

Registratienummer:	RVO18.0119	Portefeuillehouder:	K. Visser
Van afdeling:	Concernstaf	Ter inzage gelegde stukken / bijlagen:	<ul style="list-style-type: none">• 2e Turap 2018 ID18.05730• BGW18.0015••
Behandelend ambtenaar:	J.A. van der Weiden		
Telefoonnummer:	(0223) 67 8136		
E-mail adres:	j.van.der.weiden@denhelder.nl		
Onderwerp:	2e Turap 2018		

Gevraagd besluit:

1. De tweede tussenrapportage 2018 vast te stellen.
2. Een krediet beschikbaar te stellen voor de bruggen Ooghduijne van € 200.000.
3. Een bestemmingsreserve in te stellen van € 200.000 voor het afdekken van de kapitaalslasten bruggen Ooghduijne.
4. Een bestemmingsreserve in te stellen van € 167.555 inzake evenementen.
5. De egaliseringsreserve nieuwbouw stadhuis op te heffen, samen te voegen met de reserve Nieuwbouw stadhuis en alle toekomstige begrote onttrekkingen vanuit de reserve Nieuwbouw stadhuis te halen.
6. De bestemmingsreserve Inrichting Anton Pieckplein op te heffen en het saldo over te hevelen naar de egaliseringsreserve voor de kapitaalslasten Anton Pieckplein.
7. Een voorziening te treffen voor asbestsanering van het voormalig postkantoor van € 350.000..
8. De hieruit voortvloeiende wijziging van de programmabegroting 2018 (BGW18.0015) vast te stellen.

Publiekssamenvatting

Naar aanleiding van de door de raad vastgestelde visie op Planning & Control bieden we meerdere keren per jaar een tussenrapportage aan. Vanaf 2016 is dat twee keer per jaar. Om de raad de gelegenheid te geven om nog sturing te geven na de tweede tussenrapportage is besloten deze niet meer in december aan te bieden, maar een maand eerder. De tussenrapportages geven een inzicht in de beleidsmatige en financiële ontwikkelingen van de doelen die bij het besluit van de begroting zijn vastgesteld. In de tweede rapportage is als aanvulling de status van de lopende kredieten vermeld met een toelichting op de vervallen en uitgestelde kredieten. In de tweede Turap presenteren we een saldo van € 2.000 voordelig. Rekening houdend met de eerste Turap verwachten we € 1.713.000 totaal als nadelig rekeningresultaat. Bij de jaarrekening bepalen we het uiteindelijke resultaat dat we verrekenen met de algemene reserve.

Inleiding

In de tweede Turap is een overzicht van de kredieten opgenomen. De status van de kredieten is vermeld met een toelichting bij de uitgestelde en vervallen kredieten.

Na de inleiding staat per programma de beleidsmatige en financiële status vanuit de doelenbomen en de overige ontwikkelingen. Bij de algemene ontwikkelingen staat de ontwikkelingen van de meicirculaire. In de financiële informatie is de stand van de reserves verwerkt, de status van de kredieten en de stand van de begroting na de wijziging van de tweede Turap.

Bij de uitvoering van de programma's blijkt dat een aantal kredieten moet worden ingesteld, aangepast dan wel verhoogd. Ook is het nodig te besluiten tot daadwerkelijke aanwending van reserves die daarvoor bedoeld zijn.

Beoogd maatschappelijk resultaat

In de tweede Turap geven we inzage in de stand van de beleidsdoelen en de bijbehorende inzet van de middelen van de begroting 2018.

Kader

De visie Planning & Control geeft aan dat we meerdere tussenrapportages per jaar aanbieden. De regelgeving van de BBV.

Argumenten

Door middel van tussenrapportages informeren we de raad over de ontwikkelingen die zijn ontstaan na het vaststellen van de begroting. Met het oog op rechtmatigheid is het noodzakelijk dat de raad besluit over wijzigingen in de begroting. Het saldo van de tweede Turap is € 1.848 voordelig. Het totale financiële effect van

de tussenrapportages is € 1.713.332 nadelig ten laste van het voorlopig rekening resultaat. Bij de jaarrekening leggen we het uiteindelijk resultaat voor en vragen we de raad het saldo ten laste, dan wel ten gunste van de algemene reserve te brengen.

Voorzieningen

Bij de verkoop van het voormalig postkantoor is een inspanningsverplichting afgesproken om een asbestsanering aan het pand uit te voeren (vooralsnog begroot op € 350.000,--). Hiervoor wordt gevraagd om een nieuwe voorziening in te stellen.

Reserves

Voor de fietspaden Ooghduijne is binnen de exploitatie budget voor de uitvoering opgenomen. Het is onzeker of realisatie in 2018 daadwerkelijk plaats vindt. Daarom wordt de raad gevraagd een krediet ter beschikking te stellen voor fietspaden Ooghduijne en het budget bedrag te storten in een reserve ter dekking van kapitaalslasten. De kosten zullen € 325.000 bedragen waarbij we een bijdrage van de provincie verwachten van € 125.000. Netto zal de investering € 200.000 bedragen.

We stellen voor om de reserve egalisereserve nieuwbouw stadhuis en reserve Nieuwbouw stadhuis samen te voegen tot een reserve. We sluiten dan de egalisereserve en alle toekomstige mutaties vinden plaats vanuit de reserve Nieuwbouw stadhuis.

We stellen voor een nieuwe bestemmingsreserve Evenementen te open en te voeden met € 167.555.

We stellen voor om de bestemmingsreserve Inrichting Anton Pieckplein op te heffen. Het saldo gaat over naar de egalisereserve kapitaallasten Anton Pieckplein. Er was sprake twee reserves inzake Anton Pieckplein.

Maatschappelijke aspecten

Draagvlak

Het voorstel leent zich niet voor het houden van een referendum. Dit is uitgesloten volgens artikel 2, lid e, van de Referendumverordening 2012.

Duurzaamheid

De inspanning is om managementverslagen zo beknopt mogelijk en digitaal aan te bieden.

Financiële consequenties

De tweede tussenrapportage heeft een voordelig effect van € 1.848.

De belangrijkste mutaties van deze tussenrapportage staan in onderstaand overzicht.

Omschrijving	Bedrag	v/n
Wachtgeld voormalige collegeleden	650.000	n
Algemene uitkering	346.000	v
Integratie uitkering	1.432.000	v
Resultaat financieringskosten	497.000	v
Afschrijvingslasten Veiligheidsregio NHN	222.000	n
Mutaties SD in diverse programma's	1.703.000	n
Onttrekking frictiefonds	350.000	v
Parkeren	182.000	v
Bouwleges	62.000	v
Personele kosten	102.000	n
Aanpassing GREX WAH	248.700	n
Overige afwijkingen	136.082	n
Saldo wijziging	1.848	v

Toelichting mutaties:

Wachtgeld voormalige collegeleden

Voormalige wethouders kunnen een beroep doen op een wachtgeldregeling. Er is een inschatting gemaakt van de kosten van uitkering en begeleiding van de ex-wethouders over de periode 2018-2022. Om de komende jaren te voldoen aan de wachtgeldverplichting stellen we voor om € 650.000 te storten in de voorziening wachtgeld wethouders. Dit is verplicht op basis van de notitie BBV en Arbeidsgerelateerde verplichtingen.

Algemene en Integratieuitkering

De algemene en integratie uitkering zijn aangepast op basis van de meicirculaire.

Financieringskosten

Ten opzichte van de eerste tussenrapportage is voor het onderdeel financiering een voordelig effect van € 497.000 te zien. De rentoerekening aan de grondexploitatie en de risico-opslag voor een aantal garantstellingen zorgen voor een positief resultaat. De bepaling van de toe te rekenen rente aan de grondexploitatie wordt definitief vastgesteld na de vaststelling van de programmarekening 2017. De berekening van de risico-opslag voor garantstelling wordt bepaald door de huidige hoogte van de garantie..

Afschrijvingslasten veiligheidsregio NHN

Met de eerste tussenrapportage zijn de kapitaallasten herzien aan de hand van de uitkomsten uit de jaarrekening van het jaar daarvoor en de begroting van het huidig jaar. In de begroting 2018 was de verwachting opgenomen dat de brandweerkazerne inmiddels in ons eigendom zou zijn en de afschrijvingslasten via de gemeente zou gaan. Dat is niet het geval en met de eerste tussenrapportage zijn de afschrijvingslasten conform de methodiek afgeraamd. Echter de afschrijvingslasten worden nu doorbelast door de Veiligheidsregio en daarmee verhoogd het de bijdrage aan de regio.

Mutaties SD

Vanuit de decentrale- en integratie-uitkering ontvangen gelden zijn ingezet voor de bestemde uitgaven. Daarnaast hebben zich verschillende ontwikkelingen voorgedaan in de BUIG.

Onttrekking frictiefonds

In de eerste tussenrapportage over 2018 werd gemeld dat er een herschikking van budgetten binnen de bedrijfsvoering heeft plaatsgevonden. Dit is gedaan om onder andere uitbreiding van personeel ter bestrijding van criminaliteit en het permanent maken van een pilot om woonfraude actief te bestrijden mogelijk te maken. Ter dekking van onder andere de (tijdelijke) kosten die dit met zich meebrengt is een frictiefonds ingesteld van totaal € 1.100.000. Vanuit dit fonds is een bedrag voor 2018 van € 350.000 bestemd voor de herschikkingen waardoor, tezamen met inmiddels gerealiseerde posten, de financiële dekking voor 2018 (nagenoeg) is geregeld.

Parkeren

Als gevolg van het vrij parkeren is de wijze van parkeerhandhaving gewijzigd en vervallen er ook kosten van bijvoorbeeld parkeermeters. Dit heeft geleid tot een herschikking van hieraan verbonden budgetten wat per saldo leidt tot een bezuiniging.

Bouwleges

Actualisatie van de bouwleges wat resulteert in een voordelig effect.

Personele kosten

Voor de brandweer komen de kosten van FLO overgangsrecht voor rekening van de gemeente van herkomst (€ 87.000) en er is nog 1 medewerker die we compenseren voor het zogenaamde AOW-gat (€ 15.000).

Aanpassingen grondexploitatie Willem Alexanderhof

De doorberekende rente aan de grondexploitatie is bij de financieringskosten in programma 1 een voordelig effect, maar heeft een nadelig effect op de grondexploitatie zelf.

De vaststelling van de tweede Turap zorgt voor de bijstelling van de begroting 2018 op de huidige ontwikkelingen en heft begrotingsonrechtmatigheden op.

Communicatie

Tussenrapportage worden niet gepubliceerd in een persbericht

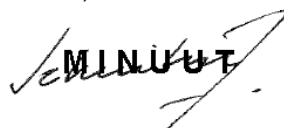
Realisatie

Na vaststelling door de raad van de tweede tussenrapportage wordt de begroting aangepast. In de jaarrekening worden de verschillen tussen de werkelijk uitgegeven lasten en het gerealiseerde beleid en de aangepaste begroting toegelicht.

Den Helder, 24 september 2018.

Burgemeester en Wethouders van Den Helder,

burgemeester
Koen Schuiling



secretaris
Robert Reus



