

Registratienummer:	RVO19.0103	Portefeuillehouder:	K. Visser
Van team:	Financiën	Ter inzage gelegde stukken / bijlagen:	- Tweede tussenrapportage - Begrotingwijziging BGW19.0011
Behandelend ambtenaar:	Patricia van Leerdam		
Telefoonnummer:	(0223) 67 8182		
E-mail adres:	p.van.leerdam@denhelder.nl		
Onderwerp:	Tweede tussenrapportage 2019		

### Gevraagd besluit:

1. Kennis te nemen van de tweede tussenrapportage 2019.
2. Een bestemmingsreserve in te stellen van € 375.000 voor het afdekken van de kapitaallasten Sportlaan 10.
3. Het krediet van Renovatie Sportlaan 10 met € 375.000 te verhogen.
4. Het krediet van Riolering met € 111.000 te verhogen.
5. Het krediet van Tractie met € 74.000 te verlagen.
6. Het krediet inzake Telefonie, ad € 101.274 laten vervallen.
7. Het krediet inzake Software, ad € 345.140 laten vervallen.
8. Een bestemmingsreserve in te stellen voor Stabilisatiefonds Algemene uitkering en daaraan € 1.200.000 toe te voegen.
9. Het nadelig resultaat van de tweede tussenrapportage ter grootte van € 1.071.000 en de daarbij behorende wijziging van de begroting en de reserves vast te stellen.

### Publiekssamenvatting

De financiële verordening bepaalt dat het college tweemaal per jaar een tussenrapportage aanbiedt. Deze tweede tussenrapportage van 2019 geeft de stand van zaken per 1 augustus 2019 van de uitvoering van de activiteiten van de gemeente en van de financiën. De tussenrapportage biedt inzicht in afwijkingen en nieuwe ontwikkelingen ten opzichte van de vastgestelde begroting 2019. Onderdeel daarvan is een overzicht van voorgestelde wijzigingen in de begroting 2019. In totaal is het effect van deze tussenrapportage € 1.071.000 nadelig ten opzichte van de begroting.

### Inleiding

Net als in de eerste tussenrapportage 2019 is ook in deze tweede tussenrapportage met behulp van de kleuren groen, oranje en rood aangegeven of de activiteiten gericht op de doelstelling geen afwijkingen laten zien (groen), er een risico of afwijking is in planning, vorm of proces (oranje), of dat het voor 2019 beoogde resultaat niet bereikt wordt of dat er sprake is van een begrotingsoverschrijding (rood).

Voor de tussenrapportage 2019 is het rapporteren op de doelen van de begroting 2019 het uitgangspunt. Deze doelen zijn herkenbaar in de derde kolom en de rapportage op afwijkingen in de laatste kolom. De nummers in de derde kolom corresponderen met de nummers van de doelstellingen in de begroting 2019. We hebben in de derde kolom ook extra informatie toegevoegd (zonder nummer) om de aansluiting te maken op de doelstellingen van het coalitieakkoord.

Om aansluiting te krijgen met de nieuwe programma-indeling uit de Kadernota is die weergegeven in de eerste kolom: bestuurlijke vernieuwing, zorgzame gemeente, leefbare gemeente en vitale gemeente. De programma's van de begroting 2019 zijn in de tabel niet zichtbaar, wel de doelstellingen (via de nummering). Het financieel overzicht volgt wel de programma-indeling 2019.

In de kolom product/resultaat, waarin het concrete resultaat staat vermeld wat de raad wenst gerealiseerd te zien, rapporteren wij ook over activiteiten en producten waartoe de raad door middel van een motie of amendement recent opdracht heeft gegeven.

De wens om de relatie met de nieuwe programma-indeling zichtbaar te maken heeft ertoe geleid dat niet gebruik is gemaakt van stoplichten maar dat wel dezelfde kleuren met dezelfde betekenis zichtbaar zijn. Deze vormgeving zal geëvalueerd worden met de raad (commissie bestuur en middelen en de auditcommissie).

### **Beoogd maatschappelijk resultaat**

Het beoogd maatschappelijk resultaat is zichtbaar in de eerste drie kolommen van de rapportage, waarin de doelen met de daarop gerichte activiteiten en producten zijn benoemd.

### **Kader**

De financiële verordening van de gemeente Den Helder, waar in artikel 6 is bepaald dat de tweede tussenrapportage beschikbaar moet zijn in het najaar. In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is de regelgeving opgenomen over de begroting voor de gemeente.

### **Argumenten**

Door middel van de tussenrapportage krijgt de gemeenteraad informatie over de ontwikkelingen sinds het vaststellen van de begroting. Noodzakelijke tussentijdse wijzigingen in de begroting vergen een besluit van de raad.

In de rapportage valt op dat veel extra inzet nodig is op de verbetering van het vestigingsklimaat. Dit kan niet los worden gezien van de boodschap van Helders Perspectief. Ondernemers en overheden zien kansen in en voor Den Helder. Om die kansen te verzilveren moet de gemeente in samenwerking met andere overheden de randvoorwaarden invullen om dit mogelijk te maken en de ondernemers faciliteren door ruimte te bieden in een aantrekkelijk vestigingsmilieu voor de bedrijven, maar ook voor hun werknemers.

De kosten verbonden aan de zorgplicht Jeugd en Wmo zijn in 2019 hoog. Dit zal niet direct veranderen. Wel willen wij door meer maatregelen aan de voorkant de vraag naar dure zorg verkleinen en door meer maatwerk tot eenvoudiger oplossingen komen. Dit vraagt verbinding met andere beleidsdomeinen, vandaar dat het beleidskader Jeugd dat zou worden aangeboden, wordt vervangen door een beleidskader Sociaal Beleid "van beleid naar uitvoering". In de presentatie in de commissie Maatschappelijke Ontwikkeling van 2 september is besproken welke punten daarin aan de orde komen. Het beleidskader is een eerste stap, voor het leveren van maatwerk is de vaststelling van één sociale verordening gericht op de omgekeerde toets de tweede, samen met het inkopen van voorzieningen die ruimte bieden voor flexibiliteit. Een andere noodzakelijke parallelle stap is het accent verleggen in prestatieafspraken van brede aandacht voor doelgroepen naar concrete afspraken over maatregelen op preventie en vroegsignalering.

### **Duurzaamheid**

Dit is dit kader niet van toepassing.

### **Bestuurlijke Vernieuwing**

De doelen bereiken we alleen maar samen met inwoners, organisaties en partners. Met de regio in de Kop, door middel van De Kop Werkt!, en met andere centrumgemeenten. Met een goede samenwerking tussen raad en college. Samenwerken vraagt tijd van de ander. De raad krijgt uitnodigingen voor bijeenkomsten of deelname in werkgroepen om die samenwerking en de gezamenlijke verantwoordelijkheid vorm en gezicht te geven naast het besluitvormend proces waarin iedereen een eigen rol en verantwoordelijkheid heeft.

### **Financiële consequenties**

De tweede tussenrapportage heeft een nadelig effect van € 1.071.000 waardoor het oorspronkelijke voordelige begrotingssaldo € 429.000 nadelig wordt.

De belangrijkste mutaties van deze tussenrapportage staan in onderstaand overzicht:

	<b>Toelichting</b>	<b>Programma</b>	<b>Bedrag</b>
	<b>Saldo eerste tussenrapportage 2019</b>		<b>€ 642.000</b>
1	WW + FLO Brandweer	1	-/- € 150.000
2	Loonkosten B&W	1	-/- € 105.000
3	Ophoging te ontvangen ziekengeld	1	€ 170.000
4	Ophogen inhuurbudget	1	-/- € 170.000
5	Verlaging budget ruimtevragers	1	€ 520.550
6	Eenmalige subsidie Hortus overzee	5	-/- € 125.000
7	Toev. Kap. Egalisatiereserve Sportlaan	4	-/- € 125.000

8	Toev. Kap. Egalisatiereserve Sportlaan	5	-/- € 250.000
9	Verlaging budget verduurzaming	7	€ 125.000
10	Vrijval onderhoudsvoorziening	5	€ 250.000
11	Verlaging budget onderwijsachterstandenbeleid	4	€ 294.000
12	Verlaging dekking onderwijsachterstandenbeleid	4	-/- € 297.000
13	Ophoging budget i.v.m. De Kop Werkt!	5	-/- € 201.500
14	Ophoging dekking vanuit De Kop Werkt!	5	€ 201.500
15	Bijdrage Baggerbeheer	7	-/- € 600.000
16	Ophoging dividenden	1	€ 319.000
17	Gemeentefonds (Algemeen deel)	1	-/- € 1.671.000
18	Toev. Bestemmingsreserve Stabilisatiefonds	1	-/- € 1.200.000
19	Opbrengsten herbruikbare componenten	7	€ 670.000
20	Verwerkingskosten herbruikbare componenten	7	-/- € 870.000
21	Afrekening verkoop pand Burgem. Houwingsingel	4	€ 350.000
22	Aanpassing grondexploitatie WA	8	-/- € 211.500
23	Aanpassing rente grondexploitatie WAH	8	-/- € 38.000
24	Subsidie Erfgoedorganisatie	5	-/- € 150.000
25	Gemeentefonds (Sociaal Domein)	1	€ 3.755.000
26	Slotfacturen zorgaanbieders	6	-/- € 694.500
27	Bijstelling ontvangsten BUIG	6	-/- € 817.500
28	Bijstelling ivm lager aantal bijstandsgerechtigden	6	€ 450.000
29	Kasoverschot GR gesubsidieerde arbeid	6	€ 642.500
30	Lagere lasten inhuur Werkgevers Servicepunt	6	€ 71.000
31	Bijstelling subsidies hulpmiddelen en taxivervoer	6	-/- € 520.500
32	Hogere overige subsidies sociaal domein		-/- 177.000
33	Overige bijdragen gedekt uit de ruimtevragers	div.	-/- 245.550
	Overige afwijkingen	div.	-/- € 270.500
	<b>Subtotaal mutaties tweede tussenrapportage</b>		<b>-/- € 1.071.000</b>
	<b>Saldo tweede tussenrapportage 2019</b>		<b>-/- € 429.000</b>

Toelichting mutaties in hoofdlijnen:

- 1+2           Aanpassingen inzake WW, FLO voormalig brandweerpersoneel en overige personeelskosten resulteert in een nadelig effect van € 255.000.
- 3+4           Er wordt naar verwachting meer uitkeringen ziekengeld ontvangen dan begroot. Deze inkomsten worden ingezet om extern tijdelijk personeel in te huren.
- 5+6+24+33   Vanuit programma 1 vindt er een dekking plaats voor de eenmalige subsidie aan de stichting Hortus overzee van € 125.000 en dekking voor de subsidie inzake de nieuwe Erfgoedorganisatie van € 150.000 beide uit de stelpost Ruimtevragers.
- 7             Via programma 4 vind een toevoeging plaats aan de nieuw te vormen kapitaallegalisatiereserve Sportlaan voor een bedrag van € 125.000.
- 8+10         Sinds de oorspronkelijke planvorming en (komende) daadwerkelijke aanbesteding van de renovatie van de gymzaal aan de Sportlaan 10 is veel tijd verstreken, tijd waarin de markt voor deze werkzaamheden zeer sterk is aangetrokken. Dit, met aanvullende wensen voor duurzaamheidsmaatregelen heeft er toe geleid dat aanvullend budget noodzakelijk is. Bovendien worden diverse werkzaamheden, welke onderdeel vormen van het geplande meerjarig onderhoud, direct bij de aanbesteding meegenomen zodat € 250.000 die hiervoor in de voorziening groot onderhoud opgenomen was uit de voorziening kan vrijvallen om dit (naast middelen voor duurzaamheidsmaatregelen) toe te voegen aan het investeringskrediet.
- 9             Vanuit de budgetten voor duurzame energie wordt conform uitvoeringsplan een budget van € 125.000 toegekend voor verduurzamingsmaatregelen bij de komende verbouwing van de gymzaal Sportlaan 10.
- 11+12        Administratieve verwerking van de Rijksontvangsten in het kader van het Onderwijs Achterstandenbeleid.

- 13+14 Dit betreft projecten die gefinancierd worden van uit De Kop Werkt! en daarom voor de gemeente budgettair neutraal begroot worden.
- 15 Op basis van de meest recente prognose verwacht Milieupark Oost (MPO) voor 2019 een negatief resultaat van € 1.200.000. Baggerbeheer heeft hierin een 50% risicodragend aandeel van € 600.000.
- 16 De opbrengst van de dividenden blijkt hoger dan oorspronkelijk begroot.
- 17 Het effect van de totale Algemene uitkering op het begrotingssaldo gecorrigeerd met de bedragen die toegerekend worden aan het Sociaal Domein resulteert in een nadelig effect van ongeveer € 1.671.000 op het begrotingssaldo.
- 18 In samenhang met de begroting 2020-2023 wordt in de tweede tussenrapportage 2019 een bedrag van € 1.200.000 aan de nieuw te vormen bestemmingsreserve Stabilisatiefonds Algemene uitkering toegevoegd .
- 19+20 Vanwege intensivering van werkzaamheden op het gebied van (milieu)vergunningverlening en handhaving wordt de vergoeding de Omgevingsdienst Noord Holland Noord dit jaar met € 85.000 verhoogd. Bij het onderdeel afval heeft er een actualisatie plaatsgevonden inzake de herbruikbare componenten. Dit zorgt voor een voordelige bijstelling aan de batenzijde van € 670.000 en aan de lastenzijde een nadelige bijstelling van € 870.000.
- 21 Hier komt de gerealiseerde opbrengst van de verkoop van het voormalige schoolgebouw aan de Burgemeester Houwingsingel groot € 350.000 tot uitdrukking.
- 22 Er moet een administratieve correctie in de administratie van de grondexploitatie Willem Alexanderhof doorgevoerd worden; lasten en baten moeten in geval van een grondexploitatie in evenwicht blijven. Bij het opstellen van de begroting was dit niet het geval. Bovendien vindt er een renteherziening plaats van toe te rekenen rente. Per saldo zorgt dit voor een nadelig effect van € 211.500.
- 23 Ten opzichte van de eerste tussenrapportage is voor het onderdeel financiering een voordelig effect. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de reguliere hogere rentetoerekening aan de grondexploitatie Willem-Alexanderhof.
- 24 Vanuit programma 1 vindt er een dekking plaats voor de dekking voor de subsidie inzake de nieuwe Erfgoedorganisatie van € 175.000 beide uit de stelpost Ruimtevragers.
- 25 In 2019 wordt voor de laatste keer apart een structurele loon-/prijsmutatie gecompenseerd voor de onderdelen van het Sociaal Domein binnen het Gemeentefonds. Daarnaast wordt met ingang van 2019 extra middelen voor Jeugdhulp toegevoegd aan het Gemeentefonds. Deze extra middelen worden via de maatstaven aan de gemeente uitgekeerd. Dit zorgt weer voor een voordelig effect binnen de Algemene uitkering van het Gemeentefonds. Bij de decentralisatie- en integratie-uitkeringen doet zich ook een aantal positieve effecten voor; onder andere de uitkering inzake Maatschappelijke begeleiding en het Programma Geweld hoort nergens thuis. Alle plussen en minnen samen op de specifieke uitkeringen geeft een positief effect van € 399.000. De integratie-uitkering Sociaal Domein is dit jaar € 795.000 hoger. Per saldo is de stijging van het aandeel voor het Sociaal Domein op de Algemene uitkering € 3.755.000. Dit vertaalt zich in de budgetten van het Sociaal Domein.
- 26 Voor een bedrag van € 694.500 is er aan slotfacturen van zorgaanbieders ontvangen over voorgaande jaren (zowel voor jeugd als zorg).
- 27 Het Rijk heeft de gelden die wij ontvangen in het kader van de bijstandsuitkeringen (de zogenaamde nadere voorlopige beschikking BUIG gelden) naar beneden bijgesteld voor een bedrag van € 817.500.
- 28 De verwachte lasten voor de bijstand zijn naar beneden bijgesteld met een bedrag van € 450.000 als gevolg van een lager aantal bijstandsgerechtigden dan begroot.

- 29 Vanuit onze gemeenschappelijke regeling voor gesubsidieerde arbeid is een bedrag aan kasoverschot ontvangen van € 642.500.
- 30 De lasten voor inhuur (Werkgevers Service Punt) zijn € 71.000 lager dan begroot.
- 31+32 Door onder ander de nieuwe aanbesteding hulpmiddelen en de aanzuigende werking van het nieuwe abonnementstarief Wmo is de verwachting van de lasten voor hulpmiddelen en taxivervoer naar boven bijgesteld met € 520.500. Bijstelling (naar boven) van verstrekte subsidies voor diensten aan de gemeente levert een extra kostenpost van € 177.000 op.

### **Communicatie**

De tussenrapportage is specifiek gericht op de gemeenteraad en wordt daarom niet breed gepresenteerd.

### **Realisatie**

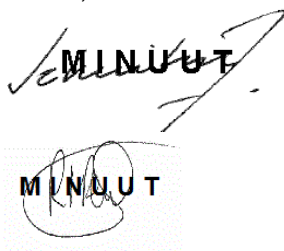
Na de vaststelling van deze tussenrapportage wordt de begroting 2019 aangepast op de aangegeven punten. In de jaarrekening worden de verschillen toegelicht tussen de voorgenomen inzet in de begroting en de werkelijk uitgegeven bedragen en de uitgevoerde activiteiten c.q. gerealiseerde producten. Na vaststelling van de begrotingswijziging kan uitvoering van de activiteiten waarvoor aanvullende middelen worden toegekend plaatsvinden.

Den Helder, 24 september 2019.

Burgemeester en Wethouders van Den Helder,

burgemeester  
Koen Schuiling

secretaris  
Robert Reus



MINUUT

MINUUT