



Heerhugowaard
Stad van kansen

Jaarstukken 2015

Inleiding

Jaarverslag

Jaarrekening

Bijlagen en controleverklaring



Inleiding



Programma-
verantwoording



Programma-
rekening



Bijlagen



Paragrafen



Balans



Controleverklaring



Start

Inleiding

Inleiding

Tradities in Heerhugowaard in beeld.

Om dat Jaar van de Zorg te accentueren was er tijdens de receptie een kleine act waarbij wethouder Van Diemen (Jeugdzorg) samen met ouderen en twee vertegenwoordigers van MET, de nieuwe welzijnsorganisatie in Heerhugowaard, onder een paraplu stonden met de symboliek *'met elkaar gaan we ervoor zorgen dat de zorg in Heerhugowaard goed wordt uitgevoerd'*. (Stadsnieuws 2015-01)

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Aan de raad.

Heerhugowaard, 6 juni 2016

Geachte raadsleden.

Hierbij bieden wij u ter vaststelling de jaarstukken 2015 aan. Uw vergadering hierover is op 30 juni. De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en uit de jaarrekening en zijn het sluitstuk van onze budgetcyclus 2015. Het is de verantwoording van het college aan de raad over het in 2015 gevoerde beleid en beheer. Hiermee wordt u in staat gesteld om invulling te geven aan uw controlerende functie.

In deze inleiding wordt kort ingegaan op:

- Stand van zaken controle jaarstukken 2015;
- Rekeningresultaat 2015;
- Stand van zaken grondexploitaties; en
- Relevante onderwerpen van dit rekeningjaar

Stand van zaken jaarstukken 2015

Op 29 april heeft u al een eerste concept ontvangen, zodat u met de voorbereidende werkzaamheden voor de beraadslagingen kon starten. Op dat moment had de accountant de controle van de jaarstukken 2015 nog niet geheel afgerond en diende ook de controle van het sociaal domein nog plaats te vinden.

Ten opzichte van de versie die u op 29 april heeft ontvangen zijn de volgende aanpassingen met een resultaatcorrectie doorgevoerd:

- Afrekeningen WMO en jeugd - € 2.213.000 V
- Verhoging van de pensioenvoorziening politieke ambtsdragers (APPA) - € 107.000 N
- Correctie van afschrijvingstermijnen in overeenstemming met activanota - € 84.000 N
- Diversen - € 4.000 N

Het rekeningresultaat is hierdoor ten opzichte van de versie van 29 april met € 2.018.000 vermeerderd tot € 11.452.000.

Daarnaast heeft een aantal mutaties plaatsgevonden zonder budgettaire gevolgen.

Als bijlage bij deze jaarstukken ontvangt u een uitgebreide was - wordt toelichting. Wij gaan ervan uit dat u hiermee de wijzigingen ten opzichte van de versie van 29 april goed kunt volgen.

De auditcommissie heeft op 2 juni aan uw raad geadviseerd, gelet op het ontbreken van duidelijkheid van de accountant omtrent het tijdpad van afronding van de controle van de jaarstukken 2015 en

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

aanlevering van de controleverklaring en het accountantsverslag om, in lijn met de brief van de VNG/ NBA van 12 april 2016 en na contact met VNG en Provincie hierover, de besluitvorming over deze documenten op 30 juni te laten plaatsvinden.

Mochten er tussen het moment van vaststellen van de jaarstukken 2015 door uw raad en de afronding van de controle door de accountant nog correcties moeten plaatsvinden die effect hebben op het rekeningresultaat 2015 dan komt het college uiterlijk vóór de besluitvorming over de raadsbegroting 2017 met een voorstel of en zo ja welk effect dit heeft op de voorstellen in de Voorjaarsnota 2016 en op welke wijze zij voorstelt dit op te lossen.

Rekeningresultaat 2015

De jaarrekening sluit met een positief resultaat na bestemming van € 11.452.000. Het resultaat voor bestemming is € 7.487.000 positief. Op grond van de verwerking van raadsbesluiten (conform de Reservekeeper) is in de rekening als mutatie reserves totaal € 3.965.000 opgenomen.

In het raadsvoorstel tot '*Actualisering van de budgetten 2015*' RB2015120 d.d. 15 december 2015 staat een prognose van een positief rekeningresultaat van afgerond € 2.653.000. Door afronding bij het verwerken van de begrotingswijzigingen is het verwachte begrotingsresultaat uiteindelijk uitgekomen op € 2.640.000. Ten opzichte van de bestuursrapportage wijkt het rekeningresultaat dus positief met € 8.799.000 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:

- Vrijval van de voorzieningen grondexploitaties als gevolg van de lagere toerekening van rente (2,1% in plaats van 3,6%) - € 4.000.000;
- Extra baten als gevolg van grondverkoop aan de Provincie voor de aanleg van de N23 - € 500.000.
- Een voordelig resultaat op het product BUIG (inkomensvoorziening uitkeringsgerechtigden) als gevolg van enerzijds extra toegekend budget door het Rijk enerzijds en lagere lasten als gevolg van minder uitkeringsgerechtigden, minder starters BBZ en minder geplaatste mensen met loonkostensubsidie - € 500.000.
- Diverse overige afwijkingen, zoals verkopen openbaar groen, incidentele huuropbrengsten onderwijsvastgoed, lagere bedrijfsvoeringskosten.
- WMO € 3.000.000

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

Het voordelig rekeningresultaat van € 11.452.000 is onder te verdelen in incidentele afwijkingen met een per saldo positief resultaat van € 11.389.000 en in structurele afwijkingen met een positief resultaat van € 63.000. Het effect van de structurele afwijkingen uit de jaarstukken 2015 is in het meerjarenperspectief (Voorjaarsnota 2016 - zie paragraaf 3.2.1 van dat document) opgenomen.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

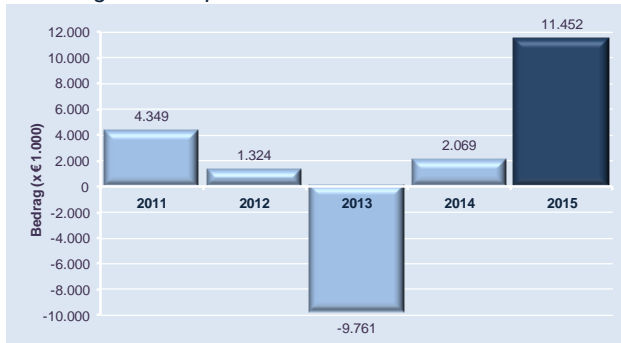
Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

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

Rekeningresultaat periode 2011 - 2015



In 2015 zijn er voorstellen gedaan over de gedeeltelijke bestemming van het resultaat van de jaarrekening 2015. Dit leidt tot het volgende overzicht:

Rekeningresultaat 2015	€ 11.452
Bestedingsvoorstellen	
<i>RB2012070 Toevoeging reserve primair onderwijs</i> Op 22 januari 2013 heeft de raad besloten (RB2012-070) om incidentele huuropbrengsten uit onderwijsvastgoed toe te voegen aan de reserve primair onderwijs, onder de voorwaarde dat aan de financiële verplichtingen en de	€ 226

instandhouding van het weerstandsvermogen wordt voldaan. Dat besluit van de raad wordt uitgevoerd met als resultaat dat € 226.000 aan de reserve primair onderwijs wordt toegevoegd.

RB2015014 Kredietaanvraag volkstuinen Heerhugowaard Zuid

€ 411

Op 26 mei 2015 heeft uw raad ingestemd met de votering van een krediet voor realisatie van de volkstuinen in Heerhugowaard Zuid (**RB2015-014**). Dekking hiervan vindt plaats door een bijdrage van de Provincie als onderdeel van het grondcontract voor de N23.

Na bovenstaande bestedingsvoorstellen bedraagt het rekeningresultaat 2015 € 10.815.000. In de Voorjaarsnota 2016 zijn in paragraaf 3.1 Voorstellen gedaan voor de besteding van deze incidentele middelen. Het rekeningresultaat 2015 is één van de vijf daar nader benoemde en toegelichte bronnen tot een totale omvang van € 25.212.000

Op 26 mei 2015 is bij raadsbesluit de nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement vastgesteld. Onderdeel daarvan is het besluit om als weerstandsnorm een streefwaarde voor de ratio (beschikbare- : benodigde weerstandscapaciteit) van minimaal 1,1

Uit paragraaf B 'Weerstandsvermogen en risicomanagement' van deze jaarstukken blijkt dat de ratio ultimo 2015, na bestemming

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

van het rekeningresultaat 2015, 1,52 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 uiteindelijk 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.

<i>Bedragen x € 1.000</i>			
Complex	Prognose resultaat jaarstukken 2014	Prognose resultaat jaarstukken 2015	Risico
Westpoort	284	292	Klein
Heerhugowaard-Zuid	1.535	1.535	Gemiddeld
Middenweg 4	n.v.t.	-/- 318	Klein
Stadshart	-/- 5.569	-/- 5.787	Gemiddeld
Zandhorst III	560	570	Klein
Beveland	867	863	Klein

De Vaandel	-/- 2.511	-/- 1.105	Groot
De Draai	-/- 8.150	-/- 3.900	Groot
De Horst	538	515	Geen
Totaal	-12.446	-/- 7.335	

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.

Programma 1 'Leefbaarheid en Veiligheid'

- In 2015 zijn de brandweerorganisaties in Noord Holland Noord volledig geïntegreerd in de Veiligheidsregio Noord Holland Noord. Belangrijk punt is nog de uitvoering van taakstellende bezuiniging van € 7,4 miljoen. Ook is in 2015 de discussie omtrent de verdeelsleutel gemeentelijke bijdrage afgerond. Voor Heerhugowaard heeft het hierover genomen besluit een positief effect;
- Voor de invoering van een 24-uurs kazernering in Heerhugowaard is in 2015 gestart met het ontwikkelen van scenario's. In de loop van 2016 volgen hieromtrent de voorstellen;
- In 2015 is uitvoering gegeven aan de aanbevelingen van de Inspectie Veiligheid en Justitie voor het veiliger uitvoeren van de duiktaak van de brandweer;

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

- En verder is in 2015 in samenwerking met de veiligheidspartners uitvoering gegeven aan een goede balans tussen preventie en repressie op veiligheidsgebied.

Programma 2 ‘Stedelijk beheer en duurzame samenleving’

- In 2015 is het gehele areaal opnieuw in kaart gebracht en in een nieuw beheersysteem ingevoerd. Dit vormt de basis voor een herijking van alle (groot) onderhoudsmiddelen waarvan de u de financiële weerslag terugvindt in de Voorjaarsnota 2016.
- Ook is in 2015 is het Leefbaarheidsfonds opgericht. Dit is in de plaats gekomen van de afzonderlijke wijkpanelbudgetten;
- De voorbereiding van Heerhugowaard Sport is in 2015 afgerond; de exploitatie en het onderhoud van alle gemeentelijke sportaccommodaties vindt per 1 januari 2016 door deze NV plaats;
- Op 15 december 2015 is het GRP 2016 - 2020 (**RB2015-097**) door uw raad vastgesteld. Dit nieuw meerjarig rioleringsplan is in regioverband voorbereid;
- En verder zijn in 2015 initiatieven ontplooid op het gebied van actief burgerschap. Onder andere de H300 is in voorbereiding genomen.

Programma 3 ‘Stedelijke ontwikkelingen, bereikbaarheid en economische zaken’

- Als gemeente hebben we een belangrijke positie in een steeds complexer netwerk van belangen en instanties. Concreet is dit merkbaar in gebieden en dossiers als het Stations-gebied en de Zaancorridor, de vestiging van Heliomare, de komst van en het vervolg op het AZC en de herstructurering van het Alton gebied;
- In 2015 is het asielzoekerscentrum in gebruik genomen;
- Ook is in 2015 de aandacht vergroot voor het woonvraagstuk in brede zin, met name voor het aandeel goedkopere woningen in onze voorraad. Hiervoor zijn we inmiddels gestart met een ‘*taskforce wonen*’;
- Naast deze ontwikkeling hebben we in 2015 ook te maken gehad met een zich normaliserende en herstellende woningmarkt. De verkopen van woningen in De Draai, Heerhugowaard-Zuid en Broekhorn verloopt voorspoediger dan in de afgelopen jaren.
- Na jaren van voorbereiding is in 2015 de aanleg van de Westfrisiaweg gestart.

Programma 4 ‘Sociale samenhang’

- In 2015 is de uitvoering van de jeugdzorg, de WMO en de participatiewet naar de gemeente overgegaan. Het inregelen van alle nieuwe werkzaamheden heeft verreweg de meeste tijd en capaciteit gevraagd;
- Op 1 januari 2015 is HalteWerk van start gegaan. Binnen deze intergemeentelijke sociale dienst worden de taken uitgevoerd

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

van de sociale dienst van Heerhugowaard, Alkmaar en Langedijk.

- In 2015 is het onderzoek naar de mogelijkheden van algehele doordecentralisatie van de onderwijshuisvesting aan de schoolbesturen voortgezet. Daarnaast is in 2015 de voorbereiding voor de nieuwbouw van het Huygenscollege gestart, is het onderwijs gestart voor kinderen van vluchtelingen en heeft
- de aansluiting met passend onderwijs aandacht gehad.
- Ook is in 2015 het systeem van leerlingenvervoer gewijzigd.

Programma 5 ‘Algemeen bestuur, burgerdiensten en algemene baten en lasten’

- Ondanks de start van HalteWerk is waardoor een forse extra inspanning ook van de gemeentelijke organisatie heeft gevraagd is de dienstverlening op een behoorlijk niveau voortgezet;
- De forse inzet voor de implementatie van de 3 decentralisaties, de oprichting van HALte Werk en de inspanning verbonden aan het SSC heeft een wissel getrokken op de eigen bedrijfsvoering en overige dienstverlening. Dat verklaart het achterblijven van sommige doelstellingen die in de begroting 2015 waren opgenomen.

Burgemeester en wethouders van Heerhugowaard

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Leeswijzer

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 2015 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 bestuursrapportage 2015 (RB2015-120 d.d. 15 december 2015). 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 2011;
- de verschillen tussen begroting en realisatie 2015 voor wat betreft de algemene dekkingsmiddelen;
- de verschillen tussen begroting en realisatie 2015 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 en risicomanagement*';

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.



Heerhugowaard
Stad van kansen

Jaarverslag





Heerhugowaard
Stad van kansen

Programmaverantwoording





Programmaverantwoording

Programma 1. Leefbaarheid en Veiligheid

Thema

Context en achtergrond

Wat hebben we bereikt?

Effectindicatoren

Wat heeft het gekost?

Tradities in Heerhugowaard in beeld

Hartje Winter, de Nieuwjaarsduik en de Nieuwjaarsreceptie. Het zijn gewortelde tradities geworden in Heerhugowaard met veel deelnemers. Hartje Winter was goed voor tienduizend bezoekers,. Aan de Nieuwjaarsduik deden ongeveer vierhonderd mensen mee. De nieuwjaarsreceptie trok dit jaar ruim vijfhonderd belangstellenden. (Stadsnieuws 2015-01)

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Thema

Ook dit jaar is volop uitvoering gegeven aan 'Veiligheid', één van de kerntaken van de gemeente. Veiligheid betreft behalve fysieke veiligheid (verkeers- en brandveiligheid en rampenbestrijding), ook sociale veiligheid. Denk aan de aanpak van problematiek in de woon- en leefomgeving, van dreigende overlast door jeugd en aan veiligheid van bedrijven en winkelcentra. Belangrijke thema's waren: de aanpak van High Impact Crime, met name het verder terugdringen van woninginbraken, de aanpak van jeugdoverlast en -criminaliteit het borgen van Veilig Uitgaan, in nauwe samenwerking met de horeca, politie en toezicht en de integrale aanpak van georganiseerde criminaliteit, zoals het aanpakken van ondermijning. Hierbij gaat het om de aanpak van illegale hennepkwekerijen, adresfraude, illegale prostitutie en witwassen.

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. Rode draad in de aanpak van de veiligheidsvraagstukken is dan ook het versterken van de verantwoordelijkheid van inwoners, organisaties en ondernemers.

Context en Achtergrond

Fysieke Veiligheid: Veiligheidsregio en brandveiligheid

In 2015 zijn de brandweerorganisaties volledig geïntegreerd in de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord. Als belangrijk punt voor de Veiligheidsregio staat nog de uitvoering van taakstellende bezuiniging van 7,4 miljoen. Daartoe heeft het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio in maart 2015 een pakket aan bezuinigingsvoorstellen, voor een bedrag van oplopend naar € 6,8 miljoen in 2018, geaccordeerd. Voor de resterende € 0,6 miljoen zijn de voorstellen nog in ontwikkeling.

Verder heeft eind 2015 het Algemeen Bestuur een besluit genomen over de nieuwe verdeelsleutel. Deze valt voor Heerhugowaard gunstiger uit dan de eerder van toepassing zijnde verdeelsleutel die gebaseerd was op inwonersaantallen. Het voordeel is reeds in de begroting van 2016 ingecalculleerd.

Voor de invoering van een 24-uurs kazernerij in Heerhugowaard is in 2015 gestart met het ontwikkelen van scenario's. De voorstellen hieromtrent worden in 2016 gepresenteerd en tot besluitvorming geleid.

Naar aanleiding van het duikongeval in 2014, is uitvoering gegeven aan de aanbevelingen van de Inspectie Veiligheid en Justitie voor het veiliger uitvoeren van de duiktaak van de brandweer. Zo is de registratie van het duiken en de kwaliteit van de oefeningen

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

verbeterd, zijn taken en verantwoordelijkheden verduidelijkt en heeft een verbetering van de veiligheidscultuur rondom het duiken plaatsgevonden.

Veiligheidsbeleid

De inzet is gericht geweest op enerzijds: een vroegtijdige signalering van problemen, preventie en *'erbij zijn als de problemen nog klein zijn'* en anderzijds op toezicht en handhaving en het snel uitvoeren van een adequate aanpak: vlotte probleemanalyse, bepalen van de aanpak en uitvoeren van effectieve interventies. In samenwerking met de veiligheidspartners is uitvoering gegeven aan een goede balans tussen preventie en repressie.

Zo zijn voor de aanpak van woninginbraken diverse acties uitgevoerd, met name in de *'hotspot wijken'*, gericht op het versterken bewustwording van inwoners en het verhogen van de meldingsbereidheid.

Verder hebben in het kader van de persoonsgerichte aanpak van *'problematische jeugd'* huisbezoeken plaatsgevonden en heeft ter voorkoming van (verdere) jeugdoverlast een integrale aanpak plaatsgevonden vanuit handhaving, toezicht en zorg, onder regie van de gemeente in het Veiligheidshuis.

Noemenswaardig voor 2015 is ook de bestuurlijke inzet voor het aanpakken van georganiseerde criminaliteit. Voorbeelden zijn het uitvoeren van de Bibobtoetsten (integriteitstoets) en de bestuurlijke handhaving bij illegale hennepkwekerijen of prostitutie, enzovoort.

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		
1.1 De inwoners van Heerhugowaard voelen zich veilig - in huis, in het verkeer, in uitgaansgebieden, op school, eigenlijk overal binnen de gemeentegrenzen.	<ul style="list-style-type: none"> Evaluatie toezicht Stadshart/ mobiele surveillance, in relatie tot permanente camera-bewaking. Daarbij wordt onderzocht om particuliere maatregelen op het gebied van Veiligheid mobiele in overeenstemming te brengen met publieke taak 	<ul style="list-style-type: none"> Adequaat toezicht voor het Stadshart en veiligheid in de horeca en bij evenementen. 		<ul style="list-style-type: none"> Eind 2015 is voor de mobiele surveillance een aanbestedingstraject afgerond met als resultaat een nieuwe, meerjarige contractafspraken met een nieuwe aanbieder, ingaande 1 januari 2016. Een beheersbaar veiligheidsbeeld: een beperkt aantal overlastlocaties en geen criminele jeugdgroepen. Middenwaard heeft de landelijke certificering behaald van de '5e Ster Keurmerk Veilig Ondernemen'. Evenementen die hebben plaatsgevonden, zijn zonder problemen en in goede sfeer verlopen, dankzij voortijdig overleg met de organisatie en politie en afspraken met betrekking tot voorschriften in de vergunningverlening.
	<ul style="list-style-type: none"> Plan van aanpak om verkeersgedrag tot speciaal 	<ul style="list-style-type: none"> Plan van aanpak vastgesteld (sept 2015). 		<ul style="list-style-type: none"> Actief ondersteunen van inwoners bij het opzetten van

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

Wat willen we bereiken?			Wat hebben we bereikt?
Collegedoelstellingen	Activiteiten	Omschrijving beoogd resultaat	
	aandachtspunt te maken.		<p>gedragsbeïnvloedende maatregelen tegen snelheidsoverlast.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Plaatsen en laten rouleren van snelheidsdisplays • Terughoudendheid ten aanzien van (de aanleg van) verkeersdrempels. • Effectieve handhaving op overlastgevende wegen.
1.2 De overlast in Heerhugowaard wordt verminderd door onder andere de inzet van BOA's, jongerenwerk, handhaving en wijkbeheer	Het college komt in het derde kwartaal 2015 met een voorstel over een betere en slimmere afstemming van verschillende handhavingstaken (in- en extern).	<ul style="list-style-type: none"> • Binnen het bestaande BOA-convenant tussen gemeente en politie worden taken op elkaar afgestemd. Bezien zal worden of een interne verbeterlag gemaakt kan worden in de samenwerking tussen de handhavers op verschillende werkvelden. • Adequaat toezicht in de openbare ruimte. 	 <ul style="list-style-type: none"> • Afspraken en samenwerking BOA's en politie ten aanzien van het toezicht op voortijdig afsteken vuurwerk. Resultaat integrale aanpak: substantiële afname van vuurwerkoverlast. • Ook zijn intergemeentelijk afspraken gemaakt over de uitwisseling van BOA's. • Voorstel '<i>betere en slimmere afstemming van handhavingstaken gemeente</i>' volgt medio 2016 ter besluitvorming door college. • Zie ook 1.1. Mobiele surveillance. • Vanuit de regierol gemeente worden problemen met

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

Wat willen we bereiken?			Wat hebben we bereikt?
Collegedoelstellingen	Activiteiten	Omschrijving beoogd resultaat	
			betrekking tot overlast (persoons- of locatiegericht) direct opgepakt: verdere escalatie wordt veelal voorkomen.
1.3 Door efficiëncymaatregelen moet de Veiligheidsregio komen tot minder uitgaven, waarbij door slim organiseren de taakuitvoering moet worden verbeterd.	Inspanning rondom de besluitvorming uitvoering bezuinigingen.	Een goed presterende, maar ook efficiënt opererende organisatie.	 <ul style="list-style-type: none"> • In december 2015 is in het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio een nieuwe verdeelsleutel vastgesteld (deze is gunstiger voor Heerhugowaard). • Ten aanzien van de 24- uurs kazernerij in Heerhugowaard zijn in 2015 scenario's uitgewerkt. Besluitvorming over concrete voorstellen vindt plaats in 2016.
1.4 Op het werkveld van Openbare Orde en Veiligheid (OOV) worden extra initiatieven ontplooid opdat nog meer inwoners hun verantwoordelijkheid nemen.	Activiteiten gericht op ontplooiën van extra initiatieven op het gebied van bewonersverantwoordelijkheid zoals: <ul style="list-style-type: none"> • acties en bate van inbraak-preventie. • een hernieuwde rookmelder-actie. • burenruzies. • betrekken van ouders bij problematiek van hun kind. • de veiligheid in de horeca. 	Vergroten van de eigen verantwoordelijkheid van de inwoners op het gebied van woninginbraken: <ul style="list-style-type: none"> • het vergroten van het bewustzijn van beveiligingsmogelijkheden. • het verhogen van het veiligheidsniveau van de eigen woningen, de bedrijven en de wijk. • het vergroten meldingsbereidheid bij inwoners), inwoners 	 <ul style="list-style-type: none"> • Effectief laat 2015 een substantiële daling zien: 18 % minder woninginbraken ten opzichte van 2014 (=dalende trend). Bron: cijfers Driehoek). • Ten aanzien van de vier genoemde subdoelstelling is in 2015 een kleinschalig onderzoek uitgevoerd in twee hotspotwijken (bron: 'Evaluatie aanpak woninginbraken Heerhugowaard 2015',

- 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"> • veiligheid in het verkeer (hardrijden en verkeersgedrag). • ondersteunen burgerinitiatieven. 	<p>hun aandeel laten leveren in de oplossing van het probleem en het vergroten van ouderbetrokkenheid bij problematiek met jeugd.</p>	<p>N=123). De resultaten:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 27% van de inwoners heeft sloten vervangen. • 75% is bewust van mogelijk slachtofferschap • 97% is bereid te melden • 6 % doet aan burgerinitiatief (Whatsapp-groep). • Burgernet: aantal deelnemers in Heerhugowaard: 9,9% . • Ouderbetrokkenheid 'risico-jeugd': gemeente heeft samen met politie huisbezoeken afgelegd. • De horeca voert convenant Veilig Uitgaan uit (eenduidige regels en handhaving). • Burgerinitiatieven zoals Whatsapp-groepen breiden zich uit. • Start van 'Waaks': burgers werken samen met gemeente en politie ten aanzien van melden verdachte situaties.



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 2014	Streefwaarde 2015	Realisatie 2015
Sociale veiligheid			7	-
Gemiddeld rapportcijfer gegeven door geënquêteerde inwoners van HHW in relatie tot het begrip 'Veiligheid'	Wijkmonitor	Max 8%		-
% inwoners dat de jongerenoverlast in de wijk als groot probleem ervaart	Wijkmonitor	5%		-
% inwoners dat de overlast van omwonenden in de wijk als groot probleem ervaart	Wijkmonitor	3,4%		-
% inwoners dat het vandalisme in de wijk als groot probleem ervaart	Wijkmonitor	30%		-
% inwoners dat probleem snelheidsovertredingen groot noemt	Wijkmonitor	Max 26%		20%
% inwoners dat zich wel eens onveilig voelt	Wijkmonitor	54%		57%
% van de norm opkomsttijden	Richtlijn brandweezorg			
Fysieke veiligheid			78%	-
% van de huizen dat tenminste één werkende rookmelder in huis heeft	Wijkmonitor			

De meest recent beschikbare gegevens dateren uit 2013 van de Wijkmonitor. Voor 2015 zijn geen streef- en realisatiecijfers opgenomen omdat in 2015 een traject is gestart om te komen tot nieuwe effectindicatoren. Deze worden in de raadbegroting van 2017 geïmplementeerd.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Wat heeft het gekost?

<i>Bedragen x € 1.000</i>					
Programma 1. Leefbaarheid en veiligheid	2014 realisatie	2015 primair vastgestelde begroting	2015 actuele begroting	2015 realisatie	Afwijking realisatie tov actuele begroting
Lasten					
Leefbaarheid en veiligheid	5.348	6.028	5.369	5.406	37 N
Totaal Lasten	5.348	6.028	5.369	5.406	37 N
Baten					
Leefbaarheid en veiligheid	289	67	22	46	24 V
Totaal Baten	289	67	22	46	24 V



Programmaverantwoording

Programma 2. Stedelijk beheer en duurzame samenleving

Thema

Context en achtergrond

Wat hebben we bereikt?

Effectindicatoren

Wat heeft het gekost?

Verklaring afwijking

Zap'pers in het zonnetje

Heerhugowaard heeft een groep inwoners die zich (vrijwillig) inzetten voor het opruimen van zwerfafval. Zwerfafvalpakkers (Zap'pers) worden ze genoemd. De gemeente Heerhugowaard waardeert dat en zet hen ieder jaar in het zonnetje met een bijeenkomst in het gemeentehuis. Daar krijgen ze een oorkonde, een waardebond en na afloop een klein feestje. Nieuwe Zap'pers krijgen ook hun Zap-speldje. Dat waren dit keer vijf wel heel jeugdige leden. Op de foto staan ze samen met wethouder Dickhoff die als loco burgemeester optrad. (Stadsnieuws 2015-02)

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 is 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. Waarbij wij vooral kijken vanuit de gedachte van *'need to have'* en niet langer meer naar *'nice to have'*.

Binnen dit programma wordt een drietal thema's onderscheiden: onderhoud wegen, straten en pleinen (onder andere onderhoud openbare buitenruimte, parkeren), milieu en leefomgeving (speelvoorzieningen, riolering en huishoudelijk afval) en gemeentelijk vastgoed.

Context en achtergrond

Het beheer van de openbare ruimte is één van de kerntaken van de gemeente. Jaarlijks besteden wij hier veel geld aan. In 2015 is het gehele areaal opnieuw in kaart gebracht en in een nieuw beheersystemen ingevoerd. Dit vormt de basis voor een herijking van alle (groot) onderhoudsmiddelen die in de aanloop naar de Voorjaarsnota vorm krijgt. Hetzelfde geldt voor al het gemeentelijke vastgoed.

In 2015 is het Leefbaarheidsfonds opgericht. Dit is in de plaats gekomen van de afzonderlijke wijkpanelbudgetten.

Bij het vervangen van de zieke kastanjes in Zuidwijk Huygenhoek is geconstateerd dat Vanadium is uitgelooft, een stof waarvan recent is vastgesteld dat die een potentieel risico in zich draagt. De stof maakt deel uit van funderingsmateriaal (slakkenzand en duomix) van wegen. Over de mogelijk (financiële) effecten hiervan, bijvoorbeeld de kosten van groot onderhoud, doen we nader onderzoek.

In 2015 is de voorbereiding van Heerhugowaard Sport afgerond; de exploitatie en het onderhoud van alle gemeentelijke sportaccommodaties vindt per 1 januari 2016 door deze NV plaats.

In 2015 is een nieuw meerjarig rioleringsplan vastgesteld dat in regioverband is voorbereid.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Onderhoud wegen, straten en pleinen

Het reguliere onderhoud is op de gebruikelijke wijze uitgevoerd. Voor het groot onderhoud is het gehele areaal opnieuw in kaart gebracht in een nieuw beheersysteem. Dit is de basis voor een herijking van de middelen die benodigd zijn voor groot onderhoud.

Behouden van de in Heerhugowaard gerealiseerde voorzieningen

In 2015 zijn we in staat gebleken de bestaande voorzieningen in stand te houden. We hebben het groot onderhoud van het gemeentelijke vastgoed opnieuw in beeld gebracht. Dit is de basis voor een herijking van de benodigde middelen.

Goede balans tussen groen in de wijk en parkeerruimte.

In de (voorbereiding van) het grootonderhoud van wijken is dit een uitgangspunt.

Actief burgerschap

Op dit vlak zijn verschillende initiatieven genomen. H300 is in voorbereiding genomen. Gewerkt is aan de opbouw van een vernieuwingsnetwerk met betrokken inwoners. Binnen de pilot openingstijden horeca is actief geparticipeerd door inwoners en bedrijfsleven.

Alternatieve werkwijze onkruidbestrijding

In 2015 is een voorstel uitgewerkt en vastgesteld om vanaf 2016 niet meer met chemische middelen onkruid te bestrijden, waarvan de commissie Middelen -Stadsbeheer op 30 november jongst leden heeft kennisgenomen. In 2016 gebruiken we als proef de 'weedsteam' methode.

Beheersbaar en toekomstbestendig blijven van het onderhoud van de wijken en wegen binnen de beschikbare budgetten

Voor het groot onderhoud is het gehele areaal opnieuw in kaart gebracht in een nieuw beheersysteem. Dit is de basis voor een herijking van de benodigde middelen voor groot onderhoud die in de voorbereiding van Voorjaarsnota 2016 plaatsvindt.

Milieu en leefomgeving

Dierenwelzijn

De nota dierenwelzijn 2016 is voorbereid en vastgesteld, waarvan de raad heeft kennisgenomen in januari 2016.

Gemeentelijk Riolerings Plan (GRP)

Op 15 december 2015 is het GRP 2016 - 2020 (RB2015-097) vastgesteld.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Toekomstbestendig duurzaamheidsbeleid

In 2015 is Strategie duurzame ontwikkeling voorbereid die in januari 2016 is vastgesteld. De verbreding van het thema is vormgegeven langs de lijnen van *'people, planet, purpose'*. Het levert onder andere een integraal afwegingskader op voor acties in en tussen het sociaal, fysiek en economisch domein.

Gemeentelijk vastgoed

In 2015 zijn het pand aan de Genestetlaan 5, het Rondeel in de Noord en het rouwcentrum aan De Dreef beschikbaar gekomen voor verkoop. Het overige gemeentelijk vastgoed is opnieuw tegen het licht gehouden in het kader van (de kosten van) groot onderhoud. De sporthal in De Draai is in aanbouw genomen, de school is opgeleverd.

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	
2.1 Behouden van de in Heerhugowaard gerealiseerde voorzieningen	Het gesprek aangaan met alle betrokkenen over aspecten als mogelijke functieverbreidingen van voorzieningen en het ambitieniveau van onderhoud van wijken en wegen, inclusief het maai-beleid.	Met behulp van Assetmanagement komen tot een methodische aanpak voor het doelmatig onderhouden van kapitaalgoederen.	 <p>Het uitvoeringsplan Planning groot onderhoud / herinrichting wijken 2015 - 2054 is opgesteld. De onderbouwing van de financiële consequenties van de nieuwe planning zal uiterlijk worden aangeboden bij de Voorjaarsnota 2016 in het kader van de herijking van het meerjarig perspectief van de gemeentelijke onderhoudsvoorzieningen op het gebied van de openbare ruimte en vastgoed. De complete bestanden van de kapitaalgoederen in de openbare ruimte en de openbare gebouwen zijn opnieuw en systematisch in beeld gebracht. Hierop vinden op dit moment analyses plaats. Doel is een eenduidig en goed vergelijkbaar uitgangspunt te creëren voor de benodigde onderhoudsgelden op korte en lange termijn.</p>
2.2 Goede balans tussen groen in de wijk en parkeerruimte		In nauwe samenhang met de herinrichting van wijken. Oog	 <p>In het vierde kwartaal van 2015 zou de nota parkeren aan het</p>




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

Wat willen we bereiken?			Wat hebben we bereikt?
Collegedoelstellingen	Activiteiten	Omschrijving beoogd resultaat	
		hebben voor de gewenste balans.	college van B&W worden aangeboden. Als gevolg van personele wisselingen is het proces vertraagd.
2.3 Toekomstbestendig duurzaamheidsbeleid.	Verbreiding van visie op duurzaamheid vanuit gedachte <i>'people, planet, profit'</i> . Integrale afweging van alle aspecten, waaronder energie. Doelstelling emissieneutraal 2030 hierop toetsen.	<ul style="list-style-type: none"> • Soepel en snel inspelen op en toepassen van innovaties. • Aansluiten en versnellen van initiatieven. • Stimuleren van maatregelen op het gebied van duurzaamheid. • Nieuw strategisch kader • Stimulering woningverbetering • Warmtenet HVC, ook naar Alton • Vergroting nme netwerk • Faciliteren energiering hhw • Stimuleren duurzame mobiliteit 	 <ul style="list-style-type: none"> • De Strategie Duurzame Ontwikkeling 2016 t/m 2019 is op 26 januari 2016 door de Raad vastgesteld. De strategienota geeft het afwegingskader vanuit PPP: people (sociaal), planet (fysiek), purpose (economicsich) domein. • Stroomversnelling is gerealiseerd in Heerhugowaard: het duurzaam en ingrijpend verbeteren van een deel van de woningvoorraad • Strategie Duurzame Ontwikkeling is in januari 2016 vastgesteld • Begin van de energiering is op De Vaandel gerealiseerd • De voorbereiding voor de aanleg van het Warnetnet HVC is gestart na beschikbaarstelling van een subsidiebedrag. • In verschillende wijken zijn

- 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"> oplaadpunten gerealiseerd • Busroute van lijn 160 is verlegd langs de Draai • Deelauto bij het station is voorbereid • Eerste deel van de energiering is gerealiseerd
2.4 Regelgeving, handhaving		Houding die meer inspeelt op mogelijke oplossingen dan op het overheidsgelijk.	 <p>De uitgangspunten van het college ten aanzien van handhaving zijn verankerd in het Integraal Handhavingsprogramma (2015 en 2016) en worden in de praktijk toegepast. Sinds 2015 wordt gewerkt met gebiedsteams, waarin in breder verband naar mogelijke oplossingsrichtingen voor overtredingen wordt gekeken, voordat tot handhaving van bestaande regelgeving wordt overgegaan.</p> <p>Vooruitlopend op de invoering van de Omgevingswet in 2018 zijn we gestart met het opbouwen van een Omgevingsvisie. De gemeenteraad heeft op 27 oktober 2015 het hierbij horende procesvoorstel aanpak omgevingsvisie vastgesteld. Begin 2016 is als eerste</p>

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

Wat willen we bereiken?			Wat hebben we bereikt?
Collegedoelstellingen	Activiteiten	Omschrijving beoogd resultaat	
			<p>stap in dit proces een debat gevoerd over de in dit procesvoorstel genoemde moties.</p>
2.5 Actief burgerschap	<p>Visiedocument Actief Burgerschap 2014 - 2018 met daarin beschreven de wijze waarop dienstverleners en beleid burgers uitnodigen tot sociaal gedrag, zelfredzaamheid en hen daarin ondersteunen</p>	<p>Een gemeentelijke organisatie met een grote mate van openheid, beweeglijkheid en lenigheid.</p> <ul style="list-style-type: none"> • 5 succesvolle buurtinitiatieven die leiden tot (trotse) buurten. 	 <p>Het visiedocument is opgesteld: een werkdocument voor de interne organisatie. Over de verdere aanpak moet nog besluitvorming plaatsvinden. Er zijn verschillende initiatieven ontstaan in de lijn van 'Actief Burgerschap': de pilot horeca, het opzetten van een vernieuwingsnetwerk en het organiseren van een Burgertop H300.</p>
2.6 Maximale, efficiënte en effectieve benutting van het gemeentelijk vastgoed	<ul style="list-style-type: none"> • Onderzoek naar mogelijkheden ander beheer sportaccommodaties • Onderzoek naar mogelijkheden functieverbreiding sportgebouwen • Onderzoek naar alternatieven voor multifunctionele accom- 	<ul style="list-style-type: none"> • Oprichten NV Sport Heerhugowaard waarin beheer en exploitatie van binnen- en buitensportaccommodaties is ondergebracht. • Een optimum bereiken tussen maatschappelijke baten en kosten op basis van een integrale visie. • Wordt onderdeel van NV Sport Heerhugowaard. 	 <ul style="list-style-type: none"> • Met ingang van 1 januari 2016 is Heerhugowaard Sport NV opgericht en zijn alle binnen- en buitensportaccommodaties in deze NV ondergebracht. De sportstimuleringsactiviteiten blijven (in het kader van een doorlopende subsidieovereenkomst) in 2016 vooralsnog ondergebracht bij Sportservice Heerhugowaard.  <ul style="list-style-type: none"> • Er is een analyse gemaakt van de situatie van de twee

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

Wat willen we bereiken?			Wat hebben we bereikt?
Collegedoelstellingen	Activiteiten	Omschrijving beoogd resultaat	
	<p>modaties (mfa's) en scholen.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Onderzoek financiële mogelijkheden bouw of verbouwing van het Huygenscollege (ook programma 3: '<i>Stedelijke ontwikkeling, bereikbaarheid en economische ontwikkelingen</i>').) 	<ul style="list-style-type: none"> • Concreet zicht op mogelijkheid en termijn van (ver) nieuwbouw. 	<p>MFA's; De Horst en de Mediaan. Daaruit blijkt dat De Horst naar tevredenheid functioneert. De Mediaan functioneert niet en sluit niet aan bij de behoefte in de wijk. Vanuit de rol van terugtrekkende overheid is de gemeente in overleg met de bij de Mediaan betrokken partijen, op zoek naar een toekomstbestendige oplossing waarin de maatschappelijke bestemming voor de Mediaan gewaarborgd blijft.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Er is besloten tot vervangende nieuwbouw (actieve raadsinformatie INT15-1460). Het college geeft bij de Voorjaarsnota aan hoe de dekking wordt gerealiseerd. We zijn samen met SOVON alvast gestart met de planvoorbereiding (fase programma van eisen). In maart 2016 zullen we u een voorstel voorleggen voor een aanvullend voorbereidingskrediet om ook de ontwerpfase op te kunnen



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

Wat willen we bereiken?			Wat hebben we bereikt?
Collegedoelstellingen	Activiteiten	Omschrijving beoogd resultaat	
2.7	Beheersbaar en toekomstbestendig blijven van het onderhoud van de wijken en wegen binnen de beschikbare budgetten.	In 2015 voorbereiden van voorstellen aan de raad voor heroverweging van de ambitieniveaus en de uitgangspunten met als intentie om binnen het uitgangspunt van toekomstbestendig en realistisch beheer het financiële beslag voor de toekomst te beperken.	<p>starten.</p> <p>Zie 2.1</p>



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 2014	Streefwaarde 2015	Realisatie 2015
Wegen, straten en pleinen				
% tevredenheid	Wijkmonitor	1)	80	1)
Fietspaden				
% tevredenheid (onderhoud)	Wijkmonitor	1)	90	1)
Trottoirs				
% tevredenheid (onderhoud)	Wijkmonitor	1)	80	1)
Openbare verlichting				
% tevredenheid (aanwezigheid)	Wijkmonitor	1)	90	1)
% tevredenheid (onderhoud)	Wijkmonitor	1)	95	1)
Onderhoud bermen en wegsloten				
% tevredenheid (onderhoud)	Wijkmonitor	1)	70	1)
Speelvoorzieningen				
% tevredenheid (aanwezigheid)	Wijkmonitor	1)	60	1)
% tevredenheid (onderhoud)	Wijkmonitor	1)	70	1)
Openbaar groen				
% tevredenheid (aanwezigheid)	Wijkmonitor	1)	70	1)
% tevredenheid (onderhoud)	Wijkmonitor	1)	70	1)

¹⁾ In 2014 en 2015 zijn geen realisatiecijfers opgenomen. In 2015 heeft een traject plaatsgevonden 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?

<i>Bedragen x € 1.000</i>					
Programma 2. Stedelijk beheer en duurzame samenleving	2014 realisatie	2015 primair vastgestelde begroting	2015 actuele begroting	2015 realisatie	Afwijking realisatie tov actuele begroting
Lasten					
Bereikbaarheid	9.538	9.709	11.650	11.423	227 V
Milieu en leefomgeving	13.309	13.405	14.318	14.307	11 V
(Gemeentelijk) vastgoed	12.369	7.779	8.192	7.883	309 V
Totaal Lasten	35.216	30.893	34.160	33.613	547 V
Baten					
Bereikbaarheid	1.380	1.346	1.279	1.280	1 V
Milieu en leefomgeving	9.136	9.443	9.434	9.503	69 V
(Gemeentelijk) vastgoed	4.443	915	4.547	4.836	289 V
Totaal Baten	14.959	11.704	15.260	15.619	359 V

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Verklaring afwijking realisatie ten opzichte van actuele begroting.

Thema 1: Bereikbaarheid.

Lasten (voordeel)

De werkelijke jaarlijkse lasten op het thema bereikbaarheid worden in grote lijnen door drie factoren beïnvloed.

- Inkoopresultaten.
- Planning van uitvoeringswerkzaamheden
- Weersinvloeden

In 2015 zijn verschillende inkoopvoordelen gehaald. Onder meer op het onderhoud van wegen, straten en pleinen, op de uitvoering van werken en op de afvoer van groen- en veegafval.

De planning van werken is onder meer afhankelijk van de vraag of mensen zienswijzen indienen. Vaak hebben die een vertraging tot gevolg. Dit is het geval geweest bij de uitvoering van een Octopus-project, dat we daardoor pas in 2016 kunnen realiseren.

Het weer heeft op twee manieren invloed. Door de zachte winter van 2015 hoefden we minder herstelwerkzaamheden uit te voeren. Zowel aan de wegen als aan de directe woonomgeving was de schade beperkt, wat ook bleek uit het kleinere aantal klachten. Daarnaast leidt slecht weer, met name de overvloedige regen, tot uitstel van werkzaamheden. Daardoor konden we een enkel werk niet in 2015 maar pas in 2016 uitvoeren.

Thema 2: Milieu en leefomgeving

Baten (voordeel)

Het voordeel op de baten wordt grotendeels veroorzaakt doordat de gemeente vooral in het vierde kwartaal meer recyclebaar kunststof aan Nedvang heeft aangeleverd dan waar in de begroting rekening mee werd gehouden. Hierdoor heeft de gemeente een hogere vergoeding ontvangen vanuit het afvalfonds dan was begroot.

Daarnaast heeft de gemeente een kleine vergoeding voor het onderhoud van de geadopteerde rotondes en voor de verkoop van snipperhout aan een houtverwerkingsbedrijf.

Thema 3: (Gemeentelijk) vastgoed

Lasten (voordeel)

Het voordeel in de lasten ontstaat door vier hoofdoorzaken. Ten eerste kent de afronding van de 'doordecentralisatie onderhoud basisonderwijs' (voor de periode 2006-2015) een positief financieel effect. Een deel van dit resultaat is door de Raad al gereserveerd voor het onderhoud aan de gevel van Columbus (RB2015-123 d.d. 15 december 2015). Het overige deel vloeit terug naar algemene middelen.

Daarnaast is een vooronderzoek gestart naar de algehele doordecentralisatie van schoolgebouwen. In de begroting waren de totale kosten van dit vooronderzoek opgenomen en in de realisatie

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

hebben de schoolbesturen deze grotendeels voor hun rekening genomen.

In de derde plaats hebben wij in 2015 op grond van de 'Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Heerhugowaard' geen stichtingskostenvergoeding hoeven te betalen aan het Voortgezet Onderwijs. Het hiervoor beschikbare budget op product Bijzonder Voortgezet onderwijs, onderwijshuisvesting is derhalve in 2015 niet benut. Hier staat een verminderde inkomst tegenover op het product Overige sportaccommodaties in programma 4: '*Sociale samenhang*', thema 3 '*Sport en recreatie*'. Het effect van de beide producten is per saldo neutraal.

Ten slotte is er door de uitstroom van gebruikers van de Eclips minder uitgegeven aan onderhoud en schoonmaak van dit gebouw.

Baten (voordeel)

De verkoop van een tweetal reprinted woningen, openbaar groen en aanvullende huurinkomsten van de Werf en GGD hebben baten opgeleverd die niet waren begroot. Ook is een voordeel behaald uit de tijdelijke verhuur van de derde etage van het gemeentehuis aan de gemeente Alkmaar voor hun afdeling ICT.

Daarnaast laat het surplus aan inkomsten zich verklaren door een verrekening met de gemeente Castricum vanwege de verhuizing van de leerlingen van Antonius Castricum naar Antonius Heerhugowaard. De leerlingen waren per abuis bij Castricum geteld terwijl

die aan Heerhugowaard toebehoorden. Vanaf 2016 komt dit geld in Heerhugowaard binnen via de Algemene Uitkering.

Programma 3. Stedelijke ontwikkelingen, bereikbaarheid en economische zaken

Thema

Context en achtergrond

Wat hebben we bereikt?

Effectindicatoren

Wat heeft het gekost?

Verklaring afwijking



Jeroen Boschschool wordt De Helix

De Jeroen Boschschool krijgt volgend jaar een nieuw schoolgebouw in De Draai. Daar hoort ook een nieuwe naam bij. Dat is De Helix geworden. Wethouder Carolien Van Diemen en twee leerlingen onthulden op 19 december de nieuwe naam en het nieuwe logo. (Stadsnieuws 2015-02)

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Thema

In 2015 zijn we volop blijven inzetten op De Draai, Heerhugowaard-Zuid en Broekhorn als nieuwe aantrekkelijke woongebieden. In 2015 hebben we met de ondernemers van het Stadshart de contacten verder verstevigd om gezamenlijk te zorgen voor een bruisend centrum. De bewoners hebben meegeacht en gepraat over de verruimde horecatijden. Om het Stationsgebied als knooppunt in het stedelijk weefsel en als kansrijke plek op de Zaancorridor te verstevigen hebben we ons in 2015 ingespannen op de organisatorische versteviging van het netwerk. Daarnaast zijn we met de spoorgerelateerde partijen verder gegaan in de voorbereiding en planvorming van het Stationsgebied en de spooronderdoorgang.

In 2015 hebben zich voor De Vaandel nieuwe bedrijven aangediend. In 2015 zijn we voor de boulevard van lichaam en geest (van Westpoort (vestiging van het RTIC) tot De Vaandel) gestart met een ontwikkeling van een visie op de mogelijkheden en kansen voor dit gebied in samenspraak met het bedrijfsleven. De verdere verbetering van de bereikbaarheid en infrastructuur is ingang gezet met de start van de aanleg van de Westfrisiaweg. In het buitengebied is extra aandacht gegeven aan de mogelijkheden voor Alton. In De Noord zijn we gestart met Kompas op de Noord 2.0

Context en achtergrond

Economie en Toerisme

De context van ons werk verschuift. Ook in 2015 was duidelijk dat we als gemeente een belangrijke positie hebben in een steeds complexer netwerk van belangen en instanties. We merken ook dat de beïnvloedingsmogelijkheden minder direct zijn en steeds meer bepaald worden door onze positie in die netwerken. Tegelijkertijd kunnen partijen en instanties waar wij in die netwerken mee te maken hebben vaak niet eigenstandig tot beslissingen komen. Eenduidige sturing en grip op processen en specifieke dossiers verschuift naar een vaak diffuus complex van belangenafweging en tussentijdse stappen. Hierbij zijn veel partijen betrokken.

Concreet is dit merkbaar in gebieden en dossiers als het Stationsgebied en de Zaancorridor, de vestiging van Heliomare, de komst van en het vervolg op het AZC, de herstructurering van het Alton gebied en dergelijke. Op al deze dossiers boeken we inhoudelijke en procesmatige vooruitgang maar de '*planbaarheid*' is beperkt.

Op het gebied van toerisme en recreatie is regionaal een stap gezet met het vaststellen van de nota Parel aan Zee.

In de samenwerking op (boven) regionaal niveau komt het accent ook te liggen op het niveau van Noord-Holland Noord.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Ruimtelijke Ontwikkeling en wonen

In 2015 hebben wij ook te maken gehad met de effecten van de toenemende vluchtelingenstroom. Concreet mondde dat uit in de gebruik name van het Azc. Daarnaast heeft het de aandacht vergroot voor het woonvraagstuk in brede zin, met name voor het aandeel goedkopere woningen in onze voorraad. Hiervoor zijn we inmiddels gestart met een *'taskforce wonen'*.

Naast deze ontwikkeling hebben we in 2015 ook te maken gehad met een zich normaliserende en herstellende woningmarkt. De verkopen van woningen in De Draai, Heerhugowaard-zuid en Broekhorn verliep voorspoediger dan in de afgelopen jaren. En na jaren van voorbereiding is in 2015 de aanleg van de Westfrisiaweg gestart.

In 2015 is ook geëxperimenteerd met vormen van burgerparticipatie. Een goed voorbeeld is de *'pilot'* rond de openingstijden van de horeca en de terrassen. Ook zijn in specifieke gevallen de grenzen van (planologische) regels verruimd om nieuwe initiatieven mogelijk te maken. We lopen hiermee vooruit op de omgevingsvisie en -wet.

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 Behoud van werkgelegenheid in Heerhugowaard	<ul style="list-style-type: none"> • Oppakken van de faciliterende en verbindende rol in het kader van werkgelegenheid • Terugdringen van overbodige en knellende regels 	<ul style="list-style-type: none"> • Snelle afhandeling van initiatieven • Groei van aantal banen • Investerings van bedrijfsleven en instellingen 	 <p>Organisatorische aanpassingen doorgevoerd: werken met gebiedsteams voor snelle en integrale afweging van belangen.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Ondergeschikte horeca in bedrijven is mogelijk gemaakt. • We zijn actief in gesprek met bedrijven over verkleuring van bedrijventerrein. • We geven invulling aan veranderende rol door actief en intensief met bedrijven in gesprek te gaan over wensen en mogelijkheden. • Jaarlijks actualisatie bestemmingsplannen speelt in op wijziging van stelsel van regels. • Openingstijden horeca meer vrijgegeven, minder regels, vormgegeven in 'pilot' die in maart 2016 definitief wordt.
3.2 Aanpak van overaanbod bedrijventerreinen in	Nemen van evenwichtige aanvullende maatregelen in regio-	Duurzame vermindering van hoeveelheid bedrijventerrein	 <p>Gerealiseerd op lokaal niveau. Op regionaal niveau is dit nog</p>

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

Wat willen we bereiken?			Wat hebben we bereikt?
Collegedoelstellingen	Activiteiten	Omschrijving beoogd resultaat	
regionaal verband.	verband (naast de al genomen maatregelen in de Vaandel) om het overaanbod van bedrijventerreinen op te lossen.	regionaal. Geen onderlinge concurrentie.	niet in evenwicht.
3.3 Toekomstbestendige ontwikkeling Boulevard van lichaam en geest (Westpoort tot en met De Vaandel)	Vorbereiden van Structuurvisie 'nieuwe stijl' voor boulevard van lichaam en geest: Westpoort tot en met Vaandel	Samenhangend ruim inhoudelijk en procesmatig kader voor toetsing van kansen en initiatieven om soepel en snel in te kunnen spelen op investeringsbeslissingen van ondernemers en instellingen.	 <ul style="list-style-type: none"> • Er is een 'position paper' opgesteld. Hierover zijn gespreksrondes met bedrijfsleven gevoerd. • Het eindrapport is in voorbereiding. • Parallel daaraan worden er gesprekken met bedrijven gevoerd op basis van casuïstiek
3.4 Beleidskeuzes op het gebied van: <ul style="list-style-type: none"> • Stedelijke ontwikkeling op lange termijn 	<ul style="list-style-type: none"> • Lange termijn structuurvisie / omgevingsvisie voorbereiden voor heel Heerhugowaard, in samenspraak met inwoners. Specifieke aandacht voor groene stadsrand, economische stadsrand, de Noord / Alton, en de boulevard van lichaam en geest 	<ul style="list-style-type: none"> • Beeld schetsen voor de komende decennia van de beoogde ontwikkelrichting van Heerhugowaard in een (boven) regionale context. • In 2015 participatietraject De Noord. 	 <ul style="list-style-type: none"> • Raad heeft in oktober procesvoorstel voor de omgevingsvisie vastgesteld • In De Noord is Kompas op de Noord 2.0 gestart; Veenhuizen is hier ook onderdeel van. • voor Alton is doorbraak bereikt voor de voorgenomen warmtelevering vanuit de HVC. • In het Stadshart is centrum-

- 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"> • Wonen 	<ul style="list-style-type: none"> • In de woningbouw stimuleren van gebruik van duurzame materialen die <i>'rijpen in de tijd'</i>. Woningbouw voor zeer lange tijd. • Maken van (lange termijn) woonvisie voor heel Heerhugowaard. Positie ten opzichte van corporatie bepalen. Aandacht voor diverse en specifieke woonvormen. Aandacht voor levensvatbaarheid de Noord en Veenhuizen 	<ul style="list-style-type: none"> • Richtinggevend document voor sturing op woningbouwprogramma, aanpak bestaande voorraad, positie ten opzichte van corporaties en dergelijke. 	<p>management doorontwikkeld. Dit levert meer betrokkenheid, gezamenlijkheid en activiteiten op. Hier werken we als gemeente aan het vormen van een netwerk waar we onderdeel van zijn. Binnen dit netwerk is er makkelijker contact te leggen en komen zaken sneller tot stand.</p> <ul style="list-style-type: none"> • De welstandsnota nieuwe stijl, Nota Ruimtelijke Kwaliteit, is in voorbereiding genomen. • Stationsgebied: Heerhugowaard positioneren we steeds meer binnen het provinciale knooppuntenbeleid, onder andere door actief in het netwerk van de Zaancorridor te investeren en door gesprekken aan te knopen met Metropoolregio Amsterdam (MRA) • Taskforce wonen is opgericht, actualiteit verlangt snel handelen, mede aansluitend bij moties van 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	
<ul style="list-style-type: none"> Duurzame innovatie 	<ul style="list-style-type: none"> Verbreding van visie op duurzaamheid vanuit gedachte 'people, planet, prosperity/purpose'. Integrale afweging van alle aspecten, waaronder energie. Doelstelling emissieneutraal 2030 hierop toetsen. 	<ul style="list-style-type: none"> Soepel en snel inspelen op en toepassen van innovaties, aansluiten en versnellen van initiatieven, stimuleren van maatregelen. Ombuigen van het bestaande raadskader naar een nieuwe denkwijze en deze borgen in een raadsbesluit. 	<ul style="list-style-type: none"> Strategie Duurzame Ontwikkeling 2016-2019 is in januari 2016 door de Raad vastgesteld. <p>Zie ook 2.3 Toekomstbestendig duurzaamheidsbeleid.</p>
<p>3.5 Verder verbeteren van de bereikbaarheid van Heerhugowaard:</p> <ul style="list-style-type: none"> Ondertunneling spoor Zuidtangent; 	<ul style="list-style-type: none"> Vorbereidende werkzaamheden met strategische partners en omgeving 	<ul style="list-style-type: none"> Uitvoeringskrediet in 2017 op basis van voorkeursvariant. 	 <ul style="list-style-type: none"> Vorbereiding van de voorkeursvarianten is ambtelijk afgerond, bestuurlijke proces wordt in 2016 vervolgd. Bij voorbereiding zijn NS, Pro Rail, Provincie en andere stakeholders betrokken geweest. Vorbereidingen voor verdere samenwerking in het kader van Zaancorridor zijn getroffen. De belangen van de onderdoorgang zijn veel groter dan alleen de Heerhugowaardse belangen. Ook het functioneren
<ul style="list-style-type: none"> Kansen optimaliseren voor verbetering van bereikbaarheid per spoor: snelheid en frequentie 	<ul style="list-style-type: none"> Ontwikkelingen volgen rond rangeer/opstel terrein De Vaandel Opbouwen en verstevigen bestuurlijk en ambtelijk netwerk met provincie, ministerie Infrastructuur en Milieu, Prorail, NS inzake 	<ul style="list-style-type: none"> Zicht krijgen op realisatie rangeer/ opstel terrein De Vaandel. Deel worden van samenhangende aanpak langs Zaancorridor 	

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

Wat willen we bereiken?			Wat hebben we bereikt?
Collegedoelstellingen	Activiteiten	Omschrijving beoogd resultaat	
	Zaancorridor		<p>van het spoor op regionaal en provinciaal niveau is mede afhankelijk van het oplossen van de knelpunten in Heerhugowaard. Omdat dit de belangen van veel en belangrijke partij en raakt is de voortgang in het proces van meer partijen afhankelijk.</p> <p>Daarom werken we nu aan een gezamenlijke aanpak om de maatregelen in het stationsgebied en meer in het bijzonder de onder-tunneling procesmatig en financieel op elkaar af te stemmen</p> <ul style="list-style-type: none"> In de zomer 2015 heeft Pro Rail de omwonenden geïnformeerd over de plannen voor een opstel terrein op De Vaandel. Planuitwerking is voorzien in 2016.



Gereed



Opgestart en op schema



Opgestart en achter op schema



Niet opgestart of niet realiseerbaar

Effectindicatoren

Effectindicatoren	Bron	Realisatie 2014	Streefwaarde 2015	Realisatie 2015
Ontwikkelen van De Draai en De Vaandel		Voorzien in woningbehoefte en het creëren van werkgelegenheid.		
<ul style="list-style-type: none"> De Draai: gestage woningbouw bouwveld 1A, 1B, 1C, 1D, 1E, 1K en 1L 	<ul style="list-style-type: none"> Grex de Draai 2015 		139	125
<ul style="list-style-type: none"> De Vaandel: verkoop bedrijfgrond 	<ul style="list-style-type: none"> 5e Herziening grex De Vaandel, 2 juni 2014 		6.191 m ²	0 m ²
<ul style="list-style-type: none"> Stadshart: woningbouw Koraal en tangent, planvorming reservelocatie 	<ul style="list-style-type: none"> Grondexploitatie 2007 		60	0
<ul style="list-style-type: none"> Heerhugowaard-zuid: plandeel 4A 	<ul style="list-style-type: none"> Grex HHW Zuid 2015 		53	44

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Wat heeft het gekost?

<i>Bedragen x € 1.000</i>					
Programma 3. Stedelijke ontwikkelingen, bereikbaarheid en economische zaken	2014 realisatie	2015 primair vastgestelde begroting	2015 actuele begroting	2015 realisatie	Afwijking realisatie tov actuele begroting
Lasten					
Economie en toerisme	604	543	437	467	30 N
Ruimtelijke ontwikkeling en wonen	21.846	36.547	23.452	26.172	2.720 N
Totaal Lasten	22.450	37.090	23.889	26.639	2.750 N
Baten					
Economie en toerisme	85	119	88	121	33 V
Ruimtelijke ontwikkeling en wonen	17.779	33.909	17.703	24.565	6.862 V
Totaal Baten	17.864	34.028	17.791	24.686	6.895 V

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Verklaring afwijking realisatie ten opzichte van actuele begroting.

Thema 2: Ruimtelijke ontwikkeling en wonen.

Baten (voordeel)

Eind 2015 is er nog een grote wabo aanvraag vergund waardoor de legesinkomsten over geheel 2015 uiteindelijk hoger zijn dan we bij de bestuursrapportage verwachtten. Een andere niet ingerekende opbrengst in 2015 betreft de verkoop van een woonwagen met standplaats. Ten slotte zijn ten gunste van 2015 de bijdragen geboekt van de partijen die woningen hebben verkocht waarvoor een starterslening is verstrekt. Deze bijdragen waren niet begroot. Daarnaast worden er binnen dit thema voordelen in de exploitatie verantwoord welke zijn gerelateerd aan de grondexploitaties. Het voordeel op de baten wordt veroorzaakt door het verlagen van de verliesvoorzieningen De Draai en De Vaandel en winstneming Bickerstraat en Tamarixplantsoen.

Lasten (nadeel)

Het saldo aan de lastenkant is het uiteindelijke resultaat van over- en onderschrijdingen. Onder andere de aan de Wabo toegerekende kosten waren in 2015 hoger dan begroot; dit komt voornamelijk door een verhoogde inspanning op de digitalisering van het vergunningproces (Een recent uitgevoerde vergelijking van de werkelijke opbrengsten en de kosten laat overigens zien dat de Wabo vergunning inmiddels volledig kostendekkend is. 2015 laat ook

een trend zien dat er structureel veel meer capaciteit nodig is voor e niet Wabo verbonden producten van Bijzondere Wetten en Evenementen (Algemene Plaatselijke Verordening). Een deel van de capaciteit verschuift feitelijk van het ene naar het andere product. Een uitdaging is dan ook om in 2016 voor deze andere product-categorie te bezien hoe de kosten en opbrengsten zich tot elkaar (mogen) verhouden).

Daarnaast worden er binnen dit thema nadelen in de exploitatie verantwoord welke zijn gerelateerd aan de grondexploitaties. Het nadeel op de lasten wordt veroorzaakt door het ophogen dan wel opnemen van de verliesvoorzieningen Stadshart en Middenweg 4 en het afwaarderen van te hoog gewaarde grond in de Vaandel Midden welke wordt overgeheveld naar de materiële vaste activa.



Programmaverantwoording

Programma 4. Sociale samenhang

Thema

Context en achtergrond

Wat hebben we bereikt?

Effectindicatoren

Wat heeft het gekost?

Verklaring afwijking

Knufflexpositie

Op de jeugdafdeling van de bibliotheek op de tweede verdieping is een expositie ingericht van figuren uit kinderboeken. Arlette Manshanden is kleuterjuf in Alkmaar. Zij kocht een keer een knuffel van een figuur uit een kinderboek dat zij op school aan het voorlezen was. De knuffel was echter wel erg klein om iets in de klas mee te doen. Ze kwam op het idee de knuffel op maat in het groot te maken. (Stadsnieuws 2015-03)

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Thema

Het college heeft zich als doel gesteld de zorg te borgen voor de toekomst. De afweging die hierbij is gemaakt is hoe we om zullen gaan met de bezuinigingen van het Rijk met als uitgangspunt een duurzaam evenwichtige financiële huishouding. Rode draad is:

- verbinding van fysiek, sociaal en economisch domein;
- integrale aanpak actief burgerschap;
- samenhang en ontschotting sociale domein.

De onderdelen van de rode draad zijn in Programma 4: '*Sociale samenhang*' hervindbaar, waarbij de samenhang en ontschotting sociale domein de meest belangrijke is.

Context en achtergrond

In 2015 is de uitvoering van de jeugdzorg, de WMO en de participatiewet naar de gemeente overgegaan. De regionale component hierin is belangrijk en heeft veel aandacht gevraagd. Er is gewerkt aan de vorming van Het Sociaalplein. De medewerkers gaan bij bewoners op bezoek en met de ketenpartners, onderwijsveld, welzijnsinstellingen is samenwerking aangehaald. Alles met het doel om daar waar mogelijk te voorkomen dat mensen in de '*zware*' zorg terechtkomen. Deze preventieve kant vraagt nog meer aan-

dacht. In 2015 heeft het inregelen van alle nieuwe werkzaamheden verreweg de meeste tijd en capaciteit gevraagd:

Onderwijs

Rond de wettelijke taak op het gebied van onderwijshuisvesting onderzoeken we de mogelijkheden van algehele doordecentralisatie aan de schoolbesturen. In 2015 is dit onderzoek voortgezet. Ondertussen is de voorbereiding voor nieuwbouw van het Huygenscollege urgent geworden door problemen met de vloer. In 2015 is het onderwijs gestart voor de kinderen van de vluchtelingen. Hiervoor zijn De Paperclip (De Horst) en de Grote en Kleine Beer geschikt gemaakt.

Aansluiting met Passend onderwijs heeft aandacht gehad. Ook in het kader van de mogelijke ontwikkeling van Heliomare en Aloysius is er veel overleg gevoerd met het Samenwerkingsverband voor de goede vormen en aanbod van passend onderwijs. Het systeem van leerlingenvervoer is in 2015 vernieuwd.

Cultuur en kunst

Het beleid op cultuur en kunst is onverkort voortgezet. Cool verheugt zich in groeiende bezoekersaantallen.

Sport en recreatie

In 2015 is de overgang van de gemeentelijke sporttaken naar Heerhugowaard Sport N.V. voorbereid. Per 1 januari 2016 is de Sport N.V. een feit.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Werk, participatie en inkomen

Per 1 januari 2015 is HALte Werk opgericht.

Zorg en maatschappelijke zorg

In 2015 is zeer veel werk verzet om de nieuwe taken van de gemeente vorm te geven en uit te voeren. Er is veel samenwerking op gang gekomen met verschillende ketenpartners voor de (maatschappelijke) zorg voor de kwetsbare Heerhugowaarders.

Jeugdzorg

Dit nieuwe gemeentelijke terrein is in 2015 ook gestart. De regionale inkoop, de contractering met zorginstellingen en de uitvoering van de zorg is een nieuw en complex geheel. Binnen deze complexe context is de lokale dagelijkse zorg voor de jeugd door de gemeente uitgevoerd. De samenwerking met ketenpartners komt tot stand in Het Sociaalplein. Hierin komt kennis samen die leidt tot integrale aanpak en waar mogelijk het voorkomen van de noodzaak tot zwaardere zorg.

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	
<p>4.1 Onderwijsbeleid, positieve uitwerking van de motie Haersma Buma binnen onderwijsveld.</p>	<p>Overleg met schoolbesturen om te komen tot afspraken inzake compensatie.</p>	<ul style="list-style-type: none"> Korting op algemene uitkering als gevolg van motie Haersma Buma wordt volledig gecompenseerd. 	 <p>Het bedrag waarmee de gemeenten zijn gekort op de Algemene Uitkering is versleuteld in meerdere, voor een groot deel personele, stimuleringsmaatregelen voor het onderwijsveld. Het is een uitdaging om samen met het onderwijsveld een oplossing te bedenken, waarmee de ontstane financiële problematiek voor de gemeente wordt verlicht en tevens in onderwijshuisvesting geïnvesteerd kan blijven worden; de algehele doordecentralisatie.</p>
<p>4.2 Decentralisaties in sociale domein:</p> <ul style="list-style-type: none"> AWBZ Participatie Jeugdzorg 	<ul style="list-style-type: none"> Integrale aanpak op de toegang organiseren (voortbouwend op hetgeen al goed draait) Indicatiearm/ vrij werken. Actief burgerschap benutten. Creëren en benutten van kansen voor mensen met afstand tot de arbeidsmarkt Uitvoering geven aan uitvoeringsprogramma sociaal do- 	<ul style="list-style-type: none"> Nieuwe vormen van cliëntenparticipatie zijn ontwikkeld. Effectiever uitvoeren van de taken want gemeente staat dichterbij burger en heeft beter zicht op problematiek. Een regelluwe overheid; ook na een incident. Een meer actieve en betrokken samenleving ontstaat die mensen met 	 <ul style="list-style-type: none"> Toegang is georganiseerd middels de netwerkorganisatie Het Sociaalplein. Hierin werken diverse organisaties samen om de ondersteuningsvraag van de klant, samen met de klant, zo goed mogelijk en pragmatisch op te lossen. In 2015 is in regionaal verband de eerste aanzet ge-

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

Wat willen we bereiken?			Wat hebben we bereikt?
Collegedoelstellingen	Activiteiten	Omschrijving beoogd resultaat	
	mein <ul style="list-style-type: none"> • Het meten van de klanttevredenheid als belangrijke prestatie-indicator. • Verdergaande en verregaande invoering van één-gezin-één-plan. • Zorgen voor speciale aandacht voor vrijwilligers en mantelzorgers. Uitreiken mantelzorgcompliment. Extra aandacht voor jonge mantelzorgers • Aansluiting op passend onderwijs. • Besluitvorming nieuw armoedebeleid. • Continuering beleid schuldhulpverlening (preventie en het niet toestaan van wachtlijsten) • Ontwikkelen van instrumenten om frequent te kunnen monitoren op de kwaliteit van de zorg en de besteding van de budgetten aan de zorg • Bijsturen op de kwaliteit en/of budgetbesteding met betrekking tot zorg als de resultaten 	elkaar maken en waarin iedereen een taak heeft. <ul style="list-style-type: none"> • Slimmer, zelfstandiger en efficiënter gaan organiseren want de Rijksbezuinigingen kunnen lokaal niet ongedaan gemaakt worden. • Borgen dat het deelfonds sociaal domein geheel ten goede komt aan het sociaal domein. • Borgen dat de aangeboden zorg binnen het beschikbare budget blijft. • Insteken op preventie en vroeg signaleren en waar mogelijk gespecialiseerde zorg voorkomen. 	ven om te komen tot een regionaal platform Cliëntparticipatie, met vertegenwoordigers van de diverse cliëntenraden. In 2016 wordt dit verder uitgewerkt met de intentie meer structuur te krijgen in de relatie tussen beleid, uitvoering en cliënten. <ul style="list-style-type: none"> • Social Return is als verplicht onderdeel meegenomen in de aanbestedingen. • Effectindicatoren zijn samen met de voorbereidingscommissie benoemd en vastgelegd in de doelenboom • De uitvoeringstaken hebben gewoon doorgang gevonden en er is voorrang gegeven aan de implementatie van de drie decentralisaties. • Samenwerkingsovereenkomst HALte Werk en WNM is vastgesteld. • Mantelzorgers en vrijwilligers hebben aandacht gekregen in de vorm van een mantelzorgdag en een vrijwilligersdag plus de mogelijkheid

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

Wat willen we bereiken?			Wat hebben we bereikt?
Collegedoelstellingen	Activiteiten	Omschrijving beoogd resultaat	
	van de monitoring daarom vragen.		<p>workshops te volgen voor vrijwilligers.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Door het uitreiken van een mantelzorgcompliment van € 200 zijn veel mantelzorgers in beeld gekomen. Nu is het zaak deze mantelzorgers waar nodig gericht te ondersteunen. • Met het samenwerkingsverband primair onderwijs en voortgezet onderwijs wordt op niveau regio Alkmaar regelmatig Op Overeenstemming Gericht Overleg (OOGO) gevoerd over verschillende onderwerpen, waaronder huisvesting, leerlingenvervoer en onderwijszorg-arrangementen. Vanuit het onderwijs wordt de concrete afstemming (over inhoud en financiering) met jeugdhulp/zorg te beperkt ervaren. Daarnaast ontbreekt het aan een kader ofwel structuur waarbinnen deze afstemming moet plaatsvinden. • De gegevens over klanttevredenheid worden niet systematisch verzameld.

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

Wat willen we bereiken?			Wat hebben we bereikt?
Collegedoelstellingen	Activiteiten	Omschrijving beoogd resultaat	
			<p>denheid worden aangeleverd door de zorgaanbieders Jeugd en WMO. Voor de eigen organisatie wordt 'Waar staat je gemeente' gebruikt. Op onderdelen is de mening van de klant gevraagd middels een enquête.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Voorzieningen binnen het armoedebeleid zijn nog niet op maatwerk gericht. Wel is er in samenwerking met Langedijk en Gemeenteraden een richting bepaald hoe we dit gaan bereiken. • Binnen het Sociaalplein wordt gewerkt met één-gezin-één-plan. • Ook in 2015 geen wachtlijsten schuldhulpverlening. Er is wel een toename van het aantal cliënten. • Binnen Jeugd en WMO werken we aan de administratieve processen en inrichting van informatiesystemen. Deze randvoorwaarden moeten ingevuld zijn om actuele monitoringsinformatie

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

Wat willen we bereiken?			Wat hebben we bereikt?
Collegedoelstellingen	Activiteiten	Omschrijving beoogd resultaat	
			te hebben. Tot op heden pakken we dit pragmatisch aan.
4.3 Prestatie naar vermogen	Opstellen van gemeentelijk beleid in navolging van landelijke mogelijkheden voor wederkerige verwachtingen.	Inwoners die onder de Participatiewet vallen, worden in zijn of haar kracht gezet en dragen naar vermogen bij door een maatschappelijke bijdrage te leveren.	 Door de gemeenteraad is de Re-integratie Verordening vastgesteld. De uitvoeringsorganisatie HALte Werk heeft invulling gegeven aan de tegenprestatie in de vorm van kortdurende werkzaamheden.
4.4 Realisatie van een sociale dienst in HAL verband	Vormgeven van een organisatie, een juridische entiteit met functiegebouw, waar de ISD-HAL in kan worden ondergebracht.	Een intergemeentelijke sociale dienst van de gemeenten Heerhugowaard, Alkmaar en Langedijk, zogenaamde ISD-HAL.	 Binnen de intergemeentelijke sociale dienst HALte Werk worden de taken uitgevoerd van de sociale dienst van Heerhugowaard, Alkmaar en Langedijk. De juridische vorm is een Gemeenschappelijke regeling, bedrijfsvoeringsorganisatie (GR BVO).
4.5 Samenhang en ontschotting binnen sociaal domein ten behoeve van de volgende doelen: <ul style="list-style-type: none"> • Het vergroten van sociale cohesie en samenredzaamheid; • Het vergroten van eigen kracht/zelfredzaamheid; 	Het vormgeven van een integraal beleidsplan Sociaal Domein, waarin <ul style="list-style-type: none"> • De nieuwe sociale infrastructuur zich aftekent door een operationalisatie van de strategische doelstellingen uit de kadernota Sociaal Domein en waarbij de concrete doelen van meetbare indicatoren zijn 	Realiseren van de geoperationaliseerde doelen onder de strategische doelstellingen Sociale stijging en Sociale binding. Deze structuur met doelen is doelenboom Sociaal Domein: <ul style="list-style-type: none"> • Vergroten sociale cohesie en samenredzaamheid • Toename initiatieven van 	 <ul style="list-style-type: none"> • In de basis is de ontschotting binnen het sociaal domein gelegd en is binnen de uitvoering opgepakt. Dit heeft nog niet geleid tot een modern, integraal beleidsplan omdat voorrang is gegeven aan de implementatie van de 3d's. • Zie voor de resultaten daarvan bij punt 4.2.


- 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"> Effectieve ondersteuning voor mensen in een kwetsbare positie. 	<p>voorzien. Hiermee ontstaat de doelenboom sociaal domein.</p> <ul style="list-style-type: none"> Alle beleidsvelden in het sociale domein integraal zijn opgenomen, conform de kadernota Sociaal Domein. De basis is gelegd voor ont-schotting in de werkwijzen en financiën van het sociale domein Directe relaties tussen de drie domeinen (sociaal, economisch en fysiek) worden gelegd. Eén van de onderwerpen betreft de visie op de komst en behoud van multifunctionele accommodaties (MFA's) en de rol die de gemeente bij deze accommodaties wil hebben. 	<p>bewoners en vrijwilligersorganisaties.</p> <ul style="list-style-type: none"> Toename informele hulp (vrijwilligers, mantelzorgers). Toename deelname activiteiten verenigingen / organisaties. Versterking van gebiedsgerichte netwerkstructuren. Vergroten objectieve en subjectieve veiligheid in wijken. <p>Vergroten eigen kracht / zelfredzaamheid</p> <ul style="list-style-type: none"> Preventie en vroegsignalering. Ontwikkeling talenten en (sociale) vaardigheden. Toename participatie (maatschappelijk en/of werk). Inwoners nemen bij vragen / problemen meer verantwoordelijkheid voor hun situatie. <p>Integrale zorg:</p> <ul style="list-style-type: none"> Effectieve ondersteuning (zorg, werk, inkomen) die integraal wordt ingezet en uitgevoerd. 	<p><i>'decentralisaties in het sociaal domein'.</i></p> <ul style="list-style-type: none"> De doelenboom is door een werkgroep van gemeenteraadsleden besproken en gezamenlijk zijn de doelen bepaald. De doelenboom zal vanaf 2016 geïmplementeerd worden. Actief burgerschap heeft vormgekregen door het faciliteren van de totstandkoming van een vernieuwingsnetwerk, waardoor initiatieven van bewoners vanuit dit netwerk ondersteund worden. Er is een analyse gemaakt over de situatie van de twee MFA's; Mediaan en de Horst. Daaruit blijkt dat de Horst naar tevredenheid functioneert. De Mediaan functioneert niet en sluit niet aan bij de behoefte in de wijk. Vanuit de rol van de terugtrekkende overheid is de gemeente in overleg, met de bij de Mediaan betrokken partijen,

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

Wat willen we bereiken?			Wat hebben we bereikt?
Collegedoelstellingen	Activiteiten	Omschrijving beoogd resultaat	
			naar een toekomstbesteding oplossing waarin de maatschappelijke bestemming voor de Mediaan gewaarborgd blijft.
4.6 Integratie van binnen- en buitensport	Plannen ontwikkelen om: <ul style="list-style-type: none"> • Het beheren en exploiteren van sportgebouwen te integreren. 	<ul style="list-style-type: none"> • Efficiënter beheer en exploitatie van binnen en buitensportaccommodatie • Een functieverbreiding van de sportgebouwen • Vergroten van eigen kracht burgers en verenigingen • Meer burgers bewegen en sporten • Actief burgerschap • Meer betrokkenheid met de buurt 	 Heerhugowaard Sport NV is opgericht per 1-1-2016. Met de nieuwe beheersorganisatie wordt een efficiency slag gemaakt. De nieuwe organisatie heeft voldoende slagkracht om snel en efficiënt in te spelen op de ontwikkelingen rondom de sport. Dit vergroot de eigen kracht van de verenigingen en burgers. Heerhugowaard Sport NV is de nieuwe organisatie waar burgers en verenigingen terecht kunnen met alle vragen rondom sport. De sportstimulering is thans nog als activiteiten subsidie tot eind 2015 in uitvoering bij Sport-service Heerhugowaard. Het dagelijks onderhoud van de sportvelden wordt in 2015 nog uitgevoerd door het Stadsbedrijf. Het is aan Heerhugowaard Sport in 2016 te bezien hoe zij de hiervoor genoemde activiteiten gaat oppak-

- 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"> Oprichting en start van de Sport N.V. 		<p>ken.</p> <p>De sportinfrastructuur wordt aangevuld met de realisatie van Sporthal De Draai. Door de samenwerking en combinaties met de zorg wordt ook hier de kracht van sport zichtbaar in het Sociale Domein.</p>
	<ul style="list-style-type: none"> De kracht van sport en bewegen (in brede zin: de accommodatie, als ontmoetingsplek in de wijk, als gezonde leefstijl, de sociale binding en de sociale stijging bijv. door vrijwilligerswerk) in de transformatie van het sociale domein een belangrijke rol te geven. Onderzoek naar het onderbrengen van beheer en exploitatie van niet-sportgerelateerde accommodaties bij de Sport NV. 		 <p>De sportverenigingen vervullen hierin een belangrijke rol. Zichtbaar pakken zij die rol actief op. Ook weten de sportaanbieders en de zorg elkaar steeds meer te vinden. De komst van sporthal De Draai en het therapiebad zijn hier veelzeggende voorbeelden van. Bij de sport- en beweeg activiteiten in de wijk, op school en bij de vereniging wordt het belang van een gezonde leefstijl nadrukkelijk onder de aandacht gebracht met onder andere thema's als water, groente en fruit . Het locatiemanagement van de mfa's De Horst en De Mediaan is tijdelijk opgepakt door Stichting Binnensportaccommodaties Heerhugowaard. De analyse die ge-</p>

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

Wat willen we bereiken?			Wat hebben we bereikt?
Collegedoelstellingen	Activiteiten	Omschrijving beoogd resultaat	
4.7 Sociale en financiële armoede	<ul style="list-style-type: none"> • Inkomensondersteuning bieden aan inwoners die onder de armoedegrens leven. • Blijvend zorg dragen dat alle kinderen kunnen meedoen in de samenleving. • Doorbreken van bestedingspatronen door begeleiding en ondersteuning. 	<ul style="list-style-type: none"> • Ondanks gebrek aan financiën worden inwoners in staat gesteld mee te doen in de maatschappij. • Ondanks gebrek aan financiën kunnen deze kinderen toch meedoen aan maatschappelijke activiteiten (sport en cultuur) • Duurzame aanpak schuldenproblematiek. 	<p>maakt is over het gebruik van de mfa's toont aan dat het onderbrengen van niet sportgerelateerde accommodaties bij de Sport NV mogelijk is.</p> <p> Voorzieningen binnen het minimaalbeleid zijn nog niet op maatwerkgericht. Wel is er in samenwerking met Langedijk en Gemeenteraden een richting bepaald hoe we dit gaan bereiken.</p>



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 2014	Streefwaarde 2015	Realisatie 2015
Sociale domein				
% inwoners dat tevreden is over de sociale voorzieningen in Heerhugowaard	WSJG '15			82% gezondheid, 58% welzijnsvoorz
kengetal sociale kwaliteit (cohesie) van de woonomgeving ¹	WSJG'15			7,7
% inwoners dat vindt dat het voldoende contact heeft met anderen	WSJG'15			76%
% inwoners dat vrijwilligerswerk verricht	WSJG'15			37%
% inwoners dat mantelzorg verricht	WSJG'15			15%

WSJG= Waar staat je gemeente, onderzoek juli'15

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Wat heeft het gekost?

<i>Bedragen x € 1.000</i>					
Programma 4. Sociale samenhang	2014 realisatie	2015 primair vastgestelde begroting	2015 actuele begroting	2015 realisatie	Afwijking realisatie tov actuele begroting
Lasten					
Onderwijs	1.537	1.592	1.440	1.426	14 V
Cultuur en kunst	5.176	5.185	5.140	5.134	6 V
Sport en recreatie	4.495	3.969	4.443	4.659	216 N
Werk, participatie en inkomen	21.641	21.768	20.922	20.791	131 V
Zorg en maatschappelijke zorg	13.274	36.729	30.010	27.009	3.001 V
Jeugdzorg	1.827	1.586	7.116	6.773	343 V
Totaal Lasten	47.950	70.829	69.071	65.792	3.279 V
Baten					
Onderwijs	113	117	145	125	20 N
Cultuur en kunst	710	731	693	691	2 N
Sport en recreatie	1.821	1.332	1.789	2.333	544 V
Werk, participatie en inkomen	15.522	15.873	10.593	10.876	283 V
Zorg en maatschappelijke zorg	1.718	1.298	1.096	858	238 N
Jeugdzorg	0	0	835	816	19 N
Totaal baten	19.884	19.351	15.151	15.699	548 V

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Verklaring afwijking realisatie ten opzichte van actuele begroting.

Thema 3: Sport en recreatie

Baten (voordeel)

De extra baten zijn grotendeels het gevolg van grondverkopen aan de provincie voor de Westfrisiaweg (N23). Deze opbrengsten zetten we in principe in om de extra kosten van de verplaatsing van de volkstuinten te dekken (RB2015-014 d.d. 26 mei 2016).

Lasten (nadeel)

Inmiddels hebben al voorbereidingen plaatsgevonden voor de volkstuinten wat tot een lastenoverschrijding op dit thema leidt. De uiteindelijke realisatie van de verplaatsing van de volkstuinten is overigens sinds kort om verschillende redenen onzeker.

Een groot deel van het verschil komt doordat de SBH minder verhuuropbrengsten gegenereerd heeft bij de verhuur van binnensportfaciliteiten aan het Voortgezet Onderwijs. Oorzaak is dat in 2015 verhuur door SBH plaatsvond in naam van de gemeente. De SBH kon daardoor op basis van de 'Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs' geen stichtingskosten (als onderdeel van de huurprijs) in rekening brengen. Die opbrengst was wél in de begroting 2015 opgenomen. De bijdrage vanuit de gemeente bevindt zicht op het product Bijzonder Voortgezet onderwijs, onderwijs-huisvesting in programma 3: 'Stedelijke ontwikkeling, bereikbaarheid en economische ontwikkelingen', thema 3 '(gemeentelijk) Vastgoed'. Het effect op beide producten is per saldo neutraal.

Daarnaast is de lastenoverschrijding te verklaren uit een aantal kleinere posten zoals onderhoud, gas- en elektriciteitsverbruik, belasting en personeelskosten.

Thema 4: Werk, participatie en inkomen

HALte Werk

In 2015 heeft HALte Werk voor het eerst namens de gemeente Heerhugowaard de Participatiewet uitgevoerd. Zo'n opstart jaar brengt altijd de nodige extra dynamiek met zich mee. Daar gaan wij hier verder niet op in. Hieronder vindt u de resultaten op de BUIG gelden, de Bijzondere Bijstand en de Bedrijfsvoering (de 4 B's).

De jaarstukken van HALte werk sluiten met een resultaat van nihil (zie paragraaf F. 'Verbonden Partijen'). Hieronder worden de belangrijkste resultaten toegelicht.

BUIG

Lasten

Voor het bepalen van de hoogte van het BUIG-budget hanteert het Rijk de T-2 systematiek. Grofweg: Het werkelijke klantenbestand van 2 jaar geleden is bepalend voor het budget van nu.

Daarmee komt HALte Werk nu ruimschoots uit. Daarvoor geeft zij de volgende verklaringen:

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

- Het aantal klanten in de uitkering stijgt niet meer; er zijn zelfs tekenen van een daling in de loop van het jaar.
- In de begroting is rekening gehouden met een maandelijkse gemiddelde uitkering van € 1.050. Dit is na 1 juli gedaald naar gemiddeld € 991 als gevolg van de kostendelersnorm.
- Er zijn minder mensen met loonkostensubsidie geplaatst.
- Er zijn minder starters (BBZ).

Baten uitkeringen

Het voordeel op de baten wordt verklaard door een hogere budgetvaststelling van het ministerie van Sociale Zaken.

Bijzondere Bijstand

De toename van kosten voor Bijzondere Bijstand is een landelijke trend. Divosa heeft al aan de bel getrokken bij het Rijk.

De belangrijkste componenten voor Heerhugowaard zijn:

- Meer woonvoorzieningen als gevolg van een verhoogde taakstelling (van 49 naar 91) voor opvang van vergunninghouders.
- Minder voorzieningen voor opvang.
- Ook afgelopen jaar weer meer bewindvoeringskosten.

Bedrijfsvoering

Bij de start van HALte Werk is gebleken, dat de werkelijke startbegroting hoger uitviel dan de oorspronkelijke raming. Daarnaast heeft HALte Werk transitiekosten moeten maken bijvoorbeeld voor verhuizing, advisering en omzetting van ICT systemen.

Overig HALte Werk

WNK

Zoals uit [paragraaf F. Verbonden Partijen](#) is te zien zijn de ramingen voor het WNK nagenoeg conform de werkelijkheid.

Thema 5. Zorg en maatschappelijke zorg

Aan het budget voor maatwerkvoorzieningen WMO is in 2015 het nieuwe budget extramuralisering toegevoegd. Dit budget vanuit het Rijk is bedoeld om stijgende kosten van het langer thuis wonen te dekken als gevolg van de veranderingen in de zorg. We hebben in 2015 geen extra aanvragen gehad waardoor we dit budget niet hebben hoeven gebruiken. Verder zien we een daling van verstrekte scootmobiel. Oorzaken hiervoor zijn de kanteling en de voorliggende voorziening van de scootmobiel uitleen.

De begeleiding (dagbesteding en individuele begeleiding) is per 1 januari 2015 overgekomen van de AWBZ naar de WMO. De begroting op basis van macrocijfers is te ruim gebleken. Dit geldt ook voor het budget dat we voor de Persoonsgebonden budgetten (PGB) WMO en Jeugd hebben begroot. De macro cijfers waarop dit budget was gebaseerd (historische indicaties) blijken geen realistisch beeld te geven van de werkelijke kosten die worden gemaakt door PGB houders.

Voor de uitvoering van de nieuwe taken was uitvoeringsbudget beschikbaar. Dit budget was toereikend. Hierdoor was de opgenomen stelpost voor het invoeringsbudget niet nodig. Ook is er geen gebruik gemaakt van een stelpost MEE. Deze stelpost was

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

opgenomen voor de innovatie agenda van MEE. Deze innovatie agenda van MEE is niet tot stand gekomen.

Aan eigen bijdrage voor maatwerkvoorzieningen en opvang WMO is minder ontvangen. Dit is het gevolg van een afname van de maatwerkvoorziening Hulp bij het huishouden. Daarnaast is het budget voor de eigen bijdrage voor Begeleiding gebaseerd op macrogegevens. Deze blijken in de praktijk lager uit te vallen. De wetgever heeft bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van de eigen bijdrage in de diverse voorzieningen van de WMO wordt uitgevoerd door het Centraal administratiekantoor (CAK). Door deze keuze heeft de wetgever (in feite) bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Het CAK int de eigen bijdrage voor de gemeente op basis van informatieverstrekking door de zorgaanbieders. In 2015 zijn achterstanden ontstaan bij het innen van de eigen bijdrage. Als gemeente hebben we geen inzage in de gegevens van onze klanten bij het CAK. Dat betekent dat geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid van de eigen bijdrage op persoonsniveau.

Een nieuwe post in de begroting is per 1 januari 2015 de zorg in natura Jeugdhulp. Het beeld van de werkelijke lasten 2015 van de zorg in natura Jeugdhulp laat een onderschrijding zien ten opzichte van de beschikbare middelen.

Niet begroot waren de inkomsten voor de ouderbijdrage Jeugd de ontvangen regresvergoeding WMO. Op basis van voorhanden macro cijfers in 2014 was er geen inschatting te maken van de te ontvangen ouderbijdrage. Met ingang van 2016 is de wet aangepast en is de ouderbijdrage Jeugd afgeschaft. De regresvergoeding was nieuw is in 2015. Verzekeraars zijn aansprakelijk voor voorzieningen die zijn veroorzaakt als gevolg van een ongeluk. De praktijk leerde dat het vaststellen van aansprakelijkheid langdurige trajecten waren. De VNG heeft in 2015 afspraken gemaakt met verzekeraars om de aansprakelijkheid van de verzekeraars af te kopen. Deelnemende gemeenten worden verantwoordelijk voor voorzieningen als gevolg van een ongeluk en ontvangen hiervoor een vergoeding die gebaseerd is op historische gegevens.

Thema 6. Jeugdzorg

Bij de aanbesteding van de welzijndiensten is een bedrag beschikbaar gehouden ten behoeve van toekomstige beleidswijzigingen. In 2015 hebben zich minder projecten aangediend, waardoor het budget niet volledig is besteed.

Ten tijde van het opstellen van de bestuursrapportage stonden nog een aantal projecten (WMO-uitvoeringsplan) gepland om uitgevoerd te worden. Uiteindelijk zijn deze projecten niet dan wel voordeliger uitgevoerd. Het locatiemanagement van de MFA's is in 2015 voordeliger uitgevallen dan begroot.



Programmaverantwoording

Programma 5. Dienstverlening, communicatie en informatisering

Thema

Context en achtergrond

Wat hebben we bereikt?

Effectindicatoren

Wat heeft het gekost?

Verklaring afwijking

Plastic inzameling alleen in de weken van GFT-inzameling

Bewoners in de proefwijken zijn goed bezig met de nieuwe manier van plastic inzamelen; via plastic zakken nabij de woningen. Per inzamelronde (eens in de twee weken) groeit het aantal ingezamelde kilo's nog steeds. Het ophalen gebeurt uitsluitend op maandag of dinsdag. De start van de proef is echter niet zonder problemen geweest. Met name het moment van inzamelen, om de week, zorgde voor vragen en onduidelijkheid. (Stadsnieuws 2015-14).

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Thema

Programma 5: *'Algemeen bestuur, burgerdiensten en algemene baten en lasten'* gaat over de inrichting van het lokale bestuur, haar inkomsten en uitgavenstromen en haar basale dienstverlening aan de burger. Existentiële onderwerpen

Context en achtergrond

Per 1 januari 2015 is de gemeenschappelijke sociale dienst van Alkmaar, Heerhugowaard en Langedijk, HALte Werk, van start gegaan. Dat heeft een forse extra inspanning gevraagd. De dienstverlening is desondanks op een behoorlijk niveau voortgezet. Inmiddels raakt de bedrijfsvoering steeds verder in control en werken we samen met HALte Werk aan verdere verbetering van de dienstverlening en kwaliteit van de bedrijfsvoering.

Daarnaast is de gemeentelijke brandweer overgegaan naar de Veiligheidsregio. De regionale verdeelsleutel is onderwerp geweest van een stevige discussie. De resultaten daarvan vindt u terug in programma 1: *'Leefbaarheid en Veiligheid'*

Het beoogde Shared Service Center (SSC) voor alle ondersteunende diensten en producten hebben we niet tot een succes kun

nen maken. De verschillen in schaal, bedrijfsvoering, ontwikkelstadia en cultuur tussen de drie gemeenten bleken te groot.

De beweging naar vergroten van de zelfredzaamheid van de maatschappij is ingezet. We doen steeds meer dingen samen met de burger en onze partners in plaats van voor de burger. Instrumenten die we daarvoor inzetten zijn onder andere wijkteams, vernieuwingsnetwerk, samenwerking met ketenpartners en inmiddels hebben we een burgertop in voorbereiding. Dit zien we met name gebeuren in het sociale domein. Het is even wennen voor de burger, maar in het algemeen kunnen we tevreden zijn.

We hebben de beoogde samenhang in de dienstverlening op het gebied van de 3 grote decentralisaties bewerkstelligd door het Sociaal Plein. Daar komen op dit moment vooral WMO (inclusief AWBZ) en Jeugd bij elkaar. In 2016 onderzoeken we hoe we ook de Participatiewet (Inkomen en Werk) daarin nog meer kunnen betrekken. Daarnaast vermindert de regeldruk bijvoorbeeld in de vergunningverlening. De dienstverlening maken we steeds digitaal onder andere door de inzet van *'slimme'* formulieren en de mogelijkheid tot het raadplegen van dossiers vanuit *'de luie stoel'*.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

De ontwikkeling van klantstromen laat een navenant beeld zien:

	2012	2015
Website (unieke bezoekers)	250.000	300.000
Telefoon	80.000	62.000
Balie	50.000	40.000
Post	14.000	18.500
Email (info@heerhugowaard.nl)	6.500	13.000

Duidelijk is dat het internetgebruik (website en email) terrein wint. De groei in poststukken verrast ons, we hebben er géén sluitende verklaring voor.

We merken bij de cijfers op dat in de afgelopen jaren Sociale Zaken, Belastingen en de Brandweer zijn uitgevlochten. Aan de andere kant hebben we belangrijke taken op het gebied van Jeugd en Bijzondere Ziektekosten erbij gekregen.

Het Huis van Heerhugowaard begint vorm te krijgen door de inhuizing van de jeugdgezondheidszorg van de GGD en de verbouwing van de bibliotheek. Ondertussen werken we verder aan het concept.

De forse inzet voor de implementatie van de 3 decentralisaties, de oprichting van HALte Werk en de inspanning verbonden aan het SSC heeft een wissel getrokken op de eigen bedrijfsvoering en

overige dienstverlening. Dat verklaart het achterblijven van sommige doelstellingen hieronder in “Wat hebben we bereikt?”.

In [paragraaf E. 'Bedrijfsvoering'](#) gaan we verder in op de bedrijfsvoering.

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		
5.1 Continue verbetering van de dienstverlening	<ul style="list-style-type: none"> Via mystery guests, burgerpanel en benchmarks meten van de kwaliteit van dienstverlening. Met andere partners in Huis van de Gemeente mogelijkheden van verdere samenwerking nagaan. Ondernemersdeel op de website uitbreiden met informatie en beschikbaar op basis van behoefte van ondernemers. 	<ul style="list-style-type: none"> Goede dienstverlening aan de burger handhaven (>7,5) Ongeacht het kanaal dat klant gebruikt, krijgt me hetzelfde (goede) antwoord Betere samenwerking met ketenpartners. Gebruiksvriendelijkere, beter vindbare en uitgebreider ondernemersloket. 		<ul style="list-style-type: none"> Dit is onderdeel van de reguliere bedrijfsvoering. Zowel bij Het Sociaalplein als het omgevingsloket zijn klanttevredenheid onderzoeken uitgevoerd met positieve resultaten (>7,5). In 2016 doen we een nieuwe meting. In mei is de GGD ingehuist. Hierdoor heeft de samenwerking tussen GGD, sociaal domein en bibliotheek een extra stimulans gekregen. Daarnaast is merkbaar dat commerciële partijen werkend in het sociaal domein graag zouden aansluiten. Het SSC met Alkmaar en Lange-dijk is niet tot wasdom gekomen. Zie daarvoor de inleiding op dit hoofdstuk. We hebben een begin gemaakt met doorontwikkeling van de website (onder andere link Ondernemers-
				
				

- 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"> • Implementeren van adviezen stagiair met betrekking tot administratieve lasten. • Binnen sociaal domein pilot om gegevens te delen en integraal klantbeeld te verkrijgen + veilige verwerking ervan/aandacht privacy. • Met behulp van zoektermen de website uitbreiden en meer producten online aanbieden (van 20 naar 40). • Medewerkers krijgen meerdere trainingen aangeboden (onder andere digivaardigheden). • Na een nulmeting (met betrekking tot digivaardigheden) 	<ul style="list-style-type: none"> • Vermindering van administratieve lasten. • Meer integraal klantbeeld / gegevens delen en gegevens van burgers/bedrijven worden correct en veilig verwerkt • Uitbreiding van digitale producten/diensten en website is actueel, betrouwbaar en gebruiksvriendelijk • Meer integraal klantbeeld / gegevens delen en gegevens van burgers/bedrijven worden correct en veilig verwerkt • Gebruik van digitale kanaal stimuleren 	<p>plein en projecten als De Vaandel beter ontsluiten) en verminderen van de regel-druk (stage is helaas vroegtijdig gestopt)</p> <ul style="list-style-type: none"> • Met Mens Centraal is er een basis om een integraal klantbeeld te krijgen en zijn conform het privacybeleid afspraken gemaakt over het delen van gegevens. De klant kan deze nog niet zelf digitaal inzien, maar wel op papier inzage krijgen. • De website voldoet aan de webrichtlijnen en is nu beter toegankelijk voor alle devices als smartphones en tablets, uitbreiding van online producten ligt achter op schema. Wel kan men via whatsapp contact hebben met de gemeente. • Voor de medewerkers is er een breed scala aan trainingen via de Hema-Academie beschikbaar gesteld. • Mogelijkheden van een meting zijn nagegaan, maar

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

Wat willen we bereiken?			Wat hebben we bereikt?
Collegedoelstellingen	Activiteiten	Omschrijving beoogd resultaat	
	wordt voor de klant bekeken wat er nodig en mogelijk is qua trainingen.		moeilijk realiseerbaar. Focus ligt nu op het in kaart brengen van bestaand trainingsaanbod en dat breder onder de aandacht te brengen.
5.2 Samenwerking om bovenlokale belangen te behartigen of om strategische doelstellingen te realiseren.	Oog hebben en houden voor samenwerkingen gericht op bovenlokale belangen of gericht op strategische doelstellingen		 Continu proces

 *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 2014	Streefwaarde 2015	Realisatie 2015
Ontwikkelen en realiseren van vraaggestuurde gemeentelijke dienstverlening				
% inwoners dat bekend is met de door de gemeente gehanteerde servicenormen	Burgerpanel			
Rapportcijfer burger als klant	Waarstaatjegemeente.nl			
Oordeel wachttijd	Waarstaatjegemeente.nl			
Terugdringen bureaucratie				
<i>Uitbreiden van gemeentelijke website, met name interactief</i>				
% elektronische dienstverlening aan de burgers	Waarstaatjegemeente.nl			
Oordeel informatie over de website	Waarstaatjegemeente.nl			
Uitbreiden zorgloket				
Intensiveren communicatie en interactie met inwoners				
Rapportcijfer burger als kiezer	Waarstaatjegemeente.nl			
Politieke interesse ²⁾	Burgerpanel			
Oordeel burger over invloed als kiezer	Waarstaatjegemeente.nl			
Oordeel burger over vertegenwoordiging door gemeenteraad	Waarstaatjegemeente.nl			
Vertrouwen burgers in college	Waarstaatjegemeente.nl			
Oordeel burgers over waarmaken beloften college	Waarstaatjegemeente.nl			
Mening burgers over goed gemeentebestuur	Waarstaatjegemeente.nl			
Regionale samenwerking en samenwerking met de provincie is noodzaak				
Integer gemeentebestuur				

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

Effectindicatoren	Bron	Realisatie 2014	Streefwaarde 2015	Realisatie 2015
Mate van interesse in gemeentepolitiek				
Kennis gemeentelijke politiek				
Stemmen				
Als er nu verkiezingen zouden zijn, stemt u dan?	Burgerpanel			
Inzet voor buurt of stad				
Heeft u zich de afgelopen 12 maanden ingezet voor uw wijk of stad?				
Informatie- en inspraakbijeenkomsten				
Heeft u de afgelopen 12 maanden zo'n bijeenkomst bezocht?				

De effectindicatoren zijn in revisie. De laatste meting voor klanttevredenheid hebben we gedaan in 2013. We doen opnieuw een meting in 2016. Over 2014 en 2015 zijn geen cijfers bekend. De aandacht voor dienstverlening en klanttevredenheid blijft onverminderd hoog natuurlijk.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Wat heeft het gekost?

<i>Bedragen x € 1.000</i>					
Programma 5. Algemeen bestuur, burgerdiensten en algemene baten en lasten	2014 realisatie	2015 primair vastgestelde begroting	2015 actuele begroting	2015 realisatie	Afwijking realisatie tov actuele begroting
Lasten					
Algemeen bestuur	4.309	4.416	4.516	4.585	69 N
Burgerzaken	1.671	1.509	1.695	1.685	10 V
Algemene baten en lasten	6.969	3.073	10.377	10.211	166 V
Totaal Lasten	12.949	8.998	16.588	16.481	107 V
Baten					
Algemeen bestuur	113	36	105	105	0
Burgerzaken	877	778	909	883	26 N
Algemene baten en lasten	3.029	548	5.428	5.359	69 N
Totaal Baten	4.019	1.362	6.442	6.347	95 N

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Verklaring afwijking realisatie ten opzichte van actuele begroting.

Thema 1: Algemeen bestuur

Lasten (nadeel)

In 2015 heeft er een periodieke herbeoordeling van de voorziening Pensioenvoorziening Politieke Ambtsdragers plaatsgevonden. Hieruit is gebleken dat er een extra dotatie noodzakelijk was om de voorziening op peil te houden.

Thema 3: Algemene baten en lasten

Lasten (voordeel)

De tijd die wij besteden aan de ondersteuning van HALte Werk en aan de regionale inkoop van Jeugd en WMO hebben wij niet of minder besteed aan de eigen bedrijfsvoering. Deels kunnen we wat we voor de regio op het gebied van Jeugd en WMO doen ook intern gebruiken, deels heeft inzet voor de regio tot gevolg dat we interne verbeteringen anders of later realiseren.

Voor de interne bedrijfsvoering hebben wij stelposten voor innovatie van ICT en HRM nog niet helemaal aangewend en hebben we een voordeel op de vaste en mobiele telefonie.

Voor Welzijn, Onderwijs en Cultuur hebben we minder beleid ontwikkeld. De focus heeft nog nadrukkelijker dan geraamd gelegen op de invoering van de 3 decentralisaties.

Op de werkkostenregeling zien we een overschrijding. Dit is een gevolg van de niet voorziene incidentele vergoeding aan de medewerkers die naar HALte Werk zijn uitgeplaatst en iets hogere kosten voor algemene personeelsvoorzieningen dan geraamd (totaal 2,5% van het budget).

Baten (nadeel)

We hebben minder opbrengsten gegenereerd binnen dit thema. De voornaamste oorzaak is een lagere doorbelasting van uren aan de grondexploitaties en aan projecten.

Bij de bestuursrapportage is er een schatting gemaakt van de nog te realiseren uren in het laatste gedeelte van het jaar, deze schatting was te hoog waardoor bij de jaarrekening minder uren als dekking zijn geboekt op de afdelingskostenplaatsen.



Heerhugowaard
Stad van kansen

Paragrafen



Start



Paragraaf A.
Lokale Heffingen



Paragraaf B.
Weerstandvermogen
en risicobeheersing



Paragraaf C.
Onderhoud
kapitaalgoederen



Paragraaf D.
Financiering



Paragraaf E.
Bedrijfsvoering



Paragraaf F.
Verbonden partijen



Paragraaf G.
Grondbeleid



Paragrafen

Paragraaf A. Lokale heffingen

Algemeen

Gerealiseerde inkomsten

Gerealiseerd beleid

Ontwikkelingen

Lokale lastendruk

Bezwaar en beroep

Kwijtschelding

'Zorgen dat iedereen de zorg en ondersteuning krijgt die nodig is'

De wijkverpleegkundige is terug in de wijk. Dat is goed nieuws. Want zo kan beter gekeken worden welke zorg iemand werkelijk nodig heeft. En zo staat de mens weer centraal in plaats van de te maken uren. Met daarnaast de nieuwe functie van onafhankelijk wijkverpleegkundige, gaan de organisaties in Heerhugowaard nog een stapje verder. (Stadsnieuws 2015-05).

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

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

Algemeen (alle gemeentelijke heffingen)

Voor alle gemeentelijke heffingen geldt dat de werkelijkheid nage-nog conform is aan de raming van na de bestuursrapportage van oktober.

Gerealiseerde inkomsten in 2015

In tabel 1 is een overzicht opgenomen van de in 2015 gerealiseerde lokale belastingopbrengsten.

Tabel 1 *Bedragen x € 1.000*

	Begroot 2015	Werkelijk 2015
OZB (Algemene dekkingsmiddelen)	10.676	10.681
Rioolrecht (Programma 2)	3.760	3.749
Afvalstoffenheffing (Programma 2)	4.727	4.715
Lijkbezorgingsrechten	102	104
Marktgeden	38	38
Parkeergelden	235	237
Totaal lokale heffing	19.538	19.524

Gerealiseerd beleid in 2015

De in 2015 gehanteerde tarieven zijn in tabel 2 weergegeven:

Tabel 2

Naam heffing	Specificatie	Tarief 2014	Tarief 2015
OZB woningen	eigendom	0,11501%	0,12476%
OZB niet-woningen	gebruik	0,20566%	0,21469%
	eigendom	0,25778%	0,26545%
Rioolrecht	Aansluiting	€ 142,11	€ 144,96
	< 25m ²	€ 35,52	€ 36,24
	gebruik/1 m ³	€ 0,57	€ 0,58
	Afstromend oppervlak/m ²	€ 0,12	€ 0,13
Afvalstoffenheffing	Eénpersoons	€ 192,99	€ 197,51
	Tweepersoons	€ 210,34	€ 215,83
	Meerpersoons	€ 227,69	€ 234,16

Ontwikkelingen in 2015

Cocensus heeft de Waarderingskamer gerapporteerd over de herwaardering die in het kader van de Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ) zijn uitgevoerd naar de waardepeildatum 1 januari 2015. Het oordeel over de uitvoering van de Wet WOZ door Cocensus wordt als voldoende betiteld.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

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 2015 blijkt dat onze gemeente onder het landelijke gemiddelde ligt in de zogenaamde woonlastenindex. Heerhugowaard staat op nummer 50 van alle Nederlandse gemeenten (nummer 1 is het goedkoopst).

Bezwaar en beroep in 2015

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

Tabel 3

	2014	2015	% afwijking
Bezwaar WOZ			
• Ingekomen	480	377	-21%
• Afgedaan	415	351	-15%
• Percentage gereed	86%	93%	
• Nog te doen (31-12-2015)	65	26	
Bezwaar Heffingen			
• Ingekomen	254	204	-20%
• Afgedaan	218	184	-16%
• Percentage gereed	86%	90%	
• Nog te doen (31-12-2015)	36	20	

Tabel 3

	2014	2015	% afwijking
Beroep			
• Ingekomen	4	5	25%
• Afgedaan	1	0	-100%
• Percentage gereed	25%	0%	
• Nog te doen (31-12-2015)	3	5	

Kwijtschelding

In tabel 4 is het verloop van het aantal kwijtscheldingen vanaf 2014 weergegeven.

Tabel 4

	2014	2015	% afwijking
Automatische kwijtscheldingen	468	408	-13%
Aantal verzoeken, waarvan:	546	620	14%
• nog in behandeling	7	22	214%
• toegewezen	389	429	10%
• gedeeltelijk toegewezen	7	9	29%
• afgewezen	138	147	7%
• ingetrokken	4	12	200%
• buiten behandeling	1	1	0%



Paragrafen

Paragraaf B. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Aanleiding en achtergrond

Risicoprofiel

Beschikbare weerstandscapaciteit

Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

Kengetallen

BUUV gaat naar de mensen toe

In de appartementencomplexen Arboretum, de Eik, de Kroon en de Linde wonen veelal ouderen. Door de veranderingen in de zorg is het belangrijk dat zij meer contacten krijgen met andere bewoners, zodat de burens elkaar kunnen helpen waar nodig. Deze ouderen kunnen wellicht wat hulp gebruiken om via internet of het BUUV prikbord in het complex hun diensten aan te bieden of ergens om te vragen via het project BUUV Heerhugowaard. (Stadsnieuws 2015-06).

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 het weerstandsvermogen berekend.

De tien, in financiële zin, grootste risico's zijn opgenomen in de volgende paragraaf.

De raad heeft op 26 mei 2015 (RB2015-030) besloten een streefwaarde voor de ratio weerstandsvermogen te hanteren van 1,1 en een zekerheidspercentage van 80% te hanteren bij de bepaling

van de benodigde weerstandscapaciteit. Ook is besloten om bij de bepaling van de beschikbare weerstandscapaciteit, naast de algemene reserve, ook de onbenutte belastingcapaciteit te betrekken.

Risicoprofiel

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

Tabel 1

Risico	Kans	Financieel gevolg
<p>Parameters en prijzen complex De Draai:</p> <p>In de uitgangspunten bij de 7e herziening van De Draai is de index op de kostprijzen voor de periode 2013 - 2018 op 1% gezet en voor de periode vanaf 2018 2%. Uitgaande van het scenario dat voor de periode tot 2018 ook wordt uitgegaan van een kostenindex van 2%, is het financieel effect hiervan € 1,2 miljoen. In de uitgangspunten bij de 7e 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%, heeft dit een nadelig financieel gevolg voor het totale resultaat van De Draai van € 5,4 miljoen. Er bestaat het 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 van dit segment is gemaakt. Uitgegaan is van een scenario waarbij de prijzen voor deze specifieke woningen met 10% zijn verlaagd. Het financiële effect is € 1,7 miljoen</p>	50%	Maximaal € 8.300.000
<p>De Vaandel:</p> <p>Bouwgrond in exploitatie: De risico's worden voornamelijk bepaald door de afzet (de grootte en het tempo) en de hoogte van de verkoopprijzen. Echter door de looptijd naar 10 jaar te brengen is een goed beheersbare grondexploitatie ontstaan, waarvan de risico's zich beperken tot tegenvallende omzet en wijzigingen in de gehanteerde percentages. Dit prijsrisico wordt ingeschat op € 1.500.000. NIEGG Noord: Indien het opstel terrein en de daarbij</p>	50%	Maximaal € 4.140.000

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

Tabel 1

Risico	Kans	Financieel gevolg
behorende voorzieningen en bebouwing niet ontwikkeld zullen worden dient er circa. 3 hectaren naar de materiële vaste activa overgeheveld te worden. De inschatting van dit risico is € 425.000. NIEGG Zuid: In het meest negatieve geval dienen de gronden in zijn geheel overgezet te worden naar de materiële vaste activa. Er zal dan circa. 20 hectaren worden uitgenomen en naar de materiële vaste activa worden overgeheveld. De omvang van dit risico is € 2.215.000.		
Stadshart: Het ontbreken van voldoende programma voor de realisatie van de reservelocatie op korte termijn en vertraging in de realisatie van woningbouwlocaties hebben geleid tot een geactualiseerde grondexploitatie met een negatieve contante waarde van 5,8 miljoen. Er is een verliesvoorziening gevormd voor dit bedrag. In het risicoprofiel is het resterende risico opgenomen voor prijsrisico, vertraging in afzet ofwel programmawijziging. De maximale omvang van dit risico wordt geschat op € 2.300.000.	70%	Maximaal € 2.300.000
Afzetrisico complex De Draai: In de meest actuele herziening van De Draai wordt uitgegaan van een afzet van woningen in de periode 2016 t/m 2030. Mocht de horizon 3 jaar opschuiven waardoor een deel van de woningen later wordt afgezet heeft dit een nadelig effect van € 2 miljoen op de Netto Contante Waarde.	70%	Maximaal € 2.000.000
Jeugd: Het risico bestaat dat het beschikbare budget voor Jeugdzorg niet toereikend is voor de vraag naar jeugdzorg bij inwoners. Met name ook door de hoge kosten die verbonden kunnen zijn aan individuele trajecten bestaat het risico op budgetoverschrijdingen.	70%	Maximaal € 750.000
WMO: Het risico bestaat dat de beschikbare budgetten voor individuele voorzieningen, zorg in natura en persoonsgebonden budgetten niet toereikend zijn voor de vraag onder inwoners.	50%	Maximaal € 1.000.000
Garantstellingen: 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.	50%	Maximaal € 1.000.000
Zieke bomen: Tot op heden worden kosten die verband hebben met zieke bomen (kappen en nieuwe bomen planten en derge-	50%	Maximaal € 1.000.000

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

Tabel 1

Risico	Kans	Financieel gevolg
<p>lijke) 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.</p>		
<p>Complex Heerhugowaard Zuid: Voor plandeel 4B van dit complex vindt nu een herontwikkeling plaats. Dit om in 2017 tot een eerste uitgifte van gronden te komen. Onderdelen van de herontwikkeling zijn vooral het programma, planning en prijs. Dit zal leiden tot een herziening van de grondexploitatie die naar verwachting na de zomer van 2016 zal worden voorgelegd. Het huidige beeld is dat de risico-inschatting voor dit complex, die gemaakt is bij de jaarrekening 2014 nagenoeg past bij het actuele beeld. In de uitgangspunten bij de actualisering van de grondexploitatie van Heerhugowaard-Zuid is de index op de kostprijzen voor de periode 2013 - 2018 op 1% gezet en voor de periode na 2018 2%. Uitgaande van het scenario dat voor de periode tot 2018 ook wordt uitgegaan van een kostenindex van 2%, heeft dit een nadelig financieel gevolg voor het totale resultaat van Heerhugowaard-Zuid van € 120.000. 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 € 190.000. 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 € 440.000. Er bestaat een risico dat er een afzetvertraging optreedt in de periode 2016 - 2022. Uitgegaan is van een scenario waarbij het ingerekende aantal woningen in de periode 2016 - 2020 ad 221 woningen niet in 7 jaar maar in 8 jaar wordt uitgegeven. De financiële consequentie hiervan bedraagt € 220.000.</p>	50%	Maximaal € 970.000
<p>Sanering Vanadium: Bij de herinrichting van de Rivierenwijk is duidelijk geworden dat het in het verleden gebruikte slakkenzand verontreinigd is met de stof Vanadium. Voor de kosten van sanering, bij vooral de Rivierenwijk, over de periode 2017 t/m 2020 wordt een reserve gevormd van € 2,5 miljoen. Pas vanaf 2025 staan werkzaamheden ingepland waarbij het risico bestaat dat sanering nodig is van verontreinigd slakkenzand. De omvang van dit risico wordt met de huidige kennis op maximaal € 4 miljoen ingeschat</p>	10%	Maximaal € 4.000.000

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Tabel 1

Risico	Kans	Financieel gevolg
Totaal grote risico's		€ 25.460.000
Overige risico's		€ 45.575.000
Totaal alle risico's		€ 71.035.000

Op basis van de ingevoerde risico's is een risicosimulatie uitgevoerd. De risicosimulatie wordt toegepast omdat het reserveren van het maximale bedrag (€ 71.635.000 - zie tabel 1) ongewenst is. De risico's zullen immers niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang optreden. De uitkomst van deze simulatie is dat, bij een zekerheid van 80% met een bedrag van € 14.745.000 de risico's kunnen worden afgedekt.

Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit de algemene reserve en de onbenutte belastingcapaciteit. De algemene reserve in de balans ultimo 2015 (jaarrekening 2015) is € 21.628.000.

Bij de besluitvorming over de resultaatbestemming 2015, de reservekeeper 2016 en de Voorjaarsnota 2016 worden mutaties in de algemene reserve voorgesteld. Na verwerking van deze mutaties bedraagt de beschikbare algemene reserve € 19.602.000. De onbenutte belastingcapaciteit is € 2.838.000. Dit resulteert in een beschikbare weerstandscapaciteit van € 22.440.000.

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	=	Beschikbare weerstandscapaciteit	=	€ 22.440.000	=	1,52
		Benodigde weerstandscapaciteit		€ 14.745.000		

De raad heeft op 26 mei 2015 (RB2015-030) besloten een streefwaarde voor de ratio weerstandsvermogen te hanteren van 1,1.

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

Kengetallen

Op 15 mei 2015 is het besluit genomen tot aanpassing van het BBV. Hierbij wordt voorgeschreven dat vanaf de jaarrekening 2015 er in de *paragraaf B. 'Weerstandsvermogen en risicobeheersing'* een verplichte basisset van vijf financiële kengetallen moet worden opgenomen. Naast de kengetallen wordt een beoordeling van de onderlinge verhouding van de kengetallen in relatie tot de financiële positie opgenomen. De kengetallen en de beoordeling geven gezamenlijk op eenvoudige wijze inzicht aan raadsleden over de financiële positie van hun gemeente.

Het gebruik en het vaststellen van de berekeningswijze van de kengetallen heeft geen functie als normeringinstrument in het kader van het financieel toezicht door de provincies. De voorgeschreven kengetallen worden al langere tijd gebruikt bij onder

andere financiële stresstesten. Een gemeente kan bij de vaststelling van de eigen normen gebruik maken van de signaleringswaarden zoals die worden toegepast bij stresstesten.

Omdat het voor gemeenten bijna niet mogelijk is om eigen normen te formuleren heeft de 30 november 2015 een brief naar de gemeente gestuurd met een mogelijke categoriale indeling voor deze normen. Deze categoriale indeling is door de gemeente overgenomen om een oordeel te kunnen vormen over de in de jaarrekening gepresenteerde kengetallen.

Uitkomsten berekeningen kengetallen

In de onderstaande tabel staan de uitkomsten van de berekeningen van de verschillende kengetallen voor de gemeente.

Verslagjaar 2015 Kengetallen	Verloop van de kengetallen			Indeling kengetallen provincie		
	Rekening 2014	Begroting 2015	Rekening 2015	Categorie A	Categorie B	Categorie C
Netto schuldquote	96,54%	74,01%	67,02%	<90%	90-130%	>130%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	95,29%	73,64%	66,28%	<90%	90-130%	>130%
Solvabiliteitsratio	32,65%	34,08%	36,39%	>50%	20-50%	<20%
Structurele exploitatieruimte	2,21%	1,23%	3,30%	>0%	0%	<0%
Grondexploitatie	58,98%	47,75%	42,74%	<20%	20-30%	>35%
Belastingcapaciteit	85,93%	87,47%	87,45%	<95%	95-105%	>105%

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Netto schuldquote (gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen).

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast die de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

Om inzicht te verkrijgen in hoeverre sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven (netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen). Op die manier wordt duidelijk in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast.

De wijze waarop de netto schuldquote gecorrigeerd voor de doorgeleende gelden wordt berekend is gelijk aan de netto schuldquote, met dien verstande dat bij de financiële activa ook alle verstrekte leningen worden opgenomen.

De netto schuldquote en de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte lening zijn nagenoeg gelijk aan elkaar. Dit omdat de gemeente bijna geen geldleningen aan derden heeft verstrekt.

De schuld die bij de jaarrekening 2014 nog rond de 96% lag daalt in de jaarrekening met 26% en komt uit rond de 70%. Hierdoor kan deze ingedeeld worden in de door de provincie gehanteerde minst risicovolle categorie A.

De verbetering van de netto schuldquote wordt door een tweetal oorzaken positief beïnvloed. Aan de ene kant zijn de netto

schulden met € 21 miljoen afgenomen, dit onder andere de aflossing van een kasgeldlening van € 12 miljoen, en is het begrotings-totaal als gevolg van de invoering van de drie decentralisaties met ruim € 23 miljoen toegenomen.

Het huidige beleid is echter om deze schuldenlast zo snel als mogelijk om laag te brengen. De eerste concrete actie die de gemeente heeft genomen is door een fixelening van € 20 miljoen in 2015 te herfinancieren met een lineaire lening met een looptijd van 5 jaar. De verwachting is dat de netto schuldquote hierdoor de komende jaren aanzienlijk zal dalen.

De solvabiliteitsratio.

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen.

Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen van een gemeente bestaat volgens artikel 42 BBV uit de reserves (zowel de algemene reserve als de bestemmingsreserves) en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten.

De solvabiliteitsratio van de gemeente ligt rond de 30%, hetgeen als risicovol, categorie B, moet worden beschouwd. Dat de solvabiliteit relatief laag is komt doordat de gemeente sinds 2006 relatief veel vreemd vermogen heeft aangetrokken om de investeringen in grondexploitaties te kunnen financieren. Hierdoor is het balanstotaal aanzienlijk gestegen.

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt thans het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Bij incidentele lasten of baten gaat het om eenmalige zaken die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. Voorbeelden van structurele baten zijn de algemene uitkering en eigen belastinginkomsten. Bij structurele lasten zijn dat bijvoorbeeld de personeelslasten, kapitaallasten en bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen. Het onderscheid tussen structureel en incidenteel is ook in een notitie van de commissie BBV vastgelegd en moet conform het BBV ook in de begroting en jaarstukken worden onderbouwd. Een begroting waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is meer flexibel dan een begroting waarbij structurele baten en lasten in evenwicht zijn.

In artikel 19 onderdeel c van het BBV wordt een overzicht gevraagd van de geraamde incidentele baten en lasten per programma, waarbij per programma tenminste de belangrijkste posten afzonderlijk worden gespecificeerd en de overige posten als een totaalbedrag kunnen worden opgenomen. In artikel 19 onderdeel d wordt een overzicht gevraagd van de beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves. In artikel 23 van het BBV staat dat deze gegevens ook moeten worden verstrekt voor de meerjarenraming. Deze gegevens worden ook verstrekt bij de jaarrekening (zie artikel 19 BBV).

Op basis van deze gegevens kan het saldo van de structurele baten en structurele lasten worden berekend. Daarbij wordt het saldo opgeteld van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves.

De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten (zie artikel 17 onderdeel c van het BBV = exclusief mutaties reserves) en uitgedrukt in een percentage.

Het percentage voor de structurele exploitatie is in de jaarstukken 2015 uitgekomen op 3,4%, minst risicovolle categorie A, dit geeft aan dat op rekeningsbasis de begroting structureel op orde is.

Kengetal grondexploitatie

De afgelopen jaren is gebleken dat grondexploitatie een forse impact kan hebben op de financiële positie van een gemeente. De boekwaarde van de voorraden grond is van belang, omdat deze waarde moet worden terugverdiend bij de verkoop. De accountant moet ieder jaar beoordelen of de gronden tegen een actuele waarde op de balans zijn opgenomen.

In artikel 38, onderdeel a, van het BBV wordt gevraagd om in de balans afzonderlijk op te nemen:

Grond- en hulpstoffen gespecificeerd naar:

1. Niet in exploitatiegenomen bouwgronden; en
2. Overige grond- en hulpstoffen.

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

In onderdeel b van artikel 38 wordt gevraagd om 'onderhanden werk' te vermelden, hieronder vallen ook bouwgronden in exploitatie. Voor de berekening van dit kengetal worden de niet in exploitatie genomen gronden en de bouwgrond in exploitatie bij elkaar opgeteld en gedeeld door de totale baten uit de programmabegroting of jaarstukken (ingevolge artikel 17 onderdeel van het BBV = exclusief mutaties reserves) en uitgedrukt in een percentage.

Doordat de gemeente in de afgelopen jaren aanzienlijk heeft geïnvesteerd in de grondexploitaties en de verkopen als gevolg van de economische crisis heeft de gemeente aan hoge percentage voor het kengetal grondexploitatie. Deze is in deze jaarrekening uitgekomen op 45,78% hetgeen als zeer risicovol (categorie C) moet worden beschouwd. Eerder in deze paragraaf, de [paragraaf G. 'Grondbeleid'](#) en de herziene grondexploitaties wordt uitvoerig stilgestaan bij de risico's die de gemeente loopt op de grondexploitaties.

Belastingcapaciteit: Woonlasten meerpersoonshuishouden.

De ruimte die een gemeente heeft om zijn belastingen te verhogen wordt vaak gerelateerd aan de totale woonlasten. Het Coelo publiceert deze lasten ieder jaar in de Atlas van de lokale lasten.

Onder de woonlasten worden verstaan de OZB en de rioolheffing en reinigingsheffing voor een woning met gemiddelde WOZwaarde in die gemeente. De belastingcapaciteit van gemeenten wordt daarom berekend door de totale woonlasten meerpersoonshuis-

houden in jaar t te vergelijken met het landelijk gemiddelde in jaar t-1 in en uit te drukken in een percentage.

De gemeente zit met zijn belastingcapaciteit ruimschoots beneden (90%) het door het Coelo berekende landelijke gemiddelde en kan geclassificeerd worden als minst risicovol (categorie A). Hierdoor heeft de gemeente de mogelijkheid, om in uiterste geval van nood, de gemeentelijke belastingen te kunnen verhogen. Dit zou op basis van de cijfers van de jaarrekening 2015 € 2,8 miljoen zijn.



Paragrafen

Paragraaf C. Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

Doelstelling
collegeprogramma

Budgetten dagelijks en
groot onderhoud

Provinciale subsidies

Groot onderhoud

Financieel overzicht

Beleidsverantwoording

Kaders

Politiek Café.

(Stadsnieuws 2015-06).

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

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 2015.

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.

Doelstelling collegeprogramma 2014-2018 '*Samen leven*'

In het collegeprogramma 2014 - 2018 '*Samen leven*' dat in 2014 door het college is vastgesteld is de doelstelling opgenomen dat de wijze waarop het onderhoud en de renovatie ter hand wordt genomen tegen het licht wordt gehouden. Onderzocht wordt of door scherp te kijken met behoud van een behoorlijke kwaliteit goedkopere oplossingen mogelijk zijn. Dit zal vooral moeten gebeuren door inventief te zijn. In 2015 zijn alle voorzieningen tegen het licht gehouden. Hierbij is gekeken naar de meerjarenplanning van het onderhoud en of nieuwe investeringen op latere tijdstippen kunnen worden gedaan.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

In 2016 komt het college met voorstellen aan uw raad voor heroverweging van de ambitieniveaus en de uitgangspunten met als intentie om binnen het uitgangspunt van toekomstbestendig en realistisch beheer het financiële beslag voor de toekomst te beperken.

Budgetten dagelijks en groot onderhoud

In november 2010 is het verloop van de Reserve 'Beheer en sociale structuur' in relatie tot NBK 1, 2, groot onderhoud wijken en onderhoud Stad van de Zon door de Raad vastgesteld (RB2010-120). Met dit besluit zijn de tekorten op de (toekomstige) beheer- en onderhoudslasten van de NBK 1 en NBK 2 projecten, groot onderhoud wijken en groot onderhoud Stad van de Zon langjarig afgedekt. Actualisatie van het verloop van deze reserve in relatie tot de (toekomstige) beheer- en onderhoudslasten vindt jaarlijks, als onderdeel van de Reservekeeper, plaats.

Provinciale subsidies

In 2015 is provinciale subsidie verkregen voor:

BDU/Kleine Infrastructuur:

- Duurzaam veilig herinrichten Sparrenlaan-Berkenlaan-Cornusplantsoen
- Octopusplan De Vlindertuin
- Fietsverbinding Schilderswijk - basisschool in De Draai

HIRB (Herinrichting bedrijfsterreinen):

- Industriestraat (als onderdeel van een totaalproject Revitalisering bedrijventerreinen Zandhorst I/II)

Quick Wins doorstroming bus:

- Doorstroming verkeerregel installatie Middenweg-Vondellaan-Beukenlaan. (Dit betreft aanpassing verkeersregeling)

Groot onderhoud

In 2015 is onder andere het volgende groot onderhoud uitgevoerd:

- Molenwijk J (in uitvoering)
- Rivierenwijk F (in uitvoering)
- Groot onderhoud (asfalt) op diverse locaties

Financieel overzicht 2015

In onderstaande tabel is het financiële overzicht van de kapitaalgoederen over 2015 weergegeven:

	Bedragen x € 1.000	
	Begroting ¹⁾	Jaarrekening
Gemeenschappelijke en welzijnsgebouwen	1.622	1.682
Verkeer	839	782
Wegen/civiele kunstwerken	7.604	7.515
Straatmeubilair	-10	-18
Openbare verlichting	1.256	1.235

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

	Bedragen x € 1.000	
	Begroting ¹⁾	Jaarrekening
Straatreiniging	272	253
Sneeuw- en gladheidbestrijding	184	181
Waterhuishouding	439	438
Bermen en bermsloten	50	45
Speelvoorzieningen	475	473
Openbaar groen	3.407	3.345
Riolering	3.442	3.489
Totalen	19.580	19.420

¹⁾ Inclusief effecten tweede bestuursrapportage 2015

Beleidsverantwoording

In de programmaverantwoording van programma 2: '*Stedelijk beheer en duurzaam samenleven*' 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 en duurzaam samenleven*' worden in deze paragraaf aanvullend nog een aantal bijzonderheden over 2015 gemeld.

Kader

Voor het kader met betrekking tot de diverse producten verwijzen wij u naar het overzicht van de beleidsdocumenten.

Wegen/civiele kunstwerken

Verantwoording

Het conserveren, herstellen van voegen en slijtlaag van de Steijn Spierbrug is in 2015 uitgevoerd. Het overige onderhoud is conform de vastgestelde kaders uitgevoerd.

Riolering

Verantwoording

In 2015 is het Gemeentelijk Rioleringsplan 2016 t/m 2020 van de gemeente Heerhugowaard vastgesteld, met daarin opgenomen de voorgenomen planvorming, het onderzoek, het beheer en onderhoud en de voorgenomen maatregelen, welke nodig zijn om een doelmatige rioleringszorg te realiseren.

In de vlek Molenwijk J en Rivierenwijk F is drainage aangebracht.

Waterhuishouding

Verantwoording

De gemeente ziet nauwlettend toe dat het beheer van het Park 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.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Openbaar groen

Verantwoording

In 2015 is er gestart met het vervangen van de zieke kastanjes in de wijken Zuidwijk en Huygenhoek. Dit is een project dat doorloopt tot 2018. Het overige onderhoud is conform de vastgestelde kaders uitgevoerd.

Gemeentelijke- en welzijnsgebouwen

Verantwoording

In 2015 heeft de GGD zijn intrek genomen in het gemeentehuis. Als gevolg daarvan zijn er intern diverse verbouwingen uitgevoerd. Het overige onderhoud is conform de kaders uitgevoerd.

Verkeer

Verantwoording

De aanpak van 't Kruis is niet uitgevoerd omdat groot onderhoud aan de naastliggende wegvakken is uitgesteld. In plaats van project 't Kruis is de kruising van de Gerrit Rietveldweg met de Duikerweg en Dudokweg verbeterd.

De uitvoering van Octopusplan Vlindertuin is vertraagd vanwege zienswijzprocedure en niet in 2015 uitgevoerd.

Straatmeubilair

Verantwoording

Het onderhoud is conform de kaders uitgevoerd.

Openbare verlichting

Verantwoording

In een groot deel van de wijk Butterhuizen zijn de conventionele armaturen vervangen door LED-armaturen. De armaturen in de Molenwijk J en Rivierenwijk F worden omgebouwd met LED-binnenwerk. Het overige onderhoud is conform de kaders uitgevoerd.

Straatreiniging

Verantwoording

In 2015 zijn er proeven met alternatieve van onkruidbestrijdingsmethoden gedaan. Vanaf 2016 wordt een nieuwe werkwijze, zonder gebruik van glyfosaat, toegepast. Het onderhoud is conform de kaders uitgevoerd.

Sneeuw- en gladheidbestrijding

Verantwoording

In een gemiddelde winterperiode wordt er uitgegaan van 26 strooiacties. Vanwege de zachte winter is er in 2015 slechts op 16 dagen gladheid bestreden.

Onderhoud bermen en bermsloten

Verantwoording

Het onderhoud is conform de kaders uitgevoerd.

Speelvoorzieningen

Verantwoording

Het onderhoud is conform de kaders uitgevoerd.



Paragrafen

Paragraaf D. Financiering

Algemeen

Liquiditeitsprognose

Leningenportefeuille en
rentelasten

Uitzettingen en rentebaten

Financieringsstructuur

Financiële risico's

Renterisico

Kredietrisico

Schatkistbankieren

Verkoop in De Draai vordert gestaag.

Vrije kavels kris kras in de wijk op opvallende locaties. Ook dat is De Draai. Er zijn super vrije kavels, waar voor de te bouwen woning geen regels van bijvoorbeeld welstand gelden. En er zijn vrije kavels en vrije kavels 'met een accent'. Op die kavels worden de woningen getoetst aan eisen van beeldkwaliteit en stedenbouwkundige eisen. Op de vrije kavels met een accent gelden vanwege de ligging nog aanvullende regels. (Stadsnieuws 2015-08).

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

Algemeen

Treasury is de beheersing, door sturing en bewaking, van financiële posities en de aan deze posities en stromen verbonden kosten en risico's.

Concreet betekent dit voor Heerhugowaard dat de financiering van het beleid tegen zo gunstig mogelijke voorwaarden plaats vindt en de rente- en kredietrisico's afgedekt worden. De treasuryfunctie binnen Heerhugowaard dient hierbij uitsluitend de publieke taak en geschiedt binnen de financiële kaders van de Wet financiering decentrale overheden (fido) waarbij prudent beheer een basisvoorwaarde is.

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 2015 is de prognose periodiek geactualiseerd waardoor inzicht bestond in de ontwikkelingen van de financiële positie en in de toekomstige financieringsbehoefte.

In de begroting 2015 is een liquiditeitsprognose gepresenteerd met een positief saldo € 7,1 miljoen. Deze prognose was gebaseerd op de verwachtingen medio 2014. Het positief saldo werd voor een groot deel veroorzaakt door de in 2015 verwachte verkoop van de gronden in Westpoort aan het MCA.

Bij het opstellen van de jaarprognose 2015 ultimo 2014 was bekend dat deze verkoop na alle waarschijnlijkheid niet meer in 2015 zou plaats vinden. Te samen met verschillende andere kleine aanpassingen ten opzichte van de prognose van medio 2014 resulteerde dit in een verwachte liquiditeitstekort over 2015 van € 5,3 miljoen.

Het werkelijk liquiditeitstekort over 2015 is uiteindelijk op € 3,0 miljoen gekomen. Dit positieve resultaat ten opzichte van de prognose jaarprognose 2015 wordt voor een groot deel veroorzaakt door kasstromen die voortvloeien uit de exploitatie. De belangrijkste afwijkingen waren een hogere dividend opbrengst door de verkoop van de aandelen Nuon aan Vattenfal en lagere uitgaven in het kader van de WMO en Jeugd.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Leningenportefeuille en rentelasten

In tabel 1 is een overzicht opgenomen van de samenstelling en omvang van de afgesloten vaste geldleningen per 31 december 2015.

De huidige leningenportefeuille past binnen de gestelde kaders van het Treasurystatuut 2014. Belangrijk hierbij zijn dat de wettelijke kaders zoals de renterisiconorm (zie tabel 6) niet wordt overschreden en dat nieuwe leningen worden afgestemd op de bestaande financiële positie, op de prognose van die positie en op de actuele rentestand.

Op 25 juni 2015 is, na een meervoudige onderhandse aanbesteding, bij de BNG een vijf jaars lineaire geldlening afgesloten met een rentepercentage van 0,329% en een stortingsdatum van 29 juni 2015. De stukken (BW15-0301) waarin deze keuze werd onderbouwd zijn toegevoegd aan de stukken van de raad van 25 juni 2015.

De nieuwe lening voldoet volledig aan het gemeentelijk beleid.

Tabel 1. Leningportefeuille o/g Bedragen x € 1.000

Geld-gever	Jaar op-name	Loop-tijd	Rente %	31-12-2014	nieu-we lening	Aflos-sing	31-12-2015	Rente lasten
BNG	2005	25	4,07%	9.600		600	9.000	371
NWB	2005	25	3,61%	9.600		600	9.000	339
NWB	2006	25	3,68%	3.400		200	3.200	118
BNG	2007	30	4,60%	11.250		500	10.750	507
BNG	2008	20	5,10%	10.500		750	9.750	516
BNG	2010	5	2,36%	20.000		20.000	0	231
BNG	2010	6	2,65%	20.000			20.000	522
BNG	2011	6	3,54%	20.000			20.000	707
BNG	2015	5	0,33%		20.000		20.000	33
Totaal				104.350	20.000	22.650	101.700	3.344

Uitzettingen en rentebaten

Tabel 2 geeft inzicht in de samenstelling en grootte van aan derden verstrekte leningen ultimo 2015 en in de van hen ontvangen rente en aflossingen.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

Tabel 2. Leningportefeuille u/g Bedragen x € 1.000

Geldgever	Jaar uit-gave	Loop-tijd	Rente %	01-01-2015	Nieu-we le-ning	rente lasten	Aflos-sing	31-12-2015
COOL	2002	20	5,70%	11		1	11	0
Kennemer-land	1992	15	5,50%	1			1	0
Hera	2002	15	5,40%	0			0	0
Starters-leningen	2014			759	381	0		1.140
Primeur-fonds	2014			700			700	0
Overige				79	7	0	1	85
Totaal				1.550	388	1	713	1.225

Financieringsstructuur

In tabel 3 is de financieringsstructuur van de gemeente weergegeven over een periode van vier jaar.

Tabel 3. Financieringspostitie Bedragen x € 1.000

	31-12 2012	31-12 2013	31-12 2014	31-12 2015
Vaste financieringsmiddelen				
Eigen vermogen	91.374	76.488	74.099	81.583
Voorzieningen	17.601	17.477	18.555	21.044
Onderhandse Geldleningen	109.650	107.000	104.350	101.700
Totaal a	218.625	200.965	197.004	204.327
Boekwaarde investeringen				
Vaste activa	152.299	144.979	140.165	142.814
Grondexploitaties	82.193	64.709	71.677	66.428
Totaal b	234.492	209.688	211.842	209.242
Saldo vaste financieringsmid-delen (a-b)	-15.867	-8.723	-14.838	-4.915
Schulden op korte termijn				
Kasgeldleningen	7.000	9.000	12.000	0

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

<i>Tabel 4. Specificatie financieringspositie</i>	<i>Bedragen x € 1.000</i>
Resultaat 2015	+ € 11.452
Dotaties aan reserves en voorzieningen	+ € 20.457
Onttrekkingen reserves en voorzieningen	-/- € 21.937
Mutatie reserves en voorzieningen	+ € 9.972
Mutatie geldleningen	-/- € 2.650
Mutatie geldleningen	-/- € 2.650
Investeringen	-/- € 15.285
Bijdrage derden	+ € 505
Afschrijvingen	+ € 11.089
Afwaarderingen + Desinvesteringen	+ € 1.045
Mutatie investeringen gemeentelijke exploitatie	-/- € 2.646
Rente	-/- € 2.719
Ontwikkelingskosten	-/- € -2.558
Grondverkoop	+ € 10.829
Overige opbrengsten	-/- € 788
Winst en verliesnemingen	+ € 1.068
Mutatie verliesvoorzieningen	-/- € 5.698
Totaal mutatie investeringen grondexploitatie	-/- € 5.250

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 grondexploitatie zijn positieve bedragen een afname in de boekwaarde investeringen en de negatieve bedragen en toename van de van de boekwaarde in investeringen.

Financiële risico's

Voor de beheersing van onze financiële risico's worden de instrumenten uit het treasurystatuut 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 5 is het verloop van de kasgeldlimiet over 2015 weergegeven.

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

<i>Tabel 5. Verloop kasgeldlimiet 2015</i>		<i>Bedragen x € 1.000</i>			
		kwartaal			
		1	2	3	4
1. Berekening kasgeldlimiet:					
Primaire begroting		152.572	152.572	152.572	152.572
Percentage van de begroting		8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
Kasgeldlimiet in een bedrag		12.969	12.969	12.969	12.969
2. Vlottende schuld:					
<i>a. Opgenomen kasgeld/call-leningen</i>		12.000	12.000		
<i>b. Schuld in rekening-courant banken</i>		5.211	344	5.009	1.719
<i>c. Schuld in rekening-courant stichtingen</i>					
<i>d. Overige kortlopende schulden</i>		4.288	4.975	5.783	2.565
Totaal vlottende schuld		21.499	17.319	10.792	4.284
3. Vlottende middelen					
<i>a. Uitgezette kasgeld/call-leningen</i>					
<i>b. Vorderingen in kas, bank giro</i>		367	576	658	700
<i>c. Vorderingen in rekening-courant stichtingen</i>					
<i>d. Overige kortlopende vorderingen</i>		9.703	13.914	7.955	5.342
Totaal vlottende middelen		10.070	14.490	8.613	6.042
4. Totaal netto vlottende schuld (2-3)		11.429	2.829	2.179	-1.758
Toegestane kasgeldlimiet (1)		12.969	12.969	12.969	12.969
Ruimte onder kasgeldlimiet		1.540	10.140	10.790	14.727

Uit de tabel (laatste regel) blijkt dat de kasgeld limiet het gehele jaar niet is overschreden en dat de gemeente hierdoor binnen de wettelijke kaders is gebleven.

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 6 hieronder staat de renterisiconorm van Heerhugowaard en daaruit blijkt ook dat die in 2015 niet is overschreden.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

		31-12 2012	31-12 2013	31-12 2014	31-12 2015
Renteherziening	1.	0	0	0	0
Aflossingen	2.	2.650	2.650	2.650	22.650
Rente Risico (1 + 2)	3.	2.681	2.650	2.650	22.650
Renterisiconorm	4.	27.772	30.557	24.177	30.514
Ruimte onder renterisiconorm (4>3)	5a	25.091	27.907	21.527	7.864
Overschrijding renterisiconorm (3>4)	5b
Berekening renterisiconorm					
Primaire begroting	4a	123.633	152.784	120.886	152.572
Percentage regeling	4b	20%	20%	20%	20%
Renterisiconom (4a x 4b)	4.	27.772	30.557	24.177	30.514

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 7. Het gaat dan om aan derden verstrekte gelden (kredieten) en/of garanties voor de rente- en aflossingsverplichtingen van geldleningen.

	31-12 2012	31-12 2013	31-12 2014	31-12 2015
Garanties				
- Achtervangfunctie	145.924	142.809	130.933	119.306
- Diverse plaatselijke instanties	30.978	31.622	27.799	31.326
Totaal garanties	176.902	174.431	158.732	150.631

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

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

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 2015 onder de drempel van het verplicht afstorten van de overtollige middelen aan de Nederlandse staat is gebleven.

Tabel 8. Verloop schatkistbankieren 2015

bedragen x € 1000

		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(1) Berekening drempelbedrag					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	152.572			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of	152.572			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van	Drempelbedrag	1.144			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist	915	32.091	-	8.006
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks	10	353	-	87
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	1.134	792	1.144	1.057
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag				



Paragrafen

Paragraaf E. Bedrijfsvoering

Personeel

Loonkosten

Overige relevante
onderwerpen

Heerhugowaard wordt fleuriger

De gemeente past de laatste tijd andere planten toe in het openbaar groen. Zogenoemde vaste planten. Deze planten overwinteren in de wortels en in het voorjaar lopen ze weer uit. (Stadsnieuws 2015-09).

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

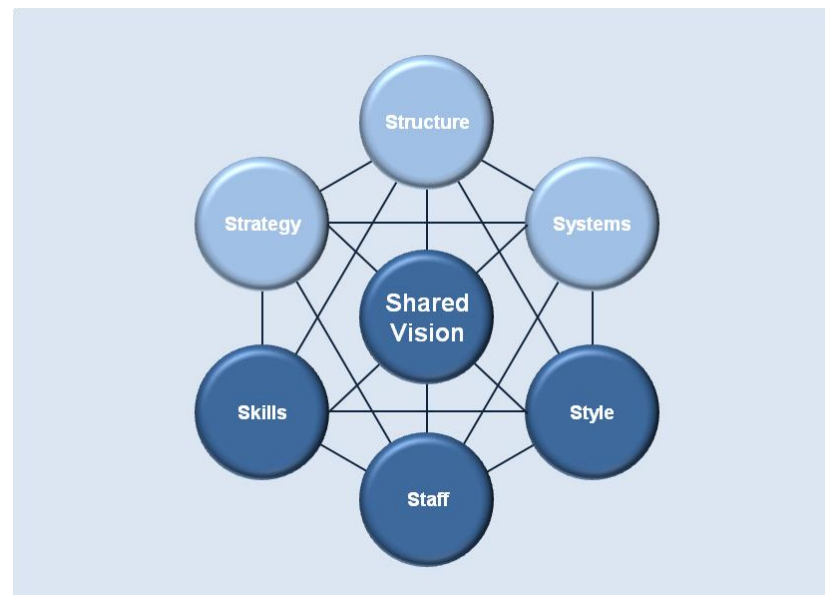
Personeel

Permanente aandacht voor personele capaciteit en kwaliteit in onze organisatie

In 2015 is veel aandacht geweest voor de ontwikkeling van een nieuwe structuur voor de organisatie en te veranderen van sectorenmodel naar duizendpootmodel. De achtergrond hiervan ligt in de veranderde omgeving. Bij een organisatie en een omgeving die dynamisch en complex zijn past geen stijve hark structuur maar een structuur die soepel om kan gaan met veranderingen van buiten en van binnen. Zo zit de structuur de medewerker niet meer in de weg, maar biedt alle mogelijkheden om gemakkelijk te kunnen schakelen en nog beter in verschillende teams en met buiten te kunnen werken.

De structuurwijziging is organisch verlopen met veel aandacht voor de medewerkers. Omdat medewerkers in algemene dienst zijn en de HR21 functies van medewerkers niet wijzigen waren er geen personele gevolgen vanwege de structuurwijziging.

De structuurwijziging vraagt ook om een aanpassing van de andere aspecten van de bedrijfsvoering. Hiervoor heeft het management zich eind december gebogen over het 7S model van McKinsey (zie plaatje hiernaast) en de met elkaar samenhangende aspecten voor bedrijfsvoering.



Hieruit is naar voren gekomen dat er extra aandacht uitgaat naar control, politieke sensitiviteit, feedback, resultaatafspraken, ontwikkel assessments, opleiding, teamvorming, juiste man op de juiste plaats en opleiding en intervisie voor leidinggevenden. Hierin wordt meegenomen hoe wij ons als lerende organisatie kunnen versterken.

Er is met de werknemersdelegatie van het Georganiseerd overleg overlegd over het formuleren van een sociaal contract voor 2016 tot 2020. Dit overleg heeft niet geleid tot een sociaal contract. De hoofdreden hiervoor is het verschil van inzicht tussen de werkgevers- en de werknemersdelegatie in het Georganiseerd overleg.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

De werkgeversorganisatie zoekt naar een manier om leeftijdsdiscriminatie af te schaffen en in die zin te komen tot generiek verlof. Eind 2015 is advies gevraagd aan de Landelijke Advies en Arbitrage Commissie.

Het strategisch personeelsplan 2015 t/m 2020 heeft in 2015 een ontwikkeling doorgemaakt in verband met de structuurwijziging en het sociaal contract. Het college heeft eind 2015, in samenspraak met de gemeenten Alkmaar en Langedijk, besloten niet verder te gaan met een Shared Service Center Hal. Ook is eind 2015 serieus bezien hoe we de banden met Langedijk verder gaan aanhalen.

In meerdere gremia is gezocht naar versterking van duidelijkheid over de eisen die gesteld worden aan de ambtenaar van de toekomst. Deze eisen sluiten aan bij de waarden van onze organisatie, te weten omgevingsbewustzijn, eigenaarschap, meesterschap en goed werkgeverschap. In een aantal bijeenkomsten zijn zowel door medewerkers als door leidinggevenden kenmerken vastgesteld voor de medewerker van de toekomst. Zie kader hieronder.

Medewerker van de toekomst

- is een netwerker
- die 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
- die weet dat de toekomst niet vast staat

De formatie 2015 bedraagt 5,9 fte per 1.000 inwoners. De gemiddelde formatie per 1.000 inwoners van gemeenten in dezelfde grootteklasse bedraagt 7,7 fte per 1.000 inwoners.

De formatieontwikkeling vanaf 2012 is als volgt:

Per ultimo	2012	2013	2014	2015
Aantal fte's	394,86	381,14	369,94	319,63

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

De afname van de formatie ten opzichte van de jaarstukken 2014 kan onder andere worden verklaard door de uitstroom van de medewerkers van sociale zaken naar HALte Werk en van de gemeentelijke brandweer naar de Veiligheidsregio.

Loonkosten

In onderstaande tabel zijn de werkelijke loonkosten in relatie tot de geraamde loonkosten 2015 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
2015	19.892	18.855	188	1.098	127

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 onderschrijding van de loonkosten van € 127.000, dit is een onderschrijding van 0,6%. In de bestuursrapportage is een voordeel op de loonkosten gemeld van

€ 701.000 gemeld, deze zijn in de bovenstaande tabel verwerkt.

Ziekteverzuim

De ontwikkelingen van de laatste jaren zijn als volgt:

		Begroting	Realisatie
2013	Verzuim percentage	3,50%	4,24%
	Meldingsfrequentie	1,0	1,15
2014	Verzuim percentage	3,50%	3,34%
	Meldingsfrequentie	1,0	0,93
2015	Verzuim percentage	3,50%	3,95%
	Meldingsfrequentie	1,0	1,08

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 2015 is de streefwaarde voor het ziekteverzuimpercentage niet gerealiseerd. We hebben in 2015 gemerkt dat de toename van taken in het sociaal domein, het werken aan een Shared Service Center en HALte Werk, Huis van de gemeente, de invoering van Bring Your Own Device, verdergaande informatisering en het werken aan een nieuwe organisatiestructuur voor vele medewerkers extra werkzaamheden heeft opgeleverd. We blijven deze ontwikkeling monitoren.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

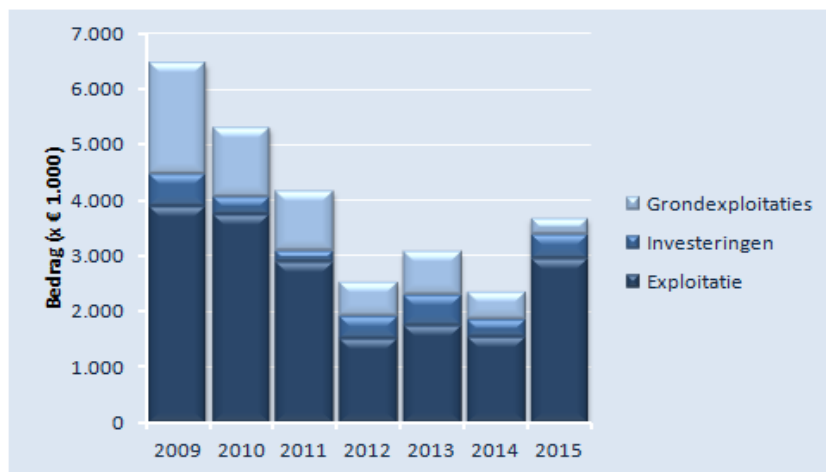
Controle-verklaring

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 en advieskosten over de periode 2009-2015.



In 2015 is er ten opzichte van 2014 in de exploitatie bijna € 1,4 miljoen meer ingehuurd. Deze toename kan grotendeels verklaard worden doordat er voor de uitvoering van de extra taken die voortvloeien uit de drie decentralisaties in eerste instantie geen vast personeel aan te stellen maar om deze in te huren. De belangrijkste reden hiervoor was dat het eind 2014 - begin 2015 niet

bekend was wat de omvang van de werkzaamheden waren. Inmiddels is er hierover meer inzicht en zijn eind 2015 - begin 2016 verschillende personen in dienst gekomen van de gemeente Heerhugowaard.

In 2015 zijn 32 klussen via Matchpoint uitgewisseld. Ook zijn 9 medewerkers in 2015 extern gedetacheerd.

Overige relevante onderwerpen

‘Een organisatie, één informatievoorziening’

‘E-dienstverlening’ en de wettelijke ontwikkelingen (basisregistraties)

Voor de Basisregistratie Grootchalige Topografie is de eerste ‘Pilot’ aanlevering van bronbestanden uitgevoerd. Het project voor aansluiting op de basisregistratie Kadaster is opgestart.

Een nieuwe voorziening voor ‘E-formulieren’ maakt het ons mogelijk om sneller en flexibeler ons aanbod van digitale diensten aan te passen. Aan het aanbod voor Open Data zijn 10 nieuwe bestanden toegevoegd (vooral over objecten in de openbare ruimte).

De realisatie van de informatievoorziening voor het sociaal domein heeft afgelopen jaar ook de nodige inspanningen gevraagd. In dit kader is ook aangesloten op de landelijke voorzieningen Gemeentelijk Gegevens Knooppunt en de Collectieve Routevoorziening voor de justitiële keten (CORV). Voor leerplicht en leerlingenver-

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

voer zijn nieuwe applicaties aangeschaft en ingevoerd. Met betrekking tot de documentaire informatie is een grote stap gezet door het digitaliseren van maar liefst 500 strekkende meter bouw- en milieu dossiers. De papieren exemplaren zijn ondergebracht bij het RHCA.

Voorts hebben de documentaire deskundigen van Heerhugowaard er voor gezorgd dat HALte Werk beschikt over een, door de Provincie goedgekeurde, archief bewaarplaats.

Kwaliteit informatie & Informatiemanagement

Door PIM (Programma Informatie Management) wordt stelselmatig met het lijnmanagement samenhang aangebracht in alle acties die er lopen met betrekking tot de Informatievoorziening en onze processen. Door PIM wordt naast aandacht voor het organiseren van de processen rondom de informatievoorziening (onder de werktitel PIM-ontwikkeling) ook gewerkt aan de inhoudelijke ontwikkeling van de informatievoorziening.

Hiertoe is voor een aantal aandachtsgebieden (Gegevens, Processen, Applicaties, Informatiebeveiliging, Website, GEO, Communicatie) een trekker aangewezen die dat aandachtsgebied verder zal ontwikkelen in samenspraak met de andere spelers.

Vanuit deze invalshoeken zal verder worden gewerkt aan de verbetering van de kwaliteit en beschikbaarheid van de informatievoorziening.

Voor Informatieveiligheid en Privacy zijn afgelopen jaar vooral de beleidskaders bepaald. Komend jaar zal de nadruk komen te

liggen op het '*handen en voeten geven*' aan, en formaliseren van, de uitvoering van de beoogde veiligheids- en privacy maatregelen. De inspanningen om onze bedrijfs- en informatiearchitectuur in kaart te krijgen hebben niet het gewenste resultaat opgeleverd. De hiervoor aangeschafte programmatuur voldeed niet aan de verwachtingen en de benodigde kennis en kunde om dit op te zetten was onvoldoende beschikbaar. Onze belangrijkste applicaties zijn wel toegevoegd aan de landelijke software catalogus en er is een totaal overzicht van al onze werkprocessen gemaakt.

Voor de werkplek is gestart met een pilot project '*Bring Your Own Device*'. Alle medewerkers hebben inmiddels een zelf gekozen apparaat. Komende drie jaar wordt gekeken hoe dit bevalt.

Regionale samenwerking met betrekking tot I-voorziening

De inspanningen om de projecten rondom het Shared Service Center HAL te faciliteren alsmede de onderzoeken naar samenvoeging van de ICT infrastructuur op HAL-niveau hebben, vooral van de technische ICT-medewerkers wel veel inspanning gevraagd, maar door het stoppen van dit traject niet tot resultaten geleid. Verschillende projecten voor vervanging en onderhoud van technische voorzieningen zijn met vooruitzicht op samenwerking '*on hold*' gezet. Deze zullen in de komende periode moeten worden opgevat.

Door Heerhugowaard is het initiatief genomen om op schaal van Noord Holland Noord te onderzoeken of op die schaal samen-

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

werking op het terrein van informatievoorziening mogelijk is. Kansen tot samenwerken worden gezocht in de technische (onder) lagen en Informatie (boven)lagen die neutraal zijn ten opzichte van de bedrijfsvoering. Het onderzoek wordt ondersteund door KING die samenwerking op regionale schaal ook ziet als een gewenste ontwikkelrichting.

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. In 2014 zijn alle ambtenaren getraind in morele oordeelsvorming. Vanaf 2013 is gewerkt aan de infrastructuur voor een zorgvuldige handhavingspraktijk (meldpunt en procedures en zijn hoofdprocessen onderzocht op het risico van integriteitschendingen).

In 2015 heeft de focus vooral op de raad gelegen. Er zijn gedragscodesessies geweest en dat heeft geleid tot vaststelling van de nieuwe gedragscodes in de raad van november 2015.

De ambtelijke organisatie is voor wat betreft het bouwen van een infrastructuur voor leren en handhaven in een beheersituatie terecht gekomen. Een ambtelijke code die aansluit bij de bestuurlijke codes staat voor 2016 op het programma.

Juridische kwaliteitszorg

Juridische kwaliteitszorg heeft tot doel om op het juridische taakveld tot verbetering van de bedrijfsvoering te komen. De leidende vraag is dan *'Hoe organiseer je kwaliteit?'*

De manier waarop dat gebeurt, lijkt in sterke mate op de taakvelden risicomangement en *'financial control'*. Met deze taakvelden wordt dan ook nauw samengewerkt ter bevordering van de integraliteit van de bedrijfsvoering.

Heerhugowaard is, als het gaat over juridische kwaliteitszorg, van de ontwikkelfase in de beheerfase beland. De activiteiten zijn er dan ook op gericht om de juridische kwaliteitszorg te behouden en uit te breiden tot de regionale werkverbanden. In dit kader is in 2015 veel aandacht besteed aan de control van samenwerkingsverbanden. Zowel aan de *'voorkant'* (opstellen regelingen) als aan de *'achterkant'* (zijn de doelstellingen behaald en kwalitatief goed) worden juristen ingeschakeld en is er regionale afstemming en overleg.

Integratie van de doelstellingen van juridische kwaliteitszorg met die van deregulering en *'pre-mediation'* blijft een voortdurend streven.

Communicatie en burgerparticipatie

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

Voorwaarde hiervoor is dat iedere medewerker zijn omgeving kent, en de organisatie als geheel dus omgevinggericht is. Dat betekent

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

dat communicatie in het hart van elke medewerker moet zitten: Niet alleen maar informatie geven en achteraf uitleggen, maar vooral luisteren en de dialoog stimuleren en, meer dan tot nu toe het geval is, de betrokkenen laten meedenken en meebeslissen. Ter versterking hiervan kent onze communicatie drie pijlers:

- Omgevingsgericht: ken je in- en externe omgeving;
- Participatie: betrek je in- en externe omgeving;
- 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 aansluit bij wat de omgeving nodig heeft en waar degenen die het aangaat gemakkelijk kennis van kunnen nemen. Kortom, communicatie draagt bij aan een omgevingsgerichte organisatie.'

In 2015 zijn we van start gegaan met de opzet van een nieuwe kadernota communicatie. Hiervoor moet onderzoek gedaan worden naar de kwaliteit van onze communicatie: doen we de juiste dingen en doen we ze goed? Ook is er een onderzoek gestart naar ons imago: klopt het beeld dat wij van onszelf hebben met het beeld dat onze directe omgeving van ons heeft en hoe kan communicatie ons helpen om beide beelden dichter bij elkaar te brengen. Beide onderzoeken zijn input om, gezamenlijk met de

gebruikers en opdrachtgevers, het gesprek aan te gaan over onze communicatiekaders.

Afgelopen jaar is een start gemaakt met de voorbereiding van het MOP, het Medewerkers OntwikkelPlan: vanuit het perspectief van de medewerker worden de eisen die alle interne ontwikkelingen (bijvoorbeeld de structuurwijziging van de organisatie of BYOD) en externe ontwikkelingen (bijvoorbeeld Actief Burgerschap) aan de medewerker stellen, bekeken. Wat wordt er nu van de medewerker verwacht? Welke kennis moet hij in huis hebben, maar vooral ook welke vaardigheden en competenties? Speciale aandacht hierbij krijgen de vaardigheden: Omgevingsbewustzijn, toegespitst op Actief Burgerschap en politieke sensibiliteit. Dit resulteert uiteindelijk in een 'toolbox' die helpen de benodigde harde en zachte 'skills' te ontdekken, te ontwikkelen of te verbeteren.

Ook in 2015 is de Factor C methodiek en bijbehorende instrumenten, gericht op het omgevingsbewust maken van medewerkers, regelmatig toegepast.

Overheidsparticipatie / Right to Challenge

'Actief Burgerschap is het uitgangspunt op alle terreinen', dat stelt het college in haar programma 2014 - 2018. Het overnemen van overheidstaken door burgers (Right to Challenge) is hiervan een verregerende mogelijkheid.

Daarom is er in 2015 gewerkt aan een visiedocument Actief Burgerschap en zijn er in de organisatie al meerdere experimenten

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

gestart zoals bijvoorbeeld het loslaten van de openingstijden van de horeca. Ook is het Vernieuwingsnetwerk aan de slag gegaan: een netwerk van ambtenaren en bewoners die samen met inwoners het gesprek aan gaan over het sociaal domein in onze stad. Hieruit zijn al een paar, door de inwoners geïnitieerde, activiteiten ontstaan.

Raadscommunicatie

Ook de raad richt zich op participatie-experimenten tussen gemeente en inwoners. Op de Dag van de Democratie gingen zij actief met inwoners in gesprek over hoe zij de democratie zien en hoe zij meer invloed op de ontwikkelingen in de eigen leefomgeving zouden willen krijgen. Dit vormde weer input voor een Praat met de Raadbijeenkomst waarin de door de inwoners ingebrachte punten, verder werden uitgewerkt. Ook werd al gewerkt aan de voorbereiding van de burgertop H300 die in 2016 plaatsvindt en waarin 300 willekeurig gekozen burgers een dag lang met elkaar gaan praten over welke acties zij zelf kunnen ondernemen om hun straat, wijk of stad te veranderen.

Budgetcyclus

Nieuwe effectindicatoren

In 2015 is door een werkgroep vanuit de raad gewerkt aan een nieuwe set van effectindicatoren die vanaf 2017 in de raads

begroting zullen worden opgenomen. In de voorbereiding hebben portefeuillehouders en werkgroep hierover met elkaar van gedachten gewisseld. Voor het sociaal domein, economisch domein, veiligheid en dienstverlening is een set aan effectindicatoren voorbereid. Behalve dat is nagedacht over de aspecten waarover raad en college het gesprek met elkaar aan willen gaan is gekeken hoe de ontwikkeling kan worden gevolgd. De effectindicatoren voor het fysiek domein worden begin 2016 opgepakt. Daarna volgt een raadsvoorstel van de raads werkgroep.

Vennootschapsbelasting voor overheidsondernemingen

Op 18 december 2014 heeft de Tweede Kamer de Wet modernisering vennootschapsbelasting voor overheidsondernemingen aangenomen. Deze wet treedt 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. De invoering van deze wet heeft met name consequenties voor de grondexploitaties. In 2015 hebben voorbereidende werkzaamheden plaatsgevonden. De administratie is zo ingericht dat vanaf 2016 de fiscale aangifte kan worden opgesteld. In het tweede halfjaar van 2016 zullen de werkzaamheden worden afgerond en zal een fiscale beginbalans worden opgesteld.

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

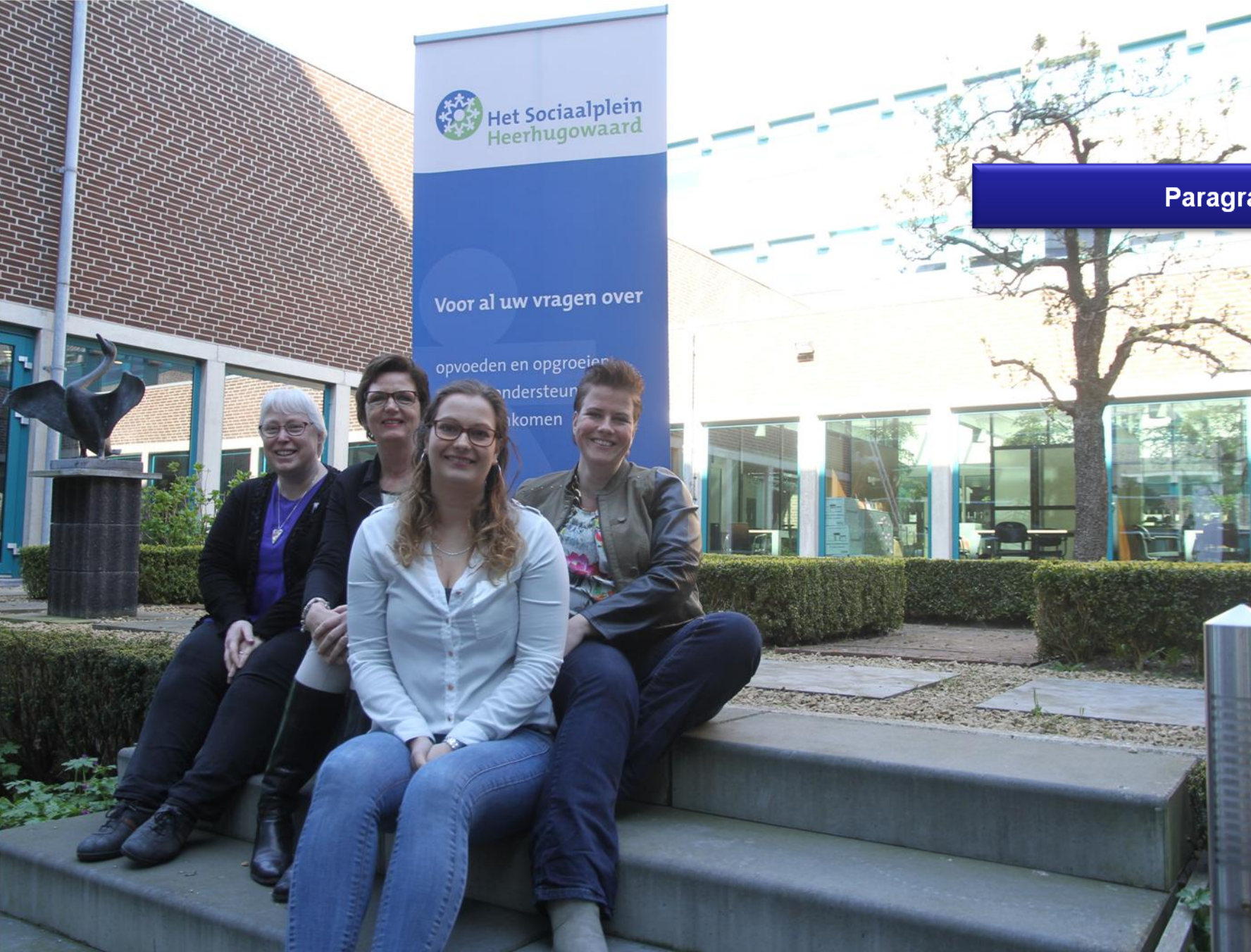
Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

Risicomanagement

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



Paragrafen

Paragraaf F. Verbonden partijen

Inleiding

Verbonden partijen

Het Sociaalplein voor jong en oud

Tot 1 januari 2015 was Het Sociaalplein bekend onder de naam Het Zorgloket. Daar kon u terecht met al uw vragen over wonen, welzijn en zorg. De gemeente heeft er zorgtaken bij gekregen. Bij het Sociaalplein kunt u nu ook terecht voor (groeps)begeleiding, dagbesteding financiën en jeugdzaken. De medewerkers hebben veel kennis over de mogelijkheden voor ondersteuning in Heerhugowaard en omstreken. (Stadsnieuws 2015-09).

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

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: '*Weerstandsvermogen en risico-beheersing*'. 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.

Op 8 juli 2014 heeft de Eerste Kamer ingestemd met de wijziging van de wet gemeenschappelijke regelingen. Deze wet is per 1 januari 2015 in werking getreden. 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 2015 is de kadernota Verbonden partijen voor Heerhugowaard afgerond. Besluitvorming over deze nota heeft plaatsgevonden in de raadsvergadering van februari 2016. In deze nota zijn uitgangspunten opgenomen de sturing, beheersing en evaluatie van samenwerkingsverbanden en zijn de rollen en verantwoordelijkheden van raad en college benoemd.

Met ingang van 1 januari 2015 is HALte Werk van start gegaan. Deze regeling zorgt voor de uitvoering van de Participatiewet en daaraan verwante regelingen.

In 2015 is een regionaal project gestart 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. De eerste producten vanuit deze werkgroep zijn opgeleverd. Door de griffiers wordt een procesvoorstel voorbereid hoe de gemeenteraden hierbij te betrekken.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

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). Op 15 decem-

ber 2015 heeft de raad een wijzigingsbesluit genomen over de vertegenwoordiging in verband met portefeuillewisselingen in het college (RB2015-150).

Bedragen x € 1.000										
Nr.	Naam	Vestigings- plaats	Openbaar belang (doel)	Financieel belang		Peildatum 1-1-2015		Peildatum 31-12-2015		Resultaat 2015
				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 gemeenten te boven gaan, ten behoeve van de veiligheid van de bevolking in het samenwerkingsgebied.		3.272 (€ 61,38 per inwoner)	1.370	53.211	4.078	60.747	2.638
2.	GGD Hollands Noorden	Schagen	Het gezamenlijk behartigen van belangen die de schaal van de individuele gemeenten te boven gaan, ten behoeve van de gezondheid van de bevolking in het samenwerkingsgebied.	29 (mobiliteits pool € 0,54 per inwoner)	914 (€ 17,15 per inwoner) 833 (€ 63,43 per adolescent)	747	3.613	536	7.766	-/ 176
3.	Regionaal Historisch Centrum Alkmaar	Alkmaar	Het laten uitvoeren van de wettelijk verplichte taak tot beheer van het gemeentearchief.		157 (€ 2,92 per inwoner)	284	435	208	153	0

Bedragen x € 1.000

Nr.	Naam	Vestigings- plaats	Openbaar belang (doel)	Financieel belang		Peildatum 1-1-2015		Peildatum 31-12-2015		Resultaat 2015
				Eénmalige bijdrage	Jaarlijkse bijdrage	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	
4.	Verbrandingsinstallatie Alkmaar Alkmaar e.o. (VVI)		Het behartigen van het belang van de verwerking van de door de deelnemende gemeenten ingevolge de Afvalstoffenwet verkregen afvalstoffen.			24	2.175	24	2.221	0
5.	Werkvoorzieningschap Alkmaar Noord-Kennemerland (WNK)		Het uitvoeren van de vernieuwde Wet Sociale Werkvoorziening vanaf 2008.	281 (transitie- budget)	190 (€295,48 per plaatsing)	533	5.759	617	5.177	352
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.		76	6.382	2.227	6.164	3.051	0

Bedragen x € 1.000

Nr.	Naam	Vestigings- plaats	Openbaar belang (doel)	Financieel belang		Peildatum 1-1-2015		Peildatum 31-12-2015		Resultaat 2015
				Eénmalige bijdrage	Jaarlijkse bijdrage	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	
7.	Heerhugowaard en Hoogheemraadschap Hollands Noorder- kwartier		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.
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.	67 (bijdrage WABO/ VVGB 2014)	416 + 68 (bijdrage WABO/ VVGB)	1.030	3.763	626	2.920	298

Heerhugowaard - Jaarstukken 2015 - Paragrafen

Bedragen x € 1.000

Nr.	Naam	Vestigings- plaats	Openbaar belang (doel)	Financieel belang		Peildatum 1-1-2015		Peildatum 31-12-2015		Resultaat 2015
				Eénmalige bijdrage	Jaarlijkse bijdrage	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	
10.	Cocensus	Alkmaar	Samenwerking (uitvoeringswerkzaamheden) op het gebied van belastingen. Het betreft de uitvoering van de wet WOZ (herwaardering), de aanslagoplegging, de afhandeling van bezwaaren beroepschriften, de (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).		819	-84	7.737	518	7.173	119
11	Bedrijfsvoeringsorganisatie HALte Werk	Alkmaar	Het uitvoeren van de Participatiewet en daaraan verwante regelingen.		3.392	n.v.t.	n.v.t.	0	13.968	0
<i>Vennootschappen met gemeentelijke deelname</i>										
12.	Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	Den Haag	Uitoefening van het bedrijf van bankier ten dienste van de overheden.	n.v.t.	n.v.t.	3.582.000	149.923.000	4.163.000	145.348.000	226.000

Bedragen x € 1.000

Nr.	Naam	Vestigings- plaats	Openbaar belang (doel)	Financieel belang		Peildatum 1-1-2015		Peildatum 31-12-2015		Resultaat 2015
				Eénmalige bijdrage	Jaarlijkse bijdrage	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	
13.	NV Houdstermaat- schappij GKNH (Gasbedrijf Kop Noord-Holland)	Amsterdam	Het beheren van de aan- delen van de deelnemende gemeenten in de belegging NV NUON.	n.v.t.	n.v.t.	91	5	¹⁾	¹⁾	¹⁾
14.	Ontwikkelingsbedrijf Noord Holland Noord NV	Alkmaar	Het versterken van de stra- tegische organisatie van en onderlinge afstemming tussen ondernemers, onderwijsinstellingen, kennisinstellingen en lokale en provinciale overheden in de regio Noord-Holland Noord ten einde een positief vestigings- en onder- nemersklimaat in Noord- Holland Noord te ontwikkelen. Het bevorderen van samenhang in Noord- Holland Noord zodat de regio effectief kan handelen bij samenwerkings- mogelijkheden met andere regio's in Nederland of daarbuiten.		102	613	1.934	835	2.487	222

Bedragen x € 1.000

Nr.	Naam	Vestigings- plaats	Openbaar belang (doel)	Financieel belang		Peildatum 1-1-2015		Peildatum 31-12-2015		Resultaat 2015
				Eénmalige bijdrage	Jaarlijkse bijdrage	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	
Deelname in stichtingen										
15.	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.			799	3.006	353	3.223	-/ 156
16	Coöperatie 'Coöperatief 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 behoefte uitoefent of doet uitoefenen, met betrekking tot de doelen zoals opgenomen in artikel 2.1 van de oprichtingsakte van de coöperatie.	n.v.t.	n.v.t.			457	7	-15

¹⁾ ten tijde van het opmaken van paragraaf F 'Verbonden partijen' (6 april 2016) waren deze gegevens (nog) niet bekend.

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

1. Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Met wie is een bestuurlijke relatie aangegaan?

De Veiligheidsregio Noord-Holland Noord is een gemeenschappelijke regeling tussen 17 gemeenten in Noord-Holland Noord. De Veiligheidsregio NHN is officieel van start gegaan per 1 januari 2004.

Ontwikkelingen in 2015

In 2015 zijn de brandweerorganisaties van de deelnemende gemeenten volledig geïntegreerd in de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord. Voor deze datum waren de brandweertaken belegd bij de individuele gemeenten. Belangrijk punt voor de Veiligheidsregio is de realisatie van de taakstellende bezuiniging van € 7,4 miljoen. Het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio heeft in maart 2015 een pakket aan bezuinigingsvoorstellen, voor een bedrag van oplopend naar € 6,8 miljoen in 2018, geaccordeerd. Voor de resterende € 0,6 miljoen zijn de voorstellen nog in ontwikkeling.

De discussie over een nieuwe verdeelsleutel is in 2015 verder gegaan. In het voorjaar 2015 is door een externe commissie een nieuwe verdeelsleutel voorgelegd. Met meerderheid van stemmen is dit voorstel in het AB aangenomen en deze verdeelsleutel zal vanaf 2016 van kracht worden. De nieuwe verdeelsleutel is een combinatie van de OOV component en de belastingcapaciteit.

Deze valt voor Heerhugowaard gunstiger uit dan de verdeelsleutel die gebaseerd was op inwonersaantallen en voor dit besluit van toepassing was.

Het blijkt verder dat veel tijd is gaan zitten in het opbouwen van de nieuwe organisatie en het integreren van de brandweer in de VRNHN. Dit vergt veel tijd, waardoor een deel van de budgetten niet besteed worden. Dit blijkt, want de eerste managementrapportage laat een positief resultaat zien. Er wordt voorzien dat één termijn van de projectkosten terugbetaald kan worden. Ook de tweede (alleen financiële) managementrapportage laat een zeer positief resultaat zien. Er wordt dan ook voorgesteld om ook een tweede termijn van de projectkosten in 2015 terug te betalen aan de gemeenten.

In 2015 stopt de algemeen directeur bij de VRNHN en een tijdelijke vervanger wordt gevonden in de heer Plug, ook algemeen directeur bij de GGD Hollands Noorden. Hij zal deze taken voor de periode van maximaal 1 jaar combineren.

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 17 gemeenten in Noord-Holland Noord.

Ontwikkelingen in 2015

Het nieuwe hoofdkantoor voor GGD Hollands Noorden en Veiligheidsregio Noord-Holland Noord samen, aan de Hertog Aalbrechtweg in Alkmaar, is vanaf 16 maart 2015 in gebruik genomen.

Ook is in 2015 een besluit genomen over de financiering van de JGZ locaties. De gemeenten betalen in het vervolg de werkelijke kosten in plaats van dat de kosten hiervan worden omgeslagen in de algemene bijdrage. Voor Heerhugowaard heeft dit een voordelig financieel effect.

Verder is in 2015 het besluit genomen voor de oprichting van de coöperatie GGD support centrum. Deze coöperatie heeft mede als doel het inkopen, (verder) ontwikkelen, onderhouden en in stand houden van computer- en internetapplicaties die de leden kunnen ondersteunen bij de uitvoering van haar taken.

Sinds 1 januari 2015 zijn de meldpunten huiselijk geweld en kindermishandeling in Noord Holland Noord samengebracht onder één dak, Veilig thuis, bij de GGD. De eerste resultaten zijn positief.

Ook is in 2015 een rapportage opgesteld naar aanleiding van de door onderzoeksbureau AEF uitgevoerde Quick Scan GGD Hollands Noorden. Deze rapportage zal worden betrokken bij het

meerjarenbeleidsplan van de GGD dat in april 2016 aan de gemeenten wordt aangeboden.

In het raadsvoorstel over de jaarstukken 2015 (raad juni 2016) wordt ingegaan op de realisatie van de doelstellingen van de GGD voor 2015 en de financiële resultaten. In de bestuursrapportage 2015 is tussentijds op de afwijkingen ten opzichte van de program-mabegroting ingegaan. Daarover bent u in de actieve informatie-plicht geïnformeerd.

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 2015

Met de in gebruik name van het nieuwe depot is er veel meer zekerheid en duidelijkheid voor de archiefzorg van het papieren archief van de aangesloten gemeenten. Aangezien het archief 'op de groei' gebouwd is, is niet alle depotruimte direct nodig.

Als gevolg van veranderde wetgeving (Wet RGT) en de daarmee

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

samenhangende verschuiving van taken zijn er extra taken belegd bij de gemeentelijke archiefinspectie. Ook is er door de verandering in de inspectiesystematiek (de invoering van de KPI-systematiek) en de snelle veranderingen bij de gemeentelijke administratie een toegenomen vraag ontstaan. Daarnaast wordt er aan de implementatie van een 'e-depot' gewerkt, wat ook de nodige middelen zal vergen.

De toekomst van het papieren archief is met het nieuwe depot geregeld, maar het volgende vraagstuk dient zich aan: wat te doen met de digitale documenten, nu de gemeenten zo veel als mogelijk digitaal gaan werken? Het antwoord is het implementeren van een 'e-depot'. Om deze implementatie voor te bereiden en uit te voeren is een organisatieaanpassing noodzakelijk. Hierbij zullen ook de veranderingen in de archiefinspectie meegenomen worden.

In het raadsvoorstel over de jaarstukken 2015 (raad juni 2016) wordt verder ingegaan op de realisatie van de doelstellingen van het RHCA voor 2015 en de financiële resultaten.

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 ge-

meenten 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. De HVC is in eigendom van 46 gemeenten en 6 waterschappen.

Ontwikkelingen in 2015

Landelijk is de doelstelling voor 2020 75% hergebruik van afvalstoffen. Voor 2015 is de doelstelling van de HVC bij te dragen aan het hergebruik van afval van 60-65%.

De focus op een toenemend percentage hergebruik betekent voor de komende jaren een verdere daling van de hoeveelheid brandbaar restafval, zowel van aandeelhouders van de HVC als door bedrijven aangeleverd. Met het stijgen van het scheidingspercentage daalt dus het aanbod voor de vuilverbranding. Er zal volop ingezet moeten worden om het tekort aan afval aan te vullen vanuit de vrije markt met bijvoorbeeld import uit onder meer Engeland. De bij verbranding van afval vrijkomende warmte wordt ingezet voor warmtenetten in de regio Alkmaar, waarvan nieuwe of gerenoveerde woningen gebruik kunnen maken. Deze warmtenetten zijn in 2015 weer verder uitgebreid.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Garantstellingprovisie

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

In overeenstemming met artikel 7 staan de aandeelhouders gezamenlijk garant voor de gezamenlijke exploitatie van HVC door 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 2015 van de HVC nog niet ontvangen. Over de resultaten 2015 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 2014) van HVC van de gegarandeerde leningen per 1 januari 2015 bedraagt € 639 miljoen (waarvan € 593 miljoen voor aandeelhouders A). Het aandeel voor Heerhugowaard hierin is € 16,8 miljoen.

Het totale bedrag van de garantstellingprovisie voor de VVI is in 2015 begroot op € 1.035.000. Heerhugowaard heeft op basis van een verdeling naar rato van de inwoneraantallen een garantstellingprovisie van € 173.469 ontvangen.

De aandeelhouders hebben in 2015 opdracht gegeven te onderzoeken of het mogelijk is het eigen vermogen te versterken door verlaging van de gegarandeerde geldleningen.

Hiervoor is een klankbordgroep van aandeelhouders gevormd die op basis van de geactualiseerde meerjarenraming de effecten van alternatieve scenario's heeft beoordeeld. De klankbordgroep was van mening dat de alternatieven, waaronder het storten van eigen vermogen, het beschikbaar stellen van achtergestelde leningen en afbouw van de garantstellingsprovisie, voor de aandeelhouders niet aantrekkelijk zijn onder andere vanwege het effect op de eigen begroting. De klankbordgroep heeft haar voorkeur uitgesproken voor het voortzetten van de huidige financiering op basis van garantstelling. Het financieel meerjarenperspectief van HVC geeft de aandeelhouders het vertrouwen dat de hoofdelijke garantstelling binnen afzienbare termijn (uiterlijk 2024) tot het verleden kan behoren. De aandeelhoudersvergadering heeft ingestemd met het voorstel om - ondanks het gunstige perspectief - de komende jaren extra in te zetten op financiële onafhankelijkheid door in elk geval tot 2020 alle nettoresultaten jaarlijks aan het eigen vermogen toe te voegen.

Dividend

In 2015 is over het boekjaar 2014 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

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

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, Heerhugowaard, Heiloo en Langedijk.

Ontwikkelingen in 2015

Het WNK heeft in 2015 volop bezig geweest om de transitie, gestart in 2014 verder vorm te geven. De locatie aan de Beverkoog is ingeruild voor de locatie aan de Hertog Aalbrechtweg. De transitie van WNK bedrijven naar WNK personeelsdiensten is verder vorm gegeven. Een aantal bedrijven is opgeheven en met andere bedrijven, zoals PostNL, zijn contracten aangegaan. Ook is de vervreemding groen afgerond, vervreemding schoonmaak is volop in voorbereiding. De vervreemding groen heeft meer tijd gekost dan vooraf voorzien, waardoor dit traject vertraagd (najaar 2015) is gestart. Hierdoor bleek het ook niet mogelijk om de vervreemding schoonmaak nog in 2015 te realiseren en dit traject is doorgeschoven naar 2016. Ook in de regelgeving zijn veel wijzigingen geweest, wat veel inspanning van het WNK heeft ge-

vraagd. De WSW zal vanaf 2015 afgebouwd worden en de participatiewet is ervoor in de plaats gekomen. Ook is de financiering overgegaan van budgetfinanciering naar lump sum financiering. Aangezien vanaf 1 januari 2015 de nieuwe Wgr van kracht is geworden, is de GR voor het WNK aangepast. De gewenste modernisering van de GR heeft nog niet plaatsgevonden. Hiervoor bleek toch meer tijd nodig dan verwacht.

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 2015

In 2015 hebben de werkzaamheden van het schap zich in het bijzonder geconcentreerd op de volgende drie punten:

- Voorbereiding voorstel schadeloosstelling door de provincie Noord-Holland vanwege haar uittreding per 1 januari 2017 uit de gemeenschappelijke regeling;
- Voorbereiding nieuw bestemmingsplan evenemententerrein;
- Begeleiding ondernemers die binnen het schapsgebied commerciële activiteiten (willen) ontwikkelen.

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

In het raadsvoorstel over de jaarstukken 2015 (raad juni 2016) wordt verder ingegaan op de realisatie van de doelstellingen van het Recreatieschap voor 2015 en de financiële resultaten.

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 2015

Deze gemeenschappelijke regeling is in het leven geroepen om ongezuiverde lozingen van huishoudelijk afvalwater in het buitengebied te saneren. In 2015 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 2015

Per 1 januari 2005 is het projectbureau HAL opgeheven. De kaderregeling is na die datum 'werkloos' blijven bestaan. Er hebben in 2015 geen ontwikkelingen plaatsgevonden binnen de kaderregeling.

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

Met wie is een bestuurlijke relatie aangegaan?

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

Ontwikkelingen in 2015

Het jaar 2015 is door de RUD gebruikt om de organisatie verder op te bouwen en de werking voor de toekomst te bepalen. Zo

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

is ondermeer gewerkt aan een vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) strategie, die in 2016 zal worden vastgesteld.

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, Alkmaar, Bergen, Langedijk en Heerhugowaard. Vanaf 1 januari 2015 is de gemeente Den Helder aangesloten bij deze gemeenschappelijke regeling.

Ontwikkelingen in 2015

De belangrijkste ontwikkelingen in 2015 betreft enerzijds de effectivering van de toetreding van de gemeente Den Helder tot de GR Cocensus en anderzijds de verdere ontwikkelingen binnen de belastingapplicatie (Gouw 7).

11. Bedrijfsvoeringsorganisatie HALte Werk

Met wie is een bestuurlijke relatie aangegaan?

Bedrijfsvoeringsorganisatie HALte Werk is een openbaar lichaam in de vorm van een bedrijfsvoeringsorganisatie tussen de gemeen-

ten Alkmaar, Langedijk en Heerhugowaard. HALte Werk is officieel van start gegaan per 1 januari 2015.

Ontwikkelingen in 2015

Het aantal bijstandsklanten van HALte Werk is in 2015 met 3 % gestegen ten opzichte van 2014. Voornaamste redenen van de instroom zijn het vervallen van inkomsten, verhuizingen en beëindigen van relaties. Verhuizingen, aangaan van een relatie en aanvaarding van werk zijn de voornaamste redenen van uitstroom. Heerhugowaard is qua klanten gelijk gebleven, in Alkmaar is er sprake van een toename van 4 % en Langedijk van 5 %. In 2015 hebben gemiddeld 70 mensen per maand een beroep gedaan op schuldhulpverlening (Heerhugowaard 16, Alkmaar 43 en Langedijk 11).

12. 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.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Dividend

In 2015 is over het boekjaar 2014 dividend uitgekeerd ter grootte van € 5.580.

Ontwikkelingen in 2015

De strategische doelstellingen van de BNG bank op gebied van rendement en marktaandeel zijn gerealiseerd. De bank handhaaft haar missie om te allen tijde te voorzien in goedkope financiering voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang.

De omvang van de nieuw verstrekte langlopende leningen steeg met 22% ten opzichte van 2014 tot € 11,2 miljard. Het marktaandeel van BNG Bank bij decentrale overheden, woningcorporaties en zorginstellingen, de kernklanten van de bank, was in 2015 onverminderd hoog. De stapeling van overheidsmaatregelen leidt tot veel onzekerheid, waardoor de kernklanten van de bank over het algemeen terughoudend zijn met nieuwe investeringen. Het hogere kredietvolume heeft dan ook vooral betrekking op herfinanciering van bestaande schulden van de klanten.

Aan de aandeelhouders wordt voorgesteld om 25% van de winst na belasting over 2015, groot € 226 miljoen, uit te keren.

De omvang van nieuw verstrekte langlopende leningen ligt in 2016 naar verwachting in lijn met die van 2015. Mede onder invloed van aanhoudende lage lange rentetarieven en de terughoudende rentepositie van de bank zal het renteresultaat in 2016 naar verwachting lager uitkomen dan over 2015. Het resultaat financiële

transacties zal gevoelig blijven voor politieke, economische en monetaire ontwikkelingen.

Gezien de aanhoudende onzekerheden acht de bank het niet verantwoord een uitspraak te doen over de verwachte nettowinst 2016.

13. 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.

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

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

(15%) en derde tranche (15%) zijn in 2009, 2011 en 2013 uitgekeerd. De laatste tranche is in 2015 overgedragen en uitgekeerd. In overeenstemming met het raadsbesluit over de reserve beheer en sociale structuur (RB2010-120 d.d. 11 november 2010) is de verkoopopbrengst van de aandelen toegevoegd aan deze reserve. In 2015 is dividend ontvangen ter grootte van € 4.232.942. Hiervan is € 337.685 regulier dividend.

14. Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord NV

Met wie is een bestuurlijke relatie aangegaan?

De gemeente Heerhugowaard is samen met de provincie Noord-Holland 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 2015

In 2015 is gestart met de evaluatie van het Ontwikkelingsbedrijf. De resultaten, die bekend zullen zijn voor de Voorjaarsnota 2017, vormen voor alle aandeelhouders de basis om met elkaar uit te spreken de samenwerkingsovereenkomst voort te zetten, aan te passen of te beëindigen.

In de jaarstukken 2015 van het Ontwikkelingsbedrijf NHN zult u worden geïnformeerd over de realisatie van de beleidsvoornemens 2015. Naar verwachting is dat in mei/ juni 2016.

Tussentijds bent u via het Nieuws van de Dag geïnformeerd over ontwikkelingen bij het Ontwikkelingsbedrijf via hun nieuwsbrief. Daarnaast is uw raad tussentijds geïnformeerd over de vergaderingen van de aandeelhouders via de actieve informatieplicht.

15. 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.

Ontwikkelingen in 2015

In 2015 is de overgang van de gemeentelijke sporttaken naar Heerhugowaard Sport NV voorbereid. Per 1 januari 2016 is de Sport NV een feit. De gemeente is enig aandeelhouder.

De SBH zal na vaststelling van de jaarrekening 2015 en afwikkeling van te verrekenen posten in 2016 worden geliquideerd. Dat betekent dat dan ook de Deimoshal in eigendom komt van de gemeente. Het personeel van SBH is overgegaan naar Heerhugowaard Sport NV. De boekhoudkundige systematiek zoals die

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

verliep met SBH wordt voortgezet met de Heerhugowaard Sport NV.

16. 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.

Ontwikkelingen in 2015

Het stimuleringsfonds is opgericht om de lokale duurzaamheidsdoelstelling op termijn te kunnen realiseren. Bij de financiering en participatie in projecten wordt door de coöperatie een ruime definitie van het begrip duurzaamheid gehanteerd. Aspecten zoals regionale werkgelegenheid en innovatie dienen nadrukkelijk in de afweging te worden meegenomen.

In 2015 hebben zich de volgende ontwikkelingen voorgedaan:

- Aandelenoverdracht '*Liefting-windturbine*'
Begin 2015 is de overeenkomst met Alckmaer Wind BV gesloten voor aandelen in de '*Liefting-windturbine*'. De aankoop betrof 37% van de aandelen in Wind Alckmaer BV

- Focus op Zon: Op 20 april 2015 is tijdens een bestuurlijk overleg DECRA bepaald dat de focus van DECRA bij aanvang komt te liggen richting zonnestroom installaties. Onder de deelnemende gemeenten is een inventarisatie gedaan en vervolgens is een shortlist opgemaakt met kansrijke zonneprojecten.



Paragrafen

Paragraaf G. Grondbeleid

Inleiding

Strategische verwerving

Gronduitgifte

Financieel management

Wijziging BBV en invoering
vennootschapsbelasting

Verloop van de grond-
complexen in exploitatie

Actief grondbeleid

Passief grondbeleid

Afgesloten complexen

Winst- en verliesnemingen

Niet in exploitatie genomen
gronden

Kindermoestuin

Wethouder Monique Stam en leerlingen van basisscholen Reflector en Atalanta hebben op 22 april de nieuwe schoolwerktuin aan de Gibbon in gebruik genomen. Het doel is om kinderen bewust te maken van gezonde voeding en waar dit vandaan komt. In de tuin worden radijs, sla, mais, peterselie, andijvie, zonnebloem, rode biet, wortel, courgette, snijbiet en bosui verbouwd. De leerlingen worden begeleid door een biologieleraar. (Stadsnieuws 2015-09).

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

Inleiding

Grondbeleid is een sturingsmiddel voor de gemeente. Het gaat bij dat beleid om het stimuleren of uiteindelijk afdwingen van gewenst gebruik van grond door de inzet van de instrumenten die de gemeente hiervoor beschikbaar heeft.

Het gewenst gebruik van grond wordt ontleend aan de doelen die zijn opgenomen in de raadsprogramma's en de daaraan ten grondslag liggende beleidsnotities op het gebied van wonen, et cetera.

De werking van het grondbeleid heeft voornamelijk effect op de doelstellingen die zijn opgenomen in het coalitieakkoord 2014-2018 *'Samen leven'* en onder programma 3. *'Stedelijke ontwikkelingen, bereikbaarheid en economische zaken'*.

De basis voor het grondbeleid ligt in de kaderstellende beleidsnota's *'Structuurvisie 2020'* (actualisatie van het Structuurbeeld 2005 - 2015) vastgesteld in de raad van 27 september 2011 (**RB2011-076**), en de *'Bouwstenen Hoofdwegenstructuur Heerhugowaard'* en de *'Woningbehoefte'* (beiden raad februari 2004).

In 2015 heeft de commissie BBV een aanpassing aangekondigd van de notitie grondexploitaties. Dit heeft effecten op de wijze van kosten- en rentetoe rekening en op de categoriedelingen Bouw

grond in exploitatie (BIE) en Niet in exploitatie genomen gronden (NIEGG). Op dit moment brengen we de effecten hiervan in beeld. De grondexploitatie De Draai is in april 2015 opnieuw vastgesteld. Op dit moment lijkt het erop dat het dieptepunt van de woningbouwcrisis achter ons ligt en dat we De Draai voorlopig in een meer stabiele context verder kunnen ontwikkelen. Dat geldt ook voor Heerhugowaard-zuid waar in 2015 de woningbouw en -verkoop ook op gang is gebleven. De herstellende markt heeft ook zijn effect op De Broekhorn, waarvoor wij overigens niet de exploitatie voeren.

De belangstelling voor De Vaandel lijkt ook langzaam aan te trekken. Gezien de nieuwe BBV richtlijnen ligt het echter in de rede om bij de komende herziening verdere maatregelen te nemen zowel in de BIE (omvang) als de NIEGG (idem).

De voortgang van de grondexploitatie Westpoort is afhankelijk van de uitkomst van de heroriëntatie op (ver)nieuwbouw door de ziekenhuisgroep Noordwest (MCA).

Voor Middenweg 4 is in 2014 een grondexploitatie vastgesteld met een voorzien resultaat van drie ton negatief.

De voortgang van de grondexploitatie van het Stadshart (de resterende woningbouw aan Koraal en Westtangent en de ontwikkeling van de reservelocatie) is afhankelijk van het verloop van de gesprekken met de betrokken ontwikkelaar. In 2015 zijn die voortgezet maar ze hebben nog niet tot concreet resultaat geleid.

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

Strategische verwerving

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

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.

In 2015 is het pand Umbriëlaan 6 binnen de werking van de Strategische verwerving aangekocht. Op basis van de besluitvorming voor uitbreiding van Focus binnen het product Voortgezet Onderwijs zal deze aankoop in 2016 ten gunste van Strategische verwerving worden gebracht en ten laste van het product Openbaar Voortgezet onderwijs.

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

Gronduitgifte

Onderhandelingen over de gronduitgifte worden gevoerd op basis van de prijzen en kaders die onderdeel zijn van het jaarlijks vast te stellen deel II van de nota '*Grondprijnsbeleid 2009*' d.d. 26 mei 2009 (RB2009-045).

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Gronduitgifte voor de verschillende functies kan op de volgende wijzen plaatsvinden;

- Verkoop van kavels
- Optieverlening
- Selectie van grondafnemers bij projectmatige bouw
- Erfpacht
- Interne overdracht (tussen gemeentelijke projecten)
- Verhuur

Primair uitgangspunt bij gronduitgifte is de overdracht van het volle eigendom, echter ook de overige vormen van gronduitgifte worden in principe opengehouden.

Eind 2015 is een aanzet gegeven (BW15-0512) om te komen tot de mogelijkheid voor uitgifte van grond in erfpacht.

Begin 2016 worden de voorwaarden waaronder gronden in erfpacht worden uitgegeven uitgewerkt en ter besluitvorming aan de gemeenteraad voorgelegd.

Financieel management

Het is van groot belang in een vroeg stadium, namelijk de fase van strategisch beleidsniveau, inzicht te krijgen in de financiële gevol-

gen van het ruimtelijk beleid en de ontwikkelingen hierin. Dit inzicht wordt verkregen door het doen van aannames en gebruik te maken kengetallen.

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

Deze becijferingen 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.

Actualisering en blijven binnen de door de gemeenteraad vastgestelde kaders bij de vaststelling van de grondexploitatie(s).

De financiële crisis heeft behoorlijke wijzigingen in de pijlers als basis voor grondexploitatie, namelijk Planning, Programmering en Prijs tot gevolg gehad, en uiteindelijk ook voor de betreffende grondexploitaties.

Daarnaast heeft toepassing van de bepalingen opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en de aanvullende

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

notitie Grondexploitatie (bijgesteld) van de commissie BBV (januari 2012) plaatsgevonden. Resultaat hiervan is dat voorzieningen voor verwachte verliezen zijn getroffen en afwaardering in de voorraad grond heeft plaatsgevonden. In deze jaarrekening 2015 is hierin een actualisatie doorgevoerd.

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

Wijzigingen BBV en invoering vennootschapsbelasting (VPB) voor gemeenten

De commissie BBV heeft de afbakening, definiëring en verslaggevingsregels rondom grondexploitaties kritisch onder de loep genomen. De reden hiervoor is een aantal ontwikkelingen op het gebied van grondexploitaties. Namelijk: de forse afboekingen van gemeenten op grondposities in de afgelopen jaren, de aanbevelingen uit het rapport Vernieuwing BBV over transparantie en vergelijkbaarheid, en de aankomende Omgevingswet.

De afbakening is ook onvermijdelijk in het kader van de aankomende vennootschapsbelastingplicht voor gemeenten (Vpb). Het heeft namelijk een bijdrage geleverd in de fiscale discussie over de afbakening van de ondernemersactiviteit en de toe te rekenen kosten en opbrengsten.

Dit heeft geleid tot een aantal wijzigingen in het BBV en de uitwerking hiervan in notities van de Commissie BBV. De wijzigingen leiden tot meer transparantie, eenduidigheid, behoedzaamheid en een vermindering van de administratieve lasten. De wijzigingen zijn met terugwerkende kracht per 1 januari 2016 van toepassing en kunnen daarom gevolgen hebben voor de begroting 2016.

Vooruitlopend op deze wijzigingen heeft de gemeente vast geanticipeerd door in de herzieningen van de grondexploitaties loop-

tijden en rentepercentages aan te passen conform nieuwe BBV voorschriften.

Verloop van de grondcomplexen in exploitatie

Bedragen x € 1.000

Complex	Boek-waarde 31-12-2014	Boek-waarde 31-12-2015	Prognose resultaat jaarstuk- ken 2015 NCW per 31-12- 2015	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	163	165	570	582	31-12-16	658	244	3	0	0
G.763 De Horst e.o.	-7	-9	515	614	31-12-17	642	28	9	0	0
G.771 De Vaandel	-7.618	-5.512	-1.105	-1.360	31-12-25	9.752	4.719	-881	-2.100	1.395
G.780 De Draai	-51.256	-46.501	-3.900	-5.327	31-12-30	141.928	89.542	-11.212	0	4.258
G.800 HHW-Zuid (Stedelijk gebied)	-12.472	-9.881	1.535	2.109	31-12-23	27.235	13.951	-1.296	0	0
G.802 Middenweg 4	0	-173	-318	-331	31-12-17	663	809	-12	0	-318
G.842 Stadshart	-7.168	-7.548	-5.787	-7.123	31-12-25	5.152	3.234	-1.493	0	-237
G.850 Beveland	192	184	863	881	31-12-16	933	239	3	0	0

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

Heerhugowaard - Jaarstukken 2015 - Paragrafen

Bedragen x € 1.000

Complex	Boek- waarde 31-12-2014	Boek- waarde 31-12-2015	Prognose resultaat jaarstuk- ken 2015 NCW per 31-12- 2015	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
G.851 Westpoort	-7.380	-7.770	292	304	31-12-17	21.192	12.596	-522	0	0
Subtotaal	-85.546	-77.045	-7.335	-9.651		208.155	125.362	-15.401	-2.100	5.098
Passief grondbeleid										
G.733 Middenweg 30	-78	-79	0	0	31-12-16	82	0	-3	-2	0
G.753 Broekhorn	34	-2	0	0	31-12-16	56	55	0	0	0
G.781 Hugo Oord; fase de Pieter Raat Stichting	29	29	0	0	nrb	0	0	0	0	0
G.782 Hugo Oord; fase Woonwaard	13	13	0	0	nrb	0	0	0	0	0
G.786 Tamarixplantsoen	1.088	405	35	37	31-12-16	20	402	14	475	0
G.787 Poort Halfweg	74	-11	0	0	01-03-16	12	1	0	-12	0
G.797 Acacialaan	0	229	1	2	31-12-17	75	307	5	0	0
Subtotaal	1.160	584	36	39		245	765	16	461	0

Bedragen x € 1.000

Complex	Boek- waarde 31-12-2014	Boek- waarde 31-12-2015	Prognose resultaat jaarstuk- ken 2015 NCW per 31-12- 2015	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 (NIEGG)										
G.772 De Vaandel Zuid	-3.668	-501								600
G.773 De Vaandel Noord	-556	-576								
Subtotaal	-4.224	-1.077								600
Totaal	-88.610	-77.538	-7.299	-9.612		208.400	126.127	-15.385	-1.639	5.698
Af te sluiten complexen										
G.767 Bickerstraat (AHOED)	126	0	0	0						106

Van het verlies van € 2.100.000 in De Vaandel Midden wordt € 469.000 geactiveerd onder de Materiele vaste activa.

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

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Actief grondbeleid

G.749 Zandhorst III

De herziene grondexploitatie Zandhorst III laat een positief resultaat van € 570.000 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 e.o.

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. Deze maatregelen sluiten aan bij één van de voorgenomen wijzigingen van het BBV in 2016 met betrekking tot de richttermijn voor de duur van grondexploitaties die maximaal 10 jaar is. Er wordt grondeigendom vanuit de actieve exploitatie van het middeleel opgenomen in de materiele vaste activa (fase 2). Met als

resultaat een verkleind uitgifbaar deel in actieve exploitatie (fase 1).

G.780 De Draai

De voortgang in de realisatie van het plan, de ontwikkelingen in de woningmarkt, de effecten daarvan in de woningbouwprogrammering en de bepalingen vanuit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) in relatie tot onze risicobeheersing noodzaken tot een jaarlijkse herziening van de grondexploitatie van De Draai. Inmiddels is aan de raad de 7e herziene grondexploitatie aangeboden, waarin de meest recente ontwikkelingen zijn aangepast en die qua planning en fasering het meest reëel gedachte scenario vertegenwoordigt.

Met alle aanpassingen laat de 7e herziening een negatieve Netto Contante Waarde (NCW) resultaat zien van € 3,9 miljoen, met als gevolg dat de vorig jaar getroffen voorziening van in totaal € 8,2 miljoen kan worden verlaagd met € 4,3 miljoen.

G.800 HHW-Zuid (Stedelijk gebied)

Deze grondexploitatie is dit jaar niet geactualiseerd omdat er momenteel een herontwikkeling in voorbereiding is voor wat betreft het oostelijke deel van het Land van Luna (plandeel 4 van Stad van de Zon). Uitgangspunt hierbij is dat de herontwikkeling het resultaat niet nadelig beïnvloedt. De bedoeling is om deze grond

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

exploitatie in herziene vorm aan te bieden aan de raad in het na-jaar van 2016.

G.802 Middenweg 4

In het kader van de ontmanteling van de huidige huisvesting op Reigersdaal is voor een aantal projecten van Stichting Esdégé-Reigersdaal (ER) gekozen voor een locatie buiten De Draai. Voor een van de cliëntgroepen is de locatie Middenweg 4 aangegeven als nieuwe locatie.

In oktober 2015 heeft de raad een eerste grondexploitatie vastgesteld met een negatief resultaat op contante waarde van circa € 0,3 miljoen.

G.842 Stadshart

De woningbouwlocaties en de 'reservelocatie' in het Stadshart (Koraal en Tangent) lopen vertraging op. Ondanks veel inspanning lukt het niet om met de ontwikkelaar tot nieuwe afspraken te komen. Op grond van de oorspronkelijke afspraken starten we een arbitrage. De verder vertragende woningbouw (en daardoor vertragende inkomsten) gecombineerd met ontbrekend programma op korte termijn voor de reservelocatie leiden tot een op-hoging van de verliesvoorziening met € 237.000 tot € 5,8 miljoen.

G.850 Beveland

De herziene grondexploitatie Beveland laat een positief resultaat van € 863.000 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

Voor dit project zijn de uitgangspunten in verband met het ontbreken van nieuwe informatie vooralsnog intact gehouden. Dit betekent dat de cijfers ten opzichte van vorig jaar niet zijn veranderd.

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. Dit jaar is een verlies genomen van € 2.000. Dit betroffen rentekosten die door een negatieve boekwaarde zijn ontstaan.

G.753 Broekhorn

Projectontwikkelaar BPD (voorheen Bouwfonds Ontwikkeling) voert deze gebiedsontwikkeling uit op eigen rekening en risico. De gemeente draagt geen risico in de grondexploitatie. Vooralsnog blijft het complex bestaan om de gemeentelijke projectmatige kosten te verantwoorden die door BPD conform afspraak zullen worden vergoed.

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

G.781 Hugo Oord; fase de Pieter Raat Stichting

Het project ligt momenteel stil.

G.782 Hugo Oord; fase Woonwaard

Momenteel loopt de vergunningsprocedure voor de realisatie van zorgappartementen.

G.786 Tamarixplantsoen

In 2015 heeft de gemeente een perceel grond verkocht aan de ontwikkelaar van het plan met als resultaat dat er dit jaar een winst ter hoogte van € 475.000 ten gunste van het rekeningresultaat kon worden gebracht. Momenteel loopt de vergunningsprocedure voor de laatste 14 woningen in het plan.

G.787 Poort Halfweg

Vanwege hogere proceskosten dan vorig jaar was aangenomen en een niet-verhaalbare rekening is er dit jaar een verlies genomen van € 12.000. Bij de jaarrekening 2016 zal dit complex kostenneutraal worden afgesloten. Alle werkzaamheden in het plan zijn afgerond.

G.797 Acacialaan

Op de locatie Acacialaan realiseert ontwikkelaar Kamp Projects B.V. binnen het exploitatiegebied ter grootte van circa 7.080 m² een bouwprogramma bestaande uit 2 bouwblokken waarin totaal 44 appartementen en circa 1.110 m² bedrijfsoppervlak zal worden

gerealiseerd. Alle ambtelijke kosten zijn afgedekt middels een exploitatieovereenkomst waardoor het project naar alle verwachting kostendekkend kan worden afgesloten.

G.803 Middenweg 27

De vergunning voor 20 starterswoningen zijn verleend. Alle woningen zijn inmiddels verkocht.

Afgesloten complexen

G.767 Bickerstraat (AHOED)

In 2014 heeft de grondverkoop plaatsgevonden en in 2015 is de Ahoed gebouwd en in bedrijfgenomen. Dit complex zal worden afgesloten.

(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;

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

- 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.767 Bickerstraat (AHOED)	€	106.000
G.786 Tamarixplantsoen	€	475.000
Totaal	€	581.000

De totale winstneming is ten gunste gebracht van het rekening-resultaat 2015.

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

G.771 De Vaandel Midden	-/- €	1.631.000
G.787 Poort Halfweg	-/- €	12.000
G.733 Middenweg 30	-/- €	2.000
Totaal	-/- €	1.645.000

In 2015 is een uitname van grond uit de grondexploitatie De Vaandel midden gedaan van € 2.100.000, hiervan is € 469.000 geactiveerd tegen agrarische grond. Het verschil tussen de m2 van de gronden in de grondexploitatie en wat is geactiveerd € 1.631.000 moet als verlies worden beschouwd.

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

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.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

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

G.771 De Vaandel Midden	€	1.395.000
G.772 De Vaandel Zuid	€	600.000
G.780 De Draai	€	4.258.000
G.802 Middenweg 4	-/-€	318.000
G.842 Stadshart	-/-€	237.000
Totaal	€	5.698.000

Per saldo is het financiële effect op het rekeningresultaat 2015 van wat in deze paragraaf is opgenomen:

Winstnemingen 2015	€	581.000
Verliezen 2015	-/- €	1.645.000
Mutatie voorzieningen 2015	€	5.698.000
Totaal	€	4.634.000

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.

Hieronder een overzicht van de mutaties van de boekwaarden van de complexen binnen 'Niet in exploitatie genomen gronden'.

Complex	Boekwaarde 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2015	Mutatie 2015
G.772 De Vaandel Zuid	-/- € 3.668.000	-/- € 501.000	€ 3.167.000
G.773 De Vaandel Noord	-/- € 556.000	-/- € 576.000	€ 20.000
Subtotaal	-/- € 4.224.000	-/- € 1.077.000	€ 3.147.000

G 772 De Vaandel Zuid

In 2015 is er € 133.000 aan rente geboekt op dit complex. Daarnaast is er ruim 17 hectare vanuit het complex de Vaandel Zuid tegen de boekwaarde van € 3.3 miljoen overgeheveld naar de materiële vaste activa. Vervolgens zijn de vrijgevallen middelen vanuit de opgeheven voorziening van € 600.000 ingezet om de gronden die naar de materiële vaste activa zijn overgeheveld voor een deel af te waarderen. De gronden Vaandel Zuid (17 hectare) binnen de materiële vaste activa zijn nu gewaardeerd voor een bedrag van € 2.7 miljoen.

G 773 De Vaandel Noord

De mutatie heeft betrekking op bijboeken van rente in 2015.



Heerhugowaard
Stad van kansen

Jaarrekening



Start



**Programma-
rekening**



Balans



Heerhugowaard
Stad van kansen

Programmarekening





Programmarekening

Overzicht baten en lasten

Overzicht van baten en lasten

Incidentele baten en lasten

Specificatie mutatie reserves

'Na drie maanden was mijn huis wel schoon'

Heleen Brouwer en Fred Dik zijn twee Heerhugowaarders die als vrijwilliger iets doen voor andere inwoners in Heerhugowaard. 'We hebben er de tijd voor. En je merkt dat het heel erg gewaardeerd wordt.' Zij kregen daarvoor op 26 mei een pluim van wethouder Monique Stam, wethouder Wet maatschappelijke ondersteuning. (Stadsnieuws 2015-11).

Start

Inleiding

 Programmaver-
antwoording

Paragrafen

 Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

 Controle-
verklaring

In het onderstaand overzicht van baten en lasten over het jaar 2015 zijn ter vergelijking ook de cijfers over 2014 (jaarrekening), de primair vastgestelde begroting 2015 en de actuele begroting 2015 (inclusief de reeds gemelde effecten bij de bestuursrapportage) weergegeven.

Bedragen x € 1.000

Overzicht baten en lasten	Jaarrekening 2014	Primair vastgestelde begroting 2015	Actuele begroting 2015	Realisatie 2015	Verschil actuele begroting vs realisatie
Lasten					
1. Leefbaarheid en veiligheid	5.349	6.028	5.369	5.406	-37
2. Stedelijk beheer en duurzame samenleving	35.216	30.894	34.161	33.614	547
3. Stedelijke ontwikkelingen, bereikbaarheid en economische zaken	22.450	37.090	23.889	26.639	-2.750
4. Sociale samenhang	47.950	70.828	69.070	65.791	3.279
5. Algemeen bestuur, burgerdiensten en algemene baten en lasten	12.949	8.997	16.589	16.482	107
Totaal Lasten	123.914	153.837	149.078	147.932	1.146
Baten					
1. Leefbaarheid en veiligheid	289	67	22	46	24
2. Stedelijk beheer	14.958	11.704	15.259	15.618	359
3. Stedelijke ontwikkelingen, economische zaken en bereikbaarheid	17.864	34.028	17.791	24.686	6.895
4. Sociale samenhang	19.885	19.352	15.150	15.698	548
5. Algemeen bestuur, burgerdiensten en algemene baten en lasten	4.019	1.362	6.442	6.347	-95
Totaal Baten	57.015	66.513	54.664	62.395	7.731

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

<i>Bedragen x € 1.000</i>					
Overzicht baten en lasten	Jaarrekening 2014	Primair vastgestelde begroting 2015	Actuele begroting 2015	Realisatie 2015	Verschil actuele begroting vs realisatie
Resultaat					
Totaal programma's	-66.899	-87.324	-94.414	-85.537	8.877
Algemene dekkingsmiddelen	64.508	86.059	93.140	93.024	-116
Onvoorzien		-71	0	0	0
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-2.391	-1.336	-1.274	7.487	8.761
Mutatie reserves	4.460	1.741	3.914	3.965	51
Gerealiseerd resultaat	2.069	405	2.640	11.452	8.812

1) Toelichting bij overzicht van baten en lasten

In raadsvergadering van 15 december 2015 (Rb2015-120) is besloten tot het actualiseren van de budgetten op basis van de bestuursrapportage. In het aan dit raadsbesluit ten grondslag liggende voorstel wordt uitgegaan van een positief rekeningsresultaat van € 2.653.000.

<i>Bedragen x € 1.000</i>	
Begrotingsresultaat bestuursrapportage 2015	328
Saldo gemelde afwijkingen bestuursrapportage 2015	2.325
Prognose rekeningresultaat tweede bestuursrapportage 2015	2.653

Na de bestuursrapportage 2015 zijn er geen begrotingswijzigingen geweest die een effect hadden op het begrotingsresultaat. De afwijking die is ontstaan heeft te maken met afrondingsverschillen in de tabellen van de bestuursrapportage en het verwerken van de niet afgeronde bedragen in de begrotingswijziging.

<i>Bedragen x € 1.000</i>	
Prognose rekeningresultaat bestuursrapportage 2015	2.653
Afronding verwerken begrotingswijziging	-13
Prognose rekeningresultaat 2015	2.640

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 2	Extra afschrijvingen bij activa in de openbare ruimte met maatschappelijk nut ten laste van het jaarrekeningresultaat 2014.	1.759	
Programma 2	Begin 2015 is de grond onder de voormalige Jeroen Boschschool verkocht aan de Aldi voor het realiseren van een supermarkt.		2.000
Programma 3	Opbrengst van de verkoop woonwag en standplaats Kopermolen 1. De restant boekwaarden zijn als last verantwoord binnen programma 2: ' <i>Stedelijk beheer en duurzaam samenleven</i> '.	51	94
Programma 3	Begin 2016 heeft een herziening van de grondexploitaties de Draai en de Vaandel plaatsgevonden (RB2016-024 en RB2016-029). Uitkomst van deze herziening is dat een gedeelte van de eerder getroffen verliesvoorzieningen kan vrijvallen.		5.653
Programma 3	Naar aanleiding van de herziening moeten er ook verliesvoorzieningen worden opgenomen voor de grondexploitaties Middenweg 4 en het Stadshart.	555	
Programma 3	Naar aanleiding van de actualisatie van de grondexploitatie is er grond vanuit de grondexploitatie De Vaandel geactiveerd als materiële vaste activa. Deze gronden zijn tegen agrarische waarde geactiveerd. Dit leidt tot een nadeel van € 1.631.000. Daarnaast wordt er een verlies genomen op de grondexploitatie Bickerstraat (€ 12.000).	1.643	
Programma 3	De grondverkoppen binnen de grondexploitaties bedroegen in 2015 € 10.191.000.		10.191
Programma 3	Afrekening grondverkoppen naar de balans bedroegen in 2015 € 10.191.000	10.191	
Programma 4	Een deel van de grondverkoop ten bate van de N23 aan de provincie moet gebruikt worden voor de verplaatsing van de volkstuinen aan de Groeneweg naar Heerhugowaard-Zuid.		411
Programma 5	Incidentele personeelslasten/ tijdelijke inhuur (zie figuur 1 in paragraaf E. ' <i>Bedrijfsvoering</i> ').	3.680	

Bedragen x € 1.000

Programma	Omschrijving	Lasten	Baten
Algemene dekkingsmiddelen	In 2015 is er interim dividend ontvangen vanwege verkoop aandelen Nuon ontvangen van de NV Houdstermaatschappij GKNH		3.598
Mutaties in reserves	Incidentele toevoegingen en onttrekking aan reserves. Voor een nadere toelichting verwijzen wij u naar het overzicht specificaties van de mutaties in reserves op blz. 138	12.434	10.534
		30.313	32.481

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 2015

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>				
Reserve	Toevoegingen		Onttrekkingen	
	Incidenteel	Structureel	Incidenteel	Structureel
• Algemene reserve	2.299		-4.807	
Totaal algemene reserve	2.299		-4.807	

<i>Bedragen x € 1.000</i>				
Reserve	Toevoegingen		Onttrekkingen	
	Incidenteel	Structureel	Incidenteel	Structureel
• Bovenwijkse voorzieningen (NBK 1) hoofdinfrastructuur	478		-3.107	
• Bovenwijkse voorzieningen gebouwen (NBK 2)	297		-41	-72
• Reserve beheer & sociale structuur	2.784	1.695		-1.929
• Grote projecten	582	2.090		-5.227
• Decentralisatie huisvesting onderwijs				-42
• BWS en overwinstregeling	4		-22	
• Kunstgrasvelden & Accommodaties		24		-108
• Reserve Schoolwoningen				-333
• WMO			-202	
• Impulsregeling combinatiefuncties			-46	
• IZA gelden			-268	

Bedragen x € 1.000

Reserve	Toevoegingen		Onttrekkingen	
	Incidenteel	Structureel	Incidenteel	Structureel
• Duurzaamheid	262	49	-79	-25
• NUP			-308	
• Milleniumgemeente			-4	
• ISV-2			-242	
• Rente egalisatiereserve			-235	
• Reserve GGD			-29	
• Egalisatiereserve tariefsverhoging Omgevingsvergunning.			-341	
• Reserve Vervanging zieke kastantjes Zuidwijk/Huigenhoek			-121	
• Reserve School en Sporthal De Draai	2.000	87	-79	
• Reserve Digitalisering archieven			-150	
• Decentralisaties AWBZ, Jeugdzorg	1.000			
• Integrale gebiedsontwikk.Stationsgebied	200			
• Transitie-/frictiekosten ISD/SSC	1.000		-57	
• Transitiekosten WNK	298		-281	
• Groei op het spoor	60		-36	
• Terras Filosoof	59		-1	
• Videosysteem raadszaal	100			
• Bijdrage spelen Rivierenwijk	42			
• Actief burgerschap	50			
• Onderwijshuisvesting AZC leerlingen	919		-84	
Totaal bestemmingsreserves	10.135	3.945	-5.732	-7.736
	14.080		-13.468	



Programmarekening

Algemene dekkingsmiddelen en bedrag voor onvoorziene uitgaven

Algemene dekkingsmiddelen

Bedrag voor onvoorziene uitgaven

Verkeersexamen

Zo'n 600 leerlingen van groep 7 van de basisscholen deden op 20 en 21 juni het jaarlijkse verkeersexamen. Startpunt was het Stadsplein, waarna de leerlingen een rondje in de omgeving van het Stadshart moesten rijden. Onderweg letten controleposten of de kinderen wel hun hand uitstaken bij het afslaan, stopten voor een rood verkeerslicht en niet met z'n drieën of meer naast elkaar reden. De fietsen waren vooraf door rijwielzaak Ted Hof gecontroleerd op defecten. (Stadsnieuws 2015-11).

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

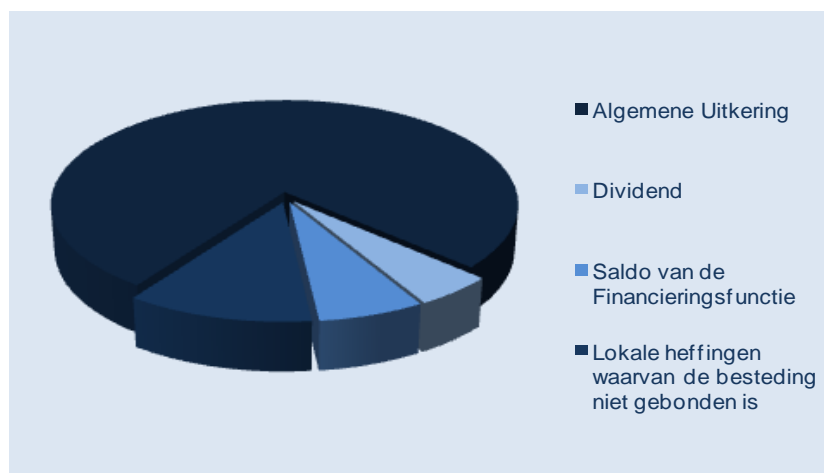
Algemene dekkingsmiddelen

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 2014	Primair vastgestelde begroting 2015	Actuele begroting 2015	Bedragen x € 1000	
				Realisatie 2015	Vershil actuele begroting vs realisatie
Algemene Uitkering	48.084	68.021	71.769	71.681	-88
Dividend	351	3.170	4.583	4.576	-7
Saldo van de Financieringsfunctie	5.932	4.249	6.112	6.086	-26
Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is	10.141	10.619	10.676	10.681	5
Totaal algemene dekkingsmiddelen	64.508	86.059	93.140	93.024	-116



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 2015 is een bedrag van € 71.000 voor de post 'Onvoorziene uitgaven' opgenomen. In 2015 is er geen beroep gedaan op dit budget. Het budget is na aanleiding van de bestuursrapportage afgeraamd.



Programmarekening

Toelichting op programmarekening

Toelichting
programmarekening

Verloop rekeningresultaat

Toelichting algemene
dekkingsmiddelen

Toelichting bedrag voor
onvoorzienne uitgaven

Toelichting reserves

Elkaar ontmoeten met een buurtbakkie

Bewoners in de straat Lauwers (Rivierenwijk, Heerhugowaard) ontmoeten elkaar afgelopen woensdag bij een buurtbakkie. Diverse bewoners kwamen op de koffi corner af met zelfgebakken koekjes, tuinstoelen en waterijsjes voor de aanwezige kinderen.

Het buurtbakkie is een initiatief van de campagne Dat is heel normaal. 'Het is belangrijk dat inwoners elkaar ontmoeten. We zijn steeds vaker op elkaar aangewezen. Dan is het fijn wanneer je elkaar al kent. Dat maakt het vragen en aanbieden van hulp eenvoudiger.' (Stadsnieuws 2015-13).

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

In dit onderdeel wordt het rekeningresultaat 2015 nader toegelicht. Achtereenvolgens wordt ingegaan op:

- het verloop van het rekeningresultaat sinds 2011;
- de verschillen tussen begroting en realisatie 2015 voor wat betreft de algemene dekkingsmiddelen;
- de verschillen tussen begroting en realisatie 2015 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: 'Leefbaarheid en Veiligheid'
- Programma 2: 'Stedelijk beheer en duurzaam samenleven'
- Programma 3: 'Stedelijke ontwikkeling, bereikbaarheid en economische ontwikkelingen'.
- Programma 4: 'Sociale samenhang'
- Programma 5: 'Algemeen bestuur, burgerdiensten en algemene baten en lasten'

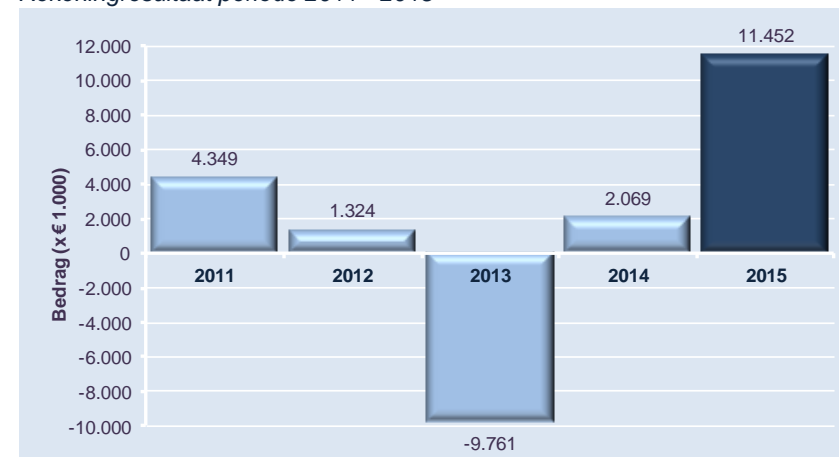
Waar gesproken wordt over 'de begroting' wordt in dit verband bedoeld op de actuele begroting inclusief de effecten op de

begroting 2015 van de bij de bestuursrapportage 2015 gemelde afwijkingen. Deze effecten zijn door de raad op 15 december 2015 (RB2015-120) geaccordeerd.

Verloop rekeningresultaat 2011 - 2015

Het verloop van het rekeningresultaat vanaf 2011 is opgenomen in onderstaande tabel.

Rekeningresultaat periode 2011 - 2015



In onderstaande tabel is het verloop van de prognose van 2015 (volgens de begroting en de bestuursrapportage) ten opzichte van het rekeningresultaat opgenomen.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

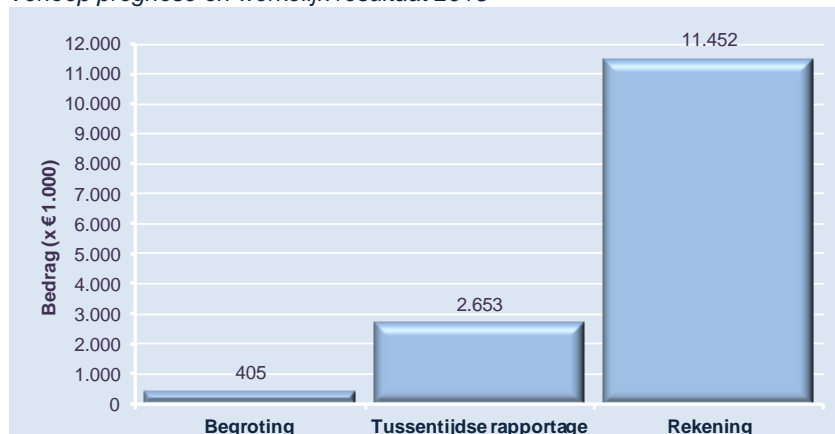
Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

Verloop prognose en werkelijk resultaat 2015



Toelichting algemene dekkingsmiddelen

Bedragen x € 1.000			
Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2015	Realisatie 2015	Vershil
Saldo van baten en lasten	93.140	93.024	116 N

Het verschil bestaat enerzijds uit een klein voordeel als gevolg van een nabetaling over 2013 en 2014 en anderzijds uit een aanpassing van de verdeelmaatstaven met een mineur negatief resultaat. Beide effecten zijn incidenteel en autonoom.

Toelichting bedrag voor onvoorziene uitgaven

Bedragen x € 1.000			
Onvoorzien	Begroting 2015	Realisatie 2015	Vershil
Saldo van baten en lasten	0	0	0 N

Toelichting reserves

Bedragen x € 1.000			
Reserves	Begroting 2015	Realisatie 2015	Vershil
Saldo van baten en lasten	3.914	3.965	51 V

De bijdrage aan HALte Werk is onder meer overschreden als gevolg van de transitiekosten die daar zijn gemaakt. Dit leidt tot een overschrijding binnen het thema 4 'Werk, participatie en inkomen'. Overeenkomstig de Reservekeeper 2015 wordt deze overschrijding gedekt door een onttrekking aan de reserve 'Transitie-/frictiekosten ISD/SSC'.



Heerhugowaard
Stad van kansen

Balans



Start



Balans



**Grondslagen
consolidatie,
waardering en
resultaat-
bepaling**



**Toelichting
activa**



**Toelichting
passiva**



**Niet in de balans
opgenomen
belangrijke
verplichtingen**



Balans

Balans

Balans

Ondernemers in de regio helpen werklozen aan een baan

Halte Werk begeleidt mensen vanuit een uitkering naar werk. Deze gezamenlijke sociale dienst van Heerhugowaard, Alkmaar en Langedijk doet dit onder meer met hulp van bevlogen ondernemers in de regio. Via SROI oftewel Social Return on Investment, spannen ondernemers zich in om mensen vanuit een uitkering aan een baan te helpen. (Stadsnieuws 2015-15).

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

	31-12-2015	31-12-2014
Vaste activa		
<i>Immateriële vaste activa</i>	7	7
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	7	7
<i>Materiële vaste activa</i>	138.982	136.602
Investeringen met een economisch nut		
• In erfpacht uitgegeven gronden	133	133
• overige investeringen met een economisch nut	118.492	113.965
• waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	14.401	14.607
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	5.956	7.897
<i>Financiële vaste activa</i>	3.825	3.556
Kapitaalverstrekkingen aan:		
• Deelnemingen	218	173
Overige langlopende leningen	1.161	1.516
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	2.446	1.867
Totaal vaste activa	142.814	140.165

Bedragen x € 1.000

	31-12-2015	31-12-2014
Vaste passiva		
<i>Eigen vermogen</i>	81.583	74.099
Algemene reserve	21.628	24.136
Bestemmingsreserves	48.503	47.894
Gerealiseerd resultaat	11.452	2.069
<i>Voorzieningen</i>	21.044	18.555
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.763	1.574
Egalisatievoorzieningen	18.658	16.618
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	256	350
Bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven	367	13
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>	101.990	104.631
Onderhandse leningen		
• binnenlandse banken en overige fin. instellingen	101.700	104.350
Waarborgsommen	290	281
Totaal vaste passiva	204.617	197.285

Bedragen x € 1.000

	31-12-2015	31-12-2014
Vlottende Activa		
Vorraden	66.428	71.677
Grond- en hulpstoffen:		
• Niet in de exploitatie genomen bouwgronden	1.077	3.624
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	65.351	68.052
Gereed product en handelsgoederen	0	1
Uitzettingen met een rentetypische-looptijd korter dan één jaar	11.419	10.701
Vorderingen op openbare lichamen	6.339	6.076
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	319	241
Overige vorderingen	4.761	4.384
Liquide middelen	129	71
• Kassaldi	7	14
• Banksaldi	122	57

	31-12-2015	31-12-2014
Vlottende passiva		
Netto-vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan één jaar	6.555	20.393
Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	0	12.000
Kasgeldleningen	0	0
Banksaldi	2.998	4.061
Overige schulden	3.557	4.332
Overlopende passiva	13.010	9.290
Vooruitontvangen bedragen	66	141
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen, nog te besteden voorschotten op specifieke uitkeringen	4.138	4.270
Nog te betalen bedragen	8.806	4.879

Heerhugowaard - Jaarstukken 2015 - Balans

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

	31-12-2015	31-12-2014
Overlopende activa	3.392	4.354
Nog van Europese en Nederlandse overheidslichamen te ontvangen voorschotten op specifieke uitkeringen	365	746
Vooruitbetaalde en nog te ontvangen bedragen	3.027	3.608
Totaal vlottende activa	81.368	86.803
Totaal activa	224.182	226.968

Bedragen x € 1.000

	31-12-2015	31-12-2014
Totaal vlottende passiva	19.565	29.683
Totaal passiva	224.182	226.968
Gewaarborgde geldleningen	119.306	131.414
Garantstellingen	31.326	27.318



Balans

Grondslagen consolidatie, waardering en resultaatbepaling

Inleiding

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Balans

Borg- en garantstellingen

Namens de asielzoekers: Heerhugowaard bedankt

Op donderdag 10 september arriveerden onverwacht de eerste asielzoekers in het Asielzoekerscentrum (azc) Heerhugowaard. Het waren mensen die de nacht ervoor in Ter Apel buiten hadden geslapen omdat daar een tekort aan opvang was. Locatiemanager Jeanine Stricker van het azc Heerhugowaard hoefde niet lang na te denken toen het verzoek om noodopvang kwam. De komst van de eerste asielzoekers drong snel door tot de inwoners van Heerhugowaard. Jeanine Stricker: *'Er waren al wel spullen gebracht, maar sinds vorig weekend is het overweldigend.'* (Stadsnieuws 2015-17).

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

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 ver-

bod 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
Overige materiële vaste activa	Lineair	5 tot 20 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

Programmaver-
antwoording

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

Voorzieningen

Voorzieningen 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 C. '*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

Schoolwerktuin is succes

Leerlingen van de basisscholen Reflector en Atalanta hebben van april tot september van dit jaar gewerkt in hun schoolwerktuin aan de Gibbon. In die vijf maanden hebben zij er sla, mais, peterselie, andijvie, zonnebloemen, rode biet, wortel, courgette, snijbiet en bosui verbouwd. Doel van het project is om kinderen bewust te maken van gezonde voeding en waar dit vandaan komt. (Stadsnieuws 2015-17).

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 31-12-2015	Boekwaarde 31-12-2014
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	7	7
Totaal immateriële vaste activa	7	7

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het jaar 2015:

<i>Bedragen x € 1.000</i>							
	Boekwaarde 31-12-2015	Investe- ringen	Desinveste- ringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaarde- ringen	Boekwaarde 31-12-2014
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	7						7
Totaal immateriële vaste activa	7	0	0	0	0	0	7

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>		
	Boekwaarde 31-12-2015	Boekwaarde 31-12-2014
Investeringen met een economisch nut		
• in erfpacht uitgegeven gronden	133	133
• investeringen met een economisch nut	118.492	113.965
• investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	14.401	14.607
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	5.956	7.897
Totaal materiële vaste activa	138.982	136.602

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de overige materiële vaste activa met een economisch nut gedurende het jaar 2015:

<i>Bedragen x € 1.000</i>							
	Boekwaarde 31-12-2015	Investe- ringen	Desinveste- ringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaarde- ringen	Boekwaarde 31-12-2014
Gronden en terreinen	15.379	3.487	-152				12.044
Woonruimten	299	240	-48	-96			203
Bedrijfsgebouwen	88.677	4.508		-3.196			87.365
Vervoermiddelen	258			-77			335
Machines, apparaten en installaties	10.084	1.594		-1.276	-80		9.846
Overige materiële vaste activa	3.795	185	-49	-513			4.172
Totaal overige materiële vaste activa	118.492	10.014	-249	-5.158	-80	0	113.965

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

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

<i>Bedragen x € 1.000</i>		
	Investerings- bedrag 2015	Nadere specificatie
<i>Gronden en terreinen</i>	3.487	
• Activeren gronden vanuit grondcomplexen		3.487
<i>Woonruimten</i>	240	
• 2 woningen Primeurfonds		240
<i>Bedrijfsgebouwen</i>	4.508	
• Scholen		1.681
• Gemeentelijke gebouwen		2.827
<i>Machines, apparaten en installaties</i>	1.594	
• ICT Hardware		74
• ICT Software		146
• Installaties		1.165
• Machines		209
<i>Overige materiële vaste activa</i>	185	
• Overige investeringen		185

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

	<i>Bedragen x € 1.000</i>						
	Boekwaarde 31-12-2015	Investe- ringen	Desinveste- ringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaarde- ringen	Boekwaarde 31-12-2014
Rioolinvesteringen	10.940	844		-404	-369		10.869
Inzameling huishoudelijk afval	3.121	224	-59	-416			3.372
Exploitatie jachthaven	204			-9	-10		223
Begraven	136			-7			143
Totaal overige materiële vaste activa	14.401	1.068	-59	-836	-379	0	14.607

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

	<i>Bedragen x € 1.000</i>	
	Investerings- bedrag 2015	Nadere specificatie
<i>Rioolinvesteringen</i>	<i>1.068</i>	
• Rioleringswerkzaamheden		844
• Afvalcontainers		224

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Verloop overige investeringen met een maatschappelijk nut:

<i>Bedragen x € 1.000</i>							
	Boekwaarde 31-12-2015	Investe- ringen	Desinveste- ringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaarde- ringen	Boekwaarde 31-12-2014
Gronden en terreinen	280			-9			289
Grond-, weg-, en waterbouwkundige werken	5.567	3.091		-4.927	-46		7.449
Overige materiële vaste activa	109			-50			159
Totaal materiële vaste activa	5.956	3.091		-4.986	-46		7.897

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

<i>Bedragen x € 1.000</i>		
	Investerings- bedrag 2015	Nadere specificatie
Grond-, weg-, en waterbouwkundige werken	3.091	
• Herinrichting wijken		547
• Wegen		2.544

Toelichting op investeringen

Gronden en terreinen:

Op 30 oktober 2015 is vanuit strategische overwegingen het perceel Umbriëllaan 6 aangekocht (€ 315.000).

Vanuit de actualisatie van de grondexploitatie De Vaandel is grond

overgeheveld vanuit voorraad gronden naar de materiële vaste activa. De inbrengwaarde van de grond is tegen agrarische waarde (€ 469.000).

Omdat er voor circa 18.7 ha grond in de Vaandel zuid nog geen concrete plannen zijn mogen deze gronden, conform de BBV, niet onder de voorraden op de balans verantwoord worden maar onder de Materiële Vaste Activa. De inbrengwaarde van de grond is tegen boekwaarde (€ 2.954.467). De gronden zullen binnen een periode van 4 jaar worden geherwaardeerd.

Machines, apparaten en installaties:

De investeringen betreffen voornamelijk de installaties van de hierboven genoemde investeringen in school De Helix en sporthal De Draai (€ 1.165.000). De overige investeringen betreft de vervanging van materieel bij Stadsbedrijf (€ 209.000) en investeringen in software (€ 146.000).

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

Toelichting op desinvesteringen:

Gronden en terreinen:

Op 27 oktober 2015 heeft de raad ingestemd met de eerste vaststelling van grondexploitatie Middenweg 4 (**RB2015-101** d.d. 27 oktober 2015). De inbrengwaarde van de grond is vastgesteld op € 149.559.

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken:

In 2015 zijn ten laste van het rekeningresultaat 2014 voor een bedrag van € 1.759.000 aan boekwaarden van geactiveerde kapitaaluitgaven herinrichting wijken afgeboekt.

Toelichting op bijdragen derden:

Rioolinvesteringen:

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

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

Financiële vaste activa

De post Financiële vaste activa wordt onderscheiden in:

<i>Bedragen x € 1.000</i>		
	Boekwaarde 31-12-2015	Boekwaarde 31-12-2014
Kapitaalverstrekkingen aan:		
• deelnemingen	218	173
Overige langlopende leningen	1.161	1.516
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	2.446	1.867
Totaal financiële vaste activa	3.825	3.556

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2015 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

<i>Bedragen x € 1.000</i>							
	Boekwaarde 31-12-2015	Investe- ringen	Desinveste- ringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaarde- ringen	Boekwaarde 31-12-2014
Kapitaalverstrekkingen aan:							
• deelnemingen	218	45					173
Overige langlopende leningen	1.161	388	-726	-17			1.516
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	2.446	682	-11	-92			1.867
Totaal financiële vaste activa	3.825	1.115	-737	-109	0	0	3.556

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

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

<i>Bedragen x € 1.000</i>		
	Investerings- bedrag 2015	Nadere specificatie
<i>Deelnemingen</i>	45	
• Oprichting Heerhugowaard sport N.V.		45

<i>Bedragen x € 1.000</i>		
	Investerings- bedrag 2015	Nadere specificatie
<i>Overige langlopende leningen</i>	389	
• Startersleningen		382
• Krediethypotheke		7
<i>Bijdragen aan activa in eigendom van derden</i>	682	
• 1e inrichtingen scholen		94
• Overname Stichting Primeurfonds		588

Toelichting op investeringen:

Deelnemingen:

Op 23 december is Heerhugowaard Sport N.V. opgericht. Het gestort aandelen kapitaal bedraagt € 45.000.

Overige langlopende leningen:

In 2015 is een 5e deelbetaling aan Stichting Stimulering Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten gedaan. Deze stichting voert voor gemeenten de startersleningen uit. In 2015 zijn door de stichting in totaal € 382.000 aan startersleningen verleend.

Op 31 december 2015 bedraagt het saldo nog te verstrekken startersleningen € 110.000.

Bijdrage aan activa in eigendom van derden:

Op 29 april 2015 zijn de bezittingen en schulden van de Stichting Primeurfonds overgenomen door de gemeente Heerhugowaard. Conform de BBV mag de inbrengwaarde vermeerderd met de gemaakte verwervingskosten op de balans als Bijdrage aan activa in eigendom van derden worden opgenomen (€ 745.000).

Toelichting op desinvesteringen:

Overige langlopende leningen:

De gemeente Heerhugowaard had een lening verstrekt aan de Stichting Primeurfonds. Na de overname van de Stichting is deze lening komen te vervallen.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Flottende activa

Vorraden

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

<i>Bedragen x € 1.000</i>		
	Boekwaarde 31-12-2015	Boekwaarde 31-12-2014
Grond en hulpstoffen:		
• Niet in de exploitatie genomen	1.077	3.624
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	65.351	68.052
Gereed product en handelsgoederen	0	1
Totaal voorraden	66.428	71.677

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

Niet in exploitatie genomen bouwgronden	Balans- waarde 31-12- 2015	Voor- ziening verlies- latend complex	Boek- waarde 31-12- 2015	Investerings			Opbrengsten		Herrubri- cering	Winst- /verlies- neming	Boek- waarde 31-12- 2014
				Grond aan- kopen	Rente	Ontwik- kelings- kosten	Grond- verkope n	Overige			
De Vaandel Zuid	501		501		132	1			-3.300		3.668
De Vaandel Noord	576		576		20						556
Totaal niet in exploitatie genomen bouwgronden	1.077	0	1.077	0	152	1	0	0	-3.300	0	4.224

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

Bedragen x € 1.000

Bouwgronden in exploitatie	Balanswaarde 31-12-2015	Voorziening verlieslatend complex	Boekwaarde 31-12-2015	Investerings			Opbrengsten		Herrubriering	Winst-/verliesneming	Boekwaarde 31-12-2014
				Grond aankopen	Rente	Ontwikkelingskosten	Grondverkoop	Overige			
Middenweg 30	79		79		3					-2	78
Zandhorst III	-165		-165			1		-3			-163
Broekhorn	2		2			82		-46			-34
De Horst	9		9			2					7
Bickerstraat ontw. Ahoed	0		0			25		-5		106	-126
Recreatieve voorzieningen	0		0			4				-4	0
De Vaandel Midden	4.407	-1.105	5.512		280	239	-525	-469		-1.631	7.618
De Draai	42.601	-3.900	46.501		1.338	-1.337	-6.317	1.561			51.256
Hugo Oord, fase Pieter Raat	-29		-29								-29
Hugo Oord, fase Woonwaard	-13		-13								-13
Tamarixplantsoen/Ter Kimme	-405		-405			649	-422	-19		475	-1.088
Poort Halfweg	11		11		3	95		-1		-12	-74
Acacialaan	-229		-229			13		-242			0
Heerhugowaard-Zuid	9.881		9.881		404	553	-3.563	15			12.472
Middenweg 4	-145	-318	173			32			141		0
Stadshart	1.761	-5.787	7.548		265	115					7.168
Beveland	-184		-184			11		-3			-192
Westpoort	7.770		7.770		274	116					7.380
Totaal Bouwgronden in exploitatie	65.351	-11.110	76.461	0	2.567	600	-10.827	788	141	-1.068	84.260

Toelichting op de grondexploitaties:

Overboekingen grondcomplex de Draai naar Reserve NBK-1.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Bij de herziening van de reserve NBK-1 (**RB2015-025 d.d. 28 april 2015**) is besloten dat de rentelasten (€ 476.842), de ontwikkelingskosten (€ 3.827.577) en de van de provincie ontvangen subsidie (€ 1.759.984, overige opbrengsten) van de aanleg van het noordelijk gedeelte van de Oosttangent gedekt moeten worden uit de reserve NBK-1 en niet vanuit de grondexploitatie de Draai.

De Vaandel Noord

In 2014 is in totaal 29.750 m² grond vanuit de materiële vaste activa overgeheveld. Deze grond wordt op de balans gewaardeerd tegen een boekwaarde van € 576.000, hetgeen resulteert in een m² prijs van € 19,36.

De Vaandel Zuid

In de grondexploitatie zit 2,6 hectaren (bruto) grond. Deze gronden hebben een boekwaarde van € 501.000. Hetgeen resulteert in een m² prijs van € 19,27.

Het financieel effect van dit risicoscenario is te kwantificeren op basis van 2,6 ha. (bruto) gronden welke gewaardeerd moeten worden tegen een marktwaarde in huidige bestemming.

Het verloop van de verliesvoorzieningen op grondexploitaties gedurende het jaar 2015 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

<i>Bedragen x € 1.000</i>				
Verliesvoorzieningen	Boekwaarde 31-12-2015	Onttrekking	Toevoeging	Boekwaarde 31-12-2014
De Draai	3.900	-4.258		8.158
Stadshart	5.787		237	5.550
De Vaandel Midden	1.105	-1.395		2.500
De Vaandel Zuid	0	-600		600
Middenweg 4	318		318	0
Totaal verliesvoorzieningen	11.110	-6.253	555	16.808

Winst/verliesnemingen:

Afsluiten complex de Bickerstraat (Ahoed).

De grondexploitatie de Bickerstraat (Ahoed) is gereed en kan daarom bij de jaarrekening 2015 met een winst van € 106.000 worden afgesloten.

Winstneming Tamarixplantsoen.

In 2015 heeft de gemeente een perceel grond verkocht aan de ontwikkelaar van het plan met als resultaat dat er dit jaar een winst ter hoogte van € 475.000 ten gunste van het rekeningresultaat kon worden gebracht.

Verlies Poort Halfweg

Vanwege hogere proceskosten dan vorig jaar was aangenomen en een niet verhaalbare rekening is er dit jaar een verlies genomen van € 12.000.

Verlies Middenweg 30

Dit jaar is een verlies genomen van € 2.000. Dit betroffen rentekosten die door een negatieve boekwaarde zijn ontstaan.

Overboeking gronden de Vaandel midden naar de Materiële vaste activa.

Op basis van de aangepaste grondexploitatie De Vaandel Midden Uitname gronden tegen verwervingsprijs plus rente € 2.100.000,

opnemen in de materiële vaste activa tegen agrarische waarde € 469.000. Dit resulteert in een negatief resultaat voor de exploitatie van € 1.631.000.

Overboeking gronden de Vaandel zuid naar de Materiële vaste activa.

Omdat er voor circa 17.1 ha grond in de Vaandel zuid nog geen concrete plannen zijn mogen deze gronden, conform de BBV, niet onder de voorraden op de balans verantwoord worden maar onder de Materiële Vaste Activa. De gronden zijn tegen de boekwaarde van € 3.545.467 minus de verliesvoorziening van € 600.000 overgeheveld naar de Materiële Vaste Activa.

Verliesvoorzieningen:

De Draai, Stadshart, De Vaandel Midden.

In de herziening van de grondexploitaties De Draai, Stadshart en De Vaandel Midden worden diverse aanpassingen gedaan. Hierbij komt het verwachte verlies in de Draai € 4.258.000 lager uit dan bij de vorige herziening werd verwacht. Hierdoor is de verliesvoorziening van Draai met € 4.258.000 verlaagd. Het verwachte verlies in Stadshart komt € 237.000 hoger uit dan bij de vorige herziening werd verwacht. De verliesvoorziening is daarom met € 237.000 verhoogd. Het verwachte verlies van Vaandel Midden komt € 1.395.000 lager uit. De verliesvoorziening is daarom met € 1.395.000 verlaagd.

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring*De Vaandel Zuid*

Door het overboeken van de gronden naar de Materiële Vaste Activa is de verliesvoorziening van de Vaandel zuid van € 600.000 komen te vervallen.

Middenweg 4.

In het kader van de ontmanteling van de huidige huisvesting op Reigersdaal is voor een aantal projecten van Stichting Esdégé-Reigersdaal (ER) gekozen voor een locatie buiten De Draai. Voor een van de cliëntgroepen is de locatie Middenweg 4 aangegeven als nieuwe locatie.

In oktober 2015 heeft de raad een eerste grondexploitatie vastgesteld met een negatief resultaat op contante waarde van circa € 0,3 miljoen.

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 31-12-2015	Boekwaarde 31-12-2014
Vorderingen op openbare lichamen	6.339	6.076
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	319	241
Overige vorderingen	4.761	4.384
Totaal uitzettingen meteen rente typische looptijd van korter dan één jaar.	11.419	10.701

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.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Uit onderstaande tabel blijkt dat de liquide positie van de gemeente Heerhugowaard zodanig was dat in 2015 geen verplichting is ontstaan om overtollige liquide middelen weg te zetten bij de hierboven genoemde partijen.

Bedragen x € 1.000			
	Drempel bedrag	Gemiddeld aangehouden buiten 's Rijks schatkist	Ruimte onder drempel- bedrag
1e kwartaal	1.144	10	1.134
2e kwartaal	1.144	353	791
3e kwartaal	1.144	0	1.144
4e kwartaal	1.144	87	1.057

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

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

<i>Bedragen x € 1.000</i>				
	Balans- waarde 31-12-2015	Voorziening oninbaar- heid	Boekwaarde 31-12-2015	Balans- waarde 31-12-2014
<i>Vorderingen op openbare lichamen</i>				
• Rijk	4.544		4.544	5.778
• Provincies	0		0	0
• Gemeenten	149		149	0
• Gemeenschappelijke regelingen	1.646		1.646	298
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	319		319	241
<i>Overige vorderingen</i>				
• Creditfacturen (crediteuren)	85	0	85	68
• Reguliere debiteuren	3.295	-62	3.357	1.607
• Belasting debiteuren	414	-360	774	608
• Debiteuren Sociale Zaken	967	-2.018	2.985	2.101
Totaal uitzettingen met een rente typische looptijd van korter dan één jaar.	11.419	-2.440	13.859	10.701

De post reguliere debiteuren is ruim € 1,7 miljoen hoger. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door een factuur die verstuurd is aan HALte Werk. Dit was een factuur voor de kosten die de gemeente had voorgesloten bij het oprichten van HALte Werk. Deze factuur is op 23 februari voldaan.

De post debiteuren Sociale Zaken is ruim € 1,1 miljoen lager dan 2014. De belangrijkste reden is dat door gewijzigde wetgeving rondom de BBZ de terugbetalingsverplichting van 75% aan het rijk van de dubieuze vorderingen niet meer onder de nog te betalen bedragen mag worden opgenomen maar als dubieus onder de overige vorderingen moet worden verantwoord worden.

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

Liquide middelen.

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

	<i>Bedragen x € 1.000</i>	
	Boekwaarde 31-12-2015	Boekwaarde 31-12-2014
Kassaldi	7	14
Banksaldi	122	57
Totaal liquide middelen	129	71

Overlopende activa.

De post overlopende activa kan als volgt worden toegelicht:

	<i>Bedragen x € 1.000</i>	
	Boekwaarde 31-12-2015	Boekwaarde 31-12-2014
<i>Nog van Europese en Nederlandse overheidsschik- lichamen te ontvangen voorschotten op specifieke uitkeringen</i>	365	746
<i>Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen</i>		
• Vooruitbetaalde bedragen	1.412	1.829
• Nog te ontvangen bedragen	1.615	1.779
Overlopende activa	3.392	4.354

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

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 31-12-2015	Toevoe- gingen	Ontvangen bedragen	Boekwaarde 31-12-2014
• Sociale Wijkteams	0		-22	22
• Dat is heel normaal	0		-7	7
• Kanteling	0		-23	23
• Pilot integrale samenwerking	0		-14	14
• Netwerkaanpak WMO en Sport	0		-5	5
• Laadpalen	0		-31	31
• Verkeersmarkt	0		-1	1
• Fietsbrug N242 - Stationsweg	0		-70	70
• Oosttangent	0		-230	230
• Octopusplan	0		-49	49
• Zuidtangent	0		-183	183
• Fietspaden Smaragd	0		-35	35
• BBZ	121	121	-76	76
• Verkeerslokaal Voortgezet Onderwijs	2	2		0
• Traffic Skills Verkeerscarrousel	2	2		0
• Verkeersmaatregelen Sparrenlaan	5	5		0
• Bushalte Smaragd	35	35		0
• Fietspaden Zuidtangent tussen Oosttangent en Stellingmolen	47	47		0
• Fietsroute de Helix	126	126		0
• Campagne 'Dat is heel normaal' - dl 2	2	2		0
• Kenniskring sociale Wijkteams	25	25		0
Totaal	365	365	-746	746

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

Niet uit de balans blijkend recht

In 2015 is de gemeente overgestapt op het '*Bring your own device*' (BYOD). De werkgever stelt voor de periode 1 mei 2015 - 1 mei 2018 maximaal € 900 per aangewezen persoon beschikbaar om te besteden aan computerapparatuur inclusief toebehoren, die voldoet aan de door de werkgever gestelde minimum eisen.

Indien de aanstelling binnen drie jaar na het verkrijgen van de vergoeding wordt beëindigd wordt de vergoeding naar rato terugbetaald. Het zou kunnen voorkomen dat een medewerker niet wil betalen voor het apparaat. De medewerker wordt dan de mogelijkheid geboden om het apparaat in te leveren bij de werkgever.

Op grond hiervan ontstaat een niet uit de balans blijkend recht voor de werkgever. Ultimo 2015 bedraagt dit recht 2/3 van het in 2015 bestede bedrag (€ 175.000).



Balans

Toelichting passiva

Vaste passiva

Vlottende Passiva

De langste eettafel

Een Caesar salad als voorafje (foto), penna pasta margarita als hoofdgerecht en een cheesecake met frambozenijs toe. Dat was het menu op 28 september van de Langste eettafel 2015 in Heerhugowaard in het Horizon College. Gemaakt en geserveerd door leerlingen van datzelfde Horizon College. Ruim 130 inwoners van Heerhugowaard hebben ervan genoten. De Langste Eettafel is jaarlijks een landelijk initiatief van Coalitie Erbij, een groep organisaties uit de zorg- en welzijns wereld die een vuist wil maken tegen eenzaamheid. (Stadsnieuws 2015-17).

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Vaste passiva

Eigen vermogen

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

	<i>Bedragen x € 1.000</i>	
	Boekwaarde 31-12-2015	Boekwaarde 31-12-2014
Algemene reserve	21.628	24.136
Bestemmingsreserves	48.503	47.894
Gerealiseerd resultaat	11.452	2.069
Totaal eigen vermogen	81.583	74.099

Het verloop in 2015 van de algemene reserve wordt in het onderstaand overzicht weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2015	Toevoeging		Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Verminderin g ter dekking van afschrijvinge n	Boekwaarde 31-12-2014
		Rente	Overige				
Algemene reserve	21.628		541	-4.807	1.758	24.136	
Totaal Algemene reserve	21.628		541	-4.807	1.758	24.136	

Het verloop van de bestemmingsreserves in 2015 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven:

Bedragen x € 1.000

	Boekwaarde 31-12-2015	Toevoeging		Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Verminderin g ter dekking van afschrijvinge n	Boekwaarde 31-12-2014
		Rente	Overige				
• Bovenwijkse voorzieningen (NBK 1) hoofdinfrastructuur	671	119	359	-3.107			3.300
• Bovenwijkse voorzieningen gebouwen (NBK 2)	8.421	297		-97		-16	8.237
• Reserve beheer & sociale structuur	6.968		4.479	-1.930			4.419
• Grote projecten	18.304	582	2.090	-5.227			20.859
• Decentralisatie huisvesting onderwijs	192					-42	234
• BWS en overwinstregeling	87	4		-22			105
• Erfgoedreserve	113						113
• Kunstgrasvelden & Accommodaties	603		24			-108	687
• Reserve Schoolwoningen	2.643					-333	2.976
• WMO	1			-202			203
• Impulsregeling combinatiefuncties	131			-46			177
• IZA gelden				-268			268
• Duurzaamheid	586		310	-104			380
• NUP				-308			308
• Milleniumgemeente	5			-4			9
• IKS (co-financiering)	110						110
• ISV-2	178			-242			420
• Rente egalisatiereserve	705			-235			940
• Reserve voortgezet onderwijs	96						96

Heerhugowaard - Jaarstukken 2015 - Balans

Bedragen x € 1.000

	Boekwaarde 31-12-2015	Toevoeging		Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Verminderin g ter dekking van afschrijvings n	Boekwaarde 31-12-2014
		Rente	Overige				
• Reserve GGD				-29			29
• Egalisatiereserve tariefsverhoging Omgevingsvergunning.	246			-341			587
• Reserve Vervanging zieke kastantjes Zuidwijk/Huigenhoek	170			-121			291
• Citymarketing	12						12
• Duurzaamheid (deel PV projecten)	493						493
• Reserve School en Sporthal De Draai	4.449		2.087	-79			2.441
• Reserve Digitalisering archieven	50			-150			200
• Decentralisaties AWBZ, Jeugdzorg	1.000		1.000				
• Integrale gebiedsontwikk.Stationsgebied	200		200				
• Transitie-/frictiekosten ISD/SSC	943		1.000	-57			
• Transitiekosten WNK	17		298	-281			
• Groei op het spoor	24			-36	60		
• Terras Filosoof	58			-1	59		
• Videosysteem raadszaal	100				100		
• Bijdrage spelen Rivierenwijk	42				42		
• Actief burgerschap	50				50		
• Onderwijshuisvesting AZC leerlingen	835		919	-84			
Totaal Bestemmingreserves	48.503	1.002	12.766	-12.971	311	-499	47.894

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

<i>Bedragen x € 1.000</i>			
Reserve	Doel reserve	Mutatie	Toelichting
Algemene Reserve	Deze reserve is de basis van het financiële weerstandsvermogen van de gemeente.	2.299	<p>Toevoegingen</p> <ul style="list-style-type: none"> • Overeenkomstig de heroverweging in de Reservekeeper 2015 is € 268.000 overgeheveld vanuit de Reserve 'Iza-gelden'. • Overeenkomstig de heroverweging in de Reservekeeper 2015 is € 19.000 overgeheveld vanuit de Reserve 'Arbeidsvoorwaardenbeleid'. • Overeenkomstig de heroverweging in de Reservekeeper 2015 is € 19.000 overgeheveld vanuit de Reserve 'Egalisatiereserve omgevingsvergunning'. • Vanuit de resultaatbestemming 2014 is een bedrag toegevoegd van € 1.758.000. Dit bedrag zal worden ingezet ter dekking van een inhaalafschrijving van investeringen met een economisch nut. • Overeenkomstig de Voorjaarsnota 2015 2.2.H is een bedrag in de reserve gestort van € 232.000
		4.807	<p>Onttrekkingen</p> <ul style="list-style-type: none"> • Overeenkomstig de Reservekeeper 2015 is een totaalbedrag van € 2.498.000 overgeheveld naar andere reserves • Ter dekking van een inhaalafschrijving van investeringen met een economisch nut is € 1.758.000 onttrokken • Op basis van de Voorjaarsnota 2013 4.4.II wordt in het kader van de RUD € 50.000 onttrokken. • Op basis van de Voorjaarsnota 2014 3.3.JJ wordt ter dekking van het perspectief in 2015 een bedrag van € 500.000 onttrokken.

Bedragen x € 1.000

Reserve	Doel reserve	Mutatie	Toelichting
Bovenwijkse voorzieningen - hoofdinfrastructuur (NBK 1)	Het doel van deze reserve is de dekking van de investeringen in de hoofdinfrastructuur van de bovenwijkse voorzieningen.	478	Toevoegingen <ul style="list-style-type: none"> Conform de Reservekeeper 2015 is € 119.000 rente toegevoegd aan de reserve. In de exploitatie is een baat van € 253.000 verantwoord als gevolg van afdrachten vanuit de grondexploitatie. Dit bedrag wordt gestort in de reserve 'NBK 1'. In 2014 is een investering in de fietsstraat Stationsweg van € 106.000 ten onrechte dubbel onttrokken aan de reserve. Deze omissie is in 2015 hersteld.
		3.107	Onttrekkingen <ul style="list-style-type: none"> Dit betreffen onttrekkingen ter dekking van kosten die voortkomen uit NBK-1 gerelateerde projecten. In 2015 betrof dit vooral kosten voor de reconstructie van de Oosttangent.
Bovenwijkse voorzieningen - gebouwen (NBK 2)	Het doel van deze reserve is de dekking van de investeringen in de gebouwen van de bovenwijkse voorzieningen.	297	Toevoegingen <ul style="list-style-type: none"> Conform de Reservekeeper 2015 is € 297.000 rente toegevoegd aan de reserve.
		113	Onttrekkingen <ul style="list-style-type: none"> Met betrekking tot NBK 2 gerelateerde projecten is € 113.000 aan 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.	4.479	Toevoegingen <ul style="list-style-type: none"> Overeenkomstig de Reservekeeper 2015 is € 4.479.000 gedoteerd aan de reserve.
		1.930	Onttrekkingen <ul style="list-style-type: none"> Aan de reserve is € 1.895.000 onttrokken voor pieklasten beheer en onderhoud. Vanuit de reserve is € 35.000 aanvullend overgeheveld naar de

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

Reserve	Doel reserve	Mutatie	Toelichting
			Reserve 'school en sporthal De Draai'.
Grote projecten	De reserve is ingesteld voor de dekking van de lasten van investeringen die voortvloeien uit de grote projecten.	2.672	Toevoegingen <ul style="list-style-type: none"> Conform de Reservekeeper 2015 is € 582.000 rente toegevoegd aan de reserve. Conform de innovatie methode wordt een jaarlijks oplopend bedrag gedoteerd aan de reserve. Voor 2015 betreft dit een bedrag van € 2.090.000.
		5.227	Onttrekkingen <ul style="list-style-type: none"> Ter dekking van kapitaallasten die voortvloeien uit de grote projecten (zwembad, Trinitascollege, nieuwbouw gemeentehuis, COOL en brandweerkazerne) is € 5.227.000 onttrokken.
Decentralisatie huisvesting onderwijs	Het doel van de reserve is de dekking van huisvestingsvoorzieningen voor het onderwijs en voor het onderhoud van gymzalen in Heerhugowaard.	42	Onttrekkingen <ul style="list-style-type: none"> Ter dekking van kapitaallasten brandalarmssystemen diverse scholen is € 42.000 onttrokken aan de reserve.
BWS en overwinstregeling	Het doel van deze reserve is de dekking van de lasten in het kader van ruimtelijk ontwikkeling en wonen.	4	Toevoegingen <ul style="list-style-type: none"> Conform de Reservekeeper 2015 is € 4.000 rente toegevoegd aan de reserve.
		22	Onttrekkingen <ul style="list-style-type: none"> Ter dekking van de nieuwsbrief Infostroom is € 22.000 aan de reserve onttrokken.
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

Bedragen x € 1.000

Reserve	Doel reserve	Mutatie	Toelichting
		108	<p>kunstgrasvelden. Dit voordeel wordt jaarlijks in de reserve wordt gestort.</p> <p>Onttrekkingen</p> <ul style="list-style-type: none"> Ter dekking van de kapitaalasten van de kunstgrasvelden op de Vork, de Kabel en de Wending wordt € 108.000 onttrokken.
Reserve Schoolwoningen	Het doel van de reserve is de dekking van de rentelasten van de investeringen in de schoolwoningen.	333	<p>Onttrekkingen</p> <ul style="list-style-type: none"> Ter dekking van de kapitaallasten schoolwoningen wordt conform de Reservekeeper 2015 een bedrag van € 333.000 onttrokken.
WMO	Het doel van de reserve is ter dekking van uitgaven van vragen naar begeleiding of projecten in het kader van de WMO. In de Reservekeeper 2014 is besloten om ook de invoeringskosten voor de Jeugdzorg ook aan deze reserve toe te voegen en deze reserve in te zetten voor de transitie binnen het Sociaal Domein (AWBZ, jeugdzorg en participatie).	202	<p>Onttrekkingen</p> <ul style="list-style-type: none"> Voor de projecten in het Sociaal Domein zijn kosten gemaakt welke worden gedekt uit deze reserve. Het betreft hier een bedrag van € 202.000.
Impulsregeling combinatiefunctie	Het doel van de reserve is om als tijdelijke dekking te fungeren voor de kosten van de combinatiefuncties.	46	<p>Onttrekkingen</p> <ul style="list-style-type: none"> Ter dekking van de lasten van de combinatiefuncties is een bedrag van € 46.000 onttrokken.
IZA gelden	Dekking voor uitgaven in de bedrijfsvoering ten behoeve van de kwaliteits-impuls (zie RB2009042).	268	<p>Onttrekkingen</p> <ul style="list-style-type: none"> Overeenkomstig de heroverweging in de Reservekeeper 2015 is

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

Bedragen x € 1.000

Reserve	Doel reserve	Mutatie	Toelichting
			€ 268.000 overgeheveld vanuit de Reserve 'Iza-gelden'.
Duurzaamheid	Het doel van de reserve is het mogelijk maken van investeringen in duurzaamheid.	310	Toevoegingen <ul style="list-style-type: none"> Conform RB2010-145 d.d. 14 december 2010 wordt de jaarlijkse opbrengst windturbines (€ 48.000) in de reserve gestort. Ontvangen subsidies SDE zijn voor een bedrag van € 262.000 in de reserve gestort.
		104	Onttrekkingen <ul style="list-style-type: none"> Ter dekking van de volgende lasten is in totaal een bedrag van € 104.000 aan de reserve onttrokken: <ul style="list-style-type: none"> Maaibeleid schapen € 25.000 7 laadpalen voor elektrische auto's € 6.000 NME € 19.000 Storting ledeninbreng regionaal duurzaamheidsfonds € 54.000
NUP (Nationaal uitvoeringsprogramma)	Tegengaan van het negatief effect op de begroting door de implementatie van E-overheid.	308	Onttrekkingen <ul style="list-style-type: none"> Overeenkomstig de Reservekeeper 2015 is een bedrag van € 308.000 onttrokken aan de reserve NUP.
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 da ze zelf kunnen bijdrage aan het behalen van de doelen.	4	Onttrekkingen <ul style="list-style-type: none"> De onttrekking aan de reserve dient hoofdzakelijk ter dekking van de volgende kosten: <ul style="list-style-type: none"> bijdrage aan de Stichting 'For a fair world' energiewestrijd Clusius app eerlijk winkelen
ISV-2		242	Onttrekkingen <ul style="list-style-type: none"> Dit betreft een onttrekking van € 242.000 welke is gemaakt ter dekking van de bijdrage aan de bodemsanering Acacialaan.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

Bedragen x € 1.000

Reserve	Doel reserve	Mutatie	Toelichting
Rente egalisatiereserve	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 4.4.JJ).	235	Toevoegingen <ul style="list-style-type: none"> Overeenkomstig de Reservekeeper 2015 is een bedrag van € 235.000 onttrokken aan de reserve
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 2015 is een bedrag van € 29.000 onttrokken aan de reserve ter dekking van de mobiliteitsbijdrage.
Egalisatie tariefsverhoging	Het doel van deze reserve is om de tariefsstijging van de leges omgevingsvergunningen gedurende 4 jaar te egaliseren.	341	Onttrekkingen <ul style="list-style-type: none"> Overeenkomstig de Reservekeeper 2015 is een bedrag van € 341.000 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.	121	Onttrekkingen <ul style="list-style-type: none"> In 2015 is €121.000 geïnvesteerd in de vervanging van zieke kastanjes in Zuidwijk/Huygenhoek. Overeenkomstig de Reservekeeper 2015 wordt dit bedrag gedekt door een onttrekking aan de reserve.
Reserve school en sporthal De Draai	Realisatie van een sportgebouw en een school in De Draai, tijdelijke huisvesting van de Jeroen Bosch en uitbreiding van De Zevensprong en de Pater Jan Smitschool.	2.087	Toevoegingen <ul style="list-style-type: none"> Overeenkomstig de Reservekeeper 2015 is € 35.000 overgeheveld vanuit de Reserve beheer en sociale structuur. De opbrengst betreffende de verkoop grond J. Boschschool (€ 2.000.000) is in de reserve gestort. De vrijvallende kapitaallasten van de J. Boschschool (€ 9.000) en de vrijvallende renelasten grondbedrijf (€ 43.000) zijn overeenkomstig de 2015 gestort in de reserve.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

Bedragen x € 1.000

Reserve	Doel reserve	Mutatie	Toelichting
		79	Onttrekkingen <ul style="list-style-type: none"> De tijdelijke huisvestingslasten van de Jeroen Boschschool worden ten laste van de reserve gebracht.
Reserve Digitalisering archieven	Het doel van deze reserve is om middelen beschikbaar te houden om in 2015 de archieven te kunnen digitaliseren.	150	Onttrekkingen <ul style="list-style-type: none"> Overeenkomstig de Reservekeeper 2015 zijn de kosten van digitalisering archieven ten laste van de reserve gebracht.
Reserve Decentralisaties AWBZ, Jeugdzorg	Deze reserve is gevormd ter dekking van frictiekosten welke kunnen optreden als gevolg van de vorming van de decentralisaties	1.000	Toevoegingen <ul style="list-style-type: none"> Overeenkomstig de Reservekeeper 2015 is € 1.000.000 overgeheveld vanuit de Algemene Reserve
Reserve Integrale gebiedsontwikkeling Stationsgebied	Het doel van de reserve is om de kosten te dekken van activiteiten die noodzakelijk zijn om een integrale ontwikkeling van het Stationsgebied mogelijk te maken	200	Toevoegingen <ul style="list-style-type: none"> Overeenkomstig de Reservekeeper 2015 is € 200.000 overgeheveld vanuit de Algemene Reserve.
Reserve Transitie/ frictiekosten ISD/SCC	Het doel van deze reserve is om de transitie/frictiekosten te dekken welke voortvloeien uit de oprichting van de ISD/SCC	1.000	Toevoegingen <ul style="list-style-type: none"> Overeenkomstig de Reservekeeper 2015 is € 1.000.000 overgeheveld vanuit de Algemene Reserve.
		57	Onttrekkingen <ul style="list-style-type: none"> Het aandeel van de gemeente Heerhugowaard in de transitiekosten HALte Werk zijn ten laste van deze reserve gebracht.
Reserve Transitie WNK	Het doel van deze reserve is om de transitiekosten te dekken welke voortvloeien uit de oprichting van	298	Toevoegingen <ul style="list-style-type: none"> Overeenkomstig de Reservekeeper 2015 is € 298.000 overgeheveld vanuit de Algemene Reserve.

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

Reserve	Doel reserve	Mutatie	Toelichting
	de WNK	281	<p>Onttrekkingen</p> <ul style="list-style-type: none"> Overeenkomstig de Reservekeeper 2015 is € 281.000 onttrokken aan de reserve
Reserve Groei op het spoor	Het doel van deze reserve is om de kosten te dekken die voortvloeien uit het project 'Groeï op het spoor'	60	<p>Toevoegingen</p> <ul style="list-style-type: none"> Bij de bestemming van het rekeningresultaat 2014 is besloten om € 60.000 beschikbaar te stellen voor 'Groeï op het spoor'. In afwachting van bestedingen is het bedrag gestort in de reserve die hiervoor in het leven is geroepen.
		36	<p>Onttrekkingen</p> <ul style="list-style-type: none"> In 2015 zijn onderzoekskosten gemaakt in het kader van het project 'Groeï op het spoor'. Deze kosten zijn gedekt door een onttrekking aan de reserve.
Reserve Terras Filosoof	Het doel van deze reserve is om de kosten te dekken die voortvloeien uit de aanleg van het terras bij de Filosoof	59	<p>Toevoegingen</p> <ul style="list-style-type: none"> Bij de bestemming van het rekeningresultaat 2014 is besloten om € 59.000 beschikbaar te stellen voor de aanleg van een terras bij de Filosoof. In afwachting van bestedingen is het bedrag gestort in de reserve die hiervoor in het leven is geroepen.
Reserve Videosysteem raadzaal	Het doel van deze reserve is om de kosten te dekken die voortvloeien uit de aanleg een nieuw videosysteem in de raadzaal.	100	<p>Toevoegingen</p> <ul style="list-style-type: none"> Bij de bestemming van het rekeningresultaat 2014 is besloten om € 100.000 beschikbaar te stellen voor een nieuw videosysteem in de raadzaal. In afwachting van bestedingen is het bedrag gestort in de reserve die hiervoor in het leven is geroepen.
Reserve Spelen rivierenwijk	Het doel van deze reserve is om de kosten te dekken die voortvloeien uit de aanleg van speelvoorzieningen in de	42	<p>Toevoegingen</p> <ul style="list-style-type: none"> Bij de bestemming van het rekeningresultaat 2014 is besloten om € 42.000 beschikbaar te stellen voor 'Spelen in de rivierenwijk'. In afwachting van bestedingen is het bedrag gestort in de reserve die

Bedragen x € 1.000

Reserve	Doel reserve	Mutatie	Toelichting
	rivierenwijk		hiervoor in het leven is geroepen.
Reserve Actief Burgerschap	Het doel van deze reserve is om de kosten te dekken die voortvloeien uit het project 'Actief Burgerschap'	50	<p>Toevoegingen</p> <ul style="list-style-type: none"> Bij de bestemming van het rekeningresultaat 2014 is besloten om € 50.000 beschikbaar te stellen voor het project 'Actief Burgerschap'. In afwachting van bestedingen is het bedrag gestort in de reserve die hiervoor in het leven is geroepen.
Reserve onderwijshuisvesting AZC-leerlingen	Het doel van deze reserve is de kosten te dekken die samenhangen met de onderwijshuisvesting van AZC-leerlingen	919	<p>Toevoegingen</p> <ul style="list-style-type: none"> Overeenkomstig raadsbesluit RB2015-102 d.d. 27 oktober 2015 is besloten de van het COA ontvangen lumpsum vergoeding te storten in de daartoe ingestelde reserve.
		84	<p>Onttrekkingen</p> <ul style="list-style-type: none"> De bijdrage voor de 1^e inrichting De Regenboog zijn ten laste van deze reserve gebracht.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmarekening

Balans

Bijlagen

Controleverklaring

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Voorzieningen.

De specificatie van de voorzieningen per 31 december 2015:

<i>Bedragen x € 1.000</i>		
	Boekwaarde 31-12-2015	Boekwaarde 31-12-2014
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.763	1.574
Egalisatievoorzieningen	18.658	16.618
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	256	350
Bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven	367	13
Totaal voorzieningen	21.044	18.555

Het verloop van de voorzieningen wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

<i>Bedragen x € 1.000</i>					
	Boekwaarde 31-12-2015	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2014
<i>Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's</i>					
• Pensioenvoorziening politieke ambtsdragers	1.620	177	0	-37	1.480
• Arbeidsvoorwaardenbeleid	75	0	-19	0	94
• Voorziening BYOD	68	68	0	0	
	1.763	245	-19	-37	1.574

Heerhugowaard - Jaarstukken 2015 - Balans

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

<i>Bedragen x € 1.000</i>					
	Boekwaarde 31-12-2015	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2014
<i>Egalisatievoorzieningen</i>					
• Groot onderhoud gemeentelijke gebouwen	1.035	631		-213	617
• Groot onderhoud Wegen/Kunstwerken	14.372	3.858		-2.632	13.146
• Groot Onderhoud Openbare Verlichting	2.138	478		-365	2.025
• Voorziening egalisatie riolering		0		0	0
• Groot onderhoud speeloppervlakten buitensport	943	219		-6	730
• Groot onderhoud bijzondere kunstwerken	170	70		0	100
	18.658	5.256	0	-3.216	16.618

<i>Bedragen x € 1.000</i>					
	Boekwaarde 31-12-2015	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2014
<i>Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden</i>					
• Egalisatie afvalstoffenheffing	256	0		-94	350
	256	0	0	-94	350

<i>Bedragen x € 1.000</i>					
	Boekwaarde 31-12-2015	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2014
<i>Bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven</i>					
• Voorziening egalisatie riolering	367	648		-294	13
	367	648	0	-294	13

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.	177	Toevoegingen <ul style="list-style-type: none"> Jaarlijkse toevoeging, conform Reservekeeper 2015 (€70.000) Extra toevoeging in het kader van het op peil brengen van de voorziening (€ 107.000)
		37	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.
Voorziening arbeidsvoorwaardenbeleid	Financiële dekking voor opname en uitbetaling van de spaarcontracturen	19	Vrijval <ul style="list-style-type: none"> Conform de Reservekeeper 2015 kon in dit boekjaar een bedrag van € 19.000 vrijvallen omdat op dit deel van de voorziening geen aanspraak meer zal worden gemaakt
Voorziening BYOD	In 2016 en 2017 heeft een gedeelte van het personeel nog recht om een bijdrage van de werkgever te vragen als zij een computer aanschaffen in het kader van BYOD. Deze bijdrage zal ten laste van de voorziening worden gebracht.	68	Toevoegingen <ul style="list-style-type: none"> Het niet aangewende deel van het beschikbare BYOD-budget is gestort in de voorziening.

Bedragen x € 1.000

Voorziening	Doel voorziening	Mutatie	Toelichting
Egalisatievoorzieningen			
Groot onderhoud gemeentelijke gebouwen	Het doel van deze voorziening is het periodiek groot onderhoud van gebouwen.	631	<p>Toevoegingen</p> <p>Toevoeging conform de in de begroting 2015 ingerekende bedragen (€ 417.000)</p> <ul style="list-style-type: none"> Middels RB2015-123 d.d. 15 december 2015 is besloten om een gedeelte van het voordelige resultaat doordecentralisatie onderhoud basisonderwijs ter beschikking te stellen voor achterstallig onderhoud van het schoolgebouw Columbus. In afwachting van de daadwerkelijke uitvoering van dit onderhoud is het bedrag in de voorziening gestort (€ 214.000)
		213	<p>Aanwending</p> <ul style="list-style-type: none"> In 2015 zijn voornamelijk kosten van groot onderhoud gemeentehuis, werf, 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.	3.858	<p>Toevoegingen</p> <p>Toevoeging conform de in de begroting 2015 ingerekende bedragen.</p>
		2.632	<p>Aanwending</p> <p>In 2015 zijn voornamelijk kosten van groot onderhoud asfalt, herinrichting wijken, herinrichting Esdoornlaan, fietspad Zuidtangent en conserveren Stien Spierbrug ten laste van de voorziening gebracht.</p>
Groot Onderhoud Openbare Verlichting	Het doel van de voorziening is het periodiek onderhoud van de openbare verlichting.	478	<p>Toevoegingen</p> <p>Toevoeging conform de in de begroting 2015 ingerekende bedragen.</p>
		365	<p>Aanwending</p> <p>In 2015 zijn voornamelijk kosten van vervangen kabels en vervangen armaturen in diverse wijken ten laste van de voorziening gebracht.</p>

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

Bedragen x € 1.000

Voorziening	Doel voorziening	Mutatie	Toelichting
Groot onderhoud speeloppervlakten buitensport	Het doel van de voorziening is de renovatie van buitensportaccommodaties zonder dat er schommelingen in de jaarlijkse lasten optreden.	219	Toevoegingen Toevoeging conform de in de begroting 2015 ingerekende bedragen.
		6	Aanwending <ul style="list-style-type: none"> In 2015 zijn de kosten van quickscans sportvelden ten laste van de voorziening gebracht
Groot onderhoud bijzondere kunstwerken	Het doel van de voorziening is het periodiek groot onderhoud bijzondere kunstwerken.	70	Toevoegingen <ul style="list-style-type: none"> Toevoeging conform het in de begroting 2015 ingerekende bedrag.
<i>Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden</i>			
Egalisatie afvalstoffenheffing	Het doel van de voorziening is het streven naar een gelijkmatig patroon in de tariefstelling.	94	Aanwending <ul style="list-style-type: none"> Conform de Reservekeeper 2014 is een korting op de afvalstoffenheffing ten laste van de voorziening gebracht.
<i>Bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven</i>			
Voorziening egalisatie riolering	Het doel van de voorziening is het verkrijgen van een planmatige systematiek in rioleringsinvesteringen.	648	Toevoegingen <ul style="list-style-type: none"> De toevoeging betreft het voordelig resultaat op de producten Riolering en Rioolheffing.
		294	Aanwending <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 het verleden geactiveerde rioleringswerken. Na dotatie van het voordelige resultaat op het product Riolering bedroeg de stand van de voorziening € 660.000. Omdat hier nog een claim op legt van € 366.000 kon in 2015 een inhaalafschrijving plaatsvinden van € 294.000.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

<i>Bedragen x € 1.000</i>		
	Boek- waarde 31-12-2015	Boek- waarde 31-12-2014
Onderhandseleningen		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	101.700	104.350
Waarborgsommen	290	281
Totaal	101.990	104.631

Het verloop van de onderhandse geldleningen wordt in het onderstaand overzicht weergegeven:

<i>Bedragen x € 1.000</i>								
	Jaar afsluiten	Looptijd (in jaren)	Rente per- centage	Boek- waarde 31-12-2015	Opname	Aflos- singen	Boek- waarde 31-12-2014	Rentelast
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	2005	25	4,07%	9.000		600	9.600	371
De Nederlandse Waterschapsbank N.V.	2005	25	3,61%	9.000		600	9.600	339
De Nederlandse Waterschapsbank N.V.	2006	25	3,68%	3.200		200	3.400	118
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	2007	30	4,60%	10.750		500	11.250	507
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	2008	20	5,10%	9.750		750	10.500	516
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	2010	5	2,36%			20.000	20.000	231
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	2010	6	2,61%	20.000			20.000	522
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	2011	6	3,54%	20.000			20.000	707
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	2015	5	0,33%	20.000	20.000			33
Totaal				101.700	20.000	22.650	104.350	3.344

Van de bovenstaande leningen zal in 2016 € 26.650.000 worden afgelost

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring**Flottende passiva**

Netto-flottende schuld met een rentetypische looptijd van korter dan één jaar.

	<i>Bedragen x € 1.000</i>	
	Boekwaarde 31-12-2015	Boekwaarde 31-12-2014
Kasgeldleningen aangegaan bij openare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	0	12.000
Banksaldi	2.998	4.061
Overige schulden	3.557	4.332
Totaal	6.555	20.393

Overlopende passiva

	<i>Bedragen x € 1.000</i>	
	Boekwaarde 31-12-2015	Boekwaarde 31-12-2014
Vooruitontvangen bedragen	66	141
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen, nog te besteden voorschotten op specifieke uitkeringen	4.138	4.270
Nog te betalen bedragen	8.806	4.879
Totaal	13.010	9.290

Specificatie van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen, nog te besteden voorschotten op specifieke uitkeringen:

	<i>Bedragen x € 1.000</i>			
	Boekwaarde 31-12-2015	Toevoeging	Vrijgevallen bedragen	Boekwaarde 31-12-2014
Project Naar een nuchter N Kennemerland	3	0	0	3
OAB 2011-2014	3	77	103	29
ISV -3	123	10	111	224
BDU Verkeer & Vervoer	7	7	8	8
PV subsidie Stad van de Zon	174	0	0	174
Doeluitkering tunnel Zuidtangent	3.604	0	0	3.604
Sociale wijkteams	0	22	22	0
Region.communicatietraject De Kanteling	0	15	15	0
Energiebesparing 2013-2015	0	37	38	1
Sociale wijkteams - kleine kernen	0	7	31	24
Pilots integrale samenwerking in de wijk	0	22	22	0
Levensloopbestendig wonen	48	68	71	51
Naar een netwerkaanpak WMO en Sport	0	5	5	0
HIRB-subsidie De Frans	18		6	24
Campagne 'Dat is heel normaal'	24	153	129	0
Alcohol Verkeerscursussen (AVC)	0		7	7
Bijdrage VNG	10	5		5
Kenniskring sociale wijkteams NH	0	102	148	46
Pilotproj.ontw.IWGW rond Zorg en Welzijn	26	70	114	70
Verduurzamen integr.wijkger.werken	0	25	25	0
Campagne 'Dat is heel normaal' - dl 2	0	22	22	0
Revitalisering bedrijventerr.Zandhorst	100	100		0
Totaal	4.140	747	877	4.270

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

De post nog te betalen bedragen is als volgt te specificeren.

<i>Bedragen x € 1.000</i>		
	Boekwaarde 31-12-2015	Boekwaarde 31-12-2014
Nog te betalen facturen	6.169	1.299
Nog te betalen subsidie	1.107	381
Nog te betalen uitkeringen	259	109
Nog te betalen rente	1.118	1.375
Nog te betalen belastingen	0	240
Terug te betalen rijksuitkeringen	153	1.475
Totaal	8.806	4.879

Het bedrag aan de nog te betalen facturen is aanzienlijk hoger dan 2014. De belangrijkste reden hiervoor is dat er op basis van een definitieve afrekening met de zorgaanbieders van WMO en Jeugd een post van € 5,5 miljoen opgenomen als nog te betalen. Ogenschijnlijk is er geen afwijking tussen begroting en realisatie Zorg in natura Jeugdhulp. Hier moet echter bij worden opgemerkt dat er een verplichting is opgenomen bij de realisatie. Deze verplichting bedraagt 7% van het totaalbudget (€ 1.000.000) van deze begrotingspost. Hiervan is 40% bedoeld voor het geval de gemeente nog rekeningen moet betalen waar momenteel nog geen overeenstemming over is met zorgaanbieders. Voor het overige deel is de verplichting opgenomen voor rekeningen voor jeugdigen die wel onder de verantwoording vallen van Heerhugowaard

(woonplaatsbeginsel) maar die abusievelijk bij andere gemeenten zijn ingediend of die nog moeten binnenkomen."

Daarnaast moet er met HALte Werk nog een afrekening plaatsvinden van de kosten die zij gemaakt hebben inzake de betaalde uitkeringen (€ 0,7 miljoen).



Balans

Niet in de balans opgenomen belangrijke verplichtingen

Waarborgen en garanties

Langlopende financiële verplichtingen

Toeren in een Rolls Royce

Wie heeft er wel eens in een Rolls Royce of Bentley gereden? Dat was op zaterdag 26 september de vraag aan 120 ouderen in het gemeentehuis. Geen vingers. Daarin ging snel verandering komen, want 120 ouderen uit Heerhugowaard waren door De Mascotte, de landelijke vereniging van Rolls Royce en Bentley-eigenaren, uitgenodigd om de 26ste een rondrit door de regio te maken in een van hun auto's, ter gelegenheid van het 25-jarig jubileum van de vereniging. De gemeente zorgde voor de ontvangst, een lunch en een borrel in het gemeentehuis. (Stadsnieuws 2015-18).

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 31-12-2014	Nieuwe garanties 2015	Aflossing 2015	Bedragen x € 1.000	
					Schuld 31-12-2015	Garant- stelling 2015
Sportverenigingen SWS gewaarborgd	1.339	913	0	87	826	436
Sportverenigingen niet SWS gewaarborgd	939	554	0	34	520	509
Culturele- en Zorginstellingen	9.795	6.764	0	376	6.217	6.217
Garantstelling MCA	17.697	15.338	0	2.360	12.978	2.001
Geldleningen werknemers	1.703	1.764	0	193	1.571	1.571
Garantstelling HVC	16.800	17.218	0	418	16.847	16.847
Garantstelling Veiligheidsregio	4.180	0	4.180	0	4.180	4.180
Totaal Sportverenigingen, culturele- en zorginstellingen	52.453	42.551	4.180	3.468	43.139	31.762
Stichting Woonwaard Noord-Kennemerland	258.102	232.284	12.000	36.066	208.218	104.109
Ymere	27.500	27.500	0	0	27.500	13.750
Woonzorg Nederland	2.082	2.082	0	61	2.021	1.011
Totaal achtervang door WSW	287.684	261.866	12.000	36.127	237.739	118.870
Totaal gegarandeerde en gewaarborgde geldleningen	340.137	304.417	16.180	39.595	280.878	150.631

In de jaarrekening 2014 was een garantstelling aan de Stichting Mooiland niet meer opgenomen. Het betrof hierbij een garantstelling vanuit 1993. De reden voor het niet meer opnemen was dat er in 1993 een raadsbesluit was genomen dat de garantstelling een looptijd van 20 jaar had. Uit navraag bij de Bank Nederlandse Gemeente bleek echter dat er in de afgegeven garantstelling tot aan het eind van de looptijd van de lening was afgegeven. Hierdoor wijkt het beginsaldo 31-12-2014 van de garantstellingen aan Culturele- en Zorginstellingen € 1,25 miljoen af van het eindsaldo zoals gepresenteerd in de jaarrekening 2014.

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

De gemeente Heerhugowaard staat in het kader van de Wet Gemeenschappelijke regelingen indirect garant voor geldleningen van de Veiligheidsregio. Deze garantstelling is vanaf de jaarrekening 2015 nieuw opgenomen in de jaarstukken.

In zaken een lopend hoger beroep in de zaak J.A. Glas is er door de gemeente een bankgarantie afgegeven van € 150.000. Omdat het geen garantstelling is in het kader van een geldlening is deze niet opgenomen in de bovenstaande tabel.

Langlopende financiële verplichtingen

tingen. Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste verplichtingen:

De gemeente is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijkende, financiële verplich-

<i>Bedragen x € 1.000</i>		
Huur- of leaseobject	Jaarlijks huur- of leasebedrag	Totaal huur- of leasebedrag
Software		
• Algemene software	160	160
• Document management	99	99
• SAP licenties + onderhoud	164	164
• WMO - Jeugd	0	0
• Omgevingsvergunning	73	73
• Website	38	38
• Overige	260	260
Hardware		
• Printers	78	78
Abonnementen		
• Telefonie	207	207

De meeste ICT contracten die de gemeente heeft lopen zijn contractie die stilzwijgend jaarlijks met een jaar worden verlengt, hiervoor is de jaartermijn opgenomen in als meerjaren langlopende verplichting.

Bedragen x € 1.000

Huur- of leaseobject	Jaarlijks huur- of leasebedrag	Totaal huur- of leasebedrag
Huur gebouwen		
• Huur A. Polaktuin 29-35	35	35
• Huur MFA De Horst, grond en gebouwen	390	7.644
• Huur MFA Mediaan, grond en gebouwen	151	239
• Overige	19	173
Overige		
• Elektrische dienstauto's	33	142
• Planten gemeentehuis	28	47
• Onderhoudscontracten materieel	63	63

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring



Heerhugowaard
Stad van kansen

Bijlagen



Bijlage 1. Classificatie begrotingsafwijkingen

Classificatie
begrotingsafwijkingenOverzicht afgesloten
kredieten**Sterrenkind**

Om 19.00 uur begon in Schelde de stille tocht voor Sterrenkind, zoals de wijkbewoners de baby hebben genoemd die op 8 oktober dood werd gevonden in een schuur in Schelde. Burgemeester Han ter Heegde zei voorafgaand aan de stille tocht dat hij hoopt dat mensen straks niet oordelen als de resultaten van het politie-onderzoek bekend worden. *'Familiezaken zijn vaak zo complex dat die voor ons niet te bevatten zijn'*. Verwijzend naar Sterrenkind zei hij dat deze baby nu een ster in het firmament is. *'Als we naar die sterrenhemel kijken zien we daar dus ook ons sterrenkind. Moge het ruste in vrede.'* (Stadsnieuws 2015-19).

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

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
- Programma-rekening
- Balans
- Bijlagen
- Controle-verklaring

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
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: <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
	waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren. <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 bestuursrapportage 2015 en de realisatie van 2015.

dragen x € 1.000

Overzicht baten en lasten	Actuele begroting 2015	Realisatie 2015	Verschil actuele begroting vs realisatie	Classificatie begrotings-afwijking
Lasten				
1. Leefbaarheid en veiligheid	5.369	5.406	-37	H
2. Stedelijk beheer en duurzame samenleving	34.161	33.614	547	
3. Stedelijke ontwikkelingen, economische zaken en bereikbaarheid	23.889	26.639	-2.750	H
4. Sociale samenhang	69.070	65.791	3.279	
5. Algemeen bestuur, burgerdiensten en algemene baten en lasten	16.589	16.482	107	
Totaal Lasten	149.078	147.932	1.146	
Baten				
1. Leefbaarheid en veiligheid	22	46	24	
2. Stedelijk beheer	15.259	15.618	359	
3. Stedelijke ontwikkelingen, economische zaken en bereikbaarheid	17.791	24.686	6.895	
4. Sociale samenhang	15.150	15.698	548	
5. Algemeen bestuur, burgerdiensten en algemene baten en lasten	6.442	6.347	-95	
Totaal Baten	54.664	62.395	7.731	

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's 2,4 en 5 binnen de geautoriseerde begroting hebben plaatsgevonden. De overige programma's laten een overschrijding van de lasten zien ten opzichte van de geautoriseerde begroting.

Start

Inleiding

**Programmaver-
antwoording**

Paragrafen

**Programma-
rekening**

Balans

Bijlagen

**Controle-
verklaring**

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 bestuursrapportage 2015 zijn afgesloten en waarvan het gevoteerde krediet overschreden is. Conform artikel 2 lid 4 van de financiële verordening worden afwijkingen kleiner dan € 50.000 niet toegelicht.

<i>Bedragen x € 1.000</i>				
Kredietnummer + omschrijving	Gevoteerd krediet	Eind- resultaat	Afwijking	Toelichting afwijking
S.3.2.121.01.0-S.3.2.121.02.0 Aanpassing overstort 't Kruis	100	12	88	In overleg met HHNK is gekozen voor een totaal andere projectaanpak. Bijdrage van Heerhugowaard in project bleek niet benodigd.
S.3.2.171.01.0 Omvormen oevers 2012	175	105	70	In verband met gewijzigde inzichten is er 90% van de omvormingen uitgevoerd en 10% niet. Daarnaast is een voordelige inschrijving geweest.
S.3.2.172.01.0 Vorbereiden omvormen damwand Oostertocht S.3.2.172.02.0 Omvormen damwand Oostertocht/ S.3.2.137.01.0 Aansluitende damwanden voor duikers agv verlenging Oosttangent	366	38	328	Bij de aanvraag van het krediet is uitgegaan van te hoge hoeveelheden (€ 62) en te hoge eenheidsprijzen (€ 51). De kosten van het verplaatsen van de 50 kV kabel zijn lager uitgevallen (€ 137). Werk-met-werk maken (€25). VTA, onvoorzien, algemene uitvoeringskosten (€ 50).
S.3.2.174.01.0 Herinrichten Edelstenenwijk D	1.288	1.108	180	In de eerste bestuursrapportage van 2013 is reeds aangegeven dat het krediet met € 190.000 kon worden afgeraamd, omdat dekking binnen de exploitatie aanwezig (€ 95). Daarnaast is bij de kredietaanvraag met circa 1.500 m2 teveel aan verhard oppervlakte

Bedragen x € 1.000

Kredietnummer + omschrijving	Gevoteerd krediet	Eind-resultaat	Afwijking	Toelichting afwijking
				gerekend (€ 65). Het restant kan verklaard worden als aanbestedingsvoordeel (€ 20).
S.3.2.185.01.0 2013 Groot onderhoud asfalt	1.035	613	422	Het voordeel ontstaat door lagere kosten herstel/sanering bermen, versoering werkzaamheden Zuidtangent – Bevelandseweg, minder VTA, minder kosten voor onvoorzien en een voordelig aanbestedingsresultaat.
S.3.2.185.02.0 2013 Stelpost teerhoudend asfalt	130	0	130	Er is geen teerhoudend asfalt aangetroffen.
S.3.2.189.01.0 2013 Herinrichting Schrijverswijk E	885	952	-67	In het bestek is er tekort aan klinkerverharding opgenomen. Er zijn extra depots (stenen/grond) aangelegd die niet zijn meegenomen in het bestek.
S.3.2.198.04.0 2014 Ver brug Hobbemaplnts en Fabritius	163	107	56	Aanvraag krediet te ruim begroot.
S.3.2.199.01.0 2014 Groot onderhoud asfalt - algemeen	1.602	908	694	Het voordeel op het Groot onderhoud asfalt algemeen is ontstaan door een voordelige aanbesteding, te hoge raming, het niet besteden van de post onvoorzien en minder inzet VTA (€ 694).
S.3.2.199.01.1 2014 G.O. asfalt Oosterweg - Van Veen	203	121	82	Het werk Oosterweg - Van Veenweg bevat een voordelige inschrijving.
S.3.2.199.01.3 2014 G.O. asfalt bermen	73	0	73	Sanering bermen was niet benodigd.
S.3.2.199.02.0 2014 Groot onderhoud Westdijk	180	0	180	Krediet wordt afgesloten en t.z.t wordt een nieuw krediet aangevraagd (na dijkverzwaring HHNK).
S.3.2.204.01.0 2014 Vervangen damwanden	86	0	86	Vanuit nader onderzoek bleek deze aanvraag niet nodig, omdat de staat van de damwanden nog voldoet.

Bedragen x € 1.000

Kredietnummer + omschrijving	Gevoteerd krediet	Eind-resultaat	Afwijking	Toelichting afwijking
S.3.2.213.01.0 2015 Fietsstraat Rivierenwijk F	66	0	66	Het project zou pas uitgevoerd na het verkrijgen van provinciale subsidie (BDU), ter aanvulling van het budget. Middels besluit BW15-0178 wordt de asfalt fietsstraat met eigen middelen gerealiseerd.
S.2.3.017.01.0 Gemeentehuis 2013	348	171	176	Kosten ophogen dakrand wordt uitgevoerd met onderhoud dakbedekking (planning in 2018).
S.3.2.215.01.0 2015 Dorpshart 't Kruis	101	0	101	In verband met het niet verkrijgen van provinciale subsidie (BDU) kan dit project (aanleg van een rotonde) geen doorgang vinden.
S.3.2.140.01.0 Rep. Ren. verv. Vrijvalriolen	76	76	0	
S.3.2.169.01.0 Opstellen waterbank	55	32	23	Project is goedkoper uitgevallen door slimme aanpak.
S.3.2.177.01.0 Opstellen waterplan Waerderhout	25	0	25	Er is geen bijdrage aan HHNK verschuldigd.
S.3.2.181.01.0 2013 Rep, Ren en verv. gemalen en pom	114	116	-2	
S.3.2.183.01.0 2013 Opstellen grondwatermodel	40	38	2	
S.3.2.184.01.0 2013 Reinigen kunstwerken	35	9	26	Minder reinigingswerk is uitgevoerd door gewijzigde inzichten. Elk jaar alle kunstwerken reinigen is niet nodig.
S.3.2.184.02.0 2013 Schilderen/conserv Kunstwerken	7	0	7	
S.3.2.184.04.0 2013 Herstellen kunstwerken	65	30	35	Staat van onderhoud bleek n.a.v. inspectie aanzienlijk beter te zijn dan ingeschat.
S.3.2.186.01.0 2013 VB go asfalt en elementverh. 201	75	74	1	

Bedragen x € 1.000

Kredietnummer + omschrijving	Gevoteerd krediet	Eind-resultaat	Afwijking	Toelichting afwijking
S.3.2.187.02.0 2013 Vervanging Armaturen	16	17	-1	
S.3.2.187.03.0 2013 Vervanging Armaturen	57	35	22	Voordeel is ontstaan door niet uitgevoerd werk kruispunt Zuidtangent-Bevelandseweg en overige voordelen.
S.3.2.187.04.0 2013 OV Kasten Vervangen	79	78	1	
S.3.2.187.05.0 2013 Schilderen masten ecl. grondst.	6	3	3	
S.3.2.187.06.0 2013 Schilderen OV grondstukken	3	0	3	
S.3.2.187.07.0 2013 OV fietspad Rustenburgerweg	34	18	16	Gecombineerd project met voorgaande jaren. Laatste fase te ruim begroot.
S.3.2.188.01.0 2013 Vervanging beschoeiing	151	130	21	Een gedeelte van de beschoeiing is niet vervangen.
S.3.2.191.01.0 2013 Fietsstraat Stationsweg	184	141	43	Er is extra krediet aangevraagd i.v.m. het vervangen van de kastanjes en het dan ook herstellen van de trottoirs, mede i.v.m. grondverbeteringen. Er is echter voor gekozen om de bomen te handhaven. Het aanvullend krediet bleek niet nodig.
S.3.2.195.01.0 2013 Voorb. herinr. Molenwijk	150	150	0	
S.3.2.196.01.0 2013 Voorb. herinr. Rivierenwijk F	125	125	0	
S.3.2.198.01.0 2014 Reinigen kunstwerken	30	0	30	Reinigen niet nodig. Elk jaar alle kunstwerken reinigen is niet nodig.
S.3.2.198.02.0 2014 Inspecties kunstwerken	23	12	11	Er bleken minder inspecties noodzakelijk.
S.3.2.198.03.0 2014 Herstellen kunstwerken	53	46	7	

Bedragen x € 1.000

Kredietnummer + omschrijving	Gevoteerd krediet	Eind-resultaat	Afwijking	Toelichting afwijking
S.3.2.198.05.0 2014 Vervangen slijtlagen	12	8	4	
S.3.2.199.01.2 2014 G.O. asfalt Plaetman (Zone B)	85	85	0	
S.3.2.199.03.0 2014 Stelpost teerhoudend asfalt	100	66	34	Veel minder teerhoudend asfalt aangetroffen.
S.3.2.199.04.0 2014 Deflectiemetingen	8	13	-5	
S.3.2.199.05.0 2014 Vb go asfalt en elementverhardingen	75	77	-2	
S.3.2.201.01.0 2014 Vervangen OV kasten	32	5	27	Er zijn nog een aantal variabelen waaruit een keuze gemaakt moet worden, om vervolgens de nieuwe kastgrootte te kunnen bepalen. Dit project afsluiten en in de toekomst nieuwe kredieten aanvragen.
S.3.2.201.02.0 2014 Vervangen/aanpassen kabelnet	96	96	0	
S.3.2.201.03.0 2014 Schilderen masten excl grondstuk	48	31	17	Na advies van derden bleek minder schilderwerk nodig.
S.3.2.201.04.0 2014 Aanpassingen OVL icm GO asfalt	46	11	35	De verkeerskundige aanpassingen waren de aanleiding voor OVL-aanpassingen. In de praktijk bleek dit in veel mindere mate benodigd te zijn.
S.3.2.202.01.0 2014 Aanpassen verlichtingsniveau Wes	36	28	8	
S.3.2.203.01.0 2014 Vervangen beschoeiing	109	109	0	
S.3.2.205.01.0	40	13	27	Minder kansen voor omvormingen dan ingeschat.

Bedragen x € 1.000

Kredietnummer + omschrijving	Gevoteerd krediet	Eind-resultaat	Afwijking	Toelichting afwijking
2014 Omvormen oevers				
S.3.2.208.01.0	13	9	4	
2015 Vervangen brug...				
S.3.2.210.03.0	5	5	0	
2015 Asfalteren Langebalkbrug icm PNH				
S.3.2.219.01.0	30	23	7	
2015 Groenstrook Diamant				
S.2.3.027.01.1	13	13	0	
1 ^e inrichting 10 ^e groep Columbus				
S.2.3.027.01.2	85	85	0	
Focus 1 ^e inrichting				
S.2.3.027.01.3	67	67	0	
Huygens college 1 ^e inrichting				
S.2.3.014.01.0	100	88	12	
Groot onderhoud gemeentehuis 2012				
S.2.3.014.02.0	12	21	-9	
Groot onderhoud COOL				
S.2.3.017.02.0	5	2	3	
Stadsbedrijf& begraafplaats 2013				
S.2.3.017.03.0	8	0	8	
Brandweerkazerne 2013				
S.2.3.017.04.0	4	7	-3	
COOL 2013				
S.2.3.017.05.0	42	54	-12	
Welzijnsgebouwen 2013				
S.2.3.017.07.0	17	17	0	
Brink Beheersysteem 2013				

Bedragen x € 1.000

Kredietnummer + omschrijving	Gevoteerd krediet	Eind-resultaat	Afwijking	Toelichting afwijking
S.2.3.024.01.2 Welzijnsgebouwen 2014	45	40	5	
S.2.3.024.01.3 Sportaccommodaties 2014	20	0	20	
S.2.3.024.04.0 Brink beheerssysteem 2014	17	0	17	
V.5.340.103 Kraan - 2015	50	51	-1	
V.5.340.104 Werktuigendrager - 2015	85	86	-1	

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

Bijlage 2. Verklaring met betrekking topinkomens

Verklaring met betrekking topinkomens

Natuurvriendelijke oevers Heerhugowaard

Werken aan natuur!

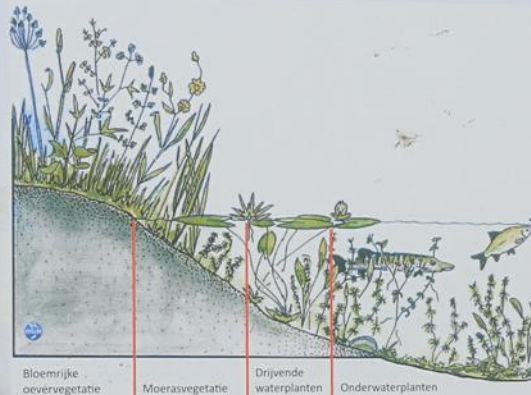
Gemeente Heerhugowaard en Landschap Noord-Holland werken samen aan de natuur. In 2015 realiseren we tientallen meters natuurvriendelijke oevers in de Molenwijk.

Waar mogelijk maken we oevers die geleidelijke overgaan van water naar land. De aannemer verlaagt de beschoeiing en graaft het talud af. Daarna herstellen we de vegetatie waar we hebben gewerkt. In de oever zetten we kleurrijke planten neer voor mens en dier.



September 2015 starten we met het werk. Door de oevers in het nazomer af te graven verstoren we zo min mogelijk dieren in en nabij het water.

Grote keizerlibel (*Anax imperator*)
Deze libel vliegt van half mei tot eind oktober. Het vrouwtje legt haar eieren tussen de drijvende planten. Larven kruipen uit van juni tot eind augustus.



Bloemrijke oevervegetatie Moerasvegetatie Drijvende waterplanten Onderwaterplanten



Waar doen we het voor?

Natuurvriendelijke oevers bieden leefruimte aan verschillende planten op de oever en in het water. Tussen deze planten leven veel dieren. Ze overwinteren en planten zich voort tussen de vegetatie. Libellen en vlinders vliegen langs de oever op zoek naar voedsel. Insecten, vissen, en amfibieën leven tussen de ondergedoken planten. Insecten vormen een belangrijke



voedselbron voor vogels, vis en amfibieën. Met deze maatregelen zal de biodiversiteit van plant en dier toenemen en wordt de wijk een stukje mooier.

Kleine karekiet (*Acrocephalus scirpaceus*)
Deze voegel eet insecten, spinnen en slakjes. De karekiet broedt bij een natte oever met riet of kleine lisdodde. Zijn nest is bevestigd aan de rietstengels en groeit met het riet mee.

Groene kikker (*Rana esculenta* synklepton)
Deze kikker zoekt oevers met een afwisselende dicht en open begroeiing waar hij kan schuilen en zonnen. Het vrouwtje legt haar eieren tussen waterplanten.



Afbeeldingen: Gerard Star, Henk van Bruggen, Kees Dekker, Roben Smit, de Groene Muis, Sportvissers Nederland

Natuurvriendelijke oevers in Molenwijk

In de Molenwijk en de waterplas langs de Geul in de Rivierenwijk heeft de gemeente onlangs natuurvriendelijke oevers gemaakt. De beschoeiing is weggehaald waardoor de oever nu glooiend overgaat in het water. Dit vergroot de biodiversiteit aan planten en dieren langs het water waardoor de wijk aantrekkelijker wordt. De oevers zijn beplant met oeverplant zoals de dotterbloem, gele lis en kattestaart en de taluds zijn ingezaaid met natuurlijke kruidenmengsels zoals pinksterbloem, watermunt, echte koekoeksbloem, valeriaan (droge oevers) margriet, boterbloem. (Stadsnieuws 2015-20).

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 voor 2015 is vastgesteld op € 178.000.
(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 € 178.000
blijven.

jaar 2015	gemeentesecretaris J. den Hertog	griffier E.A. Schreiner
bruto	89.514	57.850
verkoop verlof	3.425	-
eenm.uitk.CAO	663	433
vakantietoelage	7.109	4.513
eindejaarsuitkering	5.371	3.471
levensloopbijdrage	1.342	868
	107.424	67.135
onkostenverg. belast	168	
	168	
werkg.deel Vut-fnds	2.985	1.833
werkg.deel OP/NP	11.709	7.080
	14.694	8.913
totaal	122.286	76.048

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

jaar 2015	gemeentesecretaris		griffier	
	J. den Hertog		E.A. Schreiner	
Duur dienstverband	1-01-15	31-12-15	1-01-15	31-12-15
Omvang dienstverband	1,0 fte		1,0 fte	



Bijlage 3. SiSa verantwoordingsinformatie

SiSa
verantwoordingsinformatie

Nieuwe vrijwilligerswebsite

Op de nieuwe website Metelkaarinhhw kunnen inwoners terecht die vrijwilligerswerk willen doen bij een van de vele organisaties in Heerhugowaard die gebruik maken van vrijwilligers. De site geeft per organisatie een korte beschrijving, waarna door gelinkt kan worden naar de website van de organisatie. (Stadsnieuws 2015-21).

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

		 Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties				
SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2015 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 11 januari 2016 DEFINITIEF						
OCW	D9	Onderwijsachterstanden beleid 2011-2015 (OAB) Besluit specifieke uitkeringen gemeentelijk onderwijsachterstanden beleid 2011-2014 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 vroegschoolse 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
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
			<i>Indicatornummer: D9 / 01</i>	<i>Indicatornummer: D9 / 02</i>	<i>Indicatornummer: D9 / 03</i>	<i>Indicatornummer: D9 / 04</i>
			€ 103.246	€ 0	€ 0	€ 30.227
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	
			Afspraak	Realisatie		
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	
			<i>Indicatornummer: E26 / 01</i>	<i>Indicatornummer: E26 / 02</i>	<i>Indicatornummer: E26 / 03</i>	
		0	0	Ja		

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring



Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2015 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 11 januari 2016 DEFINITIEF

I&M	E27B	Brede doeluitkering 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
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 01	Aard controle R Indicatornummer: E27B / 02	Aard controle R Indicatornummer: E27B / 03	Aard controle R Indicatornummer: E27B / 04	Aard controle R Indicatornummer: E27B / 05
			1 250130/368149	€ 35.030	€ 71.794		
			2 360496/382730	€ 2.160	€ 0		
			3 360495/386884	€ 10.169	€ 164		
			4 250131/393801	€ 47.000	€ 95.769		
			5 474323/600701	€ 26.461	€ 26.461		
			6 474327/600517	€ 126.170	€ 126.170		
			7 474969/600612	€ 0	€ 0		
		Kopie beschikingsnummer		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
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 06	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 07	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 08	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 09	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 10
			1 250130/368149	€ 35.030	€ 71.794		Ja
			2 360496/382730	€ 2.160	€ 0		Ja
			3 360495/386884	€ 10.276	€ 164		Ja
			4 250131/393801	€ 47.000	€ 95.769		Ja
			5 474323/600701	€ 26.461	€ 26.461		Ja
			6 474327/600517	€ 126.170	€ 126.170		Nee
			7 474969/600612	€ 0	€ 0		Nee

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

		Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties							
SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2015 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 11 januari 2016 DEFINITIEF									
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeent edeel 2015	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>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>	
			€ 89.603	€ 120.000	€ 2.934	€ 171.762	€ 84.843	€ 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 R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>				
		Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004	<i>Indicatornummer: G3 / 07</i>	<i>Indicatornummer: G3 / 08</i>	<i>Indicatornummer: G3 / 09</i>				
			€ 0	€ 0	Ja				

Bijlage 4. Kaderstellende nota's

Kaderstellende nota's

**Alle binnen- en buitensport bij één loket**

Met de oprichting van NV Sport Heerhugowaard vallen alle binnen- en buitensportaccommodaties nu onder één organisatie. Daaronder vallen de sporthallen, sportvelden, zwembad Waardergolf, maar ook de gymzalen in scholen. Eén loket is handig voor wie bijvoorbeeld een veld of zaal wil huren voor een (sport)evenement. Maar de NV gaat ook kijken of en hoe accommodaties gebruikt kunnen worden in tijden dat zij ongebruikt leeg staan. (Stadsnieuws 2015-23).

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Programma 1. Leefbaarheid en Veiligheid

Veiligheidsregio Noord Holland Noord gemeenschappelijke regeling.	College dec 2015 (ingangsdatum wijziging 1-1-2016)
Cameratoezicht openbare ruimten.	RB mei 2006
Bouwverordening Heerhugowaard 2006.	RB december 2006
Het Heerhugowaards Verkeersveiligheidsplan 2030.	RB januari 2013
Algemene Plaatselijke Verordening (APV).	RB december 2013
Kadernota handhaving	RB september 2013
Integraal Veiligheidsplan (IVP) 2014-2018	RB november 2013
Drank- en horecawet: APV bepalingen	RB december 2013

Programma 2. Stedelijk beheer en duurzame samenleving

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 behoeve van verlichting.	RB mei 2006
Kadernota Brede School.	RB mei 2006
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	RB mei 2008

Start

Inleiding

Programmaverantwoordings

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Keurmerk Veilig Wonen.	
Europese Kaderrichtlijn 'Water'.	RB juni 2008
Nota Grondbeleid.	RB juni 2008
Beëindiging gebruik bestrijdingsmiddelen bij het onderhoud van openbaar groen.	RB januari 2009
Groot onderhoud wijken.	RB juni 2009
Dierenwelzijn.	RB maart 2009
Nota grondprijnsbeleid.	RB mei 2009
Groenbeleidsplan 2010 - 2015.	RB maart 2010
Groot onderhoud en herinrichting wijken 2010.	RB april 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 -	RB januari 2011

2015.	
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
Programma Duurzaamheid 2012 - 2015.	RB september 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
Verhuurregeling openbaar groen.	RB maart 2013
Herziening Nota Bovenwijkse Kosten (NBK) deel 1 Hoofdinfrastructuur 2013 inclusief verloop reserve NBK 1 vanaf 2013.	RB april 2013
Herijking kostendekkingsplan gemeente-	RB april 2013

Start

Inleiding

Programmaverantwoordings

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

lijk rioleringsplan (GRP) 2011 -2015.	
Actualisatie reserve 'Beheer en Sociale Structuur'	RB april 2013
Grondstoffenbeleidsplan 2013 - 2016.	RB mei 2013
Monumentale bomen Heerhugowaard	RB mei 2013
Herziening uitvoeringsplan groot onderhoud / herinrichting wijken juni 2013.	RB juni 2013
Verhuizing Jeroen Bosch, school en sporthal in de Draai	RB juni 2013
Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland Noord: gemeenschappelijke regeling en bedrijfsplan	RB juni 2013
Nieuw maaibeleid (begrotingsraad)	RB oktober 2013
Braakliggende terreinen, niet zijnde openbaar groen	RB oktober 2013
Revolverend Stimuleringsfonds Duurzame Energie Regio Alkmaar	RB november 2013
Leidraad Flora- en faunawet en de gedragscodes Ruimtelijke Ontwikkelingen en Bestendig beheer	RB december 2013
Groot onderhoud openbare buitenruimte 2014	RB december 2013
Invoering nieuwe Drank- en Horecawet	RB december 2013

Plan van aanpak en beleid omtrent elektrisch vervoer en laadpalen	RB december 2013
Krediet Waardergolf therapiebad	RB april 2014
Aanvulling school en sportgebouw De Draai	RB april 2014
Reservelocatie Trinitas College	RB april 2014
Marktverordening Heerhugowaard 2014	RB april 2014
Algemene Verordening Ondergrondse Infrastructuren Heerhugowaard 2014	RB oktober 2014
Verordening gunning opdrachten door toekenning van een uitsluitend recht	RB november 2014
Regeling ter stimulering aanleg sedumdaken in Heerhugowaard	RB september 2015
Gemeentelijk Rioleringsplan 2016 t/m 2020	RB december 2015

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Programma 3. Stedelijke ontwikkelingen, bereikbaarheid en economische zaken.

Stadsvisie Heerhugowaard, stad van Kansen	RB juni 2002
Bestemmingsplan De Vork.	RB mei 2005
Regionale bereikbaarheidsvisie, deel A.	RB maart 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
Nota grondprijbeleid.	RB mei 2009
Visie Hugo-Oord e.o.	RB juni 2009
Kadernota ontwikkelingsvisie voor de linten in het zuidelijk deel van Heerhugowaard.	RB oktober 2009
Meerjarenontwikkelingsprogramma ISV	RB april 2010

2010 - 2014 (ISV3).

Beleidsnota Externe veiligheid.	RB juni 2010
Bestemmingsplan Heerhugowaard-zuid.	RB september 2010
Verloop reserve ' <i>Beheer en sociale structuur</i> ' in relatie tot NBK1, NBK2, Stad van de Zon en groot onderhoud wijken.	RB november 2010
Masterplan voorzieningen 2010 - 2025.	RB september 2011
Structuurvisie Heerhugowaard 'Stad van Kansen' 2020.	RB september 2011
Bestemmingsplan Heerhugowaard zuidwest.	RB juni 2012
Bestemmingsplan Stadshart.	RB januari 2013
Structuurvisie Stationsgebied	RB januari 2013
Gewijzigde vaststelling bestemmingsplan Heerhugowaard Oost	RB februari 2013
Concept Regionale woonvisie	RB februari 2013
Bouwplannen Gerard Douplantsoen in relatie tot ruimtelijke visie	RB april 2013
Gewijzigde vaststelling bestemmingsplan Aansluiting N242 - Beverkoog	RB mei 2013
Vaststelling Beheerverordening Buitengebied 2013	RB mei 2013
Start voorbereiding Zuidtangenttunnel	RB juni 2013

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Stationsgebied		Regionale kadernota huisvesting arbeidsmigranten	RB november 2013
Herziening uitvoeringsplan groot onderhoud - herinrichting wijken	RB juni 2013	Vaststelling Welstandsnota Heerhugowaard 2013	RB2013201
Vaststelling bestemmingsplan Zuid-Oost- Hoek	RB juni 2013	Ontwikkeling Stadsrand Zuid-Oost in relatie tot Glastuinbouwontwikkelin	RB november 2013
Vaststelling bestemmingsplan Oud Centrum	RB juni 2013	Lening Stichting Primeurfonds	RB januari 2014
Vaststellen Regionale Woonvisie Regio Alkmaar	RB augustus 2013	Bestemmingsplan Westpoort	RB februari 2014
Beheersverordening Stationsgebied	RB september 2013	Aanvulling samenwerkingsovereenkomst gemeente en Esdégé Reigersdaal	RB april 2014
Vestiging Stoeterij binnen Glastuinbouwbestemming	RB september 2013	Wijziging Huisvestingsverordening Heerhugowaard	RB juni 2014
Architectuurvisie en aanvullende welstandscriteria kunstwerken N23 Westfrisiaweg	RB oktober 2013	Bestemmingsplan De Draai	RB juni 2014
Aanpassing verordening Winkeltijden Heerhugowaard 2013	RB oktober 2013	Oprichting Stimuleringsfonds Duurzame energie regio Alkmaar	RB augustus 2014
Vaststellen bestemmingsplan 2 ^o Partiële herziening Broekhorn	RB oktober 2013	Bestemmingsplan Actualisatieplan 2014	RB september 2014
Vaststelling Regeling Startersleningen Heerhugowaard 2013	RB november 2013	Bestemmingsplan 2 ^o partiële herziening Heerhugowaard-zuid	RB oktober 2014
Overname activiteiten Primeurfonds	RB november 2013	Liggeldverordening gemeente Heerhugowaard	RB november 2014
Actieplan Geluid 2013-2017	RB november 2013	Verordening campergelden	RB december 2014
		Strategie de Vaandel: de gebruiker aan zet	RB december 2015

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Verklaring van geen bedenking De Zonnesteen, Middenweg 27	RB januari 2015	Procesvoorstel Omgevingsvisie	RB oktober 2015
Bestemmingsplan Buitengebied 2014	RB februari 2015	1 ^e grondexploitatie Middenweg 4	RB oktober 2015
Pilot actualisatie grondgebruik; aanpassing verhuurregeling	RB maart 2015	Parel aan Zee, toeristische visie regio Alkmaar	RB oktober 2015
Verklaring van geen bedenking Acacialaan / Beukenlaan	RB maart 2015	Verordening kwaliteit vergunningverlening, toezicht en handhaving Omgevingsrecht	RB oktober 2015
Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs	RB maart 2015	Wijziging GR RUD Noord-Holland noord	RB november 2015
Vorbereiding huis van Heerhugowaard	RB april 2015		
Herziening NBK1	RB april 2015		
5 ^e Herziening GREX De Vaandel	RB april 2015		
6 ^e Herziening GREX De Draai	RB april 2015		
Heerhugowaard onderneemt: strategisch kader economisch domein	RB juni 2015		
Bestemmingsplan Stationsgebied	RB juni 2015		
Beleidskader huisvesting arbeidsmigranten	RB juni 2015		
Huisvestingsverordening Heerhugowaard 2015	RB juni 2015		
Regeling ter stimulering aanleg sedumdaken in Heerhugowaard	RB september 2015		
Erfgoedprogramma 2015-2016	RB september 2015		

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring**Programma 4. Sociale Samenhang.**

Strategische kadernota

Verordening voorzieningen huisvesting
onderwijs RBmaart2016

Erf Goed; archeologie in Heerhugowaard: RB juni 2010

Beleidskader Wet Ontwikkelingskansen
door Kwaliteit en Educatie (Wet OKE). RB maart 2011Verordening leerlingenvervoer gemeente
Heerhugowaard. RB maart 2015

Beleidsplan volkstuinen 2011 - 2016. RB september 2011

BTW-belaste exploitatie gemeentelijke
sportaccommodaties. RB maart 2012Beleidskader sport 2012 - 2016: *'Een
kansrijk sport- en beweegklimaat in
Heerhugowaard'*. RB maart 2012

Kadernota vrijwilligersbeleid. RB maart 2012

Kadernota Lokaal gezondheidsbeleid
2012 - 2016: *'Gezondheid Dichtbij In
Heerhugowaard'*. RB mei 2012

Popbeleid Heerhugowaard 2012 - 2016. RB september 2012

De Kracht van Cultuur: Cultuurbeleid
Heerhugowaard 2013-2016. RB oktober 2012

Strategische kadernota sociaal domein. RB december 2012

Brede schoolbeleid Heerhugowaard 2013. RB juni 2013

Congruente samenwerking 3D en
regionale bestuurlijke kalender 3D RB januari 2014Beleidskader 2015 decentralisatie
jeugdzorg regio Alkmaar RB januari 2014Algemene subsidieverordening
Heerhugowaard 2014 RB februari 2014

Beleidsplan WMO RB september 2014

WMO Verordening RB september 2014

Verordening Jeugdhulp RB oktober 2014

Verordening cliëntenadviesraad RB juni 2015

Beleidsplan Kansen voor Jeugd RB oktober 2014

Kredietvoorstel aanbouw Waardergolf
met therapiebad, fysiotherapieruimten en
dagbesteding. RB maart 2014Raadsvoorstel tot vaststelling van
economische activiteiten in het algemeen
belang RB april 2015

Oprichting overheids nv voor de sport RB oktober 2015

HALte Werk (werk en
inkomensondersteuning):

Verordening individuele inkomensvoetstuk RB december 2014

Start

Inleiding

Programmaverantwoord-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

Re-integratieverordening Participatiewet	RB december 2014
Verordening tegenprestatie	RB december 2014
Verordening loonkostensubsidie	RB december 2014
Verordening verrekening bestuurlijke Boete bij recidive	RB december 2014
Verordening individuele studietoelage	RB december 2014
Afstemmingsverordening Participatiewet	RB december 2014
Verordening cliëntenparticipatie HALte Werk gemeente Heerhugowaard	RB juni 2015

Programma 5. Algemeen bestuur, burgerdiensten en algemene baten en lasten.

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



Bijlagen

Bijlage 5. Interbestuurlijk toezicht

Inleiding

Archiefwet

Financiën

Huisvesting statushouders

Omgeving

Ruimtelijke ordening

Populieren Middenweg Zuid krijgen stormtest

De gemeente heeft een aantal populieren op de Middenweg Zuid testen op hun weerbaarheid tijdens een storm. Met een kabel en een lier werd windkracht negen nagebootst. Gekeken werd hoe de wortels zich bij die kracht houden. (Stadsnieuws 2015-23).

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

Inleiding

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

Het toezicht richt zich op de beoordeling van de uitvoering van taken die de gemeente in medebewind uitvoert voor een 80-tal regelingen.

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

waarop de gemeentebesturen de provincie van toezichtinformatie dient te voorzien;

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

In deze bijlage staat toezichtinformatie. We nemen deze bijlage voor het eerst op en gelijk merken wij op dat deze nog in ontwikkeling is. In de komende jaren werken wij eraan deze verder te verbeteren en verder uitbreiden.

Aan de hand van de gegevens die in deze paragraaf zijn opgenomen kunt u beoordelen hoe wij een aantal taken uitvoeren.

Verificatiegesprekken met gemeente

De provincie, in haar rol van interbestuurlijk toezichthouder, vormt een oordeel over de mate waarin wij de taken in medebewind adequaat uitvoeren. De provincie beoordeelt de documenten die wij voor 15 juli moeten aanleveren op basis van de Verordening systematische toezichtsinformatie. Daarna voert de provincie ambtelijk verificatiegesprekken. In 2015 hebben gesprekken plaatsgevonden op het aandachtsgebied omgeving en archief.

Na het gesprek ontvangen wij een beoordelingsresultaat.

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

Archiefwet

Algemeen

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

De Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) heeft deze KPI's archief ontwikkeld om de horizontale verantwoording over de archiefwet te versterken. Het jaarverslag is als bijlage bij deze verantwoording opgenomen (B201604615). Voor 15 juli wordt dit aan de provincie toegestuurd voor de uitoefening van het interbestuurlijk toezicht. Wij informeren u in deze bijlage op hoofdlijnen. In de toelichting bij de Provinciale Verordening systematische toezichtinformatie staat dat we voldoen aan de informatiebehoefte als de KPI's archief jaarlijks voldoende invullen en aan de Provincie toesturen.

Toezichtinformatie

Het archiefverslag 2015 dat u met deze bijlage (B201604615) ontvangt geeft concrete toezichtinformatie voor de belangrijkste KPI's.

Daarbij is eveneens opgenomen het invulbestand KPI's 2016 (INT16-1321).

Conclusie

Van de 10 aandachtsgebieden die zijn benoemd voldoet Heerhugowaard op 7 ervan aan de daartoe gestelde eisen. Voor de drie aandachtsgebieden waar aandachtspunten zijn gezien voldoet Heerhugowaard voor een aanzienlijk deel of gedeeltelijk. Er zijn geen aandachtsgebieden waarop Heerhugowaard niet voldoet.

Op 30 oktober 2015 is de brief (B201515442) ontvangen inzake de uitvoering van de archiefwet- en regelgeving. De uitvoering is door de provinciaal inspecteur als adequaat (2014: redelijk adequaat) omschreven. Er is geconstateerd dat de gemeente stappen heeft gezet waardoor de kwaliteit van de informatiehuishouding verbeterd is.

(Verbeter) acties

Ondanks dat de kwaliteit van de informatiehuishouding als adequaat is bestempeld is door de Provincie nog een aantal aandachtspunten benoemd. In dit overzicht staan de aanbevelingen van de Provincie Noord-Holland en die van onze archiefdienst na aanleiding van de archief KPI's 2015 en 2015. In de derde kolom staan de acties die de gemeente hierop heeft ondernomen.

Nr.	Verbeterpunt	Actie gemeente
1.	Handboek Kwaliteit opstellen	Met ingang van 1 januari 2016 is Informatiebeheer gestart met het inrichten van een kwaliteitssysteem Informatiebeheer. Concreet betekent dit 3 acties:

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

1.1 Het inzichtelijk maken en daar waar mogelijk verbeteren van de huidige processen van Informatiebeheer. Tevens kennen we normen toe aan onze processen en koppelen we daar onze kwaliteitseisen aan. De laatste stap in dit proces is het controleren van hetgeen we afspreken en het loggen van deze controles.

Dit is een continueproces, conform de PDCA-cyclus.

De planning is dat een eerste nulmeting eind 2016 is afgerond.

Doel hiervan is de processen van Informatiebeheer zo efficiënt mogelijk in te richten en tevens om een kwaliteitsverbetering van onze dienstverlening te bewerkstelligen.

1.2. De inrichting van Corsa toetsen aan RODIN.

RODIN staat voor Referentiekader Opbouw Digitaal Informatiebeheer. We hanteren dit instrument om de inrichting van het document managementsysteem Corsa te toetsen. Corsa is het centrale archiefsysteem van de gemeente.

Doel hiervan is om het beheer van onze digitale gegevens en documenten op een hoger niveau te brengen en te houden.

1.3. Handboek Kwaliteit Informatiebeheer
In dit handboek formaliseren we hetgeen we onder 1 en 2 afspreken en de wijze van controle. Tevens in dit handboek de link naar het informatiebeheer binnen de gemeente en ruimte om onze processen, instructies, verbeterpunten e.d. verder uit te werken.

Doel is het formaliseren van de processen van Informatiebeheer en het (digitale) beheer van de archiefbescheiden.

2. Bewaarstrategie
nader documenteren, vaststellen en implementeren voor het duurzame beheer van de digitale (decentrale) archiefbescheiden.

2.1 Voor het centrale beheer van de digitale archiefbescheiden heeft de gemeente het goed onder controle. Dat blijkt ook uit de positieve reacties van zowel Provincie als die van het RHCA die we jaarlijks ontvangen na de uitgevoerde inspecties. Ondanks de positieve reacties gebruiken we dit jaar om de inrichting van Costa te toetsen aan wet- en regelgeving (zie actie 1.2).

Doel hiervan is om het beheer van onze digitale gegevens en documenten op een hoger niveau te brengen en te houden.

2.2. Voor het decentrale beheer van de digitale archiefbescheiden is Informatiebeheer in 2016 gestart met het per applicatie inzichtelijk maken van het documentbeheer. Dit is een eerste stap om meer grip

Start

Inleiding

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programma-rekening

Balans

Bijlagen

Controle-verklaring

op de documentstromen buiten het DMS Corsa te krijgen. De vervolgstap die we zetten is ervoor te zorgen dat ook deze documenten worden gearchiveerd conform wet- en regelgeving.

Doel hiervan is om het beheer van onze decentrale digitale gegevens en documenten op orde te brengen en te houden.

3. Een actueel, compleet en logische samenhangend overzicht van alle archief opstellen.

3.1 Het standpunt van de gemeente is dat het centraal beheer van de archiefbescheiden op orde is. Dat doen we door een digitale dossierinventaris, maar ook door een consequent gebruik van het documentair structuurplan (DSP). Aan iedere documentregistratie wordt een DSP code meegegeven. Aan deze code zijn diverse metagegevens gekoppeld, waaronder een bewaartermijn.

3.2 Door de stappen die we zetten onder punt 1 en 2 verwachten we hier ook voor de decentraal opgeslagen digitale archiefbescheiden een verbetering in te kunnen maken.

Doel is om een compleet en logisch samenhangend overzicht van al het archief van de gemeente op te stellen en deze actueel te houden.

Financiën

Algemeen

De provincie houdt toezicht op de wijze waarop de gemeenten en gemeenschappelijke regelingen met hun geld omgaan. Dit financieel toezicht is een wettelijke taak, opgedragen aan Gedeputeerde Staten (GS).

Toezichtinformatie

De gemeenteraad moet ervoor zorgen dat de begroting structureel en reëel in evenwicht is of dat de eerstvolgende jaren tot stand wordt gebracht (artikel 189 Gemeentewet).

De begroting moet uiterlijk 15 november voorafgaand aan het begrotingsjaar worden ingezonden, de jaarrekening uiterlijk 15 juli volgend op het verantwoordingsjaar. In december van elk jaar neemt GS een besluit over de toezichtsvorm.

Conclusie

Op 5 januari 2015 is de brief van de Provincie, gericht aan de Raad, met het oordeel voor 2015 ontvangen (B201500053). De Provincie ziet geen aanleiding om Heerhugowaard voor het begrotingsjaar 2015 onder preventief toezicht te brengen. Dit schrijven heeft ter inzage gelegen (rubriek A) voor de raad van 27 januari 2015.

Ook voor 2016 is een soortgelijke brief ontvangen (B201517609).

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

(Verbeter) acties

In de brief zijn geen (verbeter) acties benoemd.

Huisvesting statushouders

Algemeen

De Provincie ziet er op toe dat de gemeenten voldoende verblijfs-gerechtigden huisvesten en daarmee hun taakstelling als het gaat om de huisvesting van verblijfsgerechtigden realiseren.

Toezichtinformatie

Als een gemeente onvoldoende verblijfsgerechtigden gehuisvest heeft voeren GS overleg met burgemeester en wethouders van betreffende gemeenten. De aanlevering van gegevens over het aantal gehuisveste statushouders in de regio per gemeente wordt door de gemeente Alkmaar gecoördineerd.

Conclusie

Er heeft in 2015 geen gesprek plaatsgevonden tussen GS en college als het gaat om de huisvesting statushouders, omdat Heerhugowaard voldoet aan zijn taakstelling.

Omgeving

Algemeen

De wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo) regelt de omgevingsvergunning. De omgevingsvergunning is één geïnte-

greerde vergunning voor bouwen, wonen, monumenten, ruimte, natuur en milieu.

Toezichtinformatie

Handhaving

De volgende documenten dienen in het kader van het interbestuurlijk toezicht aangeleverd te worden aan de Provincie:

- Integraal handhavingsprogramma 2015
- Kadernota handhaving (conceptversie, ter vervanging van de huidige Kadernota, die eind 2013 door de raad is vastgesteld)
- werkprogramma 2015 RUD voor Heerhugowaard
- jaarverslag 2014 RUD voor Heerhugowaard
- Dienstverleningsovereenkomst (DVO) RUD-HHW 2015

Conclusie

Medio mei is de brief van Provincie Noord Holland aan het college over het IBT 2015 ontvangen (B201606483). We hebben het predikaat 'redelijk adequaat' gekregen (over 2014 was dat 'niet adequaat').

(Verbeter) acties

Risicoanalyse

Grootste probleem is dat onze risicoanalyse volgens Provincie Noord Holland niet voldoet aan de regeltjes. Dat was de conclusie over 2014 (in zomer 2015 ontvangen). Daar is de organisatie

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

vervolgens mee aan de gang gegaan, maar de conceptversie die daarvan in november 2015 ter beoordeling aan de Provincie Noord Holland is toegezonden, is door hen wederom afgekeurd, omdat het in de ogen van de Provincie niet voldoet aan de regels.

Dat klopt, maar onze mening is dat onze werkwijze niet minder is dan het mathematische model van de Provincie. In januari 2016, tijdens het verificatiegesprek over 2015 is hierover opnieuw met de Provincie over gesproken, en is besloten om een risico-analyse, volgens het model PNH, op te tuigen. Daar wordt op dit moment druk aan gewerkt. Het concept is naar verwachting rond de zomervakantie klaar.

Als de op te stellen risicoanalyse voor Provincie Noord Holland akkoord is, vervallen er gelijk een heel aantal bemerkingen van de Provincie.

Jaarverslag

Een ander belangrijk punt voor de Provincie is de aanbieding van het jaarverslag aan het bestuur. Wij zijn van mening dat wel wordt gemaakt, maar in beperkte mate en als onderdeel van het integraal handavingsprogramma van het jaar daarop.

Ook hierover is overleg geweest met de Provincie, omdat het in hun ogen niet aan de regels voldoet.

Met de implementatie van Squit2Go, eind 2015, kan vanaf het jaar 2016 in een separaat jaarverslag een behoorlijk beeld worden geschetst van de uitgevoerde activiteiten.

Piketregeling

Laatste belangrijk punt van discussie was het hebben van een piketregeling. De Provincie wenst een harde piketregeling (zoals bij de RUD), terwijl wij gebruik maken van een eigen, zachte piketregeling.

Omdat in de BOR slechts staat dat er een piketregeling moet zijn en niet hoe die er precies uit moet zien, is bezwaar gemaakt tegen het argument van de Provincie. Dat bezwaar is gehonoreerd.

Wel is door de gemeente aangegeven dat we aansluiting gaan zoeken bij de piketregeling van de RUD. Dat is inmiddels gedaan.

Ruimtelijke ordening

Algemeen

Rijk, Provincies en gemeenten leggen in ruimtelijke plannen vast hoe Nederland er nu en in de toekomst uit gaat zien. In de Wet Ruimtelijke Ordening (wro) en het Besluit ruimtelijke ordening (bro) is onder meer vastgelegd hoe de lokale overheden moeten omgaan en hoe deze zonodig moeten worden aangepast. Ook biedt de Wro regels voor coördinatie, schadevergoeding en grondexploitatie.

De Provincie houdt toezicht op de wettelijke taak Ruimtelijke Ordening van gemeenten en richt zich specifiek op de aanwezigheid en de actualiteit van bestemmingsplannen en structuurvisies. Dit provinciale toezicht is een wettelijke taak.

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

De gemeente heeft 2 vastgestelde structuurvisies. Eén totale structuurvisie voor heel Heerhugowaard (Structuurvisie 2020 - vastgesteld in 2013) en één structuurvisie voor het Stationsgebied (Stationspark Heerhugowaard vastgesteld in 2013).

Conclusie

De Provincie heeft tot op heden geen contact gezocht met de gemeente naar aanleiding van de in provinciale Informatieverordening gevraagde gegevens. Ook is er geen oordeel ontvangen over dit toezichtsgebied. Op grond hiervan kan worden geconcludeerd dat er door de Provincie geen aanleiding wordt gezien voor verbeteracties van de kant van de gemeente.



Heerhugowaard
Stad van kansen

Controleverklaring





Deloitte Accountants B.V.
Robonsbosweg 5
1816 MK Alkmaar
Postbus 270
1800 AG Alkmaar
Nederland

Tel: 088 288 2888
Fax: 088 288 9704
www.deloitte.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van de gemeente Heerhugowaard

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de (in de jaarstukken opgenomen) jaarrekening 2015 van de gemeente Heerhugowaard gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2015 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

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 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.



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 8 oktober 2015 en de operationalisering van het normenkader voor rechtmatigheid in de beheersorganisatie van de gemeente.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2, lid 7 Bado is deze goedkeuringstolerantie door de gemeenteraad vastgesteld bij raadsbesluit van 18 december 2007. 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 2015 als van de activa en passiva per 31 december 2015 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 2015 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.

31141319400/mg



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, 10 augustus 2016

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: N.R. Fritz RA

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring

Start

Inleiding

Programmaver-
antwoording

Paragrafen

Programma-
rekening

Balans

Bijlagen

Controle-
verklaring**Tabel: Fouten en onzekerheden in de SiSa-bijlage**

Op grond van het Besluit accountantscontrole decentrale overheden, artikel 5, lid 4, rapporteren wij in dit accountantsverslag over de fouten en onzekerheden van de specifieke uitkeringen die in 2015 onder SiSa vallen. Per regeling wordt in een tabel aangegeven of, en zo ja welke financiële fouten of onzekerheden zijn geconstateerd. Onderstaand treft u deze tabel aan.

Specifieke uitkering	Fout of onzekerheid	Financiële omvang	Toelichting
OCW D9 Onderwijsachterstandenbeleid 2011-2015 (OAB)	N.v.t.	€ 0	-
I&M E26 Spoorse doorsnijdingen, tranche 1	N.v.t.	€ 0	-
I&M E27B Brede doeluitkering verkeer en vervoer <i>SiSa tussen medeoverheden</i>	N.v.t.	€ 0	-
SZW G1A Wet sociale werkvoorziening (Wsw) totaal 2014	N.v.t.	€ 0	-
SZW G2 Gebundelde uitkering o.g.v. art. 69 WWB gemeente 2015	N.v.t.	€ 0	-
SZW G3 Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) gemeente 2015	N.v.t.	€ 0	-
Totaal	N.v.t.	€ 0	-

Start

Inleiding

**Programmaver-
antwoording**

Paragrafen

**Programma-
rekening**

Balans

Bijlagen

**Controle-
verklaring**



Heerhugowaard
Stad van kansen

Parelhof 1 | Postbus 390 | 1700 AJ Heerhugowaard
Telefoon: 14072 | Internet: www.heerhugowaard.nl