

| | | | |
|----------------------------------|---|-----------|-------------------------|
| Aan: | Leden van de raad | Van team: | Financiën |
| Portefeuillehouder: | Wethouder Van Diepen | Adviseur: | Willy Schurink |
| Betrokken portefeuillehouder: | Burgemeester De Boer, Wethouder Augustijn, Wethouder Bais, Wethouder Camara, Wethouder De Vrij, Wethouder Kos | E-mail: | w.schurink@denhelder.nl |
| Classificatie: | Openbaar | Kenmerk: | 000027490 |
| Onderwerp: | Voorstel tot het vaststellen van het voorstel voor resultaatbestemming 2023 | | |

Publiekssamenvatting:

De jaarrekening 2023 is vastgesteld met een voordelig saldo van € 12.621.000. Dit bedrag is toegevoegd aan de algemene reserve. Een deel van dit saldo is het gevolg van het feit dat sommige werkzaamheden niet in 2023 zijn uitgevoerd. Het college stelt voor deze werkzaamheden in 2024 uit te voeren en daarvoor €2.420.000 toe te voegen aan de budgetten van 2024. Daarnaast wordt voorgesteld € 1.711.000 te reserveren voor toekomstige verplichtingen.

Geadviseerd besluit:

Het college besluit de gemeenteraad voor te stellen:

1. in 2024 een bedrag van € 1.711.000 te onttrekken aan de algemene reserve en toe te voegen aan:
 - a. de egaliseringsreserve afval € 832.000
 - b. een voorziening Regeling voor Vervroegde Uittreding € 879.000
2. ten laste van de algemene reserve in 2024 een bedrag van € 2.420.000 beschikbaar te stellen voor:
 - a. Regionale inkoop sociaal domein € 150.000
 - b. Energietoeslag € 1.080.000
 - c. Brede aanpak dak- en thuislozen € 41.000
 - d. Vrouwenopvang € 190.000
 - e. Gemeenschappelijke regeling Gesubsidieerde Arbeid € 250.000
 - f. Invoeringskosten Omgevingswet € 509.000
 - g. Aanpassing rotondes € 100.000
 - h. Onderzoekskosten Willemsoord € 100.000

Aanleiding en context

De jaarrekening 2023 is vastgesteld met een voordelig saldo van € 12.621.000. Dat leidt tot een voorstel over het rekeningresultaat. Op advies van de auditcommissie wordt het verzoek tot een aanvullende resultaatbestemming behorende bij het voorstel tot het vaststellen van de jaarstukken 2023 (zaaknummer 26566) in een apart voorstel aan de gemeenteraad aangeboden. Hierdoor kan over de voorstellen tot vaststellen van de jaarstukken en van de resultaatbestemming onafhankelijk van elkaar besloten worden.

Doelen en resultaten

De jaarrekening laat een voordelig saldo zien van € 12.621.000. In de Decemhernota 2023 is besloten over activiteiten die vanuit 2023 doorlopen naar 2024. Aanvullend daarop wordt voorgesteld een bedrag van €4.131.000 te bestemmen voor verplichtingen en werkzaamheden in 2024.

Kaders en omstandigheden

De jaarstukken zijn samengesteld in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording (Bbv) en de Financiële verordening gemeente Den Helder 2024. Het Bbv geeft aan hoe moet worden omgegaan met het doorschuiven van budgetten naar het volgende jaar (Kadernota rechtmatigheid van de commissie Bbv, paragraaf 4.2.5) en de Gemeentewet, dat het budgetrecht van de raad bepaalt.

Argumenten en alternatieven

Op 18 december 2023 heeft de raad besloten om niet gebruikte budgetten uit 2023 door te schuiven naar de begroting 2024. Hierdoor is in 2024 geld beschikbaar om de betreffende werkzaamheden uit te voeren en af te ronden. Aanvullend hierop wordt nu voorgesteld om een bedrag van € 4.131.000 te bestemmen voor 2024. Het betreft hier onder andere posten uit de Decemercirculaire 2023 waarvan de uitvoering per definitie niet meer in 2023 kon plaatsvinden.

De toelichting op de te nemen besluiten is als volgt:

Beslispunt 1a, toevoeging aan egalisatiereserve afval

Bij de Decemhernota is al aangegeven dat voor de taak huishoudelijk afval zich enkele bijzonderheden hebben voorgedaan in 2023 die uitwerken in een omvangrijke onderschrijding van het saldo in de jaarrekening. Dit betreft:

- de ontvangst van het afvalfonds van een bijdrage over het jaar 2020 van € 600.000;
- de afwikkeling 2022 met HVC waarmee een vrijval € 200.00 ontstaat die nodig is voor fase 4 van de ondergrondse containers;
- lagere kosten voor kwijschelding op oude jaren en het lopend jaar, samen afgerond €100.000;
- toerekening van de kosten van overhead voor € 70.000.

De ontwikkeling van lagere kosten en hogere baten leiden tot een incidentele overdekking van het de kosten 2023. Het voordelige saldo bedraagt € 832.000.

Beslispunt 1b, voorziening voor Regeling voor Vervroegde Uittreding

Bij de CAO gemeenten 2023 zijn nieuwe afspraken gemaakt over de Regeling voor Vervroegde Uittreding. Deze regeling geeft de mogelijkheid om eerder te stoppen met werken. Medewerkers ontvangen een uitkering om de periode tussen het ontslag en het pensioen te overbruggen. Deze medewerkers worden vervangen en daardoor is geen sprake van vrijval in de begroting. Sterker nog, het komt geregeld voor dat in verband met kennisoverdracht en inwerken voor deze groep al voor hun vertrek een vervanging wordt aangetrokken opdat de overdracht zo soepel mogelijk kan plaatsvinden. De kosten van deze regeling (die eindigt eind 2028) worden geschat op € 879.000.

Beslispunt 2

Het rekeningresultaat 2023 wordt voor € 2.432.000 veroorzaakt door het niet in 2023 uit (kunnen) voeren van bepaalde werkzaamheden. Voorgesteld wordt om voor deze werkzaamheden in 2024 een bedrag te onttrekken aan de Algemene reserve. Dit betreft:

- € 150.000 voor regionale inkoop sociaal domein. Op 17 april 2023 is door de raad besloten om een incidenteel budget beschikbaar te stellen voor de doorontwikkeling van de regionale samenwerking binnen het sociaal domein op het gebied van inkoop. In 2023 is gebleken dat door de aanhoudende krapte op de arbeidsmarkt het langer heeft geduurd om de benodigde menskracht te vinden. Daarnaast is dit personeel ook duurder. Ook de kostprijsonderzoeken vinden later plaats. Het restantbudget van 2023 is nodig in 2024 om de personele capaciteit op orde te houden en de kostprijsonderzoeken uit te kunnen voeren. Hiermee kunnen we de uiteindelijke opdracht rond regiovisie en nieuwe inkoop realiseren.
- € 1.080.000 voor energietoeslag. We hebben middelen ontvangen via de decemercirculaire 2023 voor het uitbetalen van de energietoeslag. Inwoners kunnen nog tot 1 juli 2024 een aanvraag indienen. Hier zitten ook nog uitvoeringskosten aan verbonden. Aangezien de aanvragen nog tot juli ingediend kunnen worden is het ook gewenst om het daarvoor beschikbare budget ook in 2024 beschikbaar te houden. Er zijn ca. 3.800 huishoudens die hier aanspraak op kunnen maken, in 2023 zijn er 3.025 toeslagen verstrekt.
- € 41.000 voor brede aanpak dak- en thuislozen. Dit betreft een regionaal project waarbij is afgesproken om de restant budgetten aan het einde van een jaar beschikbaar te houden voor het uitvoeren van de plannen in het jaar erop. In de decemhernota was er al € 100.000 overgeheveld, maar toen was het werkelijke saldo nog niet bekend. Dit blijkt € 41.000 hoger te zijn.

d. € 190.000 voor vrouwenopvang. We zijn centrumgemeente voor de vrouwenopvang. Dit betreft een regionaal budget. In het kader van regionale transparantie en besluitvorming is het belangrijk om deze middelen over te hevelen en beschikbaar te houden voor regionale taken binnen de vrouwenopvang. Het doel van deze overheveling is om de doorontwikkeling van de vrouwenopvang (Blijf van mijn lijf) naar een Oranjehuis te ondersteunen.

e. € 250.000 voor de Gemeenschappelijke regeling Gesubsidieerde Arbeid (GrGA). Op 12 september 2022 heeft de gemeenteraad ingestemd met het verzoek om co-financiering nieuwbouw Probedrijven. Daarbij is afgesproken dat we dit vanuit de exploitatieoverschotten van 2022 en 2023 overmaken aan de GrGa. De GrGa keert het tweede deel in 2026 uit aan Probedrijven.

f. € 509.000 voor invoeringskosten Omgevingswet. De werkzaamheden rond de invoering zijn nog niet afgerond, kosten voor implementatie zullen ook in 2024 gemaakt worden.

g. € 100.000 voor aanpassing van rotondes. Het project voor aanpassing van voorrang op 11 rotondes heeft aanzienlijke vertraging opgelopen waardoor het aangevraagde budget door gestegen prijzen niet meer toereikend is. Een voorstel voor meer budget is in voorbereiding. Door de onzekerheid hiervan worden ook andere manieren van financiering onderzocht. Het huidig beschikbare budget wordt in de tussentijd gebruikt om de voorbereiding van het project voort te kunnen zetten en zal deel uitmaken van de eigen bijdrage.

h. € 100.000 voor de onderzoekskosten Willemsoord. Op 27 juni 2023 heeft het college de raad geïnformeerd over het resultaat van de algemene vergadering van aandeelhouders van Willemsoord bv waarin is afgesproken dat er een onderzoek wordt uitgevoerd naar de huidige en toekomstige situatie van Willemsoord bv en de Stichting Erfgoed Den Helder. Doel van het onderzoek is om helder te krijgen (a) in welke mate de bedrijfsvoering aansluit bij de kaders die aan de oprichting van de Stichting Erfgoed Den Helder (SEDH) en Willemsoord Bv (WObv) zijn verbonden, (b) of de bedrijfsvoering voldoende aansluit op huidige context en voldoende toekomstbestendig is, en (c) of aanpassing van de kaders nodig is. In 2023 zijn nog geen kosten gemaakt met betrekking tot het onderzoek. Desbetreffend onderzoek wordt uitgevoerd en gefactureerd in 2024, vandaar het verzoek tot overheveling van het budget.

Duurzaamheid

Dit voorstel heeft geen specifieke aspecten wat de duurzaamheid betreft.

Bestuurlijke vernieuwing

Dit voorstel draagt niet specifiek bij aan bestuurlijke vernieuwing. Het voorstel is niet referendabel volgens artikel 2, onder e, Referendumverordening 2012 waarin vaststelling en wijziging van de gemeentelijke begroting en rekening zijn uitgezonderd.

Financiële consequenties

Door dit voorstel wordt een deel van het verschil tussen begroting en rekening 2023 voor een bedrag van € 4.131.000 aanvullend bestemd voor begrotingsjaar 2024. Dit bedrag wordt in 2024 ten laste van de algemene reserve gebracht.

Uitvoering en Planning

Na de besluitvorming verwerken we de begrotingswijziging in de financiële administratie.

Communicatie

Bij aanbidding van de resultaatbestemming jaarrekening aan de raad wordt hierover gecommuniceerd met de pers via een persbericht.