

## Raadsvoorstel-advies

|                                  |                                                                                                                               |                 |                         |
|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------|
| Aan:                             | de gemeenteraad                                                                                                               | Van team:       | Financiën               |
| Portefeuillehouder:              | Wethouder Van Diepen                                                                                                          | Adviseur:       | Dolf Rientjes           |
| Betrokken<br>portefeuillehouder: | Burgemeester De Boer,<br>Wethouder Bais,<br>Wethouder Camara,<br>Wethouder De Vrij,<br>Wethouder Nanning,<br>Wethouder Wagner | E-mail:         | d.rientjes@denhelder.nl |
| Classificatie:                   | Openbaar                                                                                                                      | Kenmerk:        | 0000401578              |
|                                  |                                                                                                                               | Datum voorstel: | 13 mei 2025             |
| Onderwerp:                       | Voorstel tot het vaststellen van de resultaatbestemming 2024                                                                  |                 |                         |

### Publiekssamenvatting:

De jaarrekening 2024 is afgesloten met een nadelig saldo van € 2.986.000. Dit bedrag wordt onttrokken aan de algemene reserve. Voor vier projecten geldt dat de werkzaamheden niet (volledig) in 2024 zijn uitgevoerd. Het college stelt voor deze werkzaamheden in 2025 uit te voeren en daarvoor € 1.200.000 toe te voegen aan de budgetten van 2025. Daarnaast wordt voorgesteld € 590.000 voor de centrumtaak maatschappelijke opvang toe te voegen aan de reserve Beschermd Wonen/maatschappelijke opvang, deze middelen zijn in 2024 niet besteed.

### Geadviseerd besluit:

Het college besluit de gemeenteraad voor te stellen:

- in 2025 een bedrag van € 1.790.000 te onttrekken aan de algemene reserve en toe te voegen aan:
  - de bestemmingsreserve nog uit te voeren werkzaamheden € 1.200.000
  - de reserve Beschermd wonen/maatschappelijke opvang voor € 590.000
- ten laste van de reserve nog uit te voeren werkzaamheden in 2025 een bedrag te onttrekken van € 1.200.000 voor de uitvoeren van:
  - het project gevelrenovatie voor € 790.000
  - de Pilot samenwerking sociaal- en veiligheidsdomein voor € 170.000
  - verkeersprojecten voor € 140.000
  - onderhoud aan de velden van Sportpark de Linie voor € 100.000.

### Aanleiding en context

De jaarrekening 2024 is vastgesteld met een nadelig saldo van € 2.986.000. Onderdeel van het resultaat zijn onderbestedingen voor werkzaamheden die alsnog moeten plaatsvinden. Dat leidt tot een voorstel over het rekeningresultaat. Zoals gebruikelijk wordt de aanvullende resultaatbestemming, behorende bij het voorstel tot het vaststellen van de jaarstukken 2024 (zaaknummer 179554), 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 nadelig saldo zien van € 2.986.000. In de Decembernota 2024 is besloten over activiteiten die vanuit 2024 doorlopen naar 2025. Aanvullend daarop wordt voorgesteld een bedrag van €1.790.000 te bestemmen voor verplichtingen en werkzaamheden in 2025.

## Kaders en omstandigheden

De jaarstukken zijn samengesteld in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (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, die het budgetrecht van de raad bepaalt.

## Argumenten en alternatieven

Op 16 december 2024 heeft de raad besloten om niet gebruikte budgetten door te schuiven naar de begroting 2025. Hierdoor is in 2025 geld beschikbaar om de betreffende werkzaamheden uit te voeren en af te ronden. In aanvulling hierop wordt nu voorgesteld om een bedrag van € 1.790.000 te bestemmen voor 2025. Dit betreft onder andere middelen voor de centrumtaak maatschappelijke opvang, een post uit de decembercirculaire 2024 van het gemeentefonds waarvan de uitvoering per definitie niet meer in 2023 kon plaatsvinden. De toelichting op de te nemen besluiten is als volgt:

Beslispunt 1: In het besluit om de jaarstukken 2024 vast te stellen wordt het saldo van alle over- en onderschrijdingen onttrokken aan de algemene reserve. Daarmee zijn ook de budgetten welke gekoppeld zijn aan nog niet uitgevoerd projecten 2024 en de middelen voor de centrumtaak maatschappelijke opvang onderdeel geworden van de algemene reserve. Om deze middelen in 2025 te kunnen besteden is een onttrekking aan de algemene reserve nodig. Dit gebeurt voor het bedrag van alle projecten bij elkaar. In het besluit worden onderscheid gemaakt tussen:

- 1a de middelen voor projecten welke onderdeel uitmaakten van de begroting 2024 en nog niet zijn uitgevoerd (€ 1,2 miljoen) en
- 1b. de projecten die samenhangen met de centrumtaak van Den Helder voor de Maatschappelijke opvang (€ 590.000). De toevoeging aan de bestemmingsreserve Beschermd Wonen is nog niet als staand beleid vastgelegd. Dit is wel nodig omdat de middelen beschikbaar zijn gesteld voor de taken uitvoering voor de hele Noordkop. De middelen zijn derhalve niet alleen voor Den Helder.

Beslispunt 2: De nog uit te voeren werkzaamheden zijn niet begroot in 2025. Om de uitvoering doorgang te kunnen laten vinden moet € 1,2 miljoen aan de algemene reserve worden onttrokken en worden toegevoegd aan de reserve nog uit te voeren werkzaamheden. Het betreft de uitvoering van de volgende projecten:

- 2a. Gevelrenovatie voor € 790.000. De middelen voor gevelrenovatie zijn beschikbaar gesteld in de begroting 2024. De voorbereidende werkzaamheden voor het project hebben meer tijd gevergd dan gedacht. Het project is complex omdat gepoogd wordt de gevels van meerdere individuele panden aaneengesloten te renoveren.
  - b. Project samenwerking sociaal en veiligheidsdomein. De middelen voor dit project (€ 170.000) zijn door Den Helder aangevraagd bij het rijk en aan ons toegekend via de decembercirculaire van het gemeentefonds. De toekenning in december voor een nieuw project maakt het per definitief onmogelijk om de middelen nog in 2024 te besteden. Voor de middelen geldt geen specifieke verantwoording aan de rijksoverheid. Hierdoor konden de middelen ook niet op de balans worden opgenomen onder de titel nog te verantwoorden rijksmiddelen'.
- 2c. Verkeersmaatregelen (€ 140.000). Voor de uitvoering van verkeersmaatregelen wordt deels met incidentele middelen gewerkt. Daarnaast worden uitvoeringsmaatregelen geactiveerd met cofinanciering door de provincie Noord-Holland. Voor het afronden van de werkzaamheden die in 2024 zijn gestart is het nodig dat dit budget wordt overgeheveld naar de begroting 2025.
- 2d. onderhoud aan de velden van Sportpark De Linie € 100.000. De uitvoering van de werkzaamheden aan Sportpark de Linie konden niet meer in het najaar van 2024 worden uitgevoerd. De middelen hiervoor zijn incidenteel in 2024 beschikbaar gesteld. Voorgesteld wordt om dit bedrag aan de begroting 2025 toe te voegen zodat de uitvoering van de werkzaamheden niet leidt tot een overschrijding.

## Duurzaamheid

Dit voorstel heeft geen specifieke aspecten wat de duurzaamheid betreft.

## Bestuurlijke vernieuwing

Dit voorstel draagt niet specifiek bij aan bestuurlijke vernieuwing.

**Financiële consequenties**

Door dit voorstel wordt een bedrag van € 1.790.000 aanvullend bestemd voor het begrotingsjaar 2025. Dit bedrag wordt als resultaatsbestemming 2024 ten laste van de algemene reserve gebracht. Na dit besluit bedraagt de algemene reserve begin 2025 € 24,7 miljoen en is de weerstandsratio 3,5.

**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.