



Agendanr.: 03
Voorstelnr.: RB2014073
Onderwerp: Voorjaarsnota 2014, Reservekeeper 2014, Jaarstukken 2013 (incl. stresstest),
Meerjarenprognose grondexploitaties 2014, Eerste bestuursrapportage 2014,
Burgerjaarverslag 2013
Programma: diverse

Reden van agendering: ter besluitvorming

Aan de Raad,
Heerhugowaard, 3 juni 2014

- Besluit per onderdeel:**
- A. Voorjaarsnota v.k.a.: **unaniem aangenomen.**
 - B. Reservekeeper vaststellen : **aangenomen** (18 voor / 13 tegen)
Stemverklaringen: GL, SH, SP en BB.
Voor: HOP, CDA, VVD, D66, CU en ND.
Tegen: SP, SH, BB, PvdA, GL

B Pottenkijker kennisnemen: **unaniem aangenomen.**
 - C. Jaarstukken vaststellen: **aangenomen** (28 voor / 3 tegen)
Stemverklaring: GL, SH en SP
Voor: alle fracties m.u.v. van BB.

Bestemmen rekeningresultaat: **unaniem aangenomen.**
 - D. Meerjaren prognose grondexploitatie v.k.a.: **unaniem aangenomen.**
 - E. Burap I en Marap I Griffie: **unaniem aangenomen.**
 - F. Burgerjaarverslag 2013 v.k.a.: **unaniem aangenomen**
 - G. niet expliciet over gestemd, is gevolg van besluitvorming over punten A, B en D

Beknopt voorstel

- a. De Reservekeeper 2014 en de Jaarstukken 2013 vaststellen;
- b. De Voorjaarsnota 2014, Stresstest (d.d. mei 2014), Meerjaren prognose grondexploitaties 2014, de Pottenkijker 2014, Burgerjaarverslag 2013 en de eerste bestuursrapportage 2014 voor kennisgeving aannemen.

Toelichting

Dit voorstel gaat over de documenten die in de raadsvergadering van 30 juni aan de orde komen. Per document is een toelichting op hoofdlijnen opgenomen.

A. Voorjaarsnota 2014

In de Voorjaarsnota wordt vooral ingegaan op:

- De vermogenspositie;
- Het verwachte resultaat op de grondexploitaties volgens de jaarstukken 2013;
- Het handhaven van een sluitend meerjarenperspectief;
- Uitgangspunten raadsbegroting 2015 en het meerjarenperspectief tot en met 2018.

In de Voorjaarsnota 2014 is (op pagina 10) het volgende meerjarenperspectief opgenomen:

	<i>Bedragen x € 1.000</i>				
	2014	2015	2016	2017	2018
1 Actueel perspectief incl. effect van genomen besluiten	2.123	1.074	473	220	30
2 Ontwikkelingen	-235	-2.305	-2.580	-2.543	-2.787
3 Voorgestelde dekkingsmogelijkheden	0	220	220	220	220
Geactualiseerd perspectief Voorjaarsnota 2014	1.888	-1.011	-1.887	-2.103	-2.537

In hoofdstuk 3 van de Voorjaarsnota is een nadere toelichting opgenomen op alle in bovenstaande tabel opgenomen onderdelen.

Uit bovenstaande tabel blijkt dat het meerjarenperspectief vanaf 2015 een negatief perspectief laat zien. De huidige economische situatie vindt ook zijn weerslag op de voor Heerhugowaard

beschikbare financiële middelen. Reden hiervan zijn de bezuinigingsmaatregelen van het Rijk die hun weerslag hebben op de voor de gemeente beschikbare middelen. Maar ook andere ontwikkelingen hebben tot gevolg dat de gemeentefinanciën verder onder druk zijn komen te staan zoals risico's bij de grondexploitaties, opbrengsten uit de bouwleges, motie Haersma Buma (onderwijshuisvesting) en de regionalisering van de brandweer. De Voorjaarsnota beperkt zich tot de ontwikkelingen waarmee we als gemeente mee van doen hebben of krijgen en onontkoombaar en onuitstelbaar zijn. Vanwege het uitgangspunt dat één euro uit Den Haag één euro in Heerhugowaard is zijn zowel de uitgaven als de inkomsten van decentralisaties niet in deze Voorjaarsnota opgenomen. Daarbij speelt ongewisheid over de omvang van de geldstromen een rol. Het spreekt voor zich dat zodra er meer informatie over de decentralisaties beschikbaar is u deze van ons krijgt.

Er zijn geen beleidsintensiveringen in deze Voorjaarsnota opgenomen. Met de beperking tot alleen de ontwikkelingen ligt er, samen met de decentralisaties, al een intensieve en uitdagende opdracht.

Om het perspectief meerjarig sluitend te laten zijn moet uw raad besluiten nemen over maatregelen. In paragraaf 3.3 zijn daartoe 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 2013.

De begroting 2014 was cijfermatig medio 2013 klaar. Daarin kon dus geen rekening worden gehouden met mogelijke effecten uit de jaarstukken 2013.

In de Voorjaarsnota 2014 is specifiek op de structurele effecten uit de jaarstukken 2013 ingegaan. Zie hiervoor paragraaf 3.2 Ontwikkelingen van dat document.

In paragraaf 3.4.5. van de Voorjaarsnota 2014 vindt u het totaalbeeld van de financiële positie van de gemeente Heerhugowaard. Daar komen de effecten van de voorstellen uit de Voorjaarsnota 2014, de Reservekeeper 2014 en de jaarstukken 2013 samen.

Ook wordt daar ingegaan op de ratio van het Weerstandsvermogen na de besluitvorming over de voorstellen.

Bij het doornemen van de Voorjaarsnota 2014 heeft u gezien dat wij nog met heel veel financiële onzekerheden hebben te kampen. Wij hebben voor al deze onzekerheden PM-posten opgenomen. Het gaat hierbij om de uitkomst van de besprekingen met de schoolbesturen over de gevolgen van de motie Haersma Buma voor Heerhugowaard, de financiële effecten/ gevolgen van de drie decentralisaties, de gevolgen van de herijking van het gemeentefonds, prognoses als het gaat om de omvang van de financiële middelen voor armoedebeleid en WMO, de wijze waarop we in de toekomst met de kostendekkendheid van de leges omgevingsvergunningen willen omgaan en de besluitvorming over de begroting 2015 van de Veiligheidsregio NHN waarin de geregionaliseerde brandweer is opgenomen. Om die reden stellen wij u voor om de Voorjaarsnota voor kennisgeving aan te nemen. In het najaar komen wij dan met een Najaarsnota 2014 waarin wij verwachten meer duidelijkheid over al deze punten te kunnen geven. Deze nota zal gelijktijdig met het vaststellen van de begroting 2015 op 30 oktober 2015 door u worden vastgesteld en is daarmee het kader voor 2015.

In de begroting 2015 zullen wij om het perspectief sluitend te krijgen met voorstellen voor bezuinigingen komen.

In oktober dient u een begroting vast te stellen waarin sprake is van structureel (structurele lasten gedekte door structurele baten) en reëel evenwicht is. Is dat niet het geval dan treft onze toezichthouder, de Provincie, maatregelen.

Na het verzenden van de Voorjaarsnota 2014 is bekend geworden dat het aanvragen van een voorbereidingskrediet voor de aanpassing van de kazerne nog niet kan plaatsvinden. Om die reden is het aangekondigde voorstel dan ook niet opgenomen.

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 voor eind 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 30 juni zijn.

B. Reservekeeper 2014

Op 30 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 drietal heroverwegingen bij de reserves opgenomen en nader toegelicht. De totale omvang van deze heroverwegingen bedraagt € 14.300.000.

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 2013 (incl. stresstest)

De jaarstukken bestaan uit een jaarverslag en een programmarekening.

In de vergadering van uw commissie Middelen van 16 juni wordt o.a de jaarrekening besproken. Hiervoor zijn vertegenwoordigers van uw accountant, Deloitte, uitgenodigd.

Het rapport van bevindingen over de controle van de jaarrekening 2013 ontvangt u op 11 juni.

Resultaat en bestemming resultaat

De rekening 2013 sluit met een negatief resultaat voor afwikkeling naar reserves van € 14.885.000. Na toevoegingen en onttrekkingen aan reserves conform het beleidskader over reserves (Reservekeeper) en separate besluiten is het resultaat na bestemming € 9.763.000 negatief.

Het rekeningresultaat 2013 wijkt fors af ten opzichte van de bestuursrapportage (€ 1.114.000 positief). Het verschil tussen het geprognosticeerde resultaat bij de 2^e bestuursrapportage 2013 en deze jaarrekening is vooral het gevolg van voorzieningen die wij op de grondexploitaties hebben moeten nemen en de afwaardering van gronden tot agrarische waarde. In een extra commissievergadering van 28 mei bent u hierover geïnformeerd.

In de Jaarstukken 2013 staat op blz. 4 onderstaand overzicht over de bestemming van het resultaat:

Rekeningresultaat 2013	-/- €	9.763.000
Bestedingsvoorstellen		
Egalisatiereserve leges omgevingsvergunningen	-/- €	437.000
Te onttrekken aan de algemene reserve	-/- €	10.200.000

Uw raad wordt voorgesteld dit bedrag te onttrekken aan de algemene reserve. Door deze onttrekking neemt de omvang van de algemene reserve af. Echter door de voorstellen tot heroverweging die in de Reservekeeper 2014 zijn opgenomen heeft dit geen nadelig effect op de weerstandsratio.

Accountantsverklaring

De accountant is voornemens bij de jaarrekening 2013 een goedkeurende verklaring afgeven over zowel het aspect getrouwheid als het aspect rechtmatigheid.

Stresstest

Zoals wij vorig jaar aan u hebben toegezegd ontvangt u als bijlage bij de jaarstukken 2013 een samenvatting van de door ons uitgevoerde stresstest. Voor het samenstellen van deze stresstest is gebruik gemaakt van de cijfers uit de jaarstukken 2012 (voor vergelijking met de referentiegemeenten) en de cijfers uit de jaarstukken 2008 tot en met 2013 (voor de historische ontwikkeling van de cijfers van de gemeente Heerhugowaard). De stresstest bestaat uit een 13-tal indicatoren. Elk van deze indicatoren zegt iets over het risicoprofiel (klein, gemiddeld of groot) van de 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 en is nader toegelicht in de jaarstukken 2013.

D. Meerjaren prognose grondexploitaties 2014

Net als in voorgaande jaren 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 2014

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 2014 is u separaat toegezonden. Die vermeldt een mogelijk nadelig effect op de programma's en op de budgetten voor bedrijfsvoering van € 319.000. De prognose van het rekeningresultaat 2014 wordt daarmee € 1.664.000 positief.

Een toelichting op hoofdlijnen van dit nadelig effect is in de inleiding van de eerste bestuursrapportage 2014 opgenomen. Op deze plek vermelden wij dat de prognoses uit de eerste bestuursrapportages een minder groot waarheidsgehalte hebben dan de prognoses in de tweede bestuursrapportage. 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. Dat heeft te maken met de relatieve korte periode op basis waarvan we rapporteren. Een goed voorbeeld daarvan is de verwachte winst- of verliesnemingen op de grondexploitaties die om moverende redenen pas bij het opstellen van de jaarstukken worden verwerkt.

F. Burgerjaarverslag 2013

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 gemeente-

lijke 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.

Bijlagenr.	Titel/Onderwerp
Bij14-324	Voorjaarsnota 2014
Bij14-325	Reservekeeper 2014 (incl. Pottenkijker)
Bij14-330	Jaarstukken 2013 (incl. Stresstest (Bij14-251 en Bij14-252)
Bij14-329	Meerjarenprognose grondexploitaties (MPG) 2014
Bij14-338	Eerste bestuursrapportage 2014
Bij14-255	Burgerjaarverslag 2013

Burgemeester en wethouders van Heerhugowaard,

de secretaris,

de burgemeester,

Advies commissie Middelen d.d. 10 juni 2014

RB2014073 Voorjaarsnota 2014, Reservekeeper 2014, Jaarstukken 2013 (incl. stresstest), Meerjarenprognose grondexploitaties 2014, Eerste bestuursrapportage 2014, Burgerjaarverslag 2013 :

Bespreekstuk



Voor	
Tegen	

Nr.: RB2014073

de Raad van de gemeente Heerhugowaard;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 3 juni 2014;

gelet op het advies van de commissie Middelen d.d. 16 juni 2014;

gelet op:

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

b e s l u i t

- A. Kennis te nemen van de Voorjaarsnota 2014;
- B. De Reservekeeper 2014 vast te stellen conform het concept en kennis te nemen van de Pottenkijker die daarin is opgenomen;
- C. de Jaarstukken 2013 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 € 227.317.000;
 - c) een resultaat voor bestemming van -/- € 14.885.000;
 - d) een resultaat na bestemming -/- € 9.763.000.
- D. het rekeningresultaat 2013 ad -/- € 9.763.000 als volgt te bestemmen:
 - a) Storting egalisereserve leges omgevingsvergunningen € 437.000;
 - b) Onttrekking aan de algemene reserve -/- € 10.200.000.
- E. de Meerjaren Prognose Grondexploitaties 2014 voor kennisgeving aan te nemen;
- F. de eerste bestuursrapportage 2014 voor kennisgeving aan te nemen;
 - 1. de in bijlage 1 van dat document opgenomen kredieten af te sluiten.
- G. het Burgerjaarverslag 2013 voor kennisgeving aan te nemen;
- H. de begroting 2014 te wijzigen op grond van het onder sub. A.1, B en D genomen besluit.

Heerhugowaard, 30 juni 2014

De Raad voornoemd,

de griffier,

de voorzitter,