



Besluit per onderdeel:

- A: aangenomen; stemverklaring BB en LPC
- B: aangenomen; stemverklaring BB
- C: unaniem aangenomen
- D: unaniem aangenomen
- E: unaniem aangenomen
- F: unaniem aangenomen
- G: aangenomen m.u.v. BB en LPC

Agendanr. : 3  
Voorstelnr. : RB2013086  
Onderwerp : Voorjaarsnota 2013, Reservekeeper 2013, Jaarstukken 2012 (incl. stresstest),  
Meerjarenprognose grondexploitaties 2013, Eerste bestuursrapportage 2013,  
Burgerjaarverslag 2012

Aan de Raad,

Heerhugowaard, 3 juni 2013

### Beknopt voorstel

- a. De Voorjaarsnota 2013, de Reservekeeper 2013 en de Jaarstukken 2012 vaststellen;
- b. De Stresstest (d.d. april 2013), Meerjaren prognose grondexploitaties 2013, de Pottenkijker 2013, Burgerjaarverslag 2012 en de eerste bestuursrapportage 2013 voor kennisgeving aannemen.

### Toelichting

Dit voorstel gaat over de documenten die in de raadsvergadering van 20 juni aan de orde komen. Per document is een toelichting op hoofdlijnen opgenomen.

#### **A. Voorjaarsnota 2013**

In de Voorjaarsnota wordt vooral ingegaan op:

- De vermogenspositie;
- Het verwachte resultaat op de grondexploitaties volgens de jaarstukken 2012;
- Het realiseren van een aantal noodzakelijke beleidsintensivering;
- Het handhaven van een sluitend meerjarenperspectief;
- Uitgangspunten raadsbegroting 2014 en het meerjarenperspectief tot en met 2017;
- Stand van zaken uitvoering collegeprogramma 2010 - 2014.

In de Voorjaarsnota 2013 is (op pagina 18) het volgende meerjarenperspectief opgenomen:

	Bedragen x € 1.000				
	2013	2014	2015	2016	2017
1 Actueel perspectief incl. effect van genomen besluiten	659	823	379	551	361
2 Ontwikkelingen	600	600	600	600	600
3 Voorgestelde beleidsintensivering	-926	-2.077	-2.911	-2.611	-2.592
4 Voorgestelde dekkingsmogelijkheden	287	1.086	1.076	1.176	1.238
5 Realisatie taakstelling raadsbegroting 2013	117				
<b>Geactualiseerd perspectief</b>	<b>737</b>	<b>432</b>	<b>-856</b>	<b>-284</b>	<b>-393</b>

In hoofdstuk 4 van de Voorjaarsnota is een nadere toelichting opgenomen op alle in bovenstaande tabel opgenomen onderdelen.

Uit bovenstaande tabel blijkt dat het meerjarenperspectief vanaf 2015, dat wil zeggen in de nieuwe raadsperiode een negatief perspectief laat zien. Om het perspectief meerjarig sluitend te laten zijn bereiden wij een set met maatregelen voor. Hiervoor zijn verschillende acties in gang gezet. De uitkomsten van deze acties ('een boekje') presenteren wij aan de nieuwe raad als overdrachts-

document na de verkiezingen van maart 2014. Het is dan aan de nieuwe raad om daar in 2014 dan vervolgens een besluit over te nemen. Hiermee voorkomen we dat we de zittende raad besluiten gaat nemen voor de nieuwe raad en daarmee over haar eigen graf regeert.

Belangrijkste redenen voor het minder goede perspectief ten opzichte van het perspectief dat in de raadsbegroting 2013 is gepresenteerd zijn de korting op het gemeentefonds, de mogelijke (extra, maar al ingeboekte) korting op het gemeentefonds als gevolg van het kunnen voldoen aan de 3% norm van de rijksbegroting, het nadelig rente-effect door de afwaardering van grondexploitaties door de gewijzigde verslaggevingvoorschriften van grondexploitaties en het nadelig effect op de leges omgevingsvergunningen door een afname van het aantal bouwvragen en een verschuiving van het aantal grote bouwaanvragen naar meer kleinere aanvragen. Maatregelen om het nadelig effect hiervan te dempen zijn al in gang gezet, maar ook zullen aanvullende maatregelen worden getroffen. Hierop wordt in voorliggende Voorjaarsnota uitgebreid ingegaan.

De (financiële) gevolgen van de decentralisaties sociaal domein blijven onzeker. In de paragraaf weerstandsvermogen van de jaarstukken 2012 zijn de risico's die met deze overheveling gepaard gaan benoemd, maar verder niet gekwantificeerd. Dit vanwege het uitgangspunt dat wij in Heerhugowaard hanteren, één euro uit Den Haag is één euro in Heerhugowaard.

Het spreekt voor zich dat zodra er meer informatie over de decentralisaties beschikbaar is u deze van ons krijgt.

Eind maart heeft de Tweede Kamer ingestemd met een motie voor een onafhankelijk onderzoek naar de financiële risico's en de uitvoeringsrisico's bij de decentralisaties.

In de Voorjaarsnota 2013 is in paragraaf 4.3 een aantal beleidsintensiveringen opgenomen. Deze hebben zich in lijn met het coalitieakkoord voornamelijk beperkt tot de categorie onontkoombaar, onuitstelbaar en onvoorzien.

In paragraaf 4.4 zijn de voorgestelde dekkingsmogelijkheden opgenomen.

Bestendige lijn is dat eventuele bijstellingen van het perspectief van het lopende jaar bij de tweede bestuursrapportage worden gezien. Wel hebben wij nu al gekeken naar de mogelijke gevolgen van de structurele effecten van de jaarrekening 2012.

De begroting 2013 was cijfermatig medio 2012 klaar. Daarin kon dus geen rekening worden gehouden met mogelijke effecten uit de jaarstukken 2012.

In de Voorjaarsnota 2013 is specifiek op de structurele effecten uit de jaarstukken 2012 ingegaan. Zie hiervoor paragraaf 4.2 Ontwikkelingen van dat document.

#### *Effecten meicirculaire*

U bent gewend dat in dit voorstel ook wordt ingegaan op de ontwikkeling van de algemene uitkering op basis van de meicirculaire. De meicirculaire is op het moment van stellen van dit raadsvoorstel nog niet verschenen. De verwachting is dat publicatie op internet niet eerder dan 31 mei zal plaatsvinden.

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

Zodra de uitkomsten bekend zijn zal uw raad daarover in een aparte notitie worden geïnformeerd. Dit zal naar verwachting nog voor de raadsvergadering van 20 juni zijn.

#### **B. Reservekeeper 2013**

Op 20 juni wordt ook de periodieke actualisering van de beleidsnota reserves en voorzieningen (De Reservekeeper) bij uw besluiten betrokken. In hoofdstuk 4 van dat document is een aantal heroverwegingen bij de reserves en voorzieningen opgenomen.

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

### C. Jaarstukken 2012 (incl. stresstest)

De jaarstukken bestaan uit een jaarverslag en een programmarekening.

In de vergadering van uw commissie Middelen van 27 mei is vooral de jaarrekening besproken in aanwezigheid van vertegenwoordigers van onze accountant Deloitte.

Het concept rapport van bevindingen over de controle van de jaarrekening 2012 heeft u op 18 mei ontvangen. Het definitieve rapport van bevindingen ontvangt u zo snel mogelijk.

#### *Resultaat en bestemming resultaat*

De rekening 2012 sluit met een negatief resultaat voor afwikkeling naar reserves van € 3.928.000. Na toevoegingen en onttrekkingen aan reserves conform het beleidskader over reserves (Reservekeeper) en separate besluiten is het resultaat na bestemming € 1.324.000 positief.

Hoewel het rekeningresultaat ten opzichte van de bestuursrapportage niet zo heel veel afwijkt (€ 399.000) is het wel relevant om te benoemen dat na genoemde rapportage een groot aantal mutaties, zowel positief als negatief, is verwerkt die naar de situatie en de inzichten per medio augustus nog niet bekend waren. Het betreft o.a. de mutaties in de niet in exploitatie en in exploitatie genomen grondexploitaties als gevolg van de gewijzigde voorschriften van de commissie BBV van februari 2012, de afwaardering van de schoolwoningen en de opbrengst van het pand aan de Bickerstraat. Daarnaast bleek het mogelijk om uitgaven in het kader van het armoedebeleid te categoriseren ten laste van het Participatiebudget, waardoor de voorgestelde onttrekking aan de algemene reserve niet noodzakelijk was en wij minder geld hoeven terug te betalen aan het Rijk.

In de Jaarstukken 2012 staat op blz. 6 onderstaand overzicht over de bestemming van het resultaat:

Resultaat 2012 na bestemming	€ 1.324.000
<i>Bestedingsvoorstellen:</i>	
- Gemeentelijke bijdrage in éénmalige oprichtingskosten RUD	€ 51.000
- Storting in rente egaliseringsreserve	€ 1.175.000
- Storting in reserve PO/ VO	€ 98.000
	€ <u>1.324.000</u>
Nog te bestemmen	-/- € nihil

#### *Accountantsverklaring*

De accountant is voornemens bij de jaarrekening 2012 een goedkeurende verklaring afgegeven over zowel het aspect getrouwheid als het aspect rechtmatigheid.

#### *Stresstest*

Als bijlage bij de jaarstukken 2012 heeft uw raad voor het eerst een samenvatting van de door ons uitgevoerde stresstest ontvangen. Voor het samenstellen van deze stresstest is gebruik gemaakt van de cijfers uit de jaarstukken 2011 (voor vergelijking met de referentiegemeenten) en de cijfers uit de jaarstukken 2007 tot en met 2012 (voor de historische ontwikkeling van de cijfers van de gemeente Heerhugowaard). De stresstest bestaat uit een 16-tal indicatoren. Elk van deze indicatoren zegt iets over het risicoprofiel (klein, gemiddeld of groot) van de gemeente Heerhugowaard.

Over het algemeen komt uit de stresstest van de gemeente Heerhugowaard een gemiddeld beeld qua risicoprofiel. Relatief gunstig scoort Heerhugowaard op de indicatoren lokale lasten, weerstandsvermogen, voorzieningen, gespaard voor onderhoud. Op de indicator grondexploitaties scoort Heerhugowaard minder gunstig. Dat laatste is overigens niet onverwacht. Mede om die reden worden de ontwikkelingen binnen de grondexploitaties nauwgezet gevolgd en wordt u direct geïnformeerd over de laatste stand van zaken indien daartoe aanleiding bestaat.

Een update van deze stresstest zal in het vervolg jaarlijks als bijlage bij de jaarstukken worden verstrekt.

#### **D. Meerjaren prognose grondexploitaties 2013**

Net als in 2012 biedt het college uw raad de Meerjaren Prognose Grondexploitaties (MPG) aan. Doel van deze MPG is het geven van informatie over de financiële situatie in de grondexploitaties over de verwachte looptijd. De MPG is een naslagdocument en is ondersteunend in uw toetsende en controlerende taak. De MPG dient in relatie tot de jaarstukken (paragraaf G) en de Voorjaarsnota te worden bezien.

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

#### **E. Eerste bestuursrapportage 2013**

In de "Financiële verordening gemeente Heerhugowaard" (Verordening o.g.v. artikel 212 Gemeentewet) staat dat er twee tussentijdse rapportages per jaar worden opgesteld, te weten een rapportage per 1 mei en per 1 september. Die tweede bestuursrapportage vermeldt ook een prognose van het resultaat van de jaarrekening.

U ontvangt de eerste bestuursrapportage ter kennisname.

De eerste bestuursrapportage 2013 is u separaat toegezonden. Die vermeldt een mogelijk nadelig effect op de programma's en op de budgetten voor bedrijfsvoering van € 942.000. De prognose van het rekeningresultaat 2013 wordt daarmee € 134.000 nadelig. Hierbij is rekening gehouden met de dekkingsvoorstellen die in de Voorjaarsnota 2013 zijn gedaan, hoewel uw raad daar eerst een besluit over moet nemen.

Een toelichting op hoofdlijnen van dit nadelig effect is in de inleiding van de eerste bestuursrapportage 2013 opgenomen. Op deze plek vermelden wij dat de prognoses uit de eerste bestuursrapportages altijd minder positief zijn. De reden daarvan is gelegen in het feit dat niet alle positieve effecten op het moment van het stellen van de eerste bestuursrapportage al zo zeker zijn dat deze in de prognose van het rekeningresultaat kunnen worden meegenomen. Een goed voorbeeld daarvan is de verwachte winstnemingen op de grondexploitaties die om moverende redenen pas bij het opstellen van de jaarstukken worden verwerkt.

#### **F. Burgerjaarverslag 2012**

Als gevolg van de Wet dualisering van het gemeentebestuur staat in artikel 170 van de Gemeentewet een aantal taken van de burgemeester die een zorgverplichting inhouden over de relatie burger - bestuur. Deze plicht krijgt concreet inhoud via de verplichting om jaarlijks een burgerjaarverslag uit te brengen. Dit verslag is een instrument voor het gemeentebestuur om aan de gemeenteraad verantwoording af te leggen over wat er in een bepaald jaar is gedaan aan de relatie burger versus bestuur. De wet stelt de verplichting dat het burgerjaarverslag in ieder geval moet rapporteren over de kwaliteit van procedures op het vlak van burgerparticipatie en over de kwaliteit van de gemeentelijke dienstverlening. Daarnaast kunnen tal van andere onderwerpen aan bod komen waarin de relatie burger - bestuur centraal staat.

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

#### **Tot slot**

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

**Voorstel**

Wij stellen u voor het besluit te nemen dat hierna in concept is opgenomen.

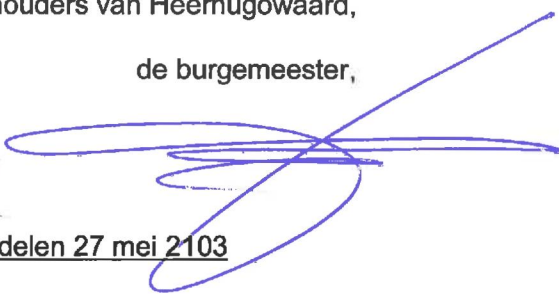
Burgemeester en wethouders van Heerhugowaard,

de secretaris,

de burgemeester,

  
Advies commissie Middelen 27 mei 2103

Bespreekstuk





Nr. RB2013086

de Raad van de gemeente Heerhugowaard;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 3 juni 2013

gelet op de relevante bepalingen uit de Gemeentewet en het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV);

b e s l u i t

- A. De Voorjaarsnota 2013 vast te stellen conform het concept;
- B. De Reservekeeper 2013 vast te stellen conform het concept en kennis te nemen van de Pottenkijker die daarin is opgenomen;
- C. 1 de Jaarstukken 2012 incl. de bijlage SISA verantwoordingsinformatie vast te stellen conform het concept, derhalve met
- a. een eigen vermogen van € 91.374.000;
  - b. een balanstotaal van € 255.725.000;
  - c. een resultaat voor bestemming van -/- € 3.928.000;
  - d. een resultaat na bestemming € 1.324.000.
2. het resultaat 2012 ad € 1.324.000 als volgt te bestemmen:
- Eenmalige gemeentelijke bijdrage oprichtingskosten RUD € 51.000;
  - Storting rente egalisatiereserve € 1.175.000;
  - Storting reserve PO/ VO € 98.000.
- D. de Meerjaren Prognose Grondexploitaties 2013 voor kennisgeving aan te nemen;
- E.1 de eerste bestuursrapportage 2013 voor kennisgeving aan te nemen;
2. de in bijlage 1 van dat document opgenomen kredieten af te sluiten.
- F. het Burgerjaarverslag 2012 voor kennisgeving aan te nemen;
- G. de begroting 2013 te wijzigen op grond van het onder sub. A en B genomen besluit.

Heerhugowaard, 20 juni 2013

De Raad voornoemd,

de griffier,

de voorzitter,