

Gemeenteraad	
Portefeuillehouder: Peter van Diepen	Van team: Team Financiën Adviseur: Patricia van Leerdam E-mail: p.van.leerdam@denhelder.nl
Classificatie: Openbaar	Kenmerk: Begrotingswijziging: Ja
Onderwerp: Voorstel met betrekking tot de Eerste tussenrapportage 2023	

Publiekssamenvatting:

De Financiële verordening Den Helder 2017 bepaalt dat het college van burgemeester en wethouders tweemaal per jaar een tussenrapportage aanbiedt aan de gemeenteraad. Deze eerste tussenrapportage in 2023 geeft de stand van zaken aan per 1 april 2023 van de uitvoering van de activiteiten van de gemeente en van de financiële positie. De rapportage biedt daarnaast inzicht in afwijkingen en ontwikkelingen ten opzichte van de vastgestelde begroting 2023. Een onderdeel van deze tussenrapportage is een overzicht met voorgestelde wijzigingen voor de begroting 2023. Het saldo van de eerste tussenrapportage 2023 is € 2.528.000 nadelig. In de begroting 2023 is rekening gehouden met een voordelig saldo van € 171.000. In totaal wordt daarom, na het verwerken van de mutaties van de eerste tussenrapportage, een nadelig saldo verwacht van € 2.357.000.

Geadviseerd besluit

1. kennis te nemen van de Eerste tussenrapportage 2023 en de daarin opgenomen voortgang van de planning 2023 op de doelen en activiteiten per programma;
2. in te stemmen met de in deze rapportage opgenomen financiële aanpassingen en de begroting 2023 conform te wijzigen. Een overzicht van de mutaties is te vinden op de pagina's 71 tot en met 74 van deze tussenrapportage;
3. in te stemmen met de in deze rapportage opgenomen mutaties in de reserves. Een overzicht van deze mutaties is te vinden op de pagina's 75 en 76 van deze tussenrapportage;
4. de in deze rapportage opgenomen financiële aanpassingen met een structureel karakter te verwerken in de Programmabegroting 2024. Een overzicht van deze mutaties is te vinden op pagina 80 van deze tussenrapportage;
5. een krediet van € 307.000 beschikbaar te stellen voor thuiswerkvoorzieningen;
6. een krediet van € 230.000 beschikbaar te stellen voor het herinrichten van speelplekken in 2023;
7. het krediet voor het Brugwachtershuisje te verhogen met € 415.000.

Raadsvoorstel:

Aanleiding en context

De Financiële verordening Den Helder 2017 bepaalt dat het college van burgemeester en wethouders tweemaal per jaar een tussenrapportage aanbiedt aan de gemeenteraad. Deze eerste tussenrapportage in 2023 geeft de stand van zaken aan per 1 april 2023 van de uitvoering van de activiteiten van de gemeente en van de financiële positie. De rapportage biedt daarnaast inzicht in afwijkingen en ontwikkelingen ten opzichte van de vastgestelde begroting 2023. Een onderdeel van deze tussenrapportage is een overzicht met voorgestelde wijzigingen voor de begroting 2023. Het saldo van de eerste tussenrapportage 2023 is € 2.528.000 nadelig. De Meicirculaire wordt altijd in de tweede tussenrapportage verwerkt gezien het moment van verschijnen. In de begroting 2023 is rekening gehouden met een voordelig saldo van € 171.000. In totaal wordt daarom, na het verwerken van de mutaties van de eerste tussenrapportage, een nadelig saldo verwacht van € 2.357.000.

Doelen en resultaten

De eerste tussenrapportage van 2023 laat een nadeel zien van € 2.357.000. Het doel van de te nemen besluiten is om de begroting van 2023 in overeenstemming te brengen met de ontwikkelingen sinds het vaststellen van deze begroting. Het totale effect van deze eerste tussenrapportage is € 2.528.000 nadelig. Dit bedrag bestaat uit tal van voordelen en nadelen bij de programma's. Een specificatie van dit totaal is opgenomen op de laatste pagina van de rapportage. Daarnaast is per programma ook een overzicht van de verschillen opgenomen met hierbij de toelichting op deze verschillen. Bij de beoordeling van dit saldo is van belang dat de Meicirculaire altijd in de tweede tussenrapportage verwerkt gezien het moment van verschijnen.

Kaders en omstandigheden

De Financiële verordening gemeente Den Helder 2017 bepaalt dat twee maal per jaar een tussenrapportage wordt opgesteld en aangeboden aan de raad. In het Besluit Begroting en Verantwoording (Bbv) is de regelgeving opgenomen over de begroting voor gemeenten. Het wijzigen van de begroting is een bevoegdheid van de gemeenteraad op grond van artikel 186 van de Gemeentewet.

Argumenten en alternatieven

Door middel van de tussenrapportage krijgt de gemeenteraad informatie over de inhoudelijke en financiële ontwikkelingen sinds het vaststellen van de begroting. Noodzakelijke tussentijdse wijzigingen moeten door de raad vastgesteld worden in het kader van het budgetrecht. De uitkomsten van de eerste tussenrapportage en het moment van verschijnen geven niet direct aanleiding tot het verkennen van de mogelijkheden om (extra) besparingen te realiseren. Overigens zijn de uitkomsten, gezien de korte periode die het betreft, en in het licht van de prijsontwikkelingen in de markt, mede door de oorlog in Oekraïne en de ontwikkelingen op het gebied van de jeugdzorg, slechts indicatief voor de uitkomsten over het jaar 2023. Allerlei maatregelen van het Rijk in het kader van de oorlog in Oekraïne zullen opnieuw effect hebben op de gemeentelijke begroting. Activiteiten worden aangepast, prioriteiten bijgesteld en het financiële perspectief voor de tweede helft van 2023 heeft nog steeds te maken met onzekerheid als gevolg van deze crisis.

Een aantal ontwikkelingen spelen een belangrijke rol bij de uitkomsten van deze tussenrapportage:

- de toename van de uitgaven voor jeugdhulp;-
- de stijging van de kosten voor de WMO;
- de regionale samenwerking sociaal domein;
- de extra verhoging openstelling zwembad;
- de bijstelling BUIG-uitkering;
- de effecten septembercirculaire en decembercirculaire.

Deze eerste tussenrapportage 2023 bestaat uit een zogenoemde stoplichtrapportage per programma over het gevoerde beleid, de financiële afwijkingen groter dan € 10.000 bij dat programma, overige relevante afwijkingen en eventuele kredietaanvragen. Tot het verstrekken van deze kredieten is in een

eerder stadium al door de raad besloten en de financiële vertaling hiervan wordt bij de tussenrapportages verwerkt. De rapportage sluit met de recapitulatie van de afwijkingen.

De volgende argumenten verwijzen naar de beslispunten in dit raadsvoorstel:

Beslispunten 1 t/m 4 betreffen beslispunten waardoor de financiële mutaties uit de rapportage in de begroting verwerkt;

Beslispunt 5: Een krediet van € 307.000 voor thuiswerkvoorzieningen. Als werkgever streven we een goed werkgeverschap na en zorgen we voor een gezonde en veilige werkplek. Dit geldt ook voor de inrichting van de werkplek thuis waaraan wordt gewerkt, deze werkplek dient ook aan de Arbo normen te voldoen. Dit is de verantwoordelijkheid van de werkgever en van de werknemer. Door de inrichting van de werkplek thuis, stelt Den Helder verschillende voorzieningen beschikbaar. Hiervoor is een krediet nodig van € 307.000. De kapitaallasten van het krediet worden binnen het taakveld overhead opgevangen.

Beslispunt 6: Een krediet van € 230.000 voor het herinrichten van speelplekken in 2023. Veel speelplaatsen zijn na de oorlog aangelegd, vaak met incidentele middelen (bijvoorbeeld Jantje Beton). Er wordt gewerkt aan een vervangingsprogramma voor de speelplaatsen. Zodra dit gereed is, worden de vervangingsinvesteringen meegenomen bij het volgende Meerjaren investeringsplan. Vooruitlopend hierop is ook in 2023 een aantal speelplaatsen aan een nieuwe inrichting toe. Hiervoor wordt een investeringskrediet van € 230.000 aangevraagd. De kapitaallasten van deze vervangingen worden opgevangen binnen het totale budget voor speelplaatsen.

Beslispunt 7: Het krediet voor het Brugwachtershuisje verhogen met € 415.000. Voor dekking van de kosten van renovatie van het Brugwachtershuisje werd in 2021 ingezet op een bijdrage vanuit de bestuursopdracht Havens binnen De Kop Werkt!. In maart 2022 zijn De Kop Werkt! en projecten waarvoor geen verplichting was aangegaan, afgesloten. De resterende middelen uit De Kop Werkt worden nu ingezet voor het maritiem cluster en niet langer beschikbaar voor het Brugwachtershuisje. Hierdoor zijn er voor de renovatie Brugwachtershuisje aanvullende middelen nodig (raadsinformatiebrief 2023-015140 over de uitkomst van het participatieproces herbestemming Brugwachtershuisje).

Bestuurlijke vernieuwing

Dit voorstel draagt niet specifiek bij tot de bestuurlijke vernieuwing.

Dit voorstel is niet referendabel conform artikel 2, onder e, referendum verordening gemeente Den Helder 2012, vaststelling en wijziging van de gemeentelijke begroting en rekening.

Duurzaamheid

Dit voorstel heeft geen specifieke aspecten wat de duurzaamheid betreft.

Financiële consequenties

Het saldo van de eerste tussenrapportage 2023 is € 2.528.000 nadelig. In de begroting 2023 is rekening gehouden met een voordelig saldo van € 171.000. In totaal wordt daarom een nadelig saldo verwacht van € 2.357.000. De kosten van de kapitaallasten van de (investerings-)kredieten worden structureel gedekt uit de lopende begroting en komen voor het eerst op in 2024.

Uitvoering en planning

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

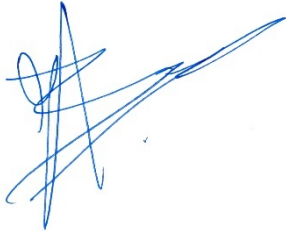
Communicatie

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

Den Helder, 23 mei 2023

Burgemeester en Wethouders van Den Helder,

burgemeester
J.A. (Jan) de Boer MSc.

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

secretaris
M.J. (Marc) Pothast

A handwritten signature in blue ink, featuring a large, rounded initial 'M' followed by a cursive 'J.' and a final flourish.

Raadsvergadering d.d.	3 juli 2023
Besluit nummer	
Onderwerp	Voorstel met betrekking tot de Eerste tussenrapportage 2023

De raad van de gemeente Den Helder;

gelezen het raadsvoorstel van het college van burgemeester en wethouders van Den Helder van 23 mei 2023,

besluit:

1. kennis te nemen van de Eerste tussenrapportage 2023 en de daarin opgenomen voortgang van de planning 2023 op de doelen en activiteiten per programma;
2. in te stemmen met de in deze rapportage opgenomen financiële aanpassingen en de begroting 2023 conform te wijzigen. Een overzicht van de mutaties is te vinden op de pagina's 71 tot en met 74 van deze tussenrapportage;
3. in te stemmen met de in deze rapportage opgenomen mutaties in de reserves. Een overzicht van deze mutaties is te vinden op de pagina's 75 en 76 van deze tussenrapportage;
4. de in deze rapportage opgenomen financiële aanpassingen met een structureel karakter te verwerken in de Programmabegroting 2024. Een overzicht van deze mutaties is te vinden op pagina 80 van deze tussenrapportage;
5. een krediet van € 307.000 beschikbaar te stellen voor thuiswerkvoorzieningen;
6. een krediet van € 230.000 beschikbaar te stellen voor het herinrichten van speelplekken in 2023;
7. het krediet voor het Brugwachtershuisje te verhogen met € 415.000.

Aldus besloten in de raadsvergadering van 3 juli 2023