

Raadsvoorstel-advies

Aan:	de gemeenteraad	Van team:	Financiën
Portefeuillehouder:	Wethouder Van Diepen	Adviseur:	Dolf Rientjes
Betrokken portefeuillehouder:	Burgemeester De Boer, Wethouder Bais, Wethouder Camara, Wethouder De Vrij, Wethouder Nanning, Wethouder Wagner	E-mail:	d.rientjes@denhelder.nl
Classificatie:	Openbaar	Kenmerk:	0000425670
		Datum voorstel:	27 mei 2025
Onderwerp:	Voorstel met betrekking tot de eerste tussenrapportage 2025		

Publiekssamenvatting:

In de eerste tussenrapportage 2025 presenteert het college van burgemeester en wethouders de afwijkingen in de uitvoering van de begroting aan de gemeenteraad. De rapportage biedt inzicht in afwijkingen en ontwikkelingen ten opzichte van de vastgestelde begroting 2025. Verder worden er wijzigingen in de begroting voorgesteld en wordt gevraagd om drie kredietbesluiten te nemen. Het saldo van de begrotingswijzigingen is € 340.000 voordelig en bij de kredieten wordt gevraagd om onder andere de investeringen bij de Balistraat, de openbare verlichting Achterbinnenhaven en verhoging voor prijsstijgingen goed te keuren.

Geadviseerd besluit:

Het college besluit de gemeenteraad voor te stellen:

1. de eerste tussenrapportage 2025 en de daarin opgenomen afwijkingen op de planning 2025 op de doelen en activiteiten voor kennisgeving aan te nemen;
2. de in deze rapportage opgenomen mutaties in de reserves vast te stellen. Het overzicht van de mutaties is te vinden op pagina 36;
3. de financiële aanpassingen vast te stellen en de begroting 2025 conform te wijzigen. De mutaties zijn per programma toegelicht en de samenvatting staat op pagina 37 van deze rapportage;
4. een drietal besluiten te nemen inzake investeringskredieten:
 - a. een krediet beschikbaar te stellen voor de aanpassingen aan de openbare ruimte bij Balistraat van € 375.000;
 - b. een krediet beschikbaar te stellen van € 100.000 voor de vervanging van de kabel voor de openbare verlichting aan de Achterbinnenhaven;
 - c. voor de realisatie van de Prinses Margrietschool in verband met prijsstijgingen het bestaande krediet te verhogen met € 460.000 tot € 8.900.000.
5. de structurele effecten van de wijzigingen te verwerken in de meerjarenraming conform het overzicht in de bijlage van de tussenrapportage op pagina 39.

Aanleiding en context

De Financiële verordening gemeente Den Helder 2024 bepaalt, dat het college van burgemeester en wethouders tweemaal per jaar een tussenrapportage aanbiedt aan de gemeenteraad. Deze eerste tussenrapportage in 2025 geeft de stand van zaken aan van:

1. de uitvoering van de activiteiten van de gemeente en
2. de financiële positie per 15 april.

De rapportage biedt daarnaast inzicht in de afwijkingen en ontwikkelingen ten opzichte van de vastgestelde begroting 2025. Een onderdeel van deze tussenrapportage is een overzicht met voorgestelde wijzigingen voor de begroting 2025. Het saldo van de wijzigingen in de eerste tussenrapportage 2025 is € 339.900 voordelig.

Doelen en resultaten

De eerste tussenrapportage van 2025 laat de afwijkingen zien op de doelen en activiteiten die in de programmabegroting 2025 zijn afgesproken. Als er sprake is van een afwijking dan is dit toegelicht. In de rapportage is per activiteit met "groen", "oranje" en "rood" aangegeven of de planning wordt gehaald. Groen betekent dat de uitvoering van activiteit dit jaar zal plaatsvinden. Oranje betekent dat er sprake is van een bijstelling in de planning en rood betekent dat de activiteit in 2025 niet zal worden voltooid.

Kaders en omstandigheden

De Financiële verordening Den Helder 2024 bepaalt dat twee maal per jaar een tussenrapportage wordt opgesteld. In de tussenrapportage wordt inzicht gegeven in de doelrealisatie en wordt de begroting bijgesteld zodat de uitgaven vallen binnen het rechtmatigheidskader dat wordt vastgesteld door de raad. Het wijzigen van de begroting is de bevoegdheid van de raad en op grond van artikel 192 van de Gemeentewet moeten wijzigingen voor het eind van het begrotingsjaar worden vastgesteld.

Argumenten en alternatieven

Via de tussenrapportage krijgt de gemeenteraad informatie over de inhoudelijke en financiële ontwikkelingen sinds het vaststellen van de begroting 2025. Noodzakelijke tussentijdse wijzigingen moeten door de raad vastgesteld worden in het kader van het budgetrecht. De uitkomsten van de eerste tussenrapportage laten per saldo een financieel voordelig resultaat zien. Dit resultaat is voor het jaar 2025 zelf relatief klein. Voor de volgende jaren 2026- 2029 is er sprake van een structureel voordeel van ruim € 2,3 miljoen. Dit voordeel is verwerkt in de kadernota 2026-2029 die 14 mei is aangeboden aan de gemeenteraad. De belangrijkste financiële ontwikkelingen in de eerste tussenrapportage zijn:

- een hogere uitkering uit het gemeentefonds;
- hogere opbrengst uit de onroerendezaakbelasting op niet-woningen door de uitbreiding van het areaal in de afgelopen jaren;
- een hogere opbrengst uit de toeristen- en forensenbelasting;
- lagere afschrijvingen doordat er in 2024 minder is geïnvesteerd dan geraamd in de begroting voor 2025;
- hogere uitgaven voor de dienstverlening rond de jeugdzorg en hogere lasten voor de jeugdzorg;
- hogere kosten voor de tijdelijke openbare verlichting in het Duinpark.

De eerste tussenrapportage helpt de wijzigingen overzichtelijk te houden en tijdig te verwerken in de begroting van het lopende jaar. In de rapportage wordt ook ingegaan op de nieuwe ontwikkelingen en onzekerheden die een rol spelen bij de uitkomsten van deze tussenrapportage. De belangrijkste onzekerheid voor 2025 is de uitkomst van de gesprekken met kabinet over de compensatie voor de kosten van de Jeugdzorg. De gesprekken hierover worden voortgezet in augustus.

Het Rijk geeft de gemeenten voor de kosten van de Jeugdzorg vooralsnog minder compensatie dan dat de kosten in 2023, 2024 en 2025 zijn gestegen.

Beslispoint 1: de eerste tussenrapportage voor kennisgeving aan te nemen. In de tussenrapportage wordt op de activiteiten die niet volgens planning lopen toelichting gegeven.

Hierover worden geen beslissingen gevraagd. De toelichtingen zijn informatief van karakter.

Beslispoint 2: vaststellen mutaties in de reserves

De toevoegingen en onttrekkingen aan de bestemmingswijzigingen worden door de raad vastgesteld. Ook als er sprake is van wijzigingen conform het bestaande beleid. De raad maakt de mutaties hiermee onderdeel van het rechtmatigheidskader dat geldt voor de uitvoering van de begroting 2025.

Beslispoint 3: vaststellen financiële wijzigingen

Omdat het uitsluitend de bevoegdheid is van de raad om de begroting te wijzigen worden met besluit 3 de mutaties zoals benoemd in de tussenrapportage formeel vastgesteld.

Beslispunt 4: investeringskredieten

Het is een bevoegdheid van de raad om kredieten te verlenen en ook om deze weer in te trekken.

Voor de kredieten 4a en 4b met betrekking tot de kabel voor de openbare verlichting aan de Achterbinnenhaven en de openbare ruimte bij de Balistraat geldt dat deze nog niet konden worden gevraagd bij de begrotingsbehandeling in het najaar van 2024. De kredieten zijn noodzakelijk. De structurele lasten van de kredieten in de vorm van rente en afschrijvingen zijn verwerkt in structurele effecten voor de meerjarenraming. Voor het kredieten 4c met betrekking tot de Prinses Margrietschool geldt dat er sprake is van een prijsbijstelling. Voor de prijsontwikkeling op kredieten is in de begroting rekening gehouden met een stelpost. Deze stelpost wordt verlaagd als gevolg van dit besluit, voor het saldo van de begroting heeft dit geen effect.

Duurzaamheid

In de eerste tussenrapportage komen geen nieuwe aspecten voor duurzaamheid aan de orde. Wel wordt over de uitvoering van duurzaamheidsactiviteiten gerapporteerd.

Bestuurlijke vernieuwing

Dit voorstel draagt niet specifiek bij aan bestuurlijke vernieuwing.

Financiële consequenties

Door dit voorstel neemt het nadelig saldo van de begroting 2025 af met € 339.900. Het gevolg hiervan is dat de er eind 2025 minder aan de algemene reserve wordt onttrokken als dit ook per ultimo 2025 nog het geval is. U ontvangt in het derde kwartaal nog een tweede tussenrapportage en in het vierde kwartaal een decembernote. De omvang van de algemene reserve bepaalt mede de weerstandratio, deze verbetert in de eerste tussenrapportage hierdoor met 0,05.

Uitvoering en Planning

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

Communicatie

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