

Voorstel aan de gemeenteraad van Harlingen

Zaaknummer: 316887	Behandeld in commissies en raad	
	Datum beeldvormende commissie *	
	Datum oordeelvormende commissie *	
	Datum besluitvormende raadsvergadering	4 juni 2025
	Opsteller	K. Veenstra M. van der Vegte
	Telefoonnummer	06-21635049

*zie website voor de definitieve agenda.

Onderwerp:	Jaarverslag 2024 en Ontwerpbegroting 2026 Hus en Hiem
-------------------	---

Te besluiten om

1. Het concept-jaarverslag inclusief jaarrekening 2024 van Hûs en Hiem voor kennisgeving aan te nemen.
2. Geen zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2026 van Hûs en Hiem.

Inleiding

De gemeente neemt deel aan de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Hûs en Hiem. Op grond van deze GR wordt de gemeenteraad in kennis gesteld om kennis te nemen van het concept jaarverslag 2024 incl. jaarrekening en de ontwerpbegroting 2026. De gemeenteraad wordt in de gelegenheid gesteld om een zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2026. Na het indienen van zienswijze, bij voorkeur voor 6 juni (vergadering DB), zal de besluitvorming plaatsvinden in het Algemeen Bestuur (AB) op 27 juni 2025.

Beoogd effect

Voldoen aan de werkwijze passend bij de GR hûs en hiem.

Argumenten

1.1 De toezending van het jaarverslag met daarin opgenomen de jaarrekening 2024 is informatief.
De meeste taken van Hûs en Hiem zijn wettelijke taken. Omdat de jaarrekening 2024 informatief wordt aangeboden is er geen zienswijze nodig.

Voorstel aan de gemeenteraad van Harlingen

2.1 De ontwerpbegroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029 laat een sluitend beeld zien.

De tarifiering voor de dienstverlening is gebaseerd op een kostendekkende exploitatie. Door het voortbestaan van de GR in 2026 zijn alle kosten gedekt, conform artikel 34 lid 2 van de GR.

De tarieven worden door het Algemeen Bestuur vastgesteld. Voor een sluitende begroting over 2026 wordt een tariefsverhoging ingaande 1 januari 2026 van circa 3% voorgesteld.

Ook de in deze begroting opgenomen meerjarenraming is opgesteld vanuit het scenario ongewijzigde voortzetting van de huidige adviespraktijk.

2.2 Het weerstandsvermogen is toereikend.

In 2018 heeft het Algemeen Bestuur besloten dat, gelet op de risico's die zijn verbonden aan de aard van de werkzaamheden, gestreefd moet worden naar een algemene reserve van Hûs en Hiem van € 900.000. In dit bedrag ligt besloten de waarde van het pand (stille reserve). De algemene reserve bedraagt inclusief de WOZ-waarde van het pand op € 818.955. De geschatte marktwaarde van het pand ligt echter veel hoger dan de WOZ-waarde en ligt tussen de € 650.000 (kantoorpand) en € 800.000 (woonhuis). Hierdoor is de hoogte van de algemene reserve meer dan toereikend.

Kanttekeningen

2.1 Het aantal adviesaanvragen voor 2026 en de jaren daarna is onzeker

In 2024 is het aantal vooroverleggen/ 1^e adviesaanvragen gedaald ten opzichte van 2023 met 7,2%. Het aantal vooroverleggen/planbehandelingen is licht gestegen met 0,3%. In hoeverre deze dalende trend zich voortzet is niet te voorspellen.

2.2 Om de begroting 2026 sluitend te maken is een tariefsverhoging noodzakelijk.

Om een sluitende exploitatie te kunnen realiseren wordt, mede om de CAO-verhogingen te kunnen dekken, een verhoging van de tarieven voor de dienstverlening voorgesteld.

Financiën

Jaarverslag met jaarrekening 2024

De jaarrekening sluit met een positief resultaat van € 123.212 (resultaat na bestemming). Dit resultaat wordt voor een groot deel veroorzaakt door de stijging van de adviesgelden. Deze stijging kan deels worden toegeschreven aan de doorgevoerde tariefsverhoging per 1 januari 2024. Verder wordt het positieve resultaat veroorzaakt door de niet geraamde overige opbrengsten zoals de ondersteuning en advisering bij het opstellen van beeldkwaliteitsplannen, advisering inzake erfturbines, deelname aan Q-teams en deelname aan het Koepeloverleg Omgevingskwaliteit Afsluitdijk (KBO).

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en de mogelijkheden van de organisatie om niet-begrote kosten te dekken. De weerstandscapaciteit van Hûs en Hiem bestaat naast het eigen vermogen uit het begrote resultaat uit de bedrijfsvoering. Tevens is het bezit van het kantoorpand (Johan Willem Frisostraat) onderdeel van het de weerstandscapaciteit (stille reserve).

Het eigen vermogen (exclusief de waarde van het pand), inclusief bestemmingsreserves per 31-12-2024 bedraagt voor de resultaatbestemming over het boekjaar 2024 € 256.743.

De stille reserve wordt gevormd door de WOZ-waarde van het kantoorpand aan de Johan Frisostraat zijnde € 423.000. De geschatte marktwaarde na verduurzaming ligt echter aanzienlijk hoger namelijk tussen de € 650.000 (kantoorpand) en € 800.000 (woonhuis).

Voorstel aan de gemeenteraad van Harlingen

Van het resultaat over 2024 ad € 126.212 wordt voorgesteld om € 3.000 toe te voegen aan de 'Bestemmingsreserve onderhoud pand'. Van het restantsaldo van € 123.212 wordt voorgesteld om dit toe te voegen aan de algemene reserve. Als gevolg hiervan bedraagt het eigen vermogen na resultaatbestemming € 382.955.

Uit bovenstaande blijkt dat de weerstandscapaciteit redelijk op peil is ($€ 382.955 + € 423.000 = € 805.955$). Alhoewel het door het AB vastgestelde streefbedrag voor de weerstandscapaciteit van € 900.000 nog niet is bereikt is er meer dan voldoende ruimte om tegenvallers op te vangen. De jaarrekening 2024 is gecontroleerd door Bentacera. Zij hebben een goedkeurende verklaring afgegeven.

Begroting 2026

De begroting 2026 is opgesteld vanuit de verwachting dat de adviespraktijk in 2026 niet noemenswaardig zal wijzigen. Aangezien er per 1 januari 2025 van geen enkele aan de GR deelnemende gemeenten een voornemen tot uittreding is ontvangen zijn in 2024 naar verwachting alle 17 thans bij de GR aangesloten gemeenten deelnemer.

Hûs en Hiem voert in 2026 advisering in het kader van de Omgevingswet uit dat sterker is gericht op een integrale benadering van het brede begrip omgevingskwaliteit van deelnemende gemeenten. In de begroting voor 2026 is evenals in 2025 een bedrag opgenomen voor het verder versterken van de positionering van Hûs en Hiem als kenniscentrum, als adviesorgaan en sparringpartner bij het ontwikkelen van plannen bij de verschillende gemeenten en voor het uitrollen van de uitbreiding van het dienstverleningspakket.

Omdat er nog geen duidelijkheid is over een nieuwe CAO is in de begroting 2026 bij de personeelslasten voor zowel 2025 en 2026 rekening gehouden met een effectieve cao-stijging van 3% op jaarbasis.

Of het aantal adviesaanvragen in 2026 op peil zal blijven is wel een onzekerheid. De mate waarin de daarmee gemoeide omzet zal wijzigen is bij het opstellen van deze begroting niet in te schatten. Wel zijn door het voortbestaan van de GR in 2026 alle kosten gedekt, conform artikel 34 lid 2 van de GR. De weerstandscapaciteit van Hûs en Hiem bestaat naast het vrij besteedbare deel van het eigen vermogen uit eventuele ruimte in de begroting. Verder is het bezit van het kantoorpand als stil vermogen een belangrijk onderdeel van de weerstandscapaciteit, waarbij het pand onbelast is met hypotheek. De WOZ-waarde is per 1-1-2024 ongewijzigd vastgesteld op € 436.000. Het eigen vermogen (exclusief de waarde van het pand) per 1-1-2025 bedraagt € 382.955, dit is inclusief een 'bestemmingsreserve onderhoud pand' van € 18.000. De gemaximeerde hoogte van het eigen vermogen (conform besluit AB d.d. 30-11-2018) exclusief WOZ-waarde van het pand, bedraagt ($€ 900.000 - € 436.000$) € 464.000. Alhoewel het gemaximeerde bedrag niet is bereikt is er voldoende ruimte om tegenvallers op te vangen.

Meerjarenraming 2026-2028

Bij het opstellen van de meerjarenraming 2027-2029 is de begroting 2026 als basis genomen. Ook de in deze begroting opgenomen meerjarenraming is opgesteld vanuit de voortzetting van de huidige adviespraktijk.

Juridisch

n.v.t.

Communicatie

Team Omgeving informeert het DB over de besluitvorming van de raad.

GEMEENTE HARLINGEN

Voorstel aan de gemeenteraad van Harlingen

Fatale termijn

Bestuursvergadering Algemeen Bestuur hûs en hiem 27 juni 2025

Uitvoering

Relevante documenten

Eerder genomen besluiten:	
Intrekken beleidsnota's:	
Gevolgen ander beleid:	

Bijlagen

1. Concept-jaarverslag 2024 inclusief jaarrekening Hûs en Hiem.
2. Ontwerpbegroting 2026 Hûs en Hiem.

Harlingen, 22 april 2025

Burgemeester en wethouders van Harlingen,
de secretaris, de burgemeester,

S. van Gent

C.M. Sjerps

GEMEENTE HARLINGEN

Voorstel aan de gemeenteraad van Harlingen

Besluit van de gemeenteraad van Harlingen

Onderwerp:	Jaarverslag 2024 en Ontwerpbegroting 2026 Hus en Hiem
------------	---

DE RAAD VAN DE GEMEENTE HARLINGEN

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 22 april 2025,

Besluit

3. Het concept-jaarverslag inclusief jaarrekening 2024 van Hûs en Hiem voor kennisgeving aan te nemen.
4. Geen zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2026 van Hûs en Hiem.

Besluit aangepast

--

Vastgesteld door de raad in zijn
vergadering van 4 juni 2025

, de voorzitter

, de raadsgriffier