



Heerhugowaard
Stad van kansen

Eerste bestuursrapportage 2013

INHOUDSOPGAVE

1. Inleiding

2. Ontwikkelingen

2.1 Rapportage op ontwikkelingen uit bestuurlijk jaarplan

2.1 Rapportage op nieuwe ontwikkelingen

3. Voortgang gestelde doelen

3.1 Voortgang doelen collegeprogramma

3.2 Afwijking uitvoering bestaand beleid

3.3 Projecten grondexploitatie

4. Financiën

4.1 Verloop begroting

4.2 Rapportage programma's

4.2.1 Toelichting van de verschillen per programma

4.2.2 Afdelingskosten

4.3 Verloop investeringsbegroting

4.3.1 Toelichting afwijking kredieten

4.3.2 Af te sluiten kredieten

5. Bedrijfsvoering

5.1 Formatie

5.2 Ziekteverzuim

5.3 Risicomanagement

6. Regionale samenwerking/gemeenschappelijke regelingen

6.1 Regionale samenwerking

6.2 Gemeenschappelijke regelingen

Bijlagen

Bijlage 1. Af te sluiten kredieten

Bijlage 2. Follow up managementletter



Heerhugowaard
Stad van kansen

1. Inleiding

Aan de raad,

Heerhugowaard, 3 juni 2013

Voor u ligt de eerste bestuursrapportage over 2013. Deze rapportage gaat over afwijkingen in de tijd, uitgedrukt in tijd (vertraging in de planning) en in middelen.

De rapportage gaat over de gerealiseerde situatie per medio april 2013 en vermeldt een prognose voor de resterende periode van dit jaar.

Hoofdstuk 2 gaat in op een aantal ontwikkelingen welke zich sinds het vaststellen van de begroting 2013 hebben voorgedaan.

In hoofdstuk 3 wordt ingegaan op de afwijkingen van de uitvoering van bestaand beleid. De voortgang van de doelen uit het collegeprogramma 2010 - 2014 maken onderdeel uit van de Voorjaarsnota 2013 en zijn om die reden niet opgenomen in deze rapportage. Hetzelfde geldt voor de prognoses grondexploitaties. In de Meerjaren Prognose Grondexploitaties 2013, welk document al in uw bezit is, is hierop uitgebreid ingegaan.

Hoofdstuk 4 bevat het financieel verslag met de toelichtingen op de afwijkingen en in hoofdstuk 5 wordt op hoofdlijnen ingegaan op een

aantal bedrijfsvoeringsaspecten. Hoofdstuk 6 gaat kort in op de regionale samenwerkingsonderzoeken die lopen.

In hoofdstuk 4 is een totaal aan afwijkingen gemeld met een nadelig effect van in totaal € 942.000. De prognose van het rekeningresultaat 2013 wordt daarmee € 134.000 nadelig.

In deze prognose is nog geen rekening gehouden met het verwachte positieve resultaat (ca. € 1,6 miljoen die op grondcomplexen Zandhorst III, Noordereiland en Beveland ultimo 2013 worden verwacht (zie pagina 15 van de MPG 2013, d.d. 20 juni 2013). Omdat de te maken kosten de positieve boekwaarde op dit moment nog overstijgen mag dit resultaat nog niet worden genomen.

In mei 2012 heeft uw raad het bestemmingsplan Uitvaartcentrum Heerhugowaard vastgesteld (RB2012-054 d.d. 22 mei 2012). Daarin is opgenomen dat de gronden aan de Krusemanlaan voor € 1,2 miljoen van de gemeente worden gekocht. De gemeente moet voor dit bedrag de gronden bouwrijp maken en ook de volkstuinen moeten worden verplaatst uit deze opbrengsten. De verwachting is dat een

gedeelte van de verkoopopbrengsten van de gronden overblijven als winst. Omdat op dit moment nog niet zeker is hoeveel dat is hierover nog niets in deze eerste bestuursrapportage gemeld. In de tweede bestuursrapportage wordt hierop teruggekomen.

In de **Voorjaarsnota 2013** werd nog een positieve prognose van het resultaat gepresenteerd van € 737.000. Het verschil tussen de prognose in de Voorjaarsnota 2013 en deze eerste bestuursrapportage (groot € 871.000) kan op hoofdlijnen als volgt worden samengevat:

	<i>Bedragen x € 1.000</i>
6824 Wabo vergunningen	443
6960 Saldo hulpkostenplaatsen (eliminatie exploitatie)	-501
6213 Wegen, straten, pleinen (derden)	-100
6721 Inzameling huishoudelijk afval	379
6610 Wet BUIG	-1.932
6111 Lasten/ baten secretarieleges	-119
6955 Stelpost programma 5	117
6911 Geldleningen en uitzettingen < 1 jaar	600
6622/ 6653 WMO	180
Overige afwijkingen	62
Nog te verwerken effecten VJN 2013	-871

Een toelichting op deze afwijkingen is gegeven vanaf pagina 24 van dit document.

Ontwikkelingen periode eerste bestuursrapportage 2013

De effecten van de veranderde omstandigheden zijn in de eerste maanden van 2013 nadrukkelijk aan de orde geweest. De grondexploitaties De Draai (RB2013-051) en De Vaandel (RB2013-061) zijn ingrijpend bijgesteld, evenals de NBK1 en de reserve beheer en sociale structuur. De financiële effecten hiervan op de gemeentebegroting zijn beperkt door de kosten van rioleringsaanleg in de grexgebieden ten laste te brengen van de rioleringsheffing (RB2013-059). De raad heeft op 23 april jl. de samenhangende besluiten genomen. Met de besluiten zijn tevens investeringen in grote infrastructuur die in de NBK1 (RB2013-054) zijn opgenomen veiliggesteld. Nog dit jaar starten we de voorbereiding van de Zuidtangent spoor-tunnel.

De start van de bouw in Westpoort (RTIC) is enigszins vertraagd door de MCA-Gemini groep in verband met de ingewikkelde en veranderende omstandigheden in de zorg. Hierover zijn ook in de pers al publicaties verschenen; start van de bouw is nu voorzien in 2015. Dit leidt echter niet tot vertraging van de aanvraag voor de omgevingsvergunning die inmiddels (mei 2013) is ingediend. Dit heeft ook een verschuiving in urenbegroting en -verantwoording tot gevolg, vooral bij omgevingsvergunningen.

Hoe een en ander precies uitpakt in de verdeling van dekking tussen enerzijds grex en investeringen en anderzijds exploitatie is nog met

onzekerheden omkleed. In de tweede bestuursrapportage kunnen we hierover meer inzicht in geven.

Ondertussen is de eerste fase van Broekhorn in ontwikkeling gekomen, is de kruising Westtangent / N242 veranderd in een groot knooppunt van wegwerkzaamheden, zijn de eerste woningen in De Draai opgeleverd en is in plandeel 3 en 4 in HHW Zuid gebouwd. Ook zijn gronden verkocht voor de bouw van het crematorium.

Een belangrijk besluit is genomen over de overheveling van taken en formatie van handhaving en omgevingsvergunning naar de RUD. De bedoeling is dat de RUD 1 januari 2014 of zoveel eerder als haalbaar operationeel is. Dan zullen ook de betreffende collega's overgaan.

Er is daarnaast veel energie gestoken in de ontwikkelingen binnen het sociaal domein. Ook in de optimalisatie beheer en gebruik van de binnen- en de buitensportaccommodaties, een gevolg van het traject Huis op Orde en de invoering van de btw belaste exploitatie is met de overdracht van SBH een belangrijke stap gezet. Het uitvoeringsprogramma WMO 2013 is in afwachting geweest van de uitkomsten uit de WMO-analyse. Deze gegevens worden nu verwerkt.

Gevolg van de huidige omstandigheden is ook dat in Heerhugowaard het aantal mensen met een bijstandsuitkering fors is opgelopen. In 2010/2011 waren dat er nog rond de 400. Inmiddels is dat opgelopen tot meer dan 600. Waarbij de groei steeds sterker wordt. Daarmee groeit ook het beroep op bijzondere bijstand en kwijtschelding. In de schuldhelpverlening merken we ook een toename en daarnaast een

verschuiving. Naast rekeningen van postorderbedrijven, de telecom-sector etc. gaat de problematiek gaat steeds vaker over hypotheeklasten als gevolg van ontslagen, gedwongen verhuizingen en/of echtscheidingen. De financiële gevolgen voor de gemeente zijn substantieel. Ook voor dit jaar zullen we weer een beroep moeten doen op de IAU omdat de stijging van het klantenbestand (behoorlijk) hoger is dan 10%.

Veel beweging zat er ook in de drie grote decentralisaties op het gebied van Jeugd, zorg (AWBZ en WMO) en Participatie (ISD en WSW). Het Sociaal Akkoord en het Zorgakkoord hebben effect op de decentralisaties. We weten nog niet exact hoe die uitwerken en al helemaal niet wat voor financiële consequenties de wijzigingen hebben. De Participatiewet in voorbereiding is een jaar uitgesteld. De Tweede Kamer heeft bepaald, dat de risico's van de drie decentralisaties onderzocht moeten worden. Dat onderzoek moet voor de zomervakantie afgerond zijn. Ook dat kan weer gevolgen hebben voor proces, inhoud en/of planning.

Van het Ministerie van BiZa hebben we richtinggevende correspondentie gekregen over regionale samenwerking en fusie. Samenwerken moet en wel in congruente (WGR) gebieden met meer dan 100.000 inwoners in een publiekrechtelijke rechtsvorm. De VNG is het eens met de noodzaak tot samenwerking, maar niet met het getalscriterium en de rechtsvorm. Over (gedwongen) fusie wil de VNG

het eigenlijk helemaal niet hebben. De uitwerking van de decentralisatiebrief verwachten is toegezegd in mei.

Ondertussen volgen we de ontwikkelingen op de voet en bereiden we voor wat kan op het gevaar af dat sommige dingen voor niets zullen blijken te zijn.

De voorbereidingen voor een Intergemeentelijke Sociale Dienst (ISD) zijn nog in volle gang, maar hebben wel last van de wijzigingen in de beleidsvoornemens op landelijk niveau. Ook regionaal zijn er verschillen waarneembaar in de gewenste diepgang en snelheid van het proces. 1 januari 2014 zullen we waarschijnlijk minder ver zijn dan vooraf verwacht.

Op regionaal niveau hebben we initiatief genomen tot versterking van de samenwerking met als resultaat een RegioTop, een Versnelingsgroep en de instelling van een Bestuurlijk Team vooralsnog op het gebied van de drie decentralisaties, maar als het goed gaat ook voor Bedrijfsvoering.

Op het gebied van Belastingen hebben we een intentieverklaring getekend voor samenwerking met Cosensus (een al bestaande gemeentelijke samenwerking in het zuiden van de provincie) en de regiogemeenten Alkmaar, Bergen, Graft-de Rijk, Langedijk en Schermer. De geplande invoeringsdatum is 1 januari 2014.

Ontwikkeling algemene uitkering uit het gemeentefonds op basis van meicirculaire 2013

De meicirculaire 2013 waarin wordt ingegaan op de ontwikkeling van het gemeentefonds is nog niet verschenen. Naar verwachting verschijnt de meicirculaire gemeentefonds op 31 mei 2013. Dat betekent dat in deze rapportage nog niet is ingegaan op de (financiële) effecten uit deze circulaire. Over de inhoud van de circulaire zal de raad separaat, voor de raad van 20 juni, worden geïnformeerd.

Stand van zaken bezuinigingen

Op 11 november 2010 heeft uw raad ingestemd met een pakket aan bezuinigingsmaatregelen (zogenaamde scenario 2, RB2010-131). De totale omvang aan ombuigingsmaatregelen voor 2013 bedraagt € 2,7 miljoen. Ten opzichte van 2012 wordt € 0,8 miljoen extra bezuinigd. Dit bedrag is exclusief de bezuinigingen in de bedrijfsvoering en exclusief de bezuinigingsmaatregelen uit 2010 en 2011 (in totaal € 1,5 miljoen).

Over de uitvoering van de bezuinigingsmaatregelen wordt u in de tweede bestuursrapportage 2013 verder geïnformeerd.

Arbitrage GEMBI-park

De uitspraak in beide zaken wordt voor het zomerreces van 2013 verwacht

Follow up managementletter Deloitte

In overeenstemming met afspraken die daarover met uw raad zijn gemaakt is als bijlage 2 bij deze eerste bestuursrapportage de reactie van het college op de bevindingen van de accountant naar aanleiding van de interimcontrole opgenomen.

De bestuurlijke planning voor deze rapportage is:

- 13 juni laatste 'veegactie' voor raadsvergadering van 20 juni; desgewenst technische bespreking van deze eerste bestuursrapportage over 2013 in de commissie Middelen;
- 20 juni raadsbehandeling (ter kennisname)

Burgemeester en wethouders van Heerhugowaard



Heerhugowaard
Stad van kansen

2. Ontwikkelingen

2.1. Rapportage op ontwikkelingen uit bestuurlijk jaarplan

Sector	Ontwikkeling
SO	<ul style="list-style-type: none"> De herzieningen van de grondexploitaties De Draai en De Vaandel zijn ingrijpend geweest, evenals de herziening van de NBK 1 en de reserve Beheer en Sociale Structuur. Door een verbinding te leggen met de verhoging van de rioleringsheffing zijn de financiële effecten voor de gehele gemeentebegroting beperkt gebleven en blijven investeringen in belangrijke voorzieningen en infrastructuurele werken mogelijk. In de eerste maanden van 2013 heeft het college een besluit genomen over de taken die naar de RUD overgaan.

2.2. Rapportage op nieuwe ontwikkelingen

Sector / Afdeling	Ontwikkeling
Concernstaf	In het kader van flexibilisering van de bedrijfsvoering en regionale samenwerking wordt in 2013 en begin 2014 een generiek functie-waarderingssysteem ingevoerd. Dit heet HR21 en wordt ook door de ons omringende gemeenten en landelijk bij alle gemeenten ingevoerd. Dit betekent o.a. dat we van 160 naar 50 soorten functies gaan.
Vastgoed	Wijziging van de Winkeltijdenwet: de gemeente krijgt een ruimere bevoegdheid de winkeltijden in de gemeente te bepalen. Er wordt een advies voorbereid vooral over openstelling op zondag.
Wijkbeheer	Uw Raad heeft op 23 april 2013 (RB2013-059) de Herijking kostendekkingsplan gemeentelijk rioleringsplan (GRP) 2011 -2015 vastgesteld.
Wijkbeheer	Het kabinet is voornemens de procesverbaal-vergoeding (pv-vergoeding) met ingang van 2014 af te schaffen. Voor de gemeente Heerhugowaard kan dit een nadeel van € 60.000 betekenen. Op de omvang van de lasten heeft dit voornemen geen effect.
Wijkbeheer	Met de provincie Noord-Holland worden gesprekken gevoerd om te komen tot uitruil van gronden (incl. beheer). Het betreft hierbij onder andere de aanleg van fietstunnels onder de Westeweg, fietsbrug over de Westeweg etc. Op dit moment is over de financiële consequenties (+/-) nog niets te melden.
WOC	De (financiële) gevolgen van de decentralisaties sociaal domein blijven onzeker. De tijdstippen van invoering zijn ook nog onzeker
WOC	Ten behoeve van de ontwikkeling van gebiedsdeel 2 is in het eerste kwartaal een besluit door het college (BW13-0043) genomen, waardoor dit project, met deelprojecten, in een versnelling is gekomen waar van te voren geen rekening mee kon worden gehouden. De benodigde capaciteit wordt nu met prioriteit vanuit WOC gegeven, maar gaat tijdelijk ten koste van andere werkzaamheden.



Heerhugowaard
Stad van kansen

3. Voortgang gestelde doelen

3.1. Voortgang doelen collegeprogramma

In de Voorjaarsnota 2013 wordt gerapporteerd op de voortgang van de gestelde doelen (zie pagina 52 tot en met 76 van dat document). Hierdoor wordt dit onderdeel niet meegenomen in deze rapportage.

3.2. Afwijking uitvoering bestaand beleid

Programma 1 Veiligheid

Doelen ten aanzien van eigen werkveld en uitvoering bestaand (sector)beleid		
Onderwerp	Omschrijving beoogd resultaat	Wat hebben we bereikt?
Sociale Veiligheid	Terugdringen aantal woninginbraken en criminaliteit op bedrijventerreinen.	Op basis van politiecijfers zien wij een daling in het aantal meldingen op beide gebieden. Onze rol daarin is voorlichting en preventie en het uitvoeren van persoonsgerichte aanpakken in het Veiligheidshuis.
Sociale Veiligheid	Terugdringen jeugdoverlast, overlast door jeugdgroepen	Het aantal meldingen jeugdoverlast is iets toegenomen. Een dergelijke ontwikkeling is inherent aan jeugdproblematiek en laat zich lastig beïnvloeden. Vanuit een integrale aanpak werken we aan het beheersbaar houden van de problematiek. Op dit moment is sprake van een groep in Zuid, met jongeren ook uit omliggende gemeenten, die problemen veroorzaakt.

Programma 2. Stedelijk beheer

Doelen ten aanzien van eigen werkveld en uitvoering bestaand (sector)beleid		
Onderwerp	Omschrijving beoogd resultaat	Wat hebben we bereikt?
Basisregistratie Grootchalige Topografie	Een uitgevoerde transitie van de huidige situatie naar een situatie waarin de gemeente informatie, processen en systemen voor de BGT heeft ingevoerd en voldoet aan de wettelijke verplichtingen die aan de transitie worden gesteld in het kader van het bronhouderschap BGT. De transitie leidt tot het verplicht gebruik van dezelfde uniforme grootchalige topografie in Nederland in alle werkprocessen. Het is een meerjarig project.	Voortgang BGT is behandeld in B&W van 23-04-2013/ BW13-0172
Verkeerszaken	Verkeersveiligheidsplan 2030	Raadsbesluit 22 januari 2013/ RB20121401
Verkeerszaken	Meerjarenuitvoeringsplan verkeersveiligheid 2014 - 2016	Niet van toepassing Planning derde kwartaal 2013
Verkeerszaken	Verkeersbesluit black-spots 2013 (kruising Zuidtangent-Stationsplein)	Op nadrukkelijk verzoek van wethouder Stam en Binnendijk is uitvoering aan de kruising in tijd verschoven (was 1 ^e kwartaal). Een basisplan wordt allereerst met de betrokken ondernemers en omwonenden in mei besproken. Besluitvorming volgt in derde kwartaal 2013
Wegen, straten, pleinen	Beheerplan Wegen	Door tijdsdruk en het maken van keuze is april niet haalbaar gebleken. Besluitvorming college tweede kwartaal 2013.
Wegen, straten, pleinen	Beheerplan Kunstwerken en oeverbescherming	Niet van toepassing Planning vierde kwartaal 2013
Straatmeubilair	Beheerplan straatmeubilair en verkeersvoorzieningen 2013 - 2018	B&W 27 november 2012/ BW12-0670
Parkeren	Resultaat parkeeronderzoek Stadshart (gereguleerd parkeren)	Niet van toepassing Planning derde kwartaal 2013.

Doelen ten aanzien van eigen werkveld en uitvoering bestaand (sector)beleid		
Onderwerp	Omschrijving beoogd resultaat	Wat hebben we bereikt?
Openbare verlichting	Advies om in de nachtsituatie te dimmen (woonwijken) of uit te schakelen (fietspaden)	Is verschoven, in overleg met wethouder, naar 2014. Reden voor deze verschuiving is gelegen in het feit dat een keuze betreft welke bij voorkeur dient te worden voorgesteld aan de nieuwe gemeenteraad (medio 2014).
Openbare verlichting	Actualisatie beheerplan OVL	Niet van toepassing Planning derde kwartaal 2013
Straatreiniging	Beheerplan straatreiniging	B&W 23-04-2013/ BW13-0230
Waterkering	Beheerkaart waterlopen	Niet van toepassing planning derde kwartaal 2013
Wijkgericht werken	Deelsubsidieverordening t.b.v. wijkpanels/bewonersinitiatieven. Ingangsdatum 1-1-2014.	Een concept notitie wordt in mei besproken. Afhankelijk van deze uitkomst zal besluitvorming in derde kwartaal 2013 plaatsvinden (stond voor de raad van mei).
Markt	Nieuwe marktverordening	In afwachting van VNG model. Ook na contact met de VNG is het moment van levering niet te duiden. Nieuwe verordening wordt op VNG model gebaseerd.
Spelen	Evaluatie Avontuurlijk spelen (conform RB2011-033)	B&W 26-02-2013/ BW13-0053
Spelen	Beheerplan spelen	B&W 02-04-2013/ BW13-0130
Openbaar groen	Maaibeleid 2013 (conform motie 2, raad 26-6-2012)	Uitgangspunten besproken in commissie SB d.d. 08 november 2012 en 10 januari 2013.
Openbaar groen	Adopteren onderhoud rotondes (conform motie 12, raad 28-6-2012)	B&W 12-03-2013/ BW13-0117
Openbaar groen	Vervanging bomen Zuidwijk/Huygenhoek (VJN)	Besluitvorming bij VJN 2013 d.d. 20-06-2013
Openbaar groen	Actualisatie lijst Monumentale bomen	Raad 28-05-2013/ RB2013-064

Doelen ten aanzien van eigen werkveld en uitvoering bestaand (sector)beleid		
Onderwerp	Omschrijving beoogd resultaat	Wat hebben we bereikt?
Afval	Grondstoffenbeleidsplan 2013 - 2016	Raad 28-05-2013/ RB2013-070
Riolering	Beheerplan riolering	Een omissie onzerzijds heeft betekend dat dit onderwerp op de agenda is geplaatst. Het beheerplan is al een integraal onderdeel van het Gemeentelijk Riolerings Plan (GRP) 2011 t/m 2015.
Integraal Beheer Openbare Ruimte	Actualisatie beleid uit 2006 van primaire en secundaire fiets- en voetpaden (incl. kaart)	Is verschoven, in overleg met wethouder, naar 2014. Reden voor deze verschuiving is gelegen in het feit dat een keuze betreft welke bij voorkeur dient te worden voorgelegd aan de nieuw samengestelde gemeenteraad (medio 2014)
Integraal Beheer Openbare Ruimte	Evaluatie Objectenbeleid	B&W 26-01-2013/ BW13-0089
Integraal Beheer Openbare Ruimte	Subsidieaanvraag BDU kleine infra	Niet van toepassing planning derde kwartaal 2013
Integraal Beheer Openbare Ruimte	Groot onderhoud openbare ruimte 2014	Niet van toepassing planning vierde kwartaal 2013
Integraal Beheer Openbare Ruimte	Actualisatie IBOR plan	Niet van toepassing planning derde kwartaal 2013

Programma 3. Stedelijke voorzieningen en duurzame leefomgeving

Doelen ten aanzien van eigen werkveld en uitvoering bestaand (sector)beleid		
Onderwerp	Omschrijving beoogd resultaat	Wat hebben we bereikt?
Project Zeecontainers	Terugdringen illegale zeecontainers op de bedrijventerreinen en in het buitengebied van HHW	Project is in uitvoering
Project Kompas Noordkop	Inventariseren verblijfplaatsen buitenlandse werknemers in HHW, inschrijving buitenlandse werknemers in GBA, handhaven op calamiteiten (bouwkundig en brandveiligheid), opstellen van (regionaal) huisvestingsbeleid en aanpak malafide huisvestings- en uitzendorganisaties	Inventarisatie deels afgerond; aanpak regionaal huisvestingsbeleid opgesteld, andere projectonderdelen in uitvoering.
Zuidtangent	Vorbereiding reconstructie gedeelte ter hoogte van het Stadshart; 'pre- voorbereiding' ondertunneling bij het spoor	<ul style="list-style-type: none"> • Deel Stadshart: De projectopdracht is vastgesteld. Het verkeerskundig ontwerp is aangepast tot een technisch schetsontwerp en is tijdens een inloopavond gepresenteerd aan bewoners en ondernemers. Er wordt een ontwerp verkeersbesluit genomen, gecombineerd met de omgevingsvergunning en een binnenplanse wijziging op het bestemmingsplan. Het schetsontwerp wordt door een externe partij vertaald naar een voorlopig ontwerp. • Ondertunneling spoor: Voorstel in de route met het verzoek of de raad een voorbereidingskrediet beschikbaar wil stellen (RB2013-087 raad 18 juni 2013).
Leges omgevingsvergunningen	Voor de VJN 2013 inzicht in relatie tussen en effecten van kostendekkendheid en 'werkenaanbod' in de bouw	VJN 2013: komende vier jaar 5% legesverhoging (tot max 20%), het werkenaanbod in de bouw- de opbrengst over meerdere jaren bezien, de kostenkant nader onderzoeken, om te zien in hoeverre het Wabo product eerder minder kan worden belast.
Invoering omgevingswet	Invoeringstermijn is nog onzeker, we volgen de ontwikkeling en passen waar nodig werkprocessen aan	Invoering naar verwachting pas in 2018. De ontwikkelingen worden nauwlettend gevolgd.

Doelen ten aanzien van eigen werkveld en uitvoering bestaand (sector)beleid		
Onderwerp	Omschrijving beoogd resultaat	Wat hebben we bereikt?
Kadernota grondbeleid	Een vernieuwing en actualisering van het door de raad in 2008 vastgestelde kader voor het grondbeleid mede in relatie tot de veranderde omstandigheden	Herziening wordt voorbereid voor het najaar van 2013
Integraal Huisvestingsplan (IHP)	Vaststellen IHP	Er ligt een concept. Dit vormde de basis voor het uitwerken van de samenwerking tussen de schoolbesturen Flore en de Blauwe Loper. Er zijn twee reserves ingesteld op basis van het concept IHP. Als de samenwerking tussen de besturen een feit is kan er doorgepakkt worden op de huisvestingsscenario's per deelgebied.
ISV-bestedingsplan 2013	Vaststellen bestedingsplan	Vaststelling voorzien in september 2013; uitstel door uitwerking plannen voor een vorm van starterslening.
Bodembeleid	Actualiseren Bodembeleid (i.a.v. ontwikkelingen regionale uitvoeringsdienst)	Als gevolg an het besluit overheveling van deze taak naar RUD wordt actualisering daar uitgewerkt.
Verordening en beleid op speelautomaten (kansspelen)	Vaststelling verordening in 2012, aanbesteding en uitrol eind 2012/begin 2013	Verordening is vastgesteld (RB2012-122, raad januari 2013)
Bestaande Bestemmingsplannen	Doelstelling om alle bestaande bestemmingsplannen actueel te hebben op 1 juli 2013 (zie opsomming):	
Bestemmingsplan Buitengebied	Geactualiseerd bestemmingsplan	Het bestemmingsplan Buitengebied is in voorbereiding. We zijn ingehaald door jurisprudentie en zijn genoodzaakt een MER (milieu effect rapportage) op te stellen. We gaan hierdoor de oorspronkelijke planning niet halen. Het vigerende bestemmingsplan gaat (tijdelijk) verder als beheersverordening totdat het nieuwe bestemmingsplan wordt vastgesteld. Voor het bestemmingsplan Buitengebied wordt een nieuwe planning gemaakt.
Bestemmingsplan Zuid West	Geactualiseerd bestemmingsplan (Butterhuizen, Edel-	Dit bestemmingsplan is vastgesteld en onherroepelijk

Doelen ten aanzien van eigen werkveld en uitvoering bestaand (sector)beleid		
Onderwerp	Omschrijving beoogd resultaat	Wat hebben we bereikt?
	stenenwijk)	(RB2012-101 d.d. 16 oktober 2012)
Bestemmingsplan Zuid Oost Hoek	Geactualiseerd bestemmingsplan (onder andere Oostertocht, Zuidwijk Huijgenhoek)	In concept klaar en gereed voor vaststelling in gemeenteraad 18 juni 2013 (RB2013-097)
Bestemmingsplan de Draai	Geactualiseerd bestemmingsplan	Bestemmingsplan is nagenoeg gereed voor de inspraak
Bestemmingsplan Stationsgebied	Geactualiseerd bestemmingsplan	Het voorontwerp bestemmingsplan ligt ter inzage. Het bestemmingsplan zal niet voor 1 juli 2013 worden vastgesteld maar kort na de zomerperiode.
Bestemmingsplan Heerhugowaard Oost	Geactualiseerd bestemmingsplan	Het bestemmingsplan is vastgesteld en onherroepelijk (RB2012-155 d.d. 26 februari 2013).
Bestemmingsplan Oud-Centrum	Geactualiseerd bestemmingsplan	Ontwerpbestemmingsplan ligt voor de vaststelling ter visie. Het plan zal ter vaststelling worden aangeboden in de raad van 18 juni 2013 (RB2013-093).
Bestemmingsplan Stadshart	Geactualiseerd bestemmingsplan	Het bestemmingsplan is vastgesteld (RB2012-112 d.d. 22 januari 2013), maar is nog niet onherroepelijk, omdat er beroep is ingesteld.
Bestemmingsplannen t.b.v. ontwikkelingen:		
Bestemmingsplan RTIC (MCA)	Bestemmingsplan in combinatie met een omgevingsvergunning	In mei komt voorontwerp van het bestemmingsplan naar buiten voor inspraak.
Bestemmingsplan de Vork (de Vaandel)	Vorbereiding actualiseren bestemmingsplan	Dit bestemmingsplan staat in de planning om te worden vastgesteld in 2014.

Doelen ten aanzien van eigen werkveld en uitvoering bestaand (sector)beleid

Onderwerp

Duurzaamheid

Omschrijving beoogd resultaat

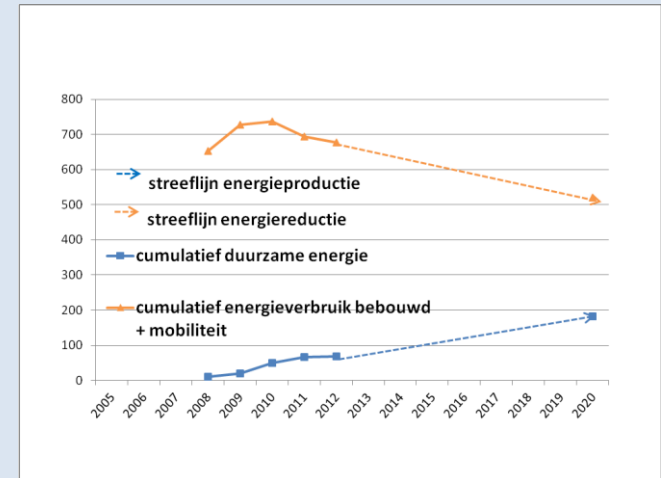
Heerhugowaard energieneutraal in 2030

Programma Duurzaamheid 2012 - 2015

Diverse projecten, activiteiten en kansen binnen de volgende thema's worden uitgevoerd cq. benut:

- Gebouwde omgeving;
- Communicatie en educatie
- Hernieuwbare energie
- Nieuwbouw
- Bedrijven en glastuinbouw
- Mobiliteit

Wat hebben we bereikt?



Energiegebruik en duurzame productie Heerhugowaard (in GWh)

Belangrijke gerealiseerde / lopende projecten :

- Stad van de Zon, zonnepanelen en windturbines
- Zonnepanelen op Werf, vrijwel elke school, gemeentehuis en diverse bedrijven/instellingen
- NME functie (www.nmeheerhugowaard.nl) uitvoeringsfase
- Gericht op particulieren: TEMPO (2x), Zonnesteek, Collectieve Energie-inkoop (2x), Collectieve inkoop zonnepanelen (2x)
- Revolverend fonds duurzaamheid ingericht, diverse (project) subsidies binnengehaald
- Infrastructuur openbare oplaadpunten voor ca. 65% dekkend, duurzaam elektrisch / hybride wagenpark,

Doelen ten aanzien van eigen werkveld en uitvoering bestaand (sector)beleid		
Onderwerp	Omschrijving beoogd resultaat	Wat hebben we bereikt?
		duurzame bandenpomp <ul style="list-style-type: none"> • Duurzaamheid wordt steeds meer de standaard • Aandachtspunt : realiseren van ambitieuze(re) duurzaamheids-ambities nieuwbouw woningen/bedrijven onder de huidige economische omstandigheden.

Programma 4. Sociale samenhang

Doelen ten aanzien van eigen werkveld en uitvoering bestaand (sector)beleid		
Onderwerp	Omschrijving beoogd resultaat	Wat hebben we bereikt?
Jeugd	Actualisatie van het programma Kansrijk Jong waarbij afstemming met alle andere programma's (Meedoen is Winnen, Vrije Tijd en WWZ) zal plaatsvinden.	De programma's Kansrijk Jong, Wonen, Welzijn & Zorg, Meedoen is Winnen en Vrije Tijd) zijn in concept klaar. Vanwege de ontwikkelingen binnen het Sociale Domein is in overleg met de wethouders afgesproken deze programma's tijdelijk 'on hold' te zetten totdat helder is wat binnen en voor het Sociale Domein benodigd is.
Jeugd	Kadernota brede school 2013	Actualisatie Kadernota Brede Scholen met schoolbesturen is gaande. Bespreking in commissie MO en vaststelling raad in juni (RB2013-103).
Jeugd	Evaluatie doorontwikkeling CJG tot september 2013	Doorontwikkeling is gaande waarbij aansluiting met Passend Onderwijs is gemaakt en aandacht voor verdere ontwikkeling 1 Gezin, 1 Plan, 1 Regisseur. Ervaringen komen terug in de evaluatie in september.
Project huis op orde	<ul style="list-style-type: none"> • Subsidiebeleid maatschappelijk vastgoed: • Transparantie in inzet van maatschappelijk vastgoed ten bate van activiteiten om de gemeentelijke doelstellingen te bereiken inclusief een helder subsidie- en 	De invoering van het sportbesluit heeft veel transparantie gegeven in de inzet van maatschappelijk vastgoed voor sportactiviteiten. Deze kennis zal verder benut worden voor het beleid betreffende inzet overig maatschappelijk

Doelen ten aanzien van eigen werkveld en uitvoering bestaand (sector)beleid		
Onderwerp	Omschrijving beoogd resultaat	Wat hebben we bereikt?
	huurbeleid.	vastgoed.
Onderwijs	Jaarverslag Leerplicht (art 25) 2011 - 2012	Jaarverslag is 5 maart 2013 vastgesteld door college (BW13-0060) en ter kennisname aangeboden aan de Raad.
Onderwijs	Jaarverslag Leerplicht (art 25) 2012 - 2013	Niet van toepassing: schooljaar is nog niet afgelopen (planning vierde kwartaal 2013).
Sport	<ul style="list-style-type: none"> • Tweejarig onderzoek naar beheer en exploitatie gemeentelijke sportaccommodaties (binnen & buiten). • Optimalisatie beheer en gebruik van de binnen- en de buitensportaccommodaties, is een gevolg van het traject Huis op Orde en de invoering van de btw-belaste exploitatie sportaccommodaties. In januari 2013 zal naar verwachting de bestuurlijke overdracht van de Stg. Binnensportaccommodaties plaatsvinden. Hierna is 1,5 tot 2 jaar nodig om tot strategische keuze te komen van wat de optimale beheersorganisatie is. Een en ander wordt eerste kwartaal in projectplanvoorstel ter besluitvorming voorgelegd aan MT / College. 	<ul style="list-style-type: none"> • SBH is qua bestuursbezetting eerder dan gepland overgegaan naar de gemeente. • Het vertrek van Servicepunt uit De Horst heeft, tevens eerder dan gepland, de vraag op tafel gebracht of SBH ook beheer en exploitatie van De Horst (en op termijn meerdere multifunctionele accommodaties) zou kunnen doen. Dit is in verder onderzoek. Projectplan voorstel is in voorbereiding.
Sociale samenhang van de gemeente.	<p>Doorontwikkeling programma Meedoen is Winnen; Stimuleren sociaal contact, burgerparticipatie en versterken eigen burgerkracht (met als doel een omslag in het maatschappelijk verkeer; regie bij burger).</p> <p>Het project De Kanteling</p>	<p>De programma's Kansrijk Jong, Wonen, Welzijn & Zorg, Meedoen is Winnen en Vrije Tijd zijn in concept klaar. Vanwege de ontwikkelingen binnen het Sociale Domein is in overleg met de wethouders afgesproken deze programma's tijdelijk 'on hold' te zetten totdat helder is wat binnen en voor het Sociale Domein benodigd is. Project de Kanteling artikelenreeks stadsnieuws over de Kanteling. Kantelingsspel is ontwikkeld en met diverse partijen gespeeld. trekker in regionaal kantelingscommunicatietraject waarin een onderzoek naar leefstijlen en houding van burgers tov de kanteling wordt gemeten. Hieruit volgt een</p>

Doelen ten aanzien van eigen werkveld en uitvoering bestaand (sector)beleid		
Onderwerp	Omschrijving beoogd resultaat	Wat hebben we bereikt?
Sociale samenhang van de gemeente.	<ul style="list-style-type: none"> • Aanbesteding welzijnswerk 	<p>communicatieadvies op leefstijl per gebied binnen Heerhugowaard en bijbehorend communicatieplan dat lokaal door de lokale projectgroep De kanteling wordt uitgevoerd in Heerhugowaard.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Met de portefeuillehouders is afgesproken om voor het jaar 2014 offertes uit te vragen bij de huidige opdrachtnemer en op een aantal percelen bij andere partijen. Voor de zomer helderheid over contractvorming 2014.
Zorg	<ul style="list-style-type: none"> • Actualisering Algemene subsidieverordening en Deelsubsidieverordeningen 	<ul style="list-style-type: none"> • Evaluaties van de bestaande deelverordeningen is gedaan. Verbeterpunten worden doorgevoerd en zullen van toepassing zijn voor het subsidiejaar 2014 (e.v.).
Vrije Tijd	<ul style="list-style-type: none"> • Opstellen van het programma Vrije Tijd waarbij afstemming met andere programma's zal plaatsvinden. • Opstellen van het programma Wonen, Welzijn en Zorg waarbij afstemming met andere programma's zal plaatsvinden. 	<ul style="list-style-type: none"> • De programma's Kansrijk Jong, Wonen, Welzijn & Zorg, Meedoen is Winnen en Vrije Tijd zijn in concept klaar. Vanwege de ontwikkelingen binnen het Sociale Domein is in overleg met de wethouders afgesproken deze programma's tijdelijk on hold te zetten totdat helder is wat binnen en voor het Sociale Domein benodigd is.
Onderwijs	Opheffen openbare basisschool voor speciaal onderwijs De Witte Raven (fusie met Bommelsteijn)	De Raad heeft besloten tot het opheffen van de openbare basisschool voor speciaal onderwijs De Witte Raven op grond van artikel 162 van de Wet op het primair onderwijs. Aan de opheffing wordt als ontbindende voorwaarde verbonden dat op 1 augustus 2013 daadwerkelijk de scholenfusie plaatsvindt. (RB2012-159, 22 januari 2013).
Onderwijs	Jaarstukken/ begroting / St. de Blauwe Loper	De stukken zijn nog niet ontvangen. 1 juli is datum aanleveren jaarstukken; 1 december is datum aanleveren begroting.

Doelen ten aanzien van eigen werkveld en uitvoering bestaand (sector)beleid		
Onderwerp	Omschrijving beoogd resultaat	Wat hebben we bereikt?
Onderwijs	Volwasseneneducatie: Naar aanleiding van de uitwerking (AmvB) van het wetsvoorstel zal een nieuwe productovereenkomst moeten worden afgesloten.	Productovereenkomst is opgesteld en ondertekend op 11 maart 2013.
Zorg	Uitvoeringsprogramma WMO 2013	Het uitvoeringsprogramma WMO 2013 is in afwachting geweest van de uitkomsten uit de WMO-analyse. Deze gegevens en taakstelling op het WMO budget 2013 (€ 100.000) worden nu verwerkt. Verwachte vaststelling in College: mei (na afstemming met CAR).
Zorg	Meerjarenovereenkomst algemeen maatschappelijk werk en sociaal raadslieden	Meerjarenovereenkomst is afgesloten.
Decentralisatie Awbz-begeleiding:	<ul style="list-style-type: none"> Conform conceptregerakkoord zal de decentralisatie van de Awbz-begeleiding naar de gemeenten doorgaan. De voorbereiding zal worden voortgezet. Afhankelijk van de werkelijke datum van invoer zal de raad een concept kadernota worden voorgelegd. Het beoogde resultaat is uitgebreid. Het gaat nu niet meer alleen om de overheveling van de Begeleiding uit de Awbz, maar ook van de Persoonlijke verzorging. Daarnaast de bezuiniging op de Huishoudelijke hulp van 40% en het afschaffen van ZZP 1 en 2 (Scheiding wonen en zorg) in 2013, en, (tot 2016) ZZP 3 voor een aantal doelgroepen. 	Startnotitie Awbz-begeleiding is gereed. Doelgroepen voor begeleiding zijn redelijk in beeld en projectorganisatie is opgezet. Werkgroepen Marktconsultatie en Toegang zijn aan het werk. In het kader van een pilot met de zelfredzaamheidsmatrix hebben zorgaanbieders 400 mensen volgens deze methodiek gescoord en ondergebracht in profielen. Op basis hiervan kan het aanbod straks worden bepaald.
Transitie Jeugdzorg	In 2013 moet het ontwerp tot stand komen om alle zorg voor jeugd in de lokale situatie te organiseren en welke zorg nog (boven)regionaal tot stand moet komen. Eind 2012/begin 2013 zal een planning gemaakt worden: op basis van de behoefte en op basis van de visie, moeten mogelijkheden met geschikte partijen worden onderzocht en bedacht. De stappen en tussendoelen worden in een	Binnen de regio is een werkplan met diverse projecten opgesteld, die verdere invulling behoeft alvorens met de plannen te kunnen starten.

Doelen ten aanzien van eigen werkveld en uitvoering bestaand (sector)beleid		
Onderwerp	Omschrijving beoogd resultaat	Wat hebben we bereikt?
Jeugd / onderwijs	<p>planning verwerkt, inclusief communicatieplan met beslis-momenten/ informatiemomenten.</p> <p>Vorbereiden aansluiting jeugdzorg met Passend Onderwijs. (als onderdeel van aanpak Zorg voor Jeugd). Ondersteunen/ begeleiden pilot ZAT-CJG in Heerhugowaard. Verdere afspraken maken met Alkmaar (projectleider) over gewenste resultaten en terugkoppeling voortgang.</p>	<p>Begin april is binnen Heerhugowaard en Bergen een pilot met ZAT-CJG's gestart. In Heerhugowaard zijn 9 scholen betrokken tot en met einde schooljaar. Tussentijds vindt terugkoppeling aan de gemeente plaats over de ervaringen.</p>
Armoedebeleid	<p>In overleg met de gemeenteraad worden in 2013 enkele bezuinigingsmaatregelen doorgevoerd.</p>	<p>De toeslag chronisch zieken en gehandicapten en senior-toeslag is tot 1 regeling samengevoegd en de langdu-righeidstoeslag is verlaagd. De beoogde bezuinigingen zijn gerealiseerd.</p>

Programma 5. Dienstverlening, communicatie en informatisering

Doelen ten aanzien van eigen werkveld en uitvoering bestaand (sector)beleid		
Onderwerp	Omschrijving beoogd resultaat	Wat hebben we bereikt?
Integriteitsbevordering	Medewerkers training morele oordeelsvorming	Meer dan de helft medewerkers getraind. De rest volgt in 2013.
Kansen tot verbetering in kwetsbare processen (risico-inventarisatie)	Plan van aanpak verbetering kwetsbare functies/ processen	In juni 2013 bijeenkomst MM waarbij processen die zijn doorgelicht met medewerkers worden gepresenteerd. Daarna plan van aanpak implementatie en borging verbeteringen.
Moreel leeroverleg	<ul style="list-style-type: none"> Als medewerkers getraind: 1 maal per jaar Als medewerkers niet getraind: MM-ers onderling 	3 cases besproken in MM/MT verband.
Onderzoek nut/ noodzaak kadernota verbonden partijen	Op basis van al beschikbare informatie c.q. besluitvorming gecombineerd met de aanbevelingen van de accountant adviseren aan B&W over nut en noodzaak van een kadernota verbonden partijen.	Als gevolg van drukte in het voorjaar is de uitvoering van dit doel vertraagd. Een stagiair bij de Concernstaf doet een onderzoek naar de wijze waarop de gemeente grip heeft en toezicht houdt op de verbonden partijen. Dit onderzoek rond hij eind juni 2013 af. Ook wordt binnen de regio NK onderzocht op welke wijze wij de grip op verbonden partijen kunnen vergroten. In de loop van 2013 wordt hierover een advies aan de colleges van B&W verwacht.

3.3. Voortgang projecten

3.3.1. Projecten grondexploitaties

Samen met de jaarstukken 2012 en de Voorjaarsnota 2013 is aan de raad de Meerjaren Prognose Grondexploitaties (MPG) aangeboden. De MPG biedt volledige inzage in de voortgang en de ontwikkelingen van de verschillende grondexploitaties. De eerste bestuursrapportage 2013 staat tegelijkertijd met de jaarstukken 2012 en de Voorjaarsnota 2013 op de agenda van de raad. Indien daartoe aanleiding

bestaat zal in de tweede bestuursrapportage 2013 over de afwijkingen ten opzichte van de MPG worden gerapporteerd.

In de MPG 2013 wordt een positief resultaat (ca. € 1,6 miljoen) verwacht op de grondcomplexen Zandhorst III, Noordereiland en Beveland ultimo 2013 (zie pagina 15 van de MPG 2013). Omdat de te maken kosten de positieve boekwaarde op dit moment nog overstijgen mag dit resultaat nu nog niet worden genomen.



Heerhugowaard
Stad van kansen

4. Financiën

4.1. Verloop begroting

In de onderstaande tabel treft u het verloop aan van het begrotingsresultaat waarbij rekening is gehouden met de financiële effecten van de Voorjaarsnota 2014. Het voordelige begrotingsresultaat ad € 808.000, dat daaruit voortvloeit, is het uitgangspunt voor deze bestuursrapportage.

<i>Bedragen x € 1.000</i>			
	Lasten	Baten	Saldo
Primaire begroting	158.531	158.972	441
Begrotingswijzigingen t/m april	1.618	1.857	239
Actuele begroting	160.149	160.829	680
Nog te verwerken effecten VJN 2013			128
Begrotingsresultaat na verwerken VJN 2013			808

In de Voorjaarsnota 2013 wordt uitgegaan van een begrotingsresultaat van € 737.000. Het voordelige verschil ad € 71.000 is veroorzaakt door het herberekenen van de kapitaallasten op basis van de werkelijke balanswaarden van de activa per 1 januari 2013.

De nog te verwerken effecten uit de VJN 2013 kunnen als volgt worden gespecificeerd:

<i>Bedragen x € 1.000</i>	
RB2012097 Popbeleid	50
VJN 2013 4.2 Ontwikkelingen	600
VJN 2013 4.3 Voorgestelde beleidsintensiveringen	-926
VJN 2013 4.4 Voorgestelde dekkingsmogelijkheden	287
Realisatie taakstelling raadsbegroting 2013	117
Nog te verwerken effecten VJN 2013	128

4.2. Rapportage programma's

Hieronder is het totale effect vermeld van de verwachte afwijkingen. Een specificatie van deze afwijkingen op programmaniveau is opgenomen op de volgende bladzijde. Een minteken (-) voor een bedrag duidt op een negatief effect.

<i>Bedragen x € 1.000</i>			
	Begroting	Afwijkingen BURAP I	Prognose Rekening 2013
Begrotingsresultaat voor resultaatbestemming	-971	-1.209	-2.180
Mutaties reserves	1.651	267	1.918
Nog te verwerken effect VJN 2013	128		128
Begrotingsresultaat na bestemming	808	-942	-134


4.2.1. Toelichting van de verschillen per programma

Hierna is een toelichting op de verschillen per programma opgenomen. Gerapporteerd wordt op de verwachte afwijkingen op onderdelen van programma's (producten) en de afdelingskosten. Conform artikel 5 lid 5 van de financiële verordening worden afwijkingen op de


oorspronkelijke ramingen van de baten en lasten toegelicht. Het betreft afwijkingen groter dan 25% van het productbudget (met een minimum van € 10.000) en/of hoger dan € 25.000. In de kolom I/S is toegelicht of een verschil incidenteel of structureel van aard is.

Lasten				Baten			
Programma	Begroot 2013	Prognose werkelijk	Prognose Afwijking Burap II	Programma	Begroot 2013	Prognose werkelijk	Prognose Afwijking Burap II
1. Veiligheid	3.500	3.500	0	1. Veiligheid	80	80	0
2. Stedelijk beheer	30.583	30.772	-189	2. Stedelijk beheer	11.067	11.423	356
3. Sted. Voorz. En duurzame leefomgeving	62.049	61.642	407	3. Sted. Voorz. En duurzame leefomgeving	56.727	57.173	446
4. Sociale samenhang	45.126	46.990	-1.864	4. Sociale samenhang	16.874	16.826	-48
5. Dienstverl., Comm. en Informatisering	11.719	12.481	-762	5. Dienstverl., Comm. en Informatisering	1.937	1.822	-115
Algemene dekkingsmiddelen	9	9	0	Algemene dekkingsmiddelen	65.401	65.961	560
Onvoorzien	71	71	0	Onvoorzien	0	0	0
Mutatie reserves	7.093	7.093	0	Mutatie reserves	8.744	9.011	267
Totaal lasten programma's	160.150	162.558	-2.408	Totaal baten programma's	160.830	162.296	1.466
Begrotingsresultaat	680	0	0				
Totaal lasten organisatie	160.830	162.558	-2.408	Totaal baten organisatie	160.830	162.296	1.466

Bedragen »/ 1.000



TOTALE AFWIJKING T.O.V. BEGROTINGSRESULTAAT
-942



Programma 2 – Stedelijk beheer

Bedragen x € 1.000

Product	Lasten	Baten	Incidenteel/ Structureel I/S	Toelichting op afwijking
6210 Wegen, straten en pleinen	-11		S	Betreft vooral de hogere bijdrage voor het onderhoud van dijkwegen van het Hoogheemraadschap (WHW).
6213 Wegen, straten en pleinen (derden)	-171	67	I	<p>Lasten</p> <ul style="list-style-type: none"> Er is een afkoopsom uitbetaald aan een medewerker. Rekening houdend met de lagere salariskosten, omdat deze medewerker per 1 juli 2013 met FPU gaat, bedraagt de overschrijding € 44.000. Er worden minder uren ingezet voor grexen en investeringen dan begroot. Dit leidt tot een verschuiving van ingezette uren naar de exploitatie. De extra ureninzet op dit product betreft werkzaamheden die verbonden zijn aan het bouwrijp maken van de Broekhorn (€ 127.000 N). <p>Baten</p> <ul style="list-style-type: none"> Het contract met de provincie van een gedetacheerde medewerker is per 1 april opgezegd. Hierdoor vallen de inkomsten lager uit (€ 60.000 N). De onder de lasten benoemde uren voor Broekhorn worden vergoed door Bouwfonds (€ 127.000 V).
6219 Gladheidsbestrijding	-21		I	Als gevolg van de strengere winter is er meer zout verbruikt. Doordat er nu met pekewater wordt gespoten is de overschrijding beperkt gebleven.
6721 Inzameling huishoudelijk afval	119	262	I	<p>In de jaarstukken 2012 is een onderzoek aangekondigd naar de kosten/ opbrengstenontwikkeling op dit product. De benoemde voordelen worden meegenomen in de tariefsberekening 2014.</p> <p>Lasten</p> <p>Bezuiniging op product straatreiniging (structureel effect uit de jaarstukken 2012) heeft voordelig effect van € 52.000 op 'Doorbelaasting afval'. Daarnaast zijn de verwerkingskosten afval geprognosticeerd op basis van kencijfers voorgaande jaren in plaats van op het voorschotbedrag HVC.</p>

Bedragen x € 1.000

Product	Lasten	Baten	Incidenteel/ Structureel I/S	Toelichting op afwijking
6730 Riolering	-76	33	I	<p>Baten Het voordeel betreft niet geraamde opbrengst glas (€ 12.000 V), niet volledig geraamde vergoedingen afvalfonds (€ 85.000 V) en opbrengsten oud papier en karton (€ 170.000), meeropbrengst oude materialen (€ 20.000 V) en het effect om de vergoeding voor bouwen sloopafval met ingang van 2013 te staken (Raad 18 december 2012, RB2012-131, € 25.000 N).</p> <p>Lasten</p> <ul style="list-style-type: none"> • Door de afdeling Ingenieursbureau worden minder uren ingezet voor grexen en investeringen dan begroot. Dit leidt tot een verschuiving van ingezette uren naar de exploitatie. De verwachting is dat IB in 2013 440 niet begrote uren zal inzetten op het product riolering ten behoeve van het samenwerken in afvalwaterketen • Binnen dit product ontstaan op diverse onderschrijdingen, zoals Inhuur personeel (€ 22.000 V), storting voorziening riolering (als gevolg van RB2013-059, € 136.000 V), lagere doorbelasting groot onderhoud wijken (€ 38.000 V). Conform RB2013-059 d.d. 23 april 2013 zal dit voordeel worden benut voor de versnelde afschrijving van rioleeringsinvesteringen (€ 236.000 N). <p>Baten Voor de inzet van personeel van de gemeente ten behoeve van het samenwerken in afvalwaterketen wordt een vergoeding ontvangen. Dit bedrag is niet opgenomen in de begroting (€ 33.000 V). Het bedrag wordt benut voor versnelde afschrijving (zie lasten) op basis van RB2013-059 d.d. 23 april 2013.</p>

Programma 3 - Stedelijke voorzieningen en duurzame leefomgeving

Bedragen x € 1.000

Product	Lasten	Baten	Incidenteel/ Structureel I/S	Toelichting op afwijking
6824 Wabo vergunning		443	I	Er is, conform de afspraken uit de raadsbegroting 2013, een nieuwe prognose gemaakt van de te verwachten legesinkomsten. Deze prognose is gebaseerd op de woningbouwprognose zoals opgenomen in de MPG en het gemiddelde van reguliere aanvragen van de afgelopen jaren. In mei 2013 is de aanvraag voor de legesvergunning van het RTIC binnengekomen. Dit beïnvloed het resultaat op de leges omgevingsvergunningen eenmalig.
Uren SRO				
6811 Bestemmingsplannen	44		I	Als gevolg van Matchpoint is een medewerker van SRO gedetacheerd naar de griffie. Dit leidt tot een verminderde ureninzet op de hiernaast genoemde producten van SRO. Binnen programma 5 is op product 6003 Griffie een nadeel gemeld ter grootte van € 60.000.
6845 Woonruimteverdeling	28			
Uren OMGEVINGSVERG.				
6824 WABO vergunning	223		I	Het aantal productieve uren van de afdeling Omgevingsvergunning is te hoog begroot. Bij het opstellen van de begroting is het afdelingsmanagement aangemerkt als productief schrijvend op het product Wabo-vergunning, terwijl het management in werkelijkheid geen uren verantwoord op dit product. Hierdoor ontstaat op rekeningbasis een voordeel. Daarnaast is door de afdeling door de griep epidemie minder productief dan begroot.
Uren HANDHAVING				
6742 Handhaving	74		I	De afdeling Handhaving verwacht in 2013 een lagere productiviteit door een hoog ziekteverzuimpercentage. Daarnaast is er sprake van een meer dan gemiddelde uitval van productieve uren als gevolg van het opleiden van personeel.
6824 WABO vergunning	74			

Programma 4 – Sociale samenhang

Bedragen x € 1.000

Product	Lasten	Baten	Incidenteel/ Structureel I/S	Toelichting op afwijking
6480 Gemeensch.baten/ lasten van het onderwijs	-267		I	De Raad heeft besloten om € 267.000 uit te keren als afkoopsom voor de schoolbesturen ten behoeve van de Remedial Teaching (Voorjaarsnota 2012). Het bedrag wordt gedekt door een onttrekking aan de reserve Kinderopvang voor hetzelfde bedrag (zie Mutaties reserves, pagina 33).
6610 Wet BUIG	-1.932		I	Het klantenbestand WWB neemt aanzienlijk toe. In januari 2013 zijn wij gestart met 539 klanten. Maandelijks neemt ons klantenbestand met 15 klanten toe. Medio april bedraagt het cliëntenbestand 615. Ook het aantal aanvragen in het kader van de IAOW en IOAZ stijgt. Rekening houdend met deze cijfers bedraagt het tekort over 2013 € 1,9 miljoen. In 2013 zal wederom een beroep worden gedaan op de RIAU (€ 1,4 miljoen). Omdat de toekenning van RIAU afhankelijk is van een aantal factoren wordt deze verantwoord op het moment dat de beschikking van het Rijk is ontvangen (ultimo 2014). In de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit is met het risico van het onvoldoende zijn van het BUIG-budget rekening gehouden.
6622 WMO	142		I/S	In de jaarrekening 2012 is al aangegeven dat er een voordeel wordt behaald op de kosten van hulp bij het huishouden. De eerste drie maanden van 2013 laten een verdere daling van aanvragen zien. In 2012 is de indicatiestelling van uren in klassen omgezet naar uren. Samen met de kanteling, die in Heerhugowaard al goed is ingevoerd, zorgt dit voor een verdere daling van de lasten Hulp bij het Huishouden. In de 2 ^o bestuursrapportage zal worden aangegeven of dit effect zich structureel voortzet.
6631 Sociaal cultureel werk		-47	S	De huur van de Genestetlaan is door de huurder opgezegd. Hierdoor ontstaat een nadeel van € 47.000 (structureel). Het pand staat in de verkoop. Op dit moment is er leegstand-beheer in het pand aanwezig. Verhuur lijkt dus voorlopig uitgesloten.
6653 WMO individuele voorzieningen	45	-7	S	In de jaarrekening 2012 is een structureel voordeel van € 216.000 gemeld welke in de Voorjaarsnota 2013 onder 4.2 Ontwikkelingen is opgenomen ter verbetering van het perspectief. In 2013 is op de verstrekkingen individuele vervoersvoorzieningen een extra voordeel zichtbaar van € 45.000. Het nadeel op de baten betreft de leges gehandicaptenparkeerkaarten en plaatsen.

Bedragen x € 1.000

Product	Lasten	Baten	Incidenteel/ Structureel I/S	Toelichting op afwijking
Afrekening gesubsidieerde instellingen	PM			Zeer recent is een drietal beschikkingen verzonden waarin subsidie teruggevorderd over 2012 teruggevorderd wordt. De omvang is gering. Aangezien de bezwaartermijn nog niet is verstreken zijn deze om die reden nu nog niet als voordeel gemeld.
Uren Wijkbeheer 6250 Wijkgericht werken	47		I	In het kader van een re-integratietraject is een werknemer van Wijkbeheer gedetacheerd bij de afdeling Informatiebeheer. Hierdoor worden er minder uren ingezet op het product Wijkgericht werken dan begroot.
6631 Sociaal cultureel werk	105		I	Door langdurige ziekte van een tweetal werknemers worden er minder uren ingezet op het product Sociaal cultureel werk dan begroot.

Programma 5 – Dienstverlening, communicatie en informatisering

Bedragen x € 1.000

Product	Lasten	Baten	Incidenteel/ Structureel I/S	Toelichting op afwijking
6002 Burgemeester en wethouders		30	I	Betreft de vergoeding van het Horizoncollege en de HVC (nevenfunctie: Voorzitter Raad van Toezicht en lid raad van commissarissen). Omdat de baten afhankelijk zijn van de periode van benoeming zijn deze niet structureel in de begroting opgenomen.
6003 Raadsgriffier	- 60		I	Als gevolg van Matchpoint is een medewerker van SRO gedetacheerd naar de griffie. Dit leidt tot een verminderde ureninzet op de producten van SRO, maar een grotere ureninzet op het product griffie (zie ook programma 3).

Bedragen x € 1.000

<i>Product</i>	<i>Lasten</i>	<i>Baten</i>	<i>Incidenteel/ Structureel I/S</i>	<i>Toelichting op afwijking</i>									
6111 Lasten en baten secretarieleges	18	-137	I	<p>Lasten Burgers hebben thans de mogelijkheid om rechtstreeks, zonder tussenkomst van de gemeente, via internet hun aanvraag voor een verklaring omtrent gedrag (VOG) in te dienen. De gemeente hoeft daardoor minder af te dragen. Het aantal naturalisaties neemt de laatste jaren geleidelijk steeds verder af. Als gevolg van het vervallen van de kindstickers (kindbijschrijvingen) neemt het aantal aangevraagde paspoorten toe, terwijl het aantal aangevraagde identiteitskaarten af neemt. Structureel neemt het aantal aangevraagde rijbewijzen bij alle gemeenten al een aantal jaren af. Sinds 1986 is de termijn waarvoor een rijbewijs geldig is verlengd van 5 naar 10 jaar. Omdat na 5 jaar alle rijbewijzen verlengd waren nam het aantal te vernieuwen documenten in de tweede periode van 5 jaar drastisch af. Pas in 2016 zal er weer een toename gerapporteerd kunnen worden, omdat we dan weer in de cyclus van de eerste 5 jaar terecht komen.</p> <p>Baten Nieuwe leerlingen van scholen voor het voortgezet onderwijs hoeven vanaf dit jaar geen uittreksels meer in te leveren. De VOG kan zonder tussenkomst van de gemeente worden aangevraagd, waardoor de gemeente geen leges meer int. Hoewel het totaal aantal huwelijken niet echt afneemt, wordt er steeds meer voor gekozen om kosteloos te trouwen. Ook besluiten steeds meer bruidsparen om geen trouwboekje aan te schaffen. Het aantal naturalisaties neemt geleidelijk af. Als gevolg van het steeds kleiner wordende prijsverschil tussen paspoorten en identiteitskaarten, en als gevolg van het vervallen van de kindstickers, worden er steeds meer paspoorten verstrekt, terwijl het aantal aangevraagde identiteitskaarten af neemt. Al een aantal jaren zien we een trend in het afnemen van het aantal aangevraagde rijbewijzen.</p>									
6114 Verkiezingen	48		I	In de begroting van dit jaar is ten onrechte een post opgenomen voor de verkiezing van de leden van het Europees Parlement. Deze verkiezing zal plaats vinden in mei 2014.									
6955 Stelpost programma 5	117			<p>Dit bedrag kan als volgt worden gespecificeerd:</p> <table border="0"> <tr> <td>A</td> <td>Stelpost onderuitputting -/-</td> <td>€ 615.000</td> </tr> <tr> <td>B</td> <td>Niet aan te wenden stelpost kapitaallasten investeringen</td> <td>€ 565.000</td> </tr> <tr> <td>C</td> <td>Restant groeibudget 2013</td> <td>€ 167.000</td> </tr> </table> <p>Ad A. Op basis van de rekeningresultaten in de voorgaande jaren is een voorschot genomen op het rekeningresultaat 2013 door een post onderuitputting op te nemen van</p>	A	Stelpost onderuitputting -/-	€ 615.000	B	Niet aan te wenden stelpost kapitaallasten investeringen	€ 565.000	C	Restant groeibudget 2013	€ 167.000
A	Stelpost onderuitputting -/-	€ 615.000											
B	Niet aan te wenden stelpost kapitaallasten investeringen	€ 565.000											
C	Restant groeibudget 2013	€ 167.000											

Bedragen x € 1.000

Product	Lasten	Baten	Incidenteel/ Structureel I/S	Toelichting op afwijking
				<p>€ 615.000. Dit betekent dat het nadeel op deze stelpost gecompenseerd moet worden door voordelen op andere producten. Voordelen ten opzichte van het begrotingsresultaat worden pas behaald als het totaal van de voordelen op de andere producten de € 615.000 overschrijdt.</p> <p>Ad B. Bij het opstellen van de begroting wordt aan de sectoren gevraagd om aan te geven in welk jaar de vervangingsinvesteringen gaan plaatsvinden van investeringen waarvan de afschrijvingstermijnen zijn verlopen. Op basis van deze opgaaf worden de kapitaallasten in de nieuwe meerjarenraming opgenomen. Gebleken is dat veel investeringen uiteindelijk later plaatsvinden dan oorspronkelijk opgegeven tijdens het begrotingsproces. Voor 2013 betekent dit dat een groot deel van de ingerekende kapitaallasten niet zal worden aangewend en moet worden doorgeschoven naar 2014 of verder. Een belangrijke component hierin betreft de ICT. Veel ICT hardware is al in 2011 (economisch) afgeschreven. Technisch werken de middelen nog adequaat. We stellen de vervanging zo lang mogelijk uit. Daar door blijft er jaarlijks een fors bedrag over voor ICT. Inmiddels naderen we het einde van de technische levensduur. We gaan eind dit jaar of begin volgend jaar over tot vervanging. Die stemmen we regionaal af met het oog op de voorgenomen samenwerking. Daarmee leggen we dan weer beslag op het beschikbare budget. Misschien dat we de kosten kunnen drukken als gevolg van personele krimp. Aan de andere kant lopen ICT uitgaven op door technologische ontwikkelingen die steeds meer gebruikswaarde toevoegen. Bij de vervanging kijken we ook naar de gewenste afschrijvingstermijn voor de nieuwe apparatuur.</p> <p>Ad C. Van het totaal voor 2013 beschikbaar groeibudget is € 167.000 niet aangewend. Het groeibudget is bepaald op basis van de verwachte groei van de gemeente en wordt hoofdzakelijk gedekt door een stijging van de Algemene Uitkering. Mocht blijken dat de werkelijke groei lager uitvalt, kan deze stelpost worden gebruikt om het nadelige effect in de Algemene Uitkering op te vangen.</p>
6960 Saldo van kostenplaatsen	-863		I	<p>Resultaten op de afdelingskosten worden verantwoord op dit product. Deze resultaten kunnen bestaan uit:</p> <ul style="list-style-type: none"> • over- en onderschrijdingen van toegekende budgetten • afwijkingen van werkelijk verantwoorde uren t.o.v. begrote uren <p>In hoofdstuk 4.2.2 Afdelingskosten wordt het financiële nadeel verder gespecificeerd.</p>

Algemene Dekkingsmiddelen

Bedragen x € 1.000												
Product	Lasten	Baten	Incidenteel/ Structureel I/S	Toelichting op afwijking								
6911 Geldleningen en uitzettingen < 1 jaar		600	I	<p>In de begroting 2013 is een bedrag opgenomen om rentelasten te kunnen dekken die voortvloeien uit het doen van investeringen in de exploitatie en grondexploitatie. Hierbij wordt ervan uitgegaan dat voor de financiering van deze investeringen (langlopende) leningen moeten worden aangetrokken. Dit is echter niet het geval; de verwachte positieve kasstroom binnen de reguliere exploitatie bedraagt € 13.000.000 en is dusdanig groot dat hiermee investeringen in de (grond)exploitatie kunnen worden gefinancierd. Uit een analyse van de balanspositie per 31-12-2012 blijkt dat een aanzienlijk gedeelte van de vaste activa en voorraad grond wordt gedekt door kortlopende passiva en voorzieningen:</p> <table border="1" style="width: 100%; margin-top: 10px;"> <thead> <tr> <th colspan="2" style="text-align: right;">Bedragen x€1.000</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Vaste activa + voorraad grond</td> <td style="text-align: right;">234.527</td> </tr> <tr> <td>Eigen vermogen en langlopende leningen</td> <td style="text-align: right;"><u>201.278</u></td> </tr> <tr> <td>Gedekt door voorzieningen en kortlopende passiva</td> <td style="text-align: right;">33.249</td> </tr> </tbody> </table> <p>Als de betreffende reserves, voorzieningen en /of kortlopende passiva gaan worden aangewend, houdt dit in dat de huidige wijze van financieren moet worden omgezet in langlopende leningen. De stelpost rente kan dan worden aangewend om de rentelasten die hieruit voortvloeien te dekken. Op basis van de huidige treasury-prognose valt voornamelijk niet te verwachten dat dit effect zich op korte termijn voor zal doen.</p>	Bedragen x€1.000		Vaste activa + voorraad grond	234.527	Eigen vermogen en langlopende leningen	<u>201.278</u>	Gedekt door voorzieningen en kortlopende passiva	33.249
Bedragen x€1.000												
Vaste activa + voorraad grond	234.527											
Eigen vermogen en langlopende leningen	<u>201.278</u>											
Gedekt door voorzieningen en kortlopende passiva	33.249											
6931 Baten OZB gebruikers		-15	S	De verwachting is dat door een hogere leegstand van bedrijfspanden een nadeel op de OZB-gebruikers wordt gerealiseerd.								
6932 Baten OZB eigenaren		-25	S	Het nadeel op de OZB-eigenaren wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat de negatieve waarde-ontwikkeling van de woningen groter is gebleken dan bij het vaststellen van de tarieven OZB in het najaar 2012 werd aangenomen.								

Mutaties reserves

Bedragen x € 1.000				
Product	Lasten	Baten	Incidenteel/ Structureel I/S	Toelichting op afwijking
6980 Mutaties reserves (Hoofdf. 0 t/m 9)		267	I	De overschrijding op programma 4 als gevolg van de afkoopsom voor de schoolbesturen ten behoeve van de Remedial Teaching wordt gedekt door een onttrekking aan de reserve Kinderopvang.

4.2.2. Afdelingskosten

Het resultaat op de afdelingskosten bestaat uit de volgende elementen:

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

Tot en met 2011 werd ervoor gekozen om deze resultaten door ncalculatie van de uurtarieven door te belasten naar de kostendragers (grondexploitatie, investeringen en exploitatie). Met ingang van 2012 wordt uit oogpunt van efficiency en transparantie niet langer nagecalculeerd maar komt het resultaat op de afdelingskosten naar voren op product "6960 Saldo van kostenplaatsen" (programma 5). Het verwachte financiële effect op de afdelingskosten kan als volgt worden gespecificeerd:

	Bedrag	Aantal uren
Afwijking lasten en baten op afdelingskosten	-€ 150.000	
Afwijking dekking grondexploitatie	-€ 362.000	-4.019
Afwijking dekking investeringen	-€ 53.000	-537
Afwijking dekking exploitatie	-€ 262.000	-3.333
TOTAAL	-€ 827.000	-7.890

Afwijking lasten en baten afdelingskosten

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

Bedragen x / 1.000							
	CS	SO	SB	DV	BR DV - OVERH		TOTAAL
Loonkosten	11	26	-171	37	-23	1	-119
Overige lasten	-70	-19	-13	0	-13	80	-35
Overige baten	0	4	0	0	0	0	4
TOTAAL	-59	11	-184	37	-36	81	-150

Loonkosten:

In de onderstaande tabel wordt een specificatie gegeven van de afwijkingen op de loonkosten. De afwijkingen worden als volgt gespecificeerd:

- De gespaarde loonruimte tot en met april 2012 door het niet vervullen van vacatures (kolom A);
- De te verwachte te sparen loonruimte over de periode mei tot en met december door het niet invullen van vacatures (kolom B);
- De toegekende budgetten voor inhuur derden over de periode 1 januari tot en met 15 april (kolom C);
- De al gepleegde inhuur over de periode 1 januari tot en met 15 april (kolom D);
- De nog te verwachten inhuur over de periode 16 april tot en met 31 december (kolom E).

Bedragen x € 1.000

	Niet bestede loonruimte t/m april	Verwachte loonruimte mei t/m december	Budget inhuur derden	Inhuur derden t/m april	Verwachte inhuur derden mei t/m december	Prognose loonruimte
	A	B	C	D	E	A+B+C-D-E
Concernstaf	-2	13	0	0	0	11
SO	-52	91	0	13	0	26
SB	51	350	0	116	456	-171
SDV (Overhead)	-27	36	35	20	23	1
SDV	75	99	120	37	220	37
BRW	-189	166	0	0	0	-23
Totaal sector	-144	755	155	186	699	-119

Uit bovenstaande tabel blijkt dat een overschrijding op de loonkosten wordt verwacht van € 119.000. Deze overschrijding is vooral het gevolg van de overschrijding op de loonkosten bij de sector SB. Een toelichting op deze overschrijding is opgenomen in de tabel die hieronder is opgenomen.

Bedragen x € 1.000

Sector	Afwijking loonkosten	Toelichting op afwijking
SB	-171	<p>De overschrijding op de loonkosten SB kent verschillende oorzaken:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Bij het Ingenieursbureau is de niet bestede loonruimte als gevolg van het niet invullen van vacature-ruimte onvoldoende om de kosten van inhuur te dekken. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat inhuur over het algemeen duurder is dan loonkosten van eigen personeel. • Bij het Stadsbedrijf vallen de werkelijk betaalde piketvergoedingen hoger uit dan de budgetten die hiervoor beschikbaar zijn. Daarnaast is de niet bestede loonruimte als gevolg van het niet invullen van vacatureruimte onvoldoende om het overwerk en de inhuur te dekken. • Bij WOC vindt een overschrijding van de loonkosten plaats door de verkoop van verlof.

Overige baten en lasten

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

Bedragen x € 1.000

Sector	Afwijking	Toelichting op afwijking
Concernstaf - Overige lasten	-70	Ook in 2013 zijn juridische advieskosten gemaakt voor de arbitragezaken in het kader van het GEMBI park. In de eerste vier maanden bedroegen deze € 58.000. De uitspraak in beide zaken wordt voor het zomerreces van 2013 verwacht. Er is rekening gehouden met advocaatkosten om ook de uitspraak te kunnen begeleiden.

Bedragen x € 1.000

Sector	Afwijking	Toelichting op afwijking	
Dienstverlening – Overige lasten	110	De onderschrijding op de lasten binnen de sector Dienstverlening kan als volgt worden gespecificeerd: <ul style="list-style-type: none"> Als gevolg van het gevolgde personeelsbeleid (bijna geen enkele vacature wordt meer opengesteld) wordt het beschikbare budget voor werving en selectie niet volledig aangewend 	100
		Vanaf 2013 is de bijdrage aan de RHCA verlaagd met € 35.000	35
		Diverse bedrijfsvoerings gerelateerde budgetten (brandstof, papierverbruik, abonnementen) worden overschreden	-25

Afwijking dekking grondexploitatie/investeringen/exploitatie

De afdelingskosten worden via een uurtarief doorbelast aan het grondbedrijf, investeringen (kredieten) en exploitatie (producten).

Uren die worden doorbelast naar grondbedrijf en investeringen staan geactiveerd op de balans. Uren die worden doorbelast naar de exploitatie komen als kosten op het product terecht. Een verschuiving van uren tussen grondbedrijf/ investeringen en exploitatie evenals afwijkingen in productiviteit hebben een financieel effect tot gevolg.

Over- of onderdekking uren					<i>Aantal uur</i>
	SO	SB	SDV	BRW	Totaal
Afwijking dekking grondexploitaties	-850	-3.169	0	0	-4.019
Afwijking dekking investeringen	131	-669	0	0	-537
Afwijking dekking exploitatie	-4.125	720	72	0	-3.333
Totaal	-4.844	-3.118	72	0	-7.890

Het verwachte financieel effect voor 2013 wordt als volgt geprognosticeerd:

Financieel effect over- of onderdekking uren					<i>Bedragen »/ 1.000</i>
	SO	SB	SDV	BRW	Totaal
Afwijking dekking grondexploitaties	-73	-289	0	0	-362
Afwijking dekking investeringen	12	-65	0	0	-53
Afwijking dekking exploitatie	-348	80	6	0	-262
Totaal	-409	-274	6	0	-677

4.3. Verloop investeringsbegroting

In de financiële verordening is in lid 4 onder K bepaald dat het college u tussentijds informeert over afwijkingen tussen de realisatie en de omvang van de gevoteerde kredieten. In paragraaf 4.3.1. wordt voor zover dat het geval is hierop nader aangegaan. Paragraaf 4.3.2

gaat in op de af te sluiten kredieten. In de bijlage die bij deze paragraaf hoort wordt een toelichting gegeven op afwijkingen van de realisatie versus de gevoteerde kredieten.

4.3.1. Toelichting afwijking kredieten

					Bedragen x € 1.000
Kredietnummer + omschrijving	Sector	Gevoteerd krediet	Prognose eindresultaat	Prognose afwijking	Toelichting afwijking + beschrijving te ondernemen acties
S.3.2.156.01.0 Herinrichting Edelstenenwijk B	SB	785	805	-20	Overschrijding door extra grondwerk en zandleveranties door lage ligging Granaat en onvoldoende zanddikte in de cunets.
S.3.2.158.01.0 Aanpassen overstort Deimoslaan	SB	100	65	35	Bij het aanvragen van het krediet er is van een te hoge raming uitgegaan.
S.3.2.164.01.0 Reconstructie Robijn	SB	237	249	-12	In de tweede bestuursrapportage 2012 is dit krediet met € 82.000 verlaagd tot € 237.000. In de afrondende fase bleek er meer schuimslak (vervuiling) in de grond te zitten dan waarmee in de prognose gerekend. Daardoor is het feitelijk voordeel niet € 82.000, maar € 70.000.
S.3.2.172 Voorber.omvormen damwand Oostertocht	SB	306	151	155	Bij de aanvraag van het krediet is uitgegaan van te grote hoeveelheden (€ 62.000) en te hoge eenheidsprijzen (€ 51.000). De kosten van het verplaatsen van de 50 kV kabel zijn lager uitgevallen (€ 60.000). Werk-met-werk maken (€ 25.000). VTA, onvoorzien, algemene uitvoeringskosten (€ 50.000). Doordat de kosten lager uitvallen wordt bijdrage van het Hoogheemraadschap lager (-€ 93.000).

					Bedragen x € 1.000
Kredietnummer + omschrijving	Sector	Gevoteerd krediet	Prognose eindresultaat	Prognose afwijking	Toelichting afwijking + beschrijving te ondernemen acties
S.3.2.174 Herinrichten Edelstenenwijk D	SB	1.306	1.116	190	Het krediet kan totaal met € 190.000 worden afgeraad omdat dekking binnen de exploitatie (product 6.730) aanwezig is voor een bedrag van € 95.000. Daarnaast is bij de kredietaanvraag circa 1.500 m2 teveel aan verhard oppervlakte gerekend (€ 65.000). Het restant (€ 30.000) kan verklaard worden als aanbestedingsvoordeel.
S.3.2.189.01.0 2013 Herinrichting Schrijverswijk E	SB	818	747	71	Krediet kan met € 71.250 worden afgeraad omdat dekking binnen de exploitatie (product 6.730) aanwezig is.

4.3.2. Af te sluiten kredieten

	<i>Bedragen x € 1.000</i>
Totaal gevoteerde kredieten	2.032
Totaal uitgegeven op kredieten	1.634
Afwijking	398

In bijlage 1 zijn de af te sluiten kredieten weergegeven, inclusief een toelichting over de gevolgen/dekking van de verschillen tussen een gevoteerd krediet en de werkelijke besteding. Alleen afwijkingen groter dan € 25.000 en/of 5% (met een minimum van € 10.000) van het gevoteerde krediet worden toegelicht.



Heerhugowaard
Stad van kansen

5. Bedrijfsvoering

5.1. Formatie

Sector	1 januari 2013		1 april 2013	
	Formatie	Bezetting	Formatie	Bezetting
CS	5,87	5,63	5,87	5,63
SO	73,75	75,97	73,58	73,05
SB	129,82	121,96	129,82	121,87
DV	166,64	159,45	162,07	158,59
BR	17,78	17,49	17,78	18,33
Totaal	393,86	380,5	389,12	377,47

De formatie per 1 april 2013 is 389,12 fte en is ten opzichte van 1 januari 2013 gedaald met 4,74 fte. Deze afname van formatie kan als volgt worden verklaard:

- Het gastheerschap van De Horst wordt in 2013 (vooralsnog) tijdelijk uitgevoerd door de gemeente zelf, dit heeft geleid tot een uitbreiding van de formatie met 1,64 fte. Daarnaast heeft er een daling plaatsgevonden in de formatie van 6,38 fte welke het gevolg is van inleveren van formatie ten gunste van de taakstelling die de organisatie heeft op het gebied van de bedrijfsvoering.
- Per 1 april 2013 bedraagt het aantal vacatures 11,65 fte. Een gedeelte van deze vacatures wordt ingevuld door (tijdelijke) externe inhuur. Dit is het geval voor zogenaamde kritische functies en functies waarvoor het bedrijfseconomisch aantrekkelijker is om deze tijdelijk extern in te vullen.

5.2. Ziekteverzuim

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

Organisatieonderdeel	Streefwaarde	12- maands gemiddeld verzuim
Concernstaf		1,19%
Stadsontwikkeling		4,74%
Stadsbeheer		5,67%
Dienstverlening		3,85%
Brandweer		1,79%
Totaal	3,50%	4,43%

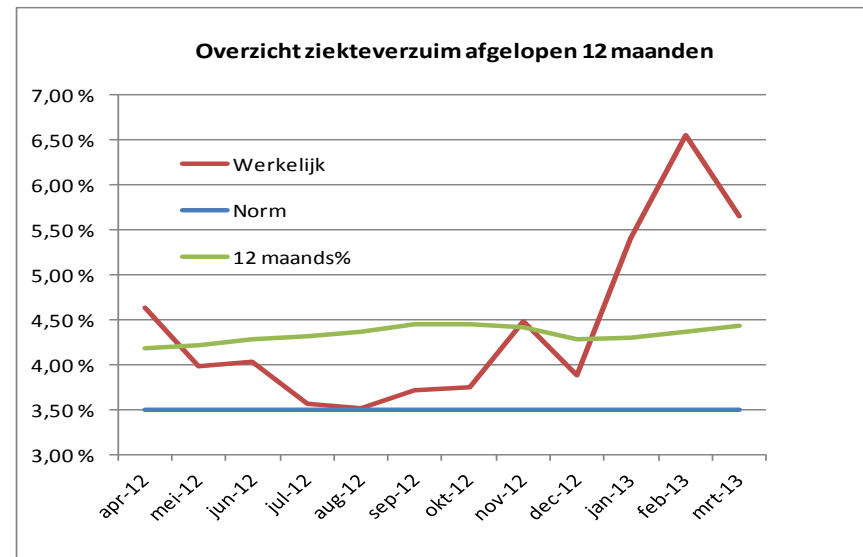
Uit bovenstaande tabel blijkt dat de sectoren Stadsontwikkeling, Stadsbeheer en Dienstverlening er niet in slagen om het streefcijfer van 3,5% te realiseren. Het ziekteverzuim laat deze winter een forse stijging zien door een stevige griepgolf. Er zijn enkele langdurig verzuimers die hard werken aan herstel, hierin ook begeleid worden en waar ook resultaten zichtbaar zijn. Deze ziektegevallen zijn niet werk gerelateerd.

Het blijkt zelfs dat het verzuim licht oploopt, in de onderstaande tabel zijn de ziekteverzuimcijfers over de afgelopen twee bestuursrapportages en de huidige bestuursrapportage opgenomen.

Organisatieonderdeel	Burap 1 2012	Burap 2 2012	Burap 1 2013
Concernstaf	3,76%	0,84%	1,19%
Stadsontwikkeling	4,01%	4,64%	4,74%
Stadsbeheer	4,84%	5,44%	5,67%
Dienstverlening	3,78%	2,67%	3,85%
Brandweer	1,68%	2,48%	1,79%
Totaal	4,22%	4,32%	4,43%

Per 1 mei gaan we over op nieuwe Arbo-dienstverlening. Hierbij worden de leidinggevenden direct gecoacht met als doel de ziekteverzuimperiode en het aantal ziekmeldingen te verkorten.

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



Uit de grafiek blijkt het 12-maandspercentage is opgelopen van 4,22% in maart 2012 naar 4,43% in maart 2013. Dit cijfer ligt boven de streefwaarde van 3,50%.

In de volgende tabel staat per sector de verwachte meldingsfrequentie voor 2013. Deze frequentie wordt uitgedrukt in een cijfer. Dat cijfer is het totaal ziekmeldingen in één jaar, gedeeld door het gemiddeld aantal personeelsleden in dat jaar.

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

Zoals uit bovenstaande tabel blijkt wordt de beoogde meldingsfrequentie nog niet gerealiseerd. De griepgolf van begin 2013 is hier mede debet aan. De meldingsfrequentie komt nadrukkelijk terug in

individuele gesprekken met medewerkers en in de sectorteam overleggen.

5.3. Risicomanagement

Vanaf de raadsbegroting 2008 wordt het effect vermeld van ons risicomanagement. De daarin opgenomen risico's worden periodiek geactualiseerd en geconfronteerd met de beschikbare capaciteit. In paragraaf B van de jaarstukken 2012 en in paragraaf 4.5.1. van de Voorjaarsnota 2013 is de ratio van het weerstandsvermogen opgenomen. Die ratio is nog steeds actueel.



Heerhugowaard
Stad van kansen

6. Regionale samenwerking / gemeenschappelijke regelingen

Tijdens de algemene beschouwingen van 24 juni 2011 heeft de raad een motie aangenomen, welke door het college is overgenomen, waarin is gesteld in het vervolg de voortgang van de regionale samenwerkingsverbanden in een eenvoudig overzicht op te nemen.

Hoewel ten opzichte van de plannen die zijn opgenomen in de bestuurlijke jaarplannen geen afwijkingen te melden zijn zijn in onderstaande tabel de resultaten die binnen de samenwerkingsvormen voor de volledigheid opgenomen.

6.1 Regionale samenwerking

Samenwerkingsverband	Geplande activiteiten	Wat hebben we bereikt?
Brandweer Heerhugowaard heeft een samenwerkingsverband met de gemeente Schermer. Er wordt op ook samengewerkt met de gemeente Langedijk in het kader van de brandweezorg -	De activiteiten zijn er op gericht om de samenwerking zodanig te optimaliseren dat een goede synergie van werkzaamheden wordt bereikt.	De samenwerking betreft een continue proces. Daar waar het gaat over het regionaliseringsproces wordt deze zomer (5 juli) een besluit genomen over het dekkingsplan door het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio.
Regio Alkmaar- Gemeenschappelijk beheer ICT voorzieningen. Professionalisering, continuïteit, beheersing vd kosten.	Onderzoek naar haalbaarheid, fasering, directe acties en lange termijn aanpak, mogelijk leidend tot shared service center ICT.	Op basis van de positieve uitkomsten van het haalbaarheidsonderzoek is in februari 2013 aan het College (BW12-0738) voorgesteld om akkoord te gaan met het opstarten van fase 2: Het opstellen van een bedrijfs- en inrichtingsplan voor de regionale samenwerking op I&A gebied in een programmaconstructie.
<ul style="list-style-type: none"> • Pora RO • Pora V&V • Pora EZRT • Pora Algemeen • Pora Wonen • Pora Duurzaamheid 	<ul style="list-style-type: none"> • Opdracht om te komen tot regiobeeld van Regio Alkmaar en dit starten in 2013. • Afronden inbreng Gebiedsagenda van het Rijk. • Regionaal uitvoeringsprogramma vaststellen door B&W, informerend aan de raad. Vervolgens opname in regiobeeld • Regionale toeristische visie afronden in 2013 • Inbreng Gebiedsagenda van het Rijk • Levensloopbestendigheid van de woningvoorraad • Regionale uitvoeringsagenda + start uitvoering 	<ul style="list-style-type: none"> • in voorbereiding • inbreng geleverd • In voorbereiding • In voorbereiding • Inbreng geleverd met als resultaat (B&W/ raad)? • Regionaal energieloket gerealiseerd, regionaal revoluerend fonds –voorheen demra- in besluitvormingsfase

Samenwerkingsverband	Geplande activiteiten	Wat hebben we bereikt?
<ul style="list-style-type: none"> Bestuurlijk Coördinatie Overleg 		<ul style="list-style-type: none"> Inbreng Gebiedsagenda van het Rijk
Regionale uitvoeringsdienst (RUD)	Gewenst resultaat in 2013 is de zaken voor te bereiden zodat op 1 januari 2014 de RUD NHN operationeel is.	Besluit over overheveling taken genomen (BW13-0246).
Regiotafel (vh. Regiegroep Regio Alkmaar)	Overleggen	Overleggen vinden plaats.
Intergemeentelijke sociale Dienst - Samen met Alkmaar, Bergen, Castricum, Graft-De Rijk, Langedijk, Heiloo en Schermer komen tot 1 regionale dienst Sociale Zaken.	Eind 2012/ begin 2013 bestuurlijke besluitvorming via de vier go/no go momenten. 2013 Implementatiejaar om op 1 januari 2014 een RSA te hebben.	Het vierde go/no go moment is nu in voorbereiding. Het streven is dat voor het zomerreces door de diverse Colleges tot besluitvorming wordt overgegaan. De RSA zou dan op 1-7-2014 operationeel kunnen zijn.
Belastingen - Onderzoek naar mogelijke samenwerking op het gebied van Belastingen. Doel is om uiteindelijk in een regionaal samenwerkingsverband belastingen onder te brengen.	Onderzoek naar de haalbaarheid van en de gewenste vorm van samenwerken met Alkmaar, Langedijk, Heiloo en Castricum.	De gemeenten Alkmaar, Heerhugowaard, Langedijk, Bergen, Schermer en Graft-de-Rijk hebben op 15 april 2013 een samenwerkingsovereenkomst getekend om per 1 januari 2014 te komen tot een gemeenschappelijke vestiging voor een uitvoeringsorgaan voor de Belastingen.
Verzekeringen - Onderzoek naar een mogelijke samenwerking op het gebied van Verzekeringen. Er is nu al sprake van het regelmatig uitwisselen van kennis met de gemeenten Alkmaar en Langedijk.	Onderzoek naar de haalbaarheid van en de gewenste vorm van samenwerken met Alkmaar, en Langedijk. Er wordt geïnventariseerd of er meerdere partijen in de regio willen aansluiten.	Op het gebied van verzekeringen wordt gezocht naar regionale samenwerking. Er wordt binnen de HAL al enige tijd aan samenwerking gedaan op inhoudelijk vlak. De verzekeringsmedewerkers van de 3 gemeenten hebben regelmatig overleg en wisselen daar hun kennis uit. Om verdere samenwerking te stimuleren wordt in 2013 de brandverzekering van de HAL gemeenten, plus Den Helder, gezamenlijk aanbesteed. Dit wordt projectmatig aangestuurd waarbij de gemeente Heerhugowaard de projectleider levert. We gebruiken deze pilot ook om te bezien of en waar deze samenwerking meerwaarde biedt voor de deelnemende gemeenten. Het project zal na afronding worden geëvalueerd daarna zullen ook vervolgstappen worden overwogen.
Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier; samenwerking in de afvalwaterketen -	Elk kwartaal wordt een voortgangsrapportage aan de stuurgroep aangeboden.	

Samenwerkingsverband	Geplande activiteiten	Wat hebben we bereikt?
Efficiëntere bedrijfsvoering in de afvalwaterketen en het borgen van specialistisch kennis op het vakgebied.		In operationele en beleid werkgroepen worden nu thema's uitgewerkt in samenwerking tbv een efficiëntere bedrijfsvoering in de afvalwaterketen. Per werkgroep is een projectplan opgesteld waarbij het doel duidelijk is geformuleerd in relatie tot kwaliteit, geld en kwetsbaarheid. Iedere werkgroep wordt geleid door een andere deelnemende partij van het convenant.
Samenwerking Stadsbedrijven HAL gemeenten- Samenwerkingsmogelijkheden inventariseren die leiden tot een efficiëntere bedrijfsvoering.	Doelstelling is verregaande samenwerking eind 2013. Onderzocht wordt op welke vlakken we een betere kwaliteit kunnen leveren tegen zo laag mogelijke kosten en of gezamenlijke inkoop een meerwaarde kan bieden. De opbouw en borging van expertise, met oog op de toekomst, maken ook een onderdeel uit van het onderzoek.	Als gevolg van de ontwikkelingen binnen de gemeente Alkmaar even op een laag pitje. Komende periode inventarisatie in hoeverre de huidige doelstellingen kunnen gehandhaafd dan wel moeten worden bijgesteld.

6.2 Gemeenschappelijke regelingen

De laatste stand van zaken over de gemeenschappelijke regelingen is opgenomen in paragraaf F Verbonden partijen van de jaarstukken

2012. Aangezien dat document tegelijkertijd met deze eerste bestuursrapportage op de raadsagenda staat wordt hiernaar verwezen.

Samenwerkingsverband	Geplande activiteiten	Wat hebben we bereikt?
Ontwikkelingsbedrijf NHN NV	<ul style="list-style-type: none"> • "Transitiedocument" vaststellen en komen tot her-nieuwde afspraken • In Raad komt besluitvorming over bijdrage 2014 + alle B&W besluiten ter kennisname aan de raad (zoals de overgang van bijdrage aan ONHN naar subsidie aan ONHN). 	De besluitvorming door het college over afronding transitie, aandelenoverdracht en te komen tot uniforme set subsidievoorwaarden (= begrotingspostsubsidie).



Heerhugowaard
Stad van kansen

Bijlagen

Bijlage 1. Af te sluiten kredieten

Bedragen x € 1.000

Kredietnummer en omschrijving	Sector	Gevoteerd krediet	Uitgaven op krediet	Afwijking (absoluut)	Afwijking (%)	Toelichting
P.665.02.01.0 Voorbereid.krediet Kader Recreatiebeleid	SO	50	49	1	2%	
S.2.1.007.05.0 Kansrijk Jong-Hangplek Dekamarkt	SO	20	24	-4	-/-20%	
S.2.1.007.02.3 Energieloket	SO	10	8	2	20%	
S.2.1.007.02.4 Actie Zonnesteek	SO	0	-1	1	100%	
s.2.3.016.01.0 Woonwagen Diamant 35	SO	70	69	1	1%	
S.3.2.115.01.0 Fietsverbinding Mid-denweg/ Rustenburgerweg	SB	34	47	-13	-/- 38%	De overschrijding wordt veroorzaakt door het toepassen van een zwaardere funderingsconstructie (i.v.m. wringend busverkeer op de rotonde) en fasering van het project.
S.3.2.117.01.0 Upgraden verlichting Industriestraat	SB	16	16	0	0%	
S.3.2.120.01.0 Aanpassing riooloverstort Stationsweg	SB	64	102	-38	-/- 59%	Er is aanvullend krediet aangevraagd (zie S.3.2.120.02.0 Aanpass.riooloverst.Stationsweg).
S.3.2.120.02.0 Aanpass. riooloverst.Stationswg (aanvullend)	SB	30	0	30	100%	Zie S.3.2.120.01.0 Aanpassing riooloverstort Stationsweg
S.3.2.129.01.0 Aanpass.bushaltes en fietsenstalling	SB	225	83	142	63%	Het krediet was bestemd om bushaltes (R-Net) aan te leggen. Door verandering in status van buslijn 160 worden er geen nieuwe bushaltes geplaatst. Eventuele opwaardering wordt door de Provincie Noord-Holland uitgevoerd en betaald.

Bedragen x € 1.000

Kredietnummer en omschrijving	Sector	Gevoteerd krediet	Uitgaven op krediet	Afwijking (absoluut)	Afwijking (%)	Toelichting
S.3.2.131.01.0 OV aanpass.synchroon met GO Weg/Riool	SB	30	30	0	0%	
S.3.2.144.01.0 Kolken, inspectie en leid. Edelstenenwijk	SB	60	37	23	38%	Een gedeelte van de kosten is t.l.v. de exploitatie riolering 2012 geboekt.
S.3.2.146.01.0 Rev.tek. gem. inz. veilig. E-installaties	SB	20	9	11	55%	Een gedeelte van de kosten is t.l.v. de exploitatie riolering 2012 geboekt.
S.3.2.148.03.0 Schilderen 2011	SB	24	-2	26	108%	Nadere inspectie heeft aangetoond dat conservering niet nodig was.
S.3.2.148.05.0 Herstelwerkzaamheden 2011	SB	87	35	52	59%	Het vervangen van slijtlagen is doorgeschoven naar 2012. In 2012 is op basis van aanvullende inspectie gebleken dat alle slijtlagen voldoen aan het onderhoudsniveau van Heerhugowaard en dat aanbrengen van slijtlagen niet nodig was.
S.3.2.152.01.0 Verw. VRI fietsoversteekplaats Zuidtangent	SB	40	39	1	2%	
S.3.2.153.02.0 Vervangen armaturen 2011	SB	19	8	11	57%	Een groot deel van de vervanging van armaturen is uitgesteld naar 2014 i.v.m. ontwikkelingen op het gebied van LED-verlichting.
S.3.2.153.03.0 Schilderwerk 2011	SB	73	64	9	12%	
S.3.2.159.01.0 Reinigen 2012	SB	25	18	7	28%	
S.3.2.159.02.0 Schilderen 2012	SB	2	0	2	100%	
S.3.2.159.04.0 Reparaties 2012	SB	55	37	18	32%	Bij het uitvoeren van de werkzaamheden kwam naar voren dat er minder herstelwerkzaamheden nodig waren.
S.3.2.159.06.0 Vervangen slijtlagen 2012	SB	91	0	91	100%	In het vierde kwartaal 2013 wordt het nieuwe beleid/beheerplan vastgesteld. Op basis van het meerjareninvesteringsprogramma worden nieuwe kredieten

Bedragen x € 1.000

Kredietnummer en omschrijving	Sector	Gevoteerd krediet	Uitgaven op krediet	Afwijking (absoluut)	Afwijking (%)	Toelichting
S.3.2.170.01.0 Vervangen beschoeiing 2012	SB	50	53	-3	-/- 6%	aangevraagd. In 2013 zal geen gebruik worden gemaakt van dit krediet.
S.3.2.175.01.0 Herinrichting Schrijverswijk/ De Horst	SB	50	52	-2	-/- 4%	
S.3.2.178.01.0 Herstel verharding Middenweg-Zuid	SB	127	113	14	11%	Voordeel a.g.v. voordelige aanbesteding/ kleinere hoeveelheden.
S.3.5.531.04.0 Renovatie voetbalveld A SVW '27	SB	48	53	-5	-/- 10%	
S.3.5.531.04.1 Renovatie voetbalveld C SVW '27	SB	48	40	8	16%	
S.3.5.531.04.2 Renovatie handbalveld Hugo Girls	SB	36	40	-4	-/- 11%	Dit betreft krediet voor fase I. Dit is afgerond. Voor fase II is er een nieuw krediet aangevraagd
S.4.5.004.01.0 Implementatie midoffice	DV	55	47	8	14%	
V.6.120.028 Helmen brandweer	Bra&Ra	41	39	2	4%	
V.6.120.031 Bluskleding	Bra&Ra	80	82	-2	-/- 2%	
V.6.120.038 Gasdetectieapparatuur	Bra&Ra	12	10	2	16%	
V.6.120.032 Spreekset en lijnen duikers	Bra&Ra	30	27	3	10%	
V.6.120.033 Vervanging dienstauto 25-TN-XS	Bra&Ra	30	31	-1	-/- 3%	
V.6.120.034 Vervanging dienstauto 26-TN-XS	Bra&Ra	30	28	2	6%	
S.6.1.013.01.0 derde Tankautospuiterij	Bra&Ra	350	347	3	0%	

Bijlage 2. Follow up managementletter

MANAGEMENTLETTER

Bevindingen	Aanbeveling	Reactie B&W
Voor de registratie van de bouwaanvragen wordt gebruik gemaakt van het programma Squit. Bij de controle is geconstateerd dat de doorlopende nummering niet compleet is. Een aantal nummers ontbreken. Hiervoor was geen sluitende verklaring aanwezig.	Voor de aanvang van de jaarrekeningcontrole de doorlopende nummering controleren en het ontbreken van de nummers te analyseren en te verklaren.	Voor de controle van de jaarstukken 2012 opgeleverd.
Intern wordt niet gestuurd op kostencategorieën . Voor de IV3verantwoording is deze wel van belang. Het handmatige overzicht dat door de gemeentelijke organisatie wordt bijgehouden is niet heel efficiënt en verhoogd de gevoeligheid voor fouten.	Wij adviseren u in de procedure ook een controle op te nemen waarin getoetst wordt op de kostencategorie die in de financiële administratie wordt verantwoord.	Wij zijn van mening dat huidige maatregel toereikend is voor kwaliteit IV3 verantwoording aan CBS. en een effectief en efficiënt alternatief is voor organisatiebrede aanpassing van de procedure.
Er zijn intern kasverschillen geconstateerd en naar aanleiding daarvan de dagelijkse kastelling ingevoerd. Nadien zijn geen kasverschillen meer ontstaan.	Geconstateerde verschillen nader analyseren en het totale verschil in beeld brengen	Afgehandeld.
Er zijn 21gebruikers met zowel rechten voor het registreren/ verwerken van facturen als het goedkeuren van facturen	Nagaan of het aantal gebruikers waarin deze functievermenging plaatsvindt, kan worden teruggebracht.	De borging van proces van goedkeuring facturen tot en met betaling is tegen licht gehouden. Interne conclusie is dat voldoende borging aanwezig is. De vastlegging is bij de jaarrekeningcontrole 2012 aan Deloitte verstrekt.
Het ingestelde wachtwoordbeleid op applicatieniveau is niet in lijn met het informatiebeveiligingsbeleid van de gemeente.		Aangepast aan informatiebeveiligingsbeleid.
Wijzigingsbeheer is niet sterk geregeld	Schriftelijk vastleggen van procedures brengt het risico met zich mee dat werkzaamheden niet goed worden uitgevoerd vanwege onduidelijkheden	Een opdracht is uitgezet en wordt nu inhoud gegeven om benodigd wijzigingsbeheer in beeld te brengen om dit vervolgens inhoud te geven. Recent zijn een stap gezet met het inrichten van een changeboard. In dit changeboard worden aanpassin-

Bevindingen	Aanbeveling	Reactie B&W
	rond afspraken of interpretaties ervan.	gen in applicaties en systemen vooraf beoordeeld op risico's en beheersaspecten.



Heerhugowaard
Stad van kansen

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