

Registratienummer:	RVO19.0063	Portefeuillehouder:	K. Visser
Van team:	Financiën	Ter inzage gelegde stukken / bijlagen:	1. Eerste Tussenrapportage (ID19.02829)
Behandelend ambtenaar:	Patricia van Leerdam		
Telefoonnummer:	(0223) 67 8182		
E-mail adres:	p.van.leerdam@denhelder.nl		
Onderwerp:	Eerste tussenrapportage 2019		

Gevraagd besluit:

1. Kennis te nemen van de eerste tussenrapportage 2019;
2. Een krediet beschikbaar te stellen voor de vervanging van het toonfrequent signaal van € 155.000;
3. Het krediet aanschaf kolkenzuiger te verhogen met € 100.000;
4. Het krediet Clubhuis Rugbyclub te verhogen met € 20.000;
5. Een bedrag van € 148.579 te doteren in de egalisatiereserve Onderwijs;
6. Een bedrag te onttrekken van € 307.470 uit de bestemmingsreserve Nieuwbouw Stadhuis;
7. Een bedrag te onttrekken van € 133.319 uit de bestemmingsreserve Frictiefonds;
8. Een bedrag te onttrekken van € 39.160 uit de bestemmingsreserve Huurderving;
9. Een bedrag van € 17.600 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Evenementen;
10. Een bedrag van € 52.276 uit de kapitaalegalisatiereserve Koploper te laten vrijvallen;
11. De kapitaalegalisatiereserve Koploper te sluiten;
12. Een bedrag te onttrekken van € 144.974 uit de bestemmingsreserve Sociaal Domein
13. De hieruit voortvloeiende wijziging van de programmabegroting 2019 (BGW 19.0008) vast te stellen.

Publiekssamenvatting

Met de financiële verordening is bepaald dat we tweemaal per jaar een tussenrapportage aanbieden. Deze tussenrapportage heeft een peildatum van medio april met een inschatting richting einde van het jaar. De tussenrapportage wordt voor het zomerreces ter kennisname aangeboden.

De tussenrapportage geeft een inzicht in de beleidsmatige en financiële ontwikkelingen van de doelen die bij het besluit van de begroting zijn vastgesteld. Ten opzichte van eerdere jaren is er aan deze tussenrapportage een extra onderdeel toegevoegd, namelijk "Ontwikkeling risico's". Met dit onderdeel willen wij u inzicht geven in de ontwikkeling van mogelijk risico's over 2019. Daarnaast treft u in de tussenrapportage ook een overzicht aan van gewijzigde begroting 2019 aan. Hieruit blijkt dat het verwachte resultaat een positief effect laat zien van € 642.000 ten opzichte van € 1.000 voordelig begroot is dit € 641.000 voordeliger.

Inleiding

In de begroting 2019 zijn de beleidsdoelen vanuit de doelenboom vastgesteld. Aan de hand van deze vaststelling zijn de stoplichtrapportage in de tussenrapportage ingericht. Per programma worden ook overige ontwikkelingen benoemd. Dit zijn ontwikkelingen die financieel van aard kunnen zijn of zijn ontstaan buiten de vastgestelde beleidsdoelen om. Van de financiële afwijkingen groter dan € 100.000 is een toelichting opgenomen. Na de programma's is een hoofdstuk inzake de ontwikkelingen van de risico's vanuit de begroting 2019. Daarna volgt er een hoofdstuk met algemene mededelingen waarin onder andere een uitwerking staat van de decembercirculaire (Algemene Uitkering). En als laatste zijn de financiële overzichten zichtbaar inzake de reserves en de financiën per programma.

Beoogd maatschappelijk resultaat

De beoogde maatschappelijke resultaten worden per programma genoemd en de verantwoording van het gevoerde beleid is vertaald in een stoplichtrapportage.

Kader

De financiële verordening van de gemeente Den Helder, waar in artikel 6 is bepaald dat de tussenrapportage voor het zomerreces wordt aangeboden.

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is de regelgeving opgenomen over de begroting voor de gemeente.

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 de wijzigingen in de begroting.

Het saldo van de eerste tussenrapportage is € 641.000 voordeliger dan de gewijzigde begroting. Een korte toelichting op deze ontwikkeling wordt gegeven bij de financiële consequenties en kunt u ook vinden in de tussenrapportage.

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

Kredieten

Beslispunt 2: Er wordt gevraagd een krediet beschikbaar te stellen van € 155.000 inzake het vervangen van het toonfrequent signaal. Met ingang van 2020 wordt door Liander het toonfrequent (TF) signaal definitief stopgezet. Daarom is het noodzakelijk dat in 2019 vervanging plaats vindt.

Beslispunt 3: Voor de aanschaf van een kolkenzuiger is al reeds een krediet van € 185.000 beschikbaar gesteld voor 2019. Bij de aanbesteding blijkt dat het krediet € 100.000 te laag is. Daarom wordt bij deze tussenrapportage een bijstelling van € 100.000 gevraagd.

Beslispunt 4: Voor nieuwbouw van het clubhuis en de kleedkamers van Rugbyclub Den Helder is een krediet beschikbaar gesteld. Door stijging van de bouwkosten is een bedrag van € 20.000,00 extra nodig om de nieuwbouw te kunnen realiseren.

Reserves

Beslispunt 5: Verschillende onderwijsbudgetten communiceren met de egalisatiereserve Onderwijs. Onder andere de lagere kapitaallasten, een lagere vergoeding in verband met lagere leerlingaantallen bij Scholen aan Zee en het wegvallen van huur en pacht bij schoolwoningen in Julianadorp zorgen voor deze mutatie. Met deze tussenrapportage wordt u gevraagd om € 148.579 toe te voegen aan de egalisatiereserve Onderwijs.

Beslispunt 6: In het verleden zijn er meerdere budgetten uit reserves beschikbaar gesteld in verband met het huisvestingsvraagstuk voor de gemeentelijke organisatie. Diverse kosten in dit verband ijlen na waartoe de resterende budgetten uit de reserve nieuwbouw Stadhuis onttrokken moeten worden: € 95.000 voor scenario-analyse onderzoek eind 2018, € 25.000 inzake egalisatie lagere kapitaallasten, € 132.000 voor het restant verhuiskrediet en € 105.000 van het Renovatiebudget drs. F. Bijlweg 20 ($€ 95.000 - € 25.000 + € 132.000 + € 105.000 = € 307.000$).

Beslispunt 7: In 2018 is een meerjarig budget van € 150.000 beschikbaar gesteld om in te spelen op de nieuwe ontwikkelingen omtrent de Omgevingswet. Dit geld is opgenomen in het Frictiefonds. In 2018 is hier ca. € 17.000 van uitgegeven. Verwacht wordt dat het restant dit jaar wordt volgt. Daarom wordt gevraagd het restantbudget ad € 133.319 beschikbaar te stellen en te onttrekken aan het Frictiefonds.

Beslispunt 8: De vorig jaar gestarte pilot 'ondersteuning 2e huurkansbeleid' wordt ook in 2019 gecontinueerd. Daarom wordt gevraagd de hiervoor ingestelde bestemmingsreserve opnieuw beschikbaar te stellen.

Beslispunt 9: Onderdeel van de geraamde exploitatie-uitgaven is een uitgave voor Sail van € 17.600. Dit jaar worden hier echter geen (voorbereidende) uitgaven verwacht en daarom wordt voorgesteld dit bedrag in plaats hiervan te storten in de vorig jaar ingestelde evenementenreserve.

Beslispunt 10 en 11: Door het niet hoeven betalen van overdrachtsbelasting blijkt de investering voor de Koploper € 52.276 lager te zijn dan verwacht. Hierdoor kan uit de kapitaalegalisatiereserve € 52.276 vrijvallen. De reserve is in zijn geheel conform de doelstelling besteed en de stand is nihil. Wij vragen de bestemmingsreserve De Koploper te mogen sluiten.

Beslispunt 12: Bij de bestemmingsreserve Sociaal Domein wordt u gevraagd om € 144.974 te onttrekken uit de reserve Sociaal Domein. Deze onttrekking bestaat uit een tweetal mutaties; een correctie op een reeds eerder onttrekking van € 190.441 en een onttrekking van € 335.415. De mutatie van € 190.441 wordt veroorzaakt door het egaliserende karakter vanuit de 3D's en BUIG. Daarnaast had in 2018 de onttrekking uit de bestemmingsreserve Sociaal Domein voor € 335.415 moeten plaats vinden ten gunste de bestemmingsreserve Beschermd Wonen. Zoals genoemd in de jaarrekening 2018 zal dit bedrag, bij deze tussenrapportage,

onttrokken worden uit de bestemmingsreserve Sociaal Domein en ten gunste komen van het budget van Beschermd Wonen.

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 de tussenrapportages zo beknopt mogelijk en digitaal aan te bieden.

Financiële consequenties

De afwijking van de eerste tussenrapportage ten opzichte van de begroting bedraagt € 641.000 voordelig. Hieronder treft u een overzicht aan van de belangrijkste afwijkingen:

Omschrijving	Bedrag	V/N	I/S
<i>Kapitaallasten</i>			
Lagere afschrijvingslasten	334.000	V	I
Bijstelling financiering	278.000	V	I
<i>Organisatiekosten</i>			
Lagere lasten contributies	142.000	V	I
Hogere dividend	279.000	V	I
Effect Algemene Uitkering t.b.v. concern	12.000	V	I
Aanpassing formatie (functionaris gegevensbescherming)	78.000	N	I
<i>Uitvoering programma's</i>			
Bijstelling waterschapslasten	78.000	N	I
Correctie bezuiniging Koninckshoek	80.000	N	I
Stijging kosten derdenleveranties/goederen	194.000	N	I
Stijging Algemene Uitkering t.b.v. het Sociaal Domein	386.000	V	I
Stijging lasten 3D's en BUIG	531.000	N	I
Overige effecten Sociaal Domein	264.000	V	I
Egalisatie mutaties Sociaal Domein met reserve	145.000	V	I
Overige ontwikkelingen	238.000	N	I
Saldo	641.000	V	

V=voordelig, N=nadelig, I=Incidenteel, S=structureel

Communicatie

Tussenrapportages worden niet gepubliceerd in een persbericht.

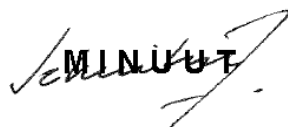
Realisatie

Na vaststelling van de eerste tussenrapportage 2019 wordt de begroting 2019 aangepast. In de jaarrekening worden de verschillen tussen de werkelijke uitgegeven lasten en het gerealiseerde beleid en de aangepaste begroting toegelicht.

Den Helder, 21 mei 2019.

Burgemeester en Wethouders van Den Helder,

burgemeester
Koen Schuiling



secretaris
Robert Reus

