, noch naar maatschappelijk terrein.

Het financieel effect van dit risicoscenario is te kwantificeren op basis van 17,1 ha. (bruto) gronden welke gewaardeerd moeten worden tegen een marktwaarde in huidige bestemming.

In 2015 wordt nader onderzoek verricht naar de vraag (programma en afzetplanning) voor maatschappelijke functies.

Het verloop van de verliesvoorzieningen op grondexploitaties gedurende het jaar 2014 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

Bedragen x € 1.000

Verliesvoorzieningen	Boekwaarde 31-12-2014	Onttrekking	Toevoeging	Boekwaarde 31-12-2013
De Draai	8.158	-535		8.693
Stadshart	5.550		750	4.800
De Vaandel Midden	2.500			2.500
De Vaandel Noord	600		600	0
Totaal verliesvoorzieningen	16.808	-535	1.350	15.993

Winst/verliesnemingen:***Middenweg 30 en Poort Halfweg***

De complexen Middenweg 30 en Poort Halfweg zijn relatief kleine complexen. Onverwachte kosten kunnen niet of nauwelijks opgevangen worden binnen deze complexen, hetgeen de noodzaak geeft om deze kosten als verliezen te nemen. Voor Middenweg 30 en Poort Halfweg zijn in 2014 dan ook kleine verliezen van respectievelijk € 8.000 en € 5.000 genomen.

Recreatieve voorzieningen.

Het complex recreatieve voorzieningen Heerhugowaard-Zuid is in de jaarstukken 2014 met een positief saldo van € 3.000 afgesloten.

Verliesvoorzieningen:***De Draai, Stadshart en de Vaandel Zuid.***

In de herziening van de grondexploitaties De Draai, Stadshart en De Vaandel Zuid worden diverse aanpassingen gedaan. Hierbij komt het verwachte verlies in de Draai € 535.000 lager uit dan bij de vorige herziening werd verwacht. Hierdoor is de verliesvoorziening van Draai met € 535.000 verlaagd. Het verwachte verlies in Stadshart komt € 750.000 hoger uit dan bij de vorige herziening werd verwacht. De verliesvoorziening is daarom met € 750.000 verhoogd. In de herziening van de Vaandel Zuid wordt voor het eerst een verlies verwacht van € 600.000. Hiervoor is een voorziening getroffen.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar.

De in de balans opgenomen uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar worden uitgesplitst naar de volgende categorieën:

	<i>Bedragen x € 1.000</i>	
	Boekwaarde 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2013
Vorderingen op openbare lichamen	6.076	9.153
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	0	0
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	241	0
Overige vorderingen	4.384	5.802
Totaal uitzettingen meteen rentetypische looptijd van korter dan één jaar.	10.701	14.955

Met ingang van 1 januari 2014 is de wet Schatkistbankieren van kracht geworden. Dit betekent dat gemeenten hun overtollige liquide middelen verplicht moeten uitzetten bij ofwel de Nederlandse staat of bij openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden als zij boven een bepaald drempelbedrag uitkomen.

Uit onderstaande tabel blijkt dat de liquide positie van de gemeente Heerhugowaard zodanig was dat in 2014 geen verplichting is ontstaan om overtollige liquide middelen weg te zetten bij de hierboven genoemde partijen.

	<i>Bedragen x € 1.000</i>		
	Drempel bedrag	Gemiddeld aangehouden buiten 's Rijks schatkist	Ruimte onder drempel- bedrag
1e kwartaal	902	117	785
2e kwartaal	902	210	692
3e kwartaal	902	235	667
4e kwartaal	902	0	902

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Bedragen x € 1.000

	Balans- waarde 31-12-2014	Voorziening oninbaar- heid	Boekwaarde 31-12-2013	Balans- waarde 31-12-2013
<i>Vorderingen op openbare lichamen</i>				
• Omzetbelasting/BTW compensatie- fonds/Dividendbelasting	5.494		5.494	6.910
• Algemene Uitkering	46			
• Nog te ontvangen rijksleges	238		314	337
• Veiligheidsregio NHN	163		163	1.906
• Halte werk	135		135	0
Rekening-courantverhoudingen met niet- financiële instellingen	241		0	0
<i>Overige vorderingen</i>				
• Creditfacturen (crediteuren)	68	0	68	208
• Reguliere debiteuren	1.607	-33	1.640	4.405
• Belasting debiteuren	608	-407	1.015	594
• Debiteuren Sociale Zaken	2.101	-927	3.028	595
Totaal uitzettingen met een rente typische looptijd van korter dan één jaar.	10.701	-1.367	11.857	14.955

Ten opzichte van 31 december 2013 zijn de vorderingen met € 5,6 miljoen afgenomen. De belangrijkste redenen staan hieronder toegelicht.

Op 31 december 2013 heeft de gemeente materiaal en materieel van de brandweer als onderdeel van de regionalisering van de

brandweer verkocht aan de Veiligheidsregio NHN. Het verkoopbedrag van € 1,9 miljoen is onder de vorderingen op openbare lichamen opgenomen. De Veiligheidsregio heeft het verkoopbedrag op 11 februari 2014 overgemaakt aan de gemeente Heerhugowaard.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

In 2013 is onder de debiteuren een bedrag van € 1,6 miljoen opgenomen inzake de verkoop van de gronden in de Broekhorn aan Bouwfonds. Deze € 1,6 miljoen is in 2014 verrekend met de kosten van de aanleg van de haven in Broekhorn. Deze verrekening heeft op 16 november 2014 plaatsgevonden.

Daarnaast zat in het debiteurensaldo een factuur van € 1,2 miljoen aan het MCA als bouwleges. Deze factuur is in 2014 in drie termijnen voldaan.

Liquide middelen.

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

<i>Bedragen x € 1.000</i>		
	Boekwaarde 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2013
Kassaldi	14	2
Banksaldi	57	12
Totaal liquide middelen	71	14

Overlopende activa.

De post overlopende activa kan als volgt worden toegelicht:

<i>Bedragen x € 1.000</i>		
	Boekwaarde 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2013
Vooruitbetaalde bedragen	1.829	680
Nog van Europese en Nederlandse overheidslichamen te ontvangen voorschotten op specifieke uitkeringen	746	557
Nog te ontvangen bedragen	1.779	1.417
Overlopende activa	4.354	2.654

De post vooruitbetaalde bedragen is door betalingen van voorschotten aan de Veiligheidsregio NHN (€ 765.000) en Cocensus (€ 265.000) aanzienlijk hoger dan 2013.

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

De post nog van Europese en Nederlandse overheidslichamen te ontvangen voorschotten op specifieke uitkeringen wordt in de volgende tabel gespecificeerd:

	<i>Bedragen x € 1.000</i>			
	Boekwaarde 31-12-2014	Toevoe- gingen	Ontvangen bedragen	Boekwaarde 31-12-2013
• Opvoedingsondersteuning	0		-83	83
• Overrealisatie generaal pardon	0		-55	55
• IKS	0		-66	66
• NTO subsidie prov.NH 2011-38410	0		-183	183
• Subsidie havengebouw	0		-163	163
• Sociale Wijkteams	22	15		7
• Dat is heel normaal	7	7		0
• Kanteling	23	23		0
• Pilot integrale samenwerking	14	14		0
• Netwerkaanpak WMO en Sport	5	5		0
• Laadpalen	31	31		0
• Verkeersmarkt	1	1		0
• Fietsbrug N242 - Stationsweg	70	70		0
• Oosttangent	230	230		0
• Octopusplan	49	49		0
• Zuidtangent	183	183		0
• Fietspaden Smaragd	35	35		0
• BBZ	76	76		0
Totaal	746	739	-550	557



Balans

Toelichting passiva

Vaste passiva

Vlottende Passiva

Zonne-energie in Marokkaanse moskee

'Duurzaamheid is belangrijk in de islam. Energie uit zonnepanelen past daar dus goed bij'. Abdelhakim Sabili, bestuurslid van de Marokkaanse moskee aan de Van Hellemondstraat in Heerhugowaard, is er ook nuchter over. 'En we besparen er zo'n negenhonderd euro per jaar mee.' (Stadsnieuws 2014-13).

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

<i>Bedragen x € 1.000</i>		
	Boekwaarde 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2013
Algemene reserve	24.136	20.175
Bestemmingsreserves	47.894	66.076
Gerealiseerd resultaat	2.069	-9.763
Totaal eigen vermogen	74.099	76.488

Het verloop in 2014 van de algemene reserve wordt in het onderstaand overzicht weergegeven:

<i>Bedragen x € 1.000</i>							
	Boekwaarde 31-12-2014	Toevoeging		Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Verminder- ing ter dekking van afschrijvin- g	Boekwaarde 31-12-2013
		Rente	Overige				
Algemene reserve	24.136		14.300	-139	-10.200		20.175
Totaal Algemene reserve	24.136	0	14.300	-139	-10.200	0	20.175

Het verloop van de bestemmingsreserves in 2014 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven:

Bedragen x € 1.000

	Boekwaarde 31-12-2014	Toevoeging		Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Verminde- ring ter dekking van afschrijvinge	Boekwaarde 31-12-2013
		Rente	Overige				
• Bovenwijkse voorzieningen (NBK 1) hoofdinfrastructuur	3.300	171	392	-2.000			4.737
• Bovenwijkse voorzieningen gebouwen (NBK 2)	8.237	334		-1.381			9.284
• Reserve beheer & sociale structuur	4.419		1.345	-16.868			19.942
• Grote projecten	20.859	667	2.311			-5.342	23.223
• Decentralisatie huisvesting onderwijs	234					-44	278
• BWS en overwinstregeling	105	6		-76			175
• Erfgoedreserve	113						113
• Egalisatie bedrijfsmiddelen	0			-410			410
• Kunstgrasvelden & Accommodaties	687		24			-111	774
• Reserve Schoolwoningen	2.976					-333	3.309
• WMO	203		208	-158			153
• Impulsregeling combinatiefuncties	177			-36			213
• IZA gelden	268						268
• Duurzaamheid	380		78	-145			447
• NUP	308		77				231
• Milleniumgemeente	9			-7			16
• IKS (co-financiering)	110			-2			112
• ISV-2	420						420
• Rente egalisatiereserve	940			-235			1.175

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

Bedragen x € 1.000

	Boekwaarde 31-12-2014	Toevoeging		Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Verminde- ring ter dekking van afschrijvinge	Boekwaarde 31-12-2013
		Rente	Overige				
• Reserve voortgezet onderwijs	96						96
• Reserve GGD	29			-29			58
• Egalisatiereserve tariefsverhoging Omgevingsvergunning.	587			-150	437		300
• Reserve Vervanging zieke kastantjes Zuidwijk/Huigenhoek	291		318	-27			0
• Citymarketing	12						12
• Duurzaamheid (deel PV projecten)	493		163				330
• Reserve School en Sporthal De Draai	2.441		2.866	-425			0
• Reserve Digitalisering archieven	200		200				0
Totaal Bestemmingreserves	47.894	1.178	7.982	-21.949	437	-5.830	66.076

In het onderstaande overzicht is een specificatie van de mutaties per reserve weergegeven:

Bedragen x € 1.000

Reserve	Doel reserve	Mutatie	Toelichting
Algemene Reserve	Deze reserve is de basis van het financiële weerstandsvermogen van de gemeente.	14.300	<p>Toevoegingen</p> <ul style="list-style-type: none"> Overeenkomstig de heroverweging in de Reservekeeper 2014 is € 13.300.000 overgeheveld vanuit de Reserve 'Beheer en Sociale Structuur'. Overeenkomstig de heroverweging in de Reservekeeper 2014 is € 1.000.000 overgeheveld vanuit de Reserve 'NBK 2'.

Reserve	Doel reserve	Mutatie	Toelichting
		10.339	<p>Onttrekkingen</p> <ul style="list-style-type: none"> Op basis van RB2013-224 d.d. 18 februari 2014 is € 39.000 onttrokken voor de implementatie van gegevens voor de BGT. Op basis van de Voorjaarsnota 2013 4.4.II wordt in het kader van de RUD € 100.000 onttrokken. Bij de resultaatbestemming van de jaarrekening 2013 (RB2014-073 d.d. 30 juni 2014) is besloten om van het verlies over 2013 € 10.200.000 ten laste van de 'Algemene Reserve' te brengen.
Bovenwijkse voorzieningen – hoofdinfrastructuur (NBK 1)	Het doel van deze reserve is de dekking van de investeringen in de hoofdinfrastructuur van de bovenwijkse voorzieningen.	563	<p>Toevoegingen</p> <ul style="list-style-type: none"> Conform de Reservekeeper 2014 is € 171.000 rente toegevoegd aan de reserve. In de exploitatie is een baat van € 392.000 verantwoord als gevolg van afdrachten vanuit de grondexploitatie. Dit bedrag wordt gestort in de reserve 'NBK 1'.
		2.000	<p>Onttrekkingen</p> <ul style="list-style-type: none"> Dit betreffen onttrekkingen ter dekking van kosten die voortkomen uit NBK-1 gerelateerde projecten. In 2014 betrof dit vooral kosten voor de reconstructie van de Zuidtangent,
Bovenwijkse voorzieningen - gebouwen (NBK 2)	Het doel van deze reserve is de dekking van de investeringen in de gebouwen van de bovenwijkse voorzieningen.	334	<p>Toevoegingen</p> <ul style="list-style-type: none"> Conform de Reservekeeper 2014 is € 334.000 rente toegevoegd aan de reserve.
		1.381	<p>Onttrekkingen</p> <ul style="list-style-type: none"> Overeenkomstig de Reservekeeper 2014 is € 1.000,000 overgeheveld naar de 'Algemene Reserve'. Overeenkomstig de Reservekeeper 2014 is € 265.000 overgeheveld naar de Reserve 'school en sporthal De Draai'. Met betrekking tot NBK 2 gerelateerde projecten is € 116.000 aan

Bedragen x € 1.000

Reserve	Doel reserve	Mutatie	Toelichting
			de reserve onttrokken.
Reserve beheer en sociale structuur	Het doel van deze reserve is de dekking van de (beheers)lasten van voorzieningen als gevolg van de groei van de gemeente op het sociaal en maatschappelijk veld.	1.345	<p>Toevoegingen</p> <ul style="list-style-type: none"> Overeenkomstig de Reservekeeper 2014 is € 1.345.000 gedoteerd aan de reserve. <p>Onttrekkingen</p> <ul style="list-style-type: none"> Overeenkomstig de Reservekeeper 2014 is € 13.300.000 overgeheveld naar de 'Algemene Reserve'. Overeenkomstig de Reservekeeper 2014 is € 1.913.000 overgeheveld naar de Reserve 'school en sporthal De Draai'. Aan de reserve is € 1.620.000 onttrokken voor pieklasten beheer en onderhoud. Vanuit de reserve is € 35.000 aanvullend overgeheveld naar de Reserve 'school en sporthal De Draai'.
		16.868	
Grote projecten	De reserve is ingesteld voor de dekking van de lasten van investeringen die voortvloeien uit de grote projecten.	2.978	<p>Toevoegingen</p> <ul style="list-style-type: none"> Conform de Reservekeeper 2014 is € 667.000 rente toegevoegd aan de reserve. Overeenkomstig raadsbesluit RB2014-012 d.d. 18 februari 2014 is € 411.000 overgeheveld van de reserve 'Egalisatie bedrijfsmiddelen'. Conform de innovatie methode wordt een jaarlijks oplopend bedrag gedoteerd aan de reserve. Voor 2014 betreft dit een bedrag van € 1.900.000. <p>Onttrekkingen</p> <ul style="list-style-type: none"> Ter dekking van kapitaallasten die voortvloeien uit de grote projecten (zwembad, Trinitascollege, nieuwbouw gemeentehuis, COOL en brandweerkazerne) is € 5.342.000 onttrokken.
		5.342	

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

Reserve	Doel reserve	Mutatie	Toelichting
Decentralisatie huisvesting onderwijs	Het doel van de reserve is de dekking van huisvestingsvoorzieningen voor het onderwijs en voor het onderhoud van gymzalen in Heerhugowaard.	44	Onttrekkingen <ul style="list-style-type: none"> Ter dekking van kapitaallasten brandalarmsystemen diverse scholen is € 44.000 onttrokken aan de reserve.
BWS en overwinstregeling	Het doel van deze reserve is de dekking van de lasten in het kader van ruimtelijke ontwikkeling en wonen.	6	Toevoegingen <ul style="list-style-type: none"> Conform de Reservekeeper 2014 is € 6.000 rente toegevoegd aan de reserve.
		76	Onttrekkingen <ul style="list-style-type: none"> Ter dekking van de aanpassing Plaetmanstraat is € 76.000 aan de reserve onttrokken.
Egalisatie bedrijfsmiddelen	Deze reserve wordt ingezet voor het afwickelen van financiële claims rondom het Gembipark	410	Onttrekkingen <ul style="list-style-type: none"> Overeenkomstig raadsbesluit RB2014-012 d.d. 18 februari 2014 is € 411.000 overgeheveld naar de reserve 'Grote Projecten'.
Kunstgrasvelden & Accommodaties	Het doel van de reserve is de aanleg van twee kunstgrasvelden bij twee sportverenigingen en de aanleg van een kunsthockeyveld.	24	Toevoegingen <ul style="list-style-type: none"> Als gevolg van het sportbesluit (RB2012-024 d.d. 27 maart 2012) kan gedurende 8 jaar een voordeel worden behaald als gevolg van herziening van BTW die is betaald op de investeringen in de kunstgrasvelden. Dit voordeel wordt jaarlijks in de reserve wordt gestort.
		111	Onttrekkingen <ul style="list-style-type: none"> Ter dekking van de kapitaallasten van de kunstgrasvelden op de Vork, de Kabel en de Wending wordt € 111.000 onttrokken.
Reserve Schoolwoningen	Het doel van de reserve is de dekking van de rentelasten van de investeringen in de	333	Onttrekkingen <ul style="list-style-type: none"> Ter dekking van de kapitaallasten schoolwoningen wordt conform de Reservekeeper 2014 een bedrag van € 333.000 onttrokken.

Bedragen x € 1.000

Reserve	Doel reserve	Mutatie	Toelichting
			<ul style="list-style-type: none"> Asfaltcollector N23 € 21.000 7 laadpalen voor elektrische auto's € 40.000 NME € 48.000
NUP (Nationaal uitvoeringsprogramma)	Tegengaan van het negatief effect op de begroting door de implementatie van E-overheid.	77	Toevoegingen <ul style="list-style-type: none"> Jaarlijks ontvangt de gemeente in het kader van het NUP een bedrag van € 77.000 in de Algemene Uitkering. Overeenkomstig RB2011-172 wordt dit bedrag jaarlijks in de reserve gestort.
Millenniumgemeente	Het doel is de uitvoering van de Millenniumnota 'Een wereld aan kansen'. Inwoners en bedrijven van Heerhugowaard te betrekken bij de millenniumdoelen en het inspireren dat ze zelf kunnen bijdrage aan het behalen van de doelen.	7	Onttrekkingen <ul style="list-style-type: none"> De onttrekking aan de reserve dient ter dekking van de lasten Werelddebat scholen, watertappunt Coolplein en bijdrage kledingproject "Kinderen van voedselbankcliënten".
Innovatie Klimaatneutrale Steden (IKS)	Het doel van de reserve is de dekking van kosten die niet worden gedekt door de subsidie die is verstrekt door het Agentschap NL in het kader van IKS (Innovatie Klimaatneutrale Steden)	2	Onttrekkingen <ul style="list-style-type: none"> Dit betreft een onttrekking van € 2.000 welke is gemaakt ter dekking van de kosten Smart grid welke in 2014 zijn gemaakt.
Rente egaliseriereserve	Het doel van deze reserve is om het nadelige rente-effect van het overhevelen van niet in exploitatie genomen gronden naar de materiële vaste activa gedurende 5 jaar af te dekken (VJN 2013	235	Toevoegingen <ul style="list-style-type: none"> Overeenkomstig de Reservekeeper 2014 is een bedrag van € 235.000 onttrokken aan de reserve

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

Reserve	Doel reserve	Mutatie	Toelichting
	4.4.JJ).		
Reserve GGD	Het doel van deze reserve is om de bijdrage in de frictiekosten te dekken die de GGD maakt in het kader van afvloeiing van personeel	29	Onttrekkingen <ul style="list-style-type: none"> Overeenkomstig de Reservekeeper 2014 is een bedrag van € 29.000 onttrokken aan de reserve.
Egalisatie tariefsverhoging	Het doel van deze reserve is om de tariefsstijging van de leges omgevingsvergunningen gedurende 4 jaar te egaliseren.	437	Toevoegingen <ul style="list-style-type: none"> Bij de resultaatbestemming van de jaarrekening 2013 (RB2014-073 d.d. 30 juni 2014) is besloten om € 437.000 te doteren aan deze reserve.
		150	Onttrekkingen <ul style="list-style-type: none"> Overeenkomstig de Reservekeeper 2014 is een bedrag van € 150.000 onttrokken aan de reserve.
Vervanging zieke kastantjes Zuidwijk/Huygenhoek	Het doel van deze reserve is om de kosten te dekken die samenhangen met het vervangen van zieke kastanjes in Zuidwijk en Huygenhoek.	318	Toevoegingen <ul style="list-style-type: none"> Conform het raadsbesluit bij de vaststelling van de Raadsbegroting 2014 is € 318.000 in de reserve gestort.
		27	Onttrekkingen <ul style="list-style-type: none"> In 2014 is in totaal € 27.000 aan kosten gemaakt welke betrekking hebben op het vervangen van kastanjes in Zuidwijk en Huygenhoek
Duurzaamheid (deel PV projecten)	Het doel van de reserve is het realiseren van 813 kpW aan zonne-energie in de Stad van de Zon.	163	Toevoegingen <ul style="list-style-type: none"> De ontvangsten van het agentschap betreffende de jaarlijkse bijstelling van de SDE-subsidies zijn in de reserve gestort.
Reserve school en sporthal De Draai	Realisatie van een sportgebouw en een school in De Draai, tijdelijke huisvesting van de Jeroen	2.866	Toevoegingen <ul style="list-style-type: none"> Overeenkomstig de Reservekeeper 2014 is € 265.000 overgeheveld vanuit de Reserve 'NBK 2'.

Bedragen x € 1.000

Reserve	Doel reserve	Mutatie	Toelichting
	Bosch en uitbreiding van De Zevensprong en de Pater Jan Smitschool.	425	<ul style="list-style-type: none"> Overeenkomstig de Reservekeeper 2014 is € 1.913,000 overgeheveld vanuit de Reserve beheer en sociale structuur. Overeenkomstig de Reservekeeper 2014 is € 35.000 overgeheveld vanuit de Reserve beheer en sociale structuur. De eerste termijn betreffende de verkoop grond J. Boschschool (€ 509.000) is in de reserve gestort. De vrijvallende kapitaallasten van de J. Boschschool (€ 9.000) en de vrijvallende onderhoudsvoorziening (€ 135.000) zijn overeenkomstig de Reservekeeper 2014 gestort in de reserve. <p>Onttrekkingen</p> <ul style="list-style-type: none"> Overeenkomstig de Reservekeeper 2014 worden de afwaardering van de Jeroen Bosschool, de tijdelijke huisvesting en de sloopkosten gedekt uit deze reserve.
Reserve Digitalisering archieven	Het doel van deze reserve is om middelen beschikbaar te houden om in 2015 de archieven te kunnen digitaliseren.	200	<p>Toevoegingen</p> <ul style="list-style-type: none"> Overeenkomstig raadbesluit RB2014-138 d.d. 16 december 2014 is € 200.000 gestort in deze nieuw ingestelde reserve.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

Voorzieningen.

De specificatie van de voorzieningen per 31 december 2014:

<i>Bedragen x € 1.000</i>		
	Boekwaarde 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2013
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.574	1.538
Egalisatievoorzieningen	16.618	15.277
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	350	569
Bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven	13	93
Totaal voorzieningen	18.555	17.477

Het verloop van de voorzieningen wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

<i>Bedragen x € 1.000</i>							
	Boekwaarde 31-12-2014	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2013	Herrubri- cering artikel 44 lid 1d BBV	Boekwaarde 31-12-2013 voor herru- bricering
<i>Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's</i>							
• Pensioenvoorziening politieke	1.480	70		-34	1.444		1.444
• Arbeidsvoorwaardenbeleid	94	0		0	94		94
	1.574	70	0	-34	1.538	0	1.538

Bedragen x € 1.000

	Boekwaarde 31-12-2014	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2013	Herrubri- cering artikel 44 lid 1d BBV	Boekwaarde 31-12-2013 voor herru- bricering
Egalisatievoorzieningen							
• Groot onderhoud gemeentelijke gebouwen	617	417		-127	327		327
• Groot onderhoud Wegen/Kunstwerken	13.146	4.206		-3.635	12.575		12.575
• Groot Onderhoud Openbare Verlichting	2.025	501		-216	1.740		1.740
• Voorziening egalisatie riolering					0	-93	93
• Groot onderhoud speeloppervlakten buitensport	730	219		-74	585		585
• Groot onderhoud bijzondere kunstwerken	100	50		0	50		50
	16.618	5.393	0	-4.052	15.277	-93	15.370
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden							
• Egalisatie afvalstoffenheffing	350	0		-219	569		569
	350	0	0	-219	569	0	569
Bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven							
• Voorziening egalisatie riolering	13	766		-846	93	93	0
	13	766	0	-846	93	93	0

In het onderstaande overzicht is een specificatie van de mutaties per voorziening weergegeven:

Bedragen x € 1.000

Voorziening	Doel voorziening	Mutatie	Toelichting
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's			
Pensioenvoorziening politieke ambtsdragers	Het doel is een voorziening te treffen voor toekomstige pensioenclaims van voormalige politieke ambtsdragers.	70	Toevoegingen <ul style="list-style-type: none"> Jaarlijkse toevoeging, conform Reservekeeper 2014
		34	Onttrekkingen <ul style="list-style-type: none"> De onttrekking heeft betrekking op de pensioenuitkeringen van twee voormalig wethouders welke ten laste van deze voorziening zijn gebracht.
Egalisatievoorzieningen			
Groot onderhoud gemeentelijke gebouwen	Het doel van deze voorziening is het periodiek groot onderhoud van gebouwen.	417	Toevoegingen <ul style="list-style-type: none"> Toevoeging conform de in de begroting 2014 ingerekende bedragen.
		127	Aanwending <ul style="list-style-type: none"> In 2014 zijn voornamelijk kosten van groot onderhoud gemeentehuis, welzijnsgebouwen en Cool ten laste van de voorziening gebracht.
Groot onderhoud Wegen/Kunstwerken	Het doel van de voorziening is het periodiek groot onderhoud van wegen, kunstwerken en waterhuishouding.	4.206	Toevoegingen <ul style="list-style-type: none"> Toevoeging conform de in de begroting 2014 ingerekende bedragen.
		3.635	Aanwending <ul style="list-style-type: none"> In 2014 zijn voornamelijk kosten van groot onderhoud asfalt, herinrichting wijken en reconstructie Zuidtangent ten laste van de voorziening gebracht.
Groot Onderhoud Openbare Verlichting	Het doel van de voorziening is het periodiek onderhoud van de	501	Toevoegingen <ul style="list-style-type: none"> Toevoeging conform de in de begroting 2014 ingerekende

Bedragen x € 1.000

Voorziening	Doel voorziening	Mutatie	Toelichting
	openbare verlichting.	216	<p>bedragen.</p> <p>Aanwending</p> <ul style="list-style-type: none"> In 2014 zijn voornamelijk kosten van schilderen lichtmasten, vervangen OV-kasten en vervangen lichtmasten ten laste van de voorziening gebracht.
Groot onderhoud speeloppervlakten buitensport	Het doel van de voorziening is de renovatie van buitensportaccommodaties zonder dat er schommelingen in de jaarlijkse lasten optreden.	219	<p>Toevoegingen</p> <p>Toevoeging conform de in de begroting 2014 ingerekende bedragen.</p> <p>Aanwending</p> <ul style="list-style-type: none"> In 2014 zijn voornamelijk kosten van groot onderhoud atletiekbaan Hera en veld G SVW ten laste van de voorziening gebracht.
Groot onderhoud bijzondere kunstwerken	Het doel van de voorziening is het periodiek groot onderhoud bijzondere kunstwerken.	50	<p>Toevoegingen</p> <ul style="list-style-type: none"> Toevoeging conform de Reservekeeper 2014.
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden			
Egalisatie afvalstoffenheffing	Het doel van de voorziening is het streven naar een gelijkmatig patroon in de tariefstelling.	219	<p>Aanwending</p> <ul style="list-style-type: none"> Conform de Reservekeeper 2014 is een afkoopsom voor de minicontainers ten laste van de voorziening gebracht. Conform de Reservekeeper 2014 is een korting op de afvalstoffenheffing ten laste van de voorziening gebracht.
Bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven			
Voorziening egalisatie riolering	Het doel van de voorziening is het verkrijgen van een planmatige systematiek in rioleringsinvesteringen.	766	<p>Toevoegingen</p> <ul style="list-style-type: none"> De toevoeging betreft het voordelig resultaat op de producten Riolering en Rioolheffing.
		846	<p>Aanwending</p> <ul style="list-style-type: none"> Conform Raadsbesluit RB2013-059 d.d. 23 april 2013 wordt het voordelig resultaat op de producten Riolering en Rioolheffing ingezet om een inhaalafschrijving te dekken op in

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Bedragen x € 1.000

Voorziening	Doel voorziening	Mutatie	Toelichting
			het verleden geactiveerde rioleringswerken. Per 1 januari 2014 bedroeg de stand van de voorziening € 93.000; gebleken is dat € 80.000 van dit bedrag niet zal worden aangewend. Derhalve is besloten om ook dit bedrag in te zetten ter dekking van de kosten van een extra inhaalafschrijving.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Bedragen x € 1.000

	Boek- waarde 31-12-2014	Boek- waarde 31-12-2013
Onderhandse leningen		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	104.350	107.000
Waarborgsommen	281	235
Totaal	104.631	107.235

Het verloop van de onderhandse geldleningen wordt in het onderstaand overzicht weergegeven:

Heerhugowaard - Jaarstukken 2014 - Balans

Bedragen x € 1.000

	Jaar afsluiten	Looptijd (in jaren)	Rente per- centage	Boek- waarde 31-12-2014	Opname	Aflos- singen	Boek- waarde 31-12-2013	Rentelast
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	2005	25	4,07%	9.600		600	10.200	395
De Nederlandse Waterschapsbank N.V.	2005	25	3,62%	9.600		600	10.200	360
De Nederlandse Waterschapsbank N.V.	2006	25	3,69%	3.400		200	3.600	125
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	2007	30	4,60%	11.250		500	11.750	527
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	2008	20	5,10%	10.500		750	11.250	554
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	2010	5	2,36%	20.000		0	20.000	471
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	2010	6	2,61%	20.000		0	20.000	521
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	2011	6	3,54%	20.000		0	20.000	706
Totaal				104.350	0	2.650	107.000	3.659

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

Vlottende passiva

Netto-vlottende schuld met een rentetypische looptijd van korter dan één jaar.

	<i>Bedragen x € 1.000</i>	
	Boekwaarde	Boekwaarde
	31-12-2014	31-12-2013
Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	12.000	0
Kasgeldleningen	0	9.000
Banksaldi	4.061	1.195
Overige schulden	4.332	7.048
Totaal	20.393	17.243

In 2014 is er per saldo ongeveer € 6,0 miljoen meer uitgegeven dan dat er is binnen gekomen. Hierdoor is het saldo kasgeldlening en het banksaldo gestegen van € 10,1 miljoen tot € 16,1 miljoen. Gezien de dalende rente tarieven is er in 2014 niet voor gekozen de kasgeldlening en het banksaldo om te zetten in een vaste geldlening. Aanvullende informatie kunt u vinden in paragraaf D: 'Financiering'.

De post overige schulden is het saldo van de crediteuren. Het saldo van de creditnota's (€ 68.000) is onder de Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar verantwoord.

De overige schulden zijn aanzienlijk gedaald ten opzichte van 2013. Een belangrijke reden hiervoor is dat er in de crediteuren-administratie geen betaaltermijn meer wordt gehanteerd waar tot en met 2013 een betaaltermijn van 21 of 30 dagen gebruikelijk was. Dit heeft als gevolg gehad dat de gemiddelde betaaltermijn van een factuur van 30 dagen naar 21 dagen is gedaald. Hierdoor staan er ultimo 2014 aanzienlijk minder facturen open.

Overlopende passiva

	<i>Bedragen x € 1.000</i>	
	Boekwaarde	Boekwaarde
	31-12-2014	31-12-2013
Vooruitontvangen bedragen	141	73
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen, nog te besteden voorschotten op specifieke uitkeringen	4.270	5.529
Nog te betalen bedragen	4.879	3.272
Totaal	9.290	8.874

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening**Balans**

Bijlagen

Controle-
verklaring

Specificatie van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen, nog te besteden voorschotten op specifieke uitkeringen:

	<i>Bedragen x € 1.000</i>			
	Boekwaarde 31-12-2014	Toevoeging	Vrijgevallen bedragen	Boekwaarde 31-12-2013
Participatiebudget	0	0	129	129
Opvoedingsondersteuning	0	0	83	83
Project Naar een nuchter Noord Kennemerland	3	0	0	3
OAB 2011-2014	28	76	76	28
ISV -3	224	71	61	214
Innovatieprogramma Klimaatneutrale Steden	0	0	311	311
BDU Verkeer & Vervoer	8	8	784	784
PV subsidie Stad van de Zon	174	0	0	174
Doeluitkering tunnel Zuidtangent	3.604	0	0	3.604
Sociale wijkteams	0	48	48	0
Regionaal communicatietraject De Kanteling	0	30	76	46
Energiebesparing 2013-2015	1	21	38	18
Sociale wijkteams - kleine kernen	24	35	39	28
Pilots integrale samenwerking in de wijk	0	74	128	54
Levensloopbestendig wonen	51	97	73	27
Naar een netwerk aanpak WMO en Sport	0	82	105	23
Subsidie Westtangent - Robijn	0	0	4	4

Heerhugowaard - Jaarstukken 2014 - Balans

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

Bedragen x € 1.000

	Boekwaarde 31-12-2014	Toevoeging	Vrijgevallen bedragen	Boekwaarde 31-12-2013
HIRB-subsidie De Frans	24	24		0
Campagne 'Dat is heel normaal'	0	54	54	0
Alcohol Verkeerscursussen (AVC)	7	7		0
Bijdrage VNG Energie-akkoord	5	5		0
Kenniskring sociale wijkteams NH	46	46		0
Pilotproj.ontw.IWGW rond Zorg en Welzijn	70	70		0
Totaal	4.269	748	2.009	5.530

De post nog te betalen bedragen is als volgt te specificeren.

Bedragen x € 1.000

	Boekwaarde 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2013
Nog te betalen facturen	1.299	548
Nog te betalen subsidie	381	382
Nog te betalen uitkeringen	109	220
Nog te betalen rente	1.375	1.429
Nog te betalen belastingen	240	342
Terug te betalen rijksuitkeringen	1.475	351
Totaal	4.879	3.272



Balans

Niet in de balans opgenomen belangrijke verplichtingen

Waarborgen en garanties

Langlopende financiële verplichtingen

Bomen krijgen nieuw leven

Twaalf jonge esdoorns die langs de Zuidtangent stonden moesten daar weg vanwege de reconstructie van diezelfde Zuidtangent. Aanvankelijk zouden ze gekapt worden. Medewerkers van het Stadsbedrijf vonden dat echter zonde en ook niet duurzaam. 'Mogen we kijken of we ze op een andere plaats in Heerhugowaard kunnen herplanten?', was de vraag aan hun leidinggevende. Dat was akkoord en nu staan de bomen onder andere langs de Oostertocht bij de Beukenlaan (foto) en in het Recreatiepark. (Stadsnieuws 2014-16).

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

Waarborgen en garanties

Het in de balans opgenomen bedrag voor verstrekte waarborgen aan natuurlijke- en rechtspersonen kan als volgt naar de aard van de geldlening gespecificeerd worden:

Niet uit de balans blijvende verplichtingen	Hoofdsom	Schuld 31-12-2013	Nieuwe garanties 2014	Aflossing 2014	Bedragen x € 1.000	
					Schuld 31-12-2014	Garant- stelling 2014
Sportverenigingen SWS gewaarborgd	1.425	985	0	72	913	481
Sportverenigingen niet SWS gewaarborgd	939	569	0	15	554	542
Culturele- en Zorginstellingen	12.972	7.302	0	649	5.515	5.515
Garantstelling MCA	17.697	17.697	0	2.359	15.338	2.279
Geldleningen werknemers	2.239	2.689	0	925	1.764	1.764
Garantstelling HVC	17.218	17.158	60	0	17.218	17.218
Garantstelling Stichting Primeurfonds	700	700	0	700	0	0
Totaal Sportverenigingen, culturele- en zorg- en overige instellingen	53.190	47.100	60	4.720	41.302	27.799
Stichting Woonwaard Noord-Kennemerland	261.902	255.982	0	23.698	232.284	116.142
Ymere	27.500	27.500	0	0	27.500	13.750
Woonzorg Nederland	2.082	2.086	0	4	2.082	1.041
Totaal achtervang door WSW	291.484	285.568	0	23.702	261.866	130.933
Totaal gegarandeerde geldleningen	344.674	332.668	60	28.422	303.168	158.732

Afgelopen jaar is de garantstelling van de Stichting Primeurfonds omgezet in een lening. Hierdoor is de garantstelling van € 700.000 komen te vervallen.

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

Langlopende financiële verplichtingen

De gemeente is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijkende, financiële verplichtingen. Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste verplichtingen:

<i>Bedragen x € 1.000</i>	
Huur- of leaseobject	Jaarlijks huur- of leasebedrag
Software	
• Algemene software	296
• Document management	290
• SAP licenties + onderhoud	125
• Soza/WMO	129
• Omgevingsvergunning	79
• Overige	431
Hardware	
• Printers	106
Abonnementen	
• Telefonie	261

<i>Bedragen x € 1.000</i>	
Huur- of leaseobject	Jaarlijks huur- of leasebedrag
Huur gebouwen	
• Huur A. Polaktuin 29-35	32
• Huur MFA De Horst, grond en gebouwen	363
• Huur MFA Mediaan, grond en gebouwen	138
• Huur Centrum voor Jeugd en Gezin	35
• Overige	24
Overige	
• Elektrische dienstauto's	63
• Planten gemeentehuis	30
• Onderhoudscontracten materieel stadsbedrijf	188



Heerhugowaard
Stad van kansen

Bijlagen





Bijlagen

Bijlage 1. Classificatie begrotingsafwijkingen

Classificatie
begrotingsafwijkingen

Overzicht afgesloten
kredieten

Eten aan de langste eettafel

Op donderdag 1 oktober deed Heerhugowaard mee met de langste eettafel als onderdeel van de nationale Week tegen de Eenzaamheid. Zo'n honderddertig mensen schoven in het Horizon College aan voor een maaltijd die was gesponsord door bedrijven uit Heerhugowaard. Studenten van het Horizon College hadden gekookt en zorgden voor de bediening. (Stadsnieuws 2014-17).

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

Met ingang van de jaarrekening over het jaar 2004 moet op grond van het Besluit accountantscontrole Provincies en Gemeenten de begrotingsrechtmatigheid specifiek in de accountantscontrole worden betrokken. Daarbij moet de accountant tenminste aangeven of de uitgaven die tot de begrotingsoverschrijdingen hebben geleid binnen het door de gemeenteraad uitgezette beleid passen dan wel dat er sprake is van strijdigheid met een wettelijke bepaling ofwel met een door de gemeenteraad genomen beslissing.

Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen tenminste de volgende 'soorten' begrotingsafwijkingen worden onderkend:		Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig, maar telt mee voor het oordeel
A	Kostenoverschrijdingen inzake activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor men tegen beter weten in geen voorstel tot begrotingsaanpassing heeft ingediend. Bijvoorbeeld de doelgroep ofwel de activiteiten zijn in de praktijk aantoonbaar ruimer geïnterpreteerd dan in regelgeving (subsidierегeling, verordening) was gedefinieerd.		X
B	Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte		X

Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen tenminste de volgende 'soorten' begrotingsafwijkingen worden onderkend:		Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig, maar telt mee voor het oordeel
	niet tijdig zijn gesignaleerd. Bijvoorbeeld: de verwachte kostenoverschrijding op jaarbasis was via tussentijdse informatie al wel bekend, maar men heeft geen voorstel tot begrotingsaanpassing ingediend en dit is in strijd met de budgetregels zoals afgesproken met de raad.		
C	Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendeekkende omzet.	X	
D	Kostenoverschrijdingen bij open einde (subsidie)-regelingen. Vaak blijkt vanwege dit open karakter in het kader van het opmaken van de jaarrekening een (niet eerder geconstateerde) overschrijding.	X	
E	Kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn. Over de aanwending van deze extra inkomsten heeft de raad nog geen besluit genomen.		X

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen tenminste de volgende 'soorten' begrotingsafwijkingen worden onderkend:	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig, maar telt mee voor het oordeel
<p>F Kostenoverschrijdingen inzake activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt (bijvoorbeeld een belastingnaheffing). Het zal hier in de praktijk vaak gaan om interpretatieverschillen bij de uitleg van wet- en regelgeving die na het verantwoordingsjaar aan het licht komen. Er zijn dan geen rechtmatigheidsgevolgen voor dat verantwoordingsjaar. Wel zal de gemeente er voor moeten zorgen dat de overschrijdingen getrouw in de jaarrekening worden weergegeven. Ook kunnen er gevolgen zijn voor het lopende jaar:</p> <ul style="list-style-type: none"> geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar geconstateerd na verantwoordingsjaar 	X	X
G Kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten (investeringen)		

Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen tenminste de volgende 'soorten' begrotingsafwijkingen worden onderkend:	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig, maar telt mee voor het oordeel
<p>waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren.</p> <ul style="list-style-type: none"> jaar van investeren afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren 	X	X
H Kostenoverschrijding binnen bestaand beleid waarvan kan worden vastgesteld dat deze niet eerder kenbaar was dan bij het opstellen van de jaarrekening.	X	

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de baten en lasten per programma en het verschil tussen prognose bij de tweede bestuursrapportage 2014 en de realisatie van 2014.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

Bedragen x € 1.000

Overzicht baten en lasten	Actuele begroting 2014	Realisatie 2014	Verschil actuele begroting vs realisatie	Classificatie onrechtmatigheid
Lasten				
1. Veiligheid	3.697	3.914	-217	H
2. Stedelijk beheer	32.640	34.177	-1.537	H
3. Stedelijke voorzieningen en duurzame leefomgeving	23.998	24.964	-966	H
4. Sociale samenhang	47.764	46.983	781	
5. Dienstverlening, communicatie en informatisering	12.787	13.876	-1.089	H
Totaal Lasten	120.886	123.914	-3.028	
Baten				
1. Veiligheid	102	199	97	
2. Stedelijk beheer	14.482	14.963	481	
3. Stedelijke voorzieningen en duurzame leefomgeving	16.434	17.950	1.516	
4. Sociale samenhang	19.010	19.866	856	
5. Dienstverlening, communicatie en informatisering	3.036	4.037	1.001	
Totaal Baten	53.064	57.015	3.951	

Financiële beheershandelingen, die ten grondslag liggen aan de baten en lasten, evenals balansposten, dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de door de raad geautoriseerde begroting en hiermee samenhangende programma's. In de begroting en in vervolg hierop in de tweede bestuursrapportage zijn de maxima voor de lasten vermeld die door de raad zijn vastgesteld. Dit houdt in dat de financiële beheershandelingen dienen te passen binnen de geautoriseerde begroting. Op grond van bovenstaande tabel kan worden geconcludeerd dat de uitgaven van programma 4 binnen de geautoriseerde begroting hebben plaatsgevonden. De overige programma's laten een overschrijding van de lasten zien ten opzichte van de geautoriseerde begroting. Voor deze afwijkingen heeft een toetsing plaatsgevonden van de afwijkingen in overeenstemming met de aan het begin van deze paragraaf opgenomen tabel met toetsingsvoorwaarden. De uitkomst van deze toetsing is dat geen sprake is van onrechtmatige uitgaven. Het betreft overschrijdingen die passen binnen bestaand beleid waarvan kan worden vastgesteld dat melding over deze overschrijdingen niet bewust achterwege is gebleven bij het opstellen van de jaarrekening.

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring**Overzicht afgesloten kredieten.**

In de onderstaande tabel is een overzicht opgenomen van kredieten die naar aanleiding van de eerste of tweede bestuursrapportage 2014 zijn afgesloten en waarvan het gevoteerde krediet overschreden is. Conform artikel 2 lid 4 van de financiële verordening worden afwijkingen kleiner dan € 25.000 niet toegelicht.

<i>Bedragen x € 1.000</i>					
Kredietnummer + omschrijving	Sector	Gevoteerd krediet	Eindresultaat	Afwijking	Toelichting afwijking
S.2.3.014.03.0 groot onderhoud welzijnsaccommodaties. 2012	SO	118	127	-9	Overschrijding door kosten lekkage fundering Kompleks.
S.3.2.156.01.0 Herinrichting Edelstenenwijk B	SB	785	806	-21	
S.3.2.141.01.0 Reparatie/ Renovatie/ Veranging. Gemalen, Persleidingen	SB	237	242	-5	
S.32.142.02.0 Vervanging drainage Oostertoct	SB	849	931	-82	In de wijk Oostertoct is een verbeterd drainagesysteem (5 km leiding) aangebracht om grondwaterproblemen aan te pakken. Werk in samenhang gezien met S.32.142.01.0. en S.32.143.01.
S.3.2.164.01.0 Reconstructie Robijn	SB	237	251	-14	
S.3.2.173.01.0 Baggeren 2012	SB	200	219	-19	De overschrijding ontstaat doordat HHNK extra eisen heeft gesteld aan de hoeveelheid te baggeren watergangen.
V.5.340.082 Pekelsproeier wegen 670	SB	39	47	-8	

Bedragen x € 1.000

Kredietnummer + omschrijving	Sector	Gevoteerd krediet	Eind-resultaat	Afwijking	Toelichting afwijking
V.5.340.083 Pekelsproeier wegen 672	SB	39	47	-8	
V.5.340.084 Pekelsproeier opzet fietspad 673	SB	26	21	5	
V.5.340.085 Pekelsproeier getrokken fietspad 668	SB	15	19	-4	
V.5.340.090 Pekelsproeier getrokken fietspad 674	SB	10	19	-9	
V.6.120.039 Vervanging tankautospuit 844	BRW	350	356	-6	
S.2.3.012 Groot onderhoud gebouwen 2011	SO	640	673	-33	Een gedeelte van dit krediet is al afgesloten naar aanleiding van tweede bestuursrapportage 2012. Daar werd destijds een overschrijding gemeld van € 47.000 in verband met duurdere materialen onderhoud Kompleks en instandhouding Buurthuizen. Op de dealkredieten onderhoud gemeentehuis en gebouwen Stadsbedrijf heeft per saldo een overschrijding plaatsgevonden van € 14.000 waardoor per saldo een overschrijding resteert van € 33.000. De overschrijding komt ten laste van de voorziening Groot onderhoud gemeentelijke gebouwen.
S.2.3.010 Aanassing/uitbreiding schoolgebouw 't Vierspan	SO	788	792	-4	
S.3.2.149.02.0 Stelpost teerhoudend asfalt 2011	SB	75	78	-3	
S.3.2.151.01.0 Aanpassing bushaltes en fietsenstalvoorziening	SB	19	46	-27	De kosten zijn € 22.000 hoger uitgevallen door meer uren toezicht. De subsidie valt € 5.000 lager uit. Deze overschrijding komt ten laste van de voorziening Groot

Bedragen x € 1.000

Kredietnummer + omschrijving	Sector	Gevoteerd krediet	Eind-resultaat	Afwijking	Toelichting afwijking
					onderhoud wegen.
S.3.2.157.01.0 Drainage Edelstenenwijk D	SB	175	233	-58	Door onvolkomenheden in het bestek en meerwerk is het werk met € 58.000 overschreden. De kapitaallasten die voortvloeien uit deze investering komen ten laste van het product Riool en worden derhalve gedekt door de kostendeekkende leges.
S.3.2.182.01.0 2013 Omb. luchtpersriool Beukenlaan	SB	12	16	-4	
S.3.2.182.02.0 2013 Omb. luchtpersriool Beukenlaan	SB	115	98	17	De aanbesteding van het werk is voordelig uitgevallen.
S.3.2.190.01.0 2013 Herinrichting Sportlaan	SB	164	171	-7	
S.3.3.010.02.0 Sneeuwschuiver t.l.v. groeibudget	SB	15	16	-1	



Bijlagen

Bijlage 2. Verklaring met betrekking topinkomens

Verklaring met betrekking
topinkomens

'Ik vind het een maatschappelijke plicht'

'Ik heb de afgelopen jaren via Inzet Wérkt al verschillende mensen hier aan het werk gehad. Niet altijd met succes, maar dat is voor mij geen reden om er dan maar mee op te houden. Ik vind dat iedereen recht op een kans heeft. Als ze die niet pakken, is dat aan hen.' Hans Plantinga is directeur van De Spuiterij in Langedijk. (Stadsnieuws 2014-20).

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

Op 1 januari 2013 is de 'Wet Openbaarmaking uit Publieke midde-
len gefinancierde Topinkomens (Wopt)' uit 2006 vervangen door
de 'Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en
semipublieke sector (WNT)'. Het inkomen van een topfunctionaris
in de (semi)publieke sector mag maximaal 130% van een minis-
terssalaris zijn. De WNT-norm voor 2014 is € 230.474.

(Semi)publieke instellingen moeten jaarlijks de bezoldigingsgege-
vens en eventuele ontslagvergoedingen van hun functionarissen

publiceren in de financiële jaarverslagen. Instellingen moeten altijd
openbaar maken wat (gewezen) topfunctionarissen verdienen en
hoeveel ontslagvergoeding zij hebben ontvangen. Of dit nu meer
of minder is dan de toepasselijke norm.

De aangewezen topfunctionarissen binnen de gemeentes zijn de
gemeentesecretaris en de raadsgriffier. Uit de onderstaande tabel
blijkt dat beide functionarissen onder de norm van € 230.474
blijven.

voljaar 2014	gemeentesecretaris J den Hertog	griffier EA Schreiner
bruto	88.398	55.233
verkoop verlof	3.391	0
eenm.uitk.CAO	350	350
vt	7.054	4.306
eju	5.303	3.313
llb	1.325	828
	105.821	64.030
onkostenverg. belast	168	0
	168	0
werkg.deel Vut-fnds	4.177	2.447
werkg.deel OP/NP	13.326	7.146
	17.503	9.593
totaal	123.492	73.623



- Start
- Inleiding
- Programmaverantwoording
- Paragrafen
- Programma-rekening
- Balans
- Bijlagen
- Controle-verklaring

voljaar 2014	gemeentesecretaris J den Hertog		griffier EA Schreiner	
Duur dienstverband	1-01-14	31-12-14	1-01-14	31-12-14
Omvang dienstverband	1,0 fte		1,0 fte	

Bijlage 3. SiSa verantwoordingsinformatie

**Fietsbrug de Krul**

De fietsbrug over de N242 die de Westdijk verbindt met de Stationsweg heeft de naam 'De Krul' gekregen. Uit ruim achthonderd inzendingen voor een nieuwe naam heeft het college die naam gekozen. 'Het is een vrolijke, onorthodoxe naam voor een onorthodoxe brug', zei wethouder Gido Oude Kotte die op 20 november samen met gedeputeerde Elisabeth Post de naam bekend maakte. De naam doet de vorm van de brug ook eer aan. (Stadsnieuws 2014-21).

 Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties		 SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2014 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 2 januari 2015									
Departement	Nummer	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	I N D I C A T O R E N						
OCW	D9	Onderwijsachterstandenb eleid 2011-2015 (OAB)	Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voegschoole educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
								Indicatornummer: D9 / 01	Indicatornummer: D9 / 02	Indicatornummer: D9 / 03	Indicatornummer: D9 / 04
								€ 75.860	€ 0	€ 0	€ 29.725
I&M	ETA	Innovatieprogramma Klimaatneutrale Steden (Proefprojecten)	Regeling eenmalige uitkering planstudies en proefprojecten IKS	Gemeenten	Besteding ten laste van rijksmiddelen (jaar T)	Eindverantwoording Ja/Nee	Cumulatieve bestedingen ten laste van rijksmiddelen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	
								Indicatornummer: ETA / 01	Indicatornummer: ETA / 02	Indicatornummer: ETA / 03	
								€ 100.133	Ja	€ 103.820	
I&M	E26	Spoorse doorsnijdingen, tranche 1	Regeling eenmalige uitkeringen spoorse doorsnijdingen	Gemeenten	Aantal projecten (waarvoor een beschikking ontvangen is)	Aantal afgeronde projecten (jaar T)	Eindverantwoording Ja/Nee	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	
								Indicatornummer: E26 / 01	Indicatornummer: E26 / 02	Indicatornummer: E26 / 03	
								1	0	Nee	

Start

Inleiding

Programmaverantwoording



Paragrafen



Programma-rekening



Balans



Bijlagen



Controle-verklaring

 Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties		 SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2014 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 2 januari 2015								
Departement	Nummer	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	I N D I C A T O R E N					
I&M	E27B	Brede doelluitkering verkeer en vervoer SiSa tussen medeoverheden	Provinciale beschikking en/of verordening	Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen	Overige bestedingen (jaar T)	Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoorde bestedingen ten laste van provinciale middelen	Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoorde overige bestedingen	
							Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen	Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen		
					<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	
					<i>Indicatornummer: E27B / 01</i>	<i>Indicatornummer: E27B / 02</i>	<i>Indicatornummer: E27B / 03</i>	<i>Indicatornummer: E27B / 04</i>	<i>Indicatornummer: E27B / 05</i>	
					1	2012-29039	€ 458.520	€ 764.505	€ 15.075	€ 61.666
					2	137113/176271	€ 16.529	€ 0		
					3	2011/47979	€ 438.419	€ 48.713	€ 185.776	€ 20.642
					4	250129/368221	€ 48.270	€ 53.550	€ 564	€ 564
					5	250130/368149	€ 0	€ 0		
					6	360496/382730	€ 0	€ 0		
					7	360495/386884	€ 107	€ 0		
					8	250131/393801	€ 0	€ 0		
					9	250134/393821	€ 0	€ 0		
					10	80728/288545	€ 916.858	€ 849.676		

 Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties		 SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2014 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 2 januari 2015								
Departement	Nummer	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	I N D I C A T O R E N					
					Kopie beschikkingsnummer	Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen tot en met (jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen tot en met (jaar T)	Toelichting	Eindverantwoording Ja/Nee	
						Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie		Als u kiest voor 'ja', betekent dit dat het project is afgerond en u voor de komende jaren geen bestedingen meer wilt verantwoorden	
					<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	
					<i>Indicatornummer: E27B / 06</i>	<i>Indicatornummer: E27B / 07</i>	<i>Indicatornummer: E27B / 08</i>	<i>Indicatornummer: E27B / 09</i>	<i>Indicatornummer: E27B / 10</i>	
					1	2012-29039	€ 950.000	€ 1.488.977	abusievelijk niet-relevante posten meegenomen in 2013	Ja
					2	137113/176271	€ 16.529	€ 0		Ja
					3	2011/47979	€ 1.797.731	€ 430.049		Ja
					4	250129/368221	€ 48.834	€ 54.113	Subsidie in 2014 verstrekt	Ja
					5	250130/368149	€ 0	€ 0		Nee
					6	360496/382730	€ 0	€ 0		Nee
					7	360495/386884	€ 107	€ 0		Nee
					8	250131/393801	€ 0	€ 0		Nee
					9	250134/393821	€ 0	€ 0	project teruggetrokken 18/12/14	Ja
					10	80728/288545	€ 916.858	€ 849.676		Ja

 Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties								
Departement	Nummer	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2014 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 2 januari 2015			
					I N D I C A T O R E N			
SZW	G1	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_gemeente 2014 Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of er in (jaar T) geen, enkele of alle inwoners werkzaam waren bij een Openbaar lichaam o.g.v. de Wgr.	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners van uw gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee				
					<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>		
					<i>Indicatornummer: G1 / 01</i>	<i>Indicatornummer: G1 / 02</i>		
			1,00	Nee				
SZW	G1A	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_totaal 2013 Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Alle gemeenten verantwoord hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G1B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G1C-1) na controle door de gemeente.	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbaar lichaam	Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbaar lichaam			
						<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
						<i>Indicatornummer: G1A / 01</i>	<i>Indicatornummer: G1A / 02</i>	<i>Indicatornummer: G1A / 03</i>
						1	0398 (Heerhugowaard)	168,73

 Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties		 SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2014 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 2 januari 2015								
Departement	Nummer	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	I N D I C A T O R E N					
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB_gemeente 2014 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.			Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)		
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
			<i>Indicatornummer: G2 / 01</i>	<i>Indicatornummer: G2 / 02</i>	<i>Indicatornummer: G2 / 03</i>	<i>Indicatornummer: G2 / 04</i>	<i>Indicatornummer: G2 / 05</i>	<i>Indicatornummer: G2 / 06</i>		
			€ 9.591.556	€ 90.668	€ 368.387	€ 4.947	€ 66.503	€ 0		
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee				
			Gemeente	Gemeente	Gemeente					
			I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)					
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>				
			<i>Indicatornummer: G2 / 07</i>	<i>Indicatornummer: G2 / 08</i>	<i>Indicatornummer: G2 / 09</i>	<i>Indicatornummer: G2 / 10</i>				
			€ 144.901	€ 9.802	€ 0	Ja				

 Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties		 SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2014 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 2 januari 2015																		
Departement	Nummer	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	I N D I C A T O R E N															
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) gemeente 2014 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob)	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) Bob	<i>Aard controle R</i>		<i>Aard controle R</i>		<i>Aard controle R</i>		<i>Aard controle R</i>		<i>Aard controle R</i>		<i>Aard controle R</i>	
									<i>Indicatornummer: G3 / 01</i>		<i>Indicatornummer: G3 / 02</i>		<i>Indicatornummer: G3 / 03</i>		<i>Indicatornummer: G3 / 04</i>		<i>Indicatornummer: G3 / 05</i>		<i>Indicatornummer: G3 / 06</i>	
									€ 53.715		€ 104.000		€ 3.593		€ 143.950		€ 89.926		€ 0	
									Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee	<i>Aard controle R</i>		<i>Aard controle n.v.t.</i>						
												<i>Indicatornummer: G3 / 07</i>		<i>Indicatornummer: G3 / 08</i>		<i>Indicatornummer: G3 / 09</i>				
												€ 0		€ 0		Ja				

 Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties		 SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2014 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 2 januari 2015										
Departement	Nummer	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	I N D I C A T O R E N							
SZW	G5	Wet participatiebudget (WPB)_gemeente 2014 Wet participatiebudget (WPB) Alle gemeenten verantwoordden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.		Het aantal in (jaar T) bij een ROC ingekochte contacturen Let op: Dit is de enige gelegenheid om verantwoording af te leggen over deze taakuitvoering Let op: Deze verantwoording kan niet door een gemeenschappelijke regeling worden uitgevoerd, ongeacht de keuze van de								
				Aard controle D1 Indicatornummer: G5 / 01 947								
				Besteding (jaar T) participatiebudget	Waarvan besteding (jaar T) van educatie bij roc's	Baten (jaar T) (niet-Rijk) participatiebudget	Waarvan baten (jaar T) van educatie bij roc's	Reservering besteding van educatie bij roc's in jaar T voor volgend kalenderjaar (jaar T+1)	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee	De zelfstandige uitvoering betreft de indicatoren G5/02 tot en met G5/06		
				Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.		
				Indicatornummer: G5 / 02	Indicatornummer: G5 / 03	Indicatornummer: G5 / 04	Indicatornummer: G5 / 05	Indicatornummer: G5 / 06	Indicatornummer: G5 / 07			
				€ 1.354.633	€ 151.546	€ 14.679	€ 0	€ 0		Ja		

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

Bijlage bij SiSa-verantwoordingsbijlage 2014 – E7A. IKS

In 2014 is de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland akkoord gegaan met de planwijziging in het kader van de Regeling eenmalige uitkering planstudies en proefprojecten Innovatieprogramma Klimaatneutrale Steden. De inhoudelijke wijziging houdt in dat er geen bestedingen meer plaats zullen vinden voor het oorspronkelijke project '*De Draai naar Klimaatneutraal!*'. De reeds verantwoorde bestedingen zijn in 2014 met het RVO afgerekend en zijn niet verantwoord onder E7A. IKS in de SiSa verantwoordingsbijlage 2014.

Omdat er al in 2013 rechtmatige bestedingen voor het gewijzigde projectplan '*Ontwikkeling Buurtcentrum Noord*' zijn gedaan, zijn deze uitgaven bij de indicator E7A/03 - Cumulatieve bestedingen ten laste van rijksmiddelen tot en met (jaar T) opgenomen.



Heerhugowaard
Stad van kansen

Controleverklaring



Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

Deloitte.

Deloitte Accountants B.V.
Robonsbosweg 5
1816 MK Alkmaar
Postbus 270
1800 AG Alkmaar
Nederland

Tel: 088 288 2888
Fax: 088 288 9705
www.deloitte.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de gemeenteraad van de gemeente Heerhugowaard

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in de jaarstukken 2014 opgenomen jaarrekening 2014 van de gemeente Heerhugowaard gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2014 met de toelichtingen, waarin opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, alsmede de SiSa-bijlage.

Verantwoordelijkheid van het college van burgemeester en wethouders

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Heerhugowaard is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen.

Het college van burgemeester en wethouders is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van de baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met het Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol zoals bij raadsbesluit d.d. 18 december 2007 is vastgesteld en het Controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Deloitte Accountants R.V. is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel te Rotterdam onder nummer 24362853.

Member of
Deloitte Touche Tohmatsu Limited

201526976/bf/150809



Deloitte.

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

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

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van de baten, lasten en balansmutaties, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente.

Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het college van burgemeester en wethouders van de gemeente gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

De financiële rechtmatigheidscriteria zijn met het normenkader ter kennisgeving aangeboden aan de gemeenteraad op 26 mei 2015 en de operationalisering van het normenkader voor rechtmatigheid in de beheersorganisatie van de gemeente.



Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2, lid 7 Bado is deze goedkeuringstolerantie door de gemeenteraad bij raadsbesluit d.d. 18 december 2007 is vastgesteld. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de toleranties gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT.

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

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de gemeente Heerhugowaard een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2014 als van de activa en passiva per 31 december 2014 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2014 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen.

201526976/bf/150809

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

Deloitte.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 213, lid 3 onder d Gemeentewet vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Alkmaar, 29 mei 2015

Deloitte Accountants B.V.



N.R. Fritz RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:





Heerhugowaard
Stad van kansen

Parelhof 1 | Postbus 390 | 1700 AJ Heerhugowaard
Telefoon: 14072 | Internet: www.heerhugowaard.nl