

Gemeenteraad	
Portefeuillehouder: Kees Visser	Van team: Team Financiën Adviseur: Patricia van Leerdam E-mail: p.van.leerdam@denhelder.nl
Classificatie: Openbaar	Kenmerk: 2021-021499 Begrotingswijziging: Ja
Onderwerp: Voorstel met betrekking tot de eerste tussenrapportage 2021	

Publiekssamenvatting:

In de Financiële verordening gemeente Den Helder 2017 is bepaald dat het college van burgemeester en wethouders tweemaal per jaar een tussenrapportage aanbiedt aan de gemeenteraad. Deze eerste tussenrapportage van 2021 geeft de stand van zaken weer per 1 april 2021 van de uitvoering van de activiteiten van de gemeente en van de financiële positie. De tussenrapportage biedt inzicht in afwijkingen en ontwikkelingen ten opzichte van de vastgestelde begroting 2021. Een onderdeel van deze rapportage is een overzicht met voorgestelde wijzigingen in de begroting 2021.

Het saldo van de eerste tussenrapportage 2021 is € 2.545.000 nadelig. Bij de beoordeling van dit saldo is van belang dat hierin de extra uitgaven voor de jeugdzorg ad € 2,1 miljoen al zijn verwerkt, terwijl de aangekondigde incidentele vergoeding van het Rijk van ruim € 2 miljoen pas bij de Meicirculaire definitief wordt toegekend. De Meicirculaire wordt echter altijd in de tweede tussenrapportage verwerkt gezien het moment van verschijnen. Rekening houdend met deze inkomsten zou het nadelig saldo van deze rapportage wijzigen tot € 445.000 nadelig. In de begroting 2021 is rekening gehouden met een nadelig saldo van € 2.406.000. In totaal wordt daarom een nadelig saldo verwacht van € 2.851.000.

Geadviseerd besluit

1. het investeringskrediet Ambachtsweg ad € 598.000 beschikbaar te stellen en te dekken uit een kapitaallegalisatiereserve die gevoed wordt uit het meerjaren-onderhoudsplan;
2. het investeringskrediet Laadpalen ad € 28.000 beschikbaar te stellen omdat de gemeente overstapt op elektrische auto's. Hiervoor worden er enkele elektrische laadpalen aangeschaft, die later mee verhuizen naar Willemsoord;
3. het investeringskrediet De Rank, de onderwijshuisvesting in Drooghe Bol, met € 47.511 op te hogen.
4. het investeringskrediet Speelplaatsen ad € 115.000 beschikbaar te stellen. In drie wijken zijn speeltoestellen aan vervanging toe: Polderweg, Texelstroomlaan en Malzwin. Hier wordt een krediet van € 115.000 voor gevraagd. Voor de dekking van de kapitaallasten zijn in de begroting middelen beschikbaar;
5. de reserve Ambachtsweg in te stellen en hieraan een bedrag van € 598.000 te doteren;
6. aan de reserve Beschermd Wonen € 143.000 te onttrekken. In het raadsbesluit van het Plan van aanpak beschermd wonen en maatschappelijke opvang staat aangegeven dat de decentralisatie-uitkeringen die de centrumgemeente voor beschermd wonen en maatschappelijke opvang van het Rijk ontvangt geheel ten goede komen aan de wettelijk verplichte taken voor beschermd wonen en voorzieningen maatschappelijke opvang de regio Kop van Noord Holland. Voor zover er na het realiseren van de afgesproken prestaties middelen tekort komen kan er een beroep gedaan worden op de reserve Beschermd Wonen. We zien dat de uitgaven maatschappelijke opvang in 2021 hoger zijn dan de van het rijk ontvangen decentralisatie uitkering. Voorgesteld wordt om dit tekort te dekken uit de reserve Beschermd Wonen;
7. aan de egalisatiereserve Bouwleges € 175.000 te onttrekken. Voor het proces Bouwleges wordt extern ingehuurd. Een groot deel van de inhuur wordt gedekt uit de egalisatiereserve bouwleges.

-
8. kennis te nemen van de Eerste tussenrapportage 2021;
 9. de begrotingswijziging behorende bij de Eerste tussenrapportage vast te stellen.
-

Bijlagen

1. Eerste tussenrapportage 2021.docx

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 2021 geeft de stand van zaken aan per 1 april 2021 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 2021. Een onderdeel van deze tussenrapportage is een overzicht met voorgestelde wijzigingen voor de begroting 2021.

Het saldo van de eerste tussenrapportage 2021 is € 2.545.000 nadelig. Bij de beoordeling van dit saldo is van belang dat hierin de extra uitgaven voor de jeugdzorg ad € 2,1 miljoen al zijn verwerkt, terwijl de aangekondigde incidentele vergoeding van het Rijk van ruim € 2 miljoen pas bij de Meicirculaire definitief wordt toegekend. De Meicirculaire wordt echter altijd in de tweede tussenrapportage verwerkt gezien het moment van verschijnen. Rekening houdend met deze inkomsten zou het nadelig saldo van deze rapportage wijzigen tot € 445.000 nadelig. In de begroting 2021 is rekening gehouden met een nadelig saldo van € 2.406.000. In totaal wordt daarom een nadelig saldo verwacht van € 2.851.000.

Doelen en resultaten

De eerste tussenrapportage van 2021 laat een nadeel zien van € 445.000. Dit bedrag is op de totale begroting dusdanig laag dat momenteel geen voorstellen worden gedaan voor extra bezuinigingen. Het doel van de te nemen besluiten is om de Begroting 2021 in overeenstemming te brengen met de ontwikkelingen sinds het vaststellen van deze begroting.

Het totale effect van deze eerste tussenrapportage is € 2.545.000 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 hierin de extra uitgaven voor de jeugdzorg al zijn verwerkt, terwijl de aangekondigde incidentele vergoeding van het Rijk van ruim € 2 miljoen pas bij de Meicirculaire definitief wordt toegekend. De Meicirculaire wordt echter altijd in de tweede tussenrapportage verwerkt gezien het moment van verschijnen. Rekening houdend met deze inkomsten zou het nadelig saldo van deze rapportage wijzigen tot € 445.000 nadelig.

Kaders en omstandigheden

De Financiële verordening gemeente Den Helder 2017 bepaalt in artikel 6 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 coronacrisis, slechts indicatief voor de uitkomsten over het jaar 2021.

Allerlei maatregelen in het kader van de coronacrisis van het Rijk zullen opnieuw effect hebben op de gemeentelijke begroting. Activiteiten worden aangepast, prioriteiten bijgesteld en het financiële perspectief voor de tweede helft van 2021 heeft te maken met onzekerheid als gevolg van deze crisis.

Deze eerste tussenrapportage 2021 bestaat uit een zogenoemde stoplichtrapportage per programma over het gevoerde beleid, de financiële afwijkingen groter dan € 100.000 bij dat programma, overige relevante afwijkingen en eventuele kredietaanvragen. De rapportage sluit met de recapitulatie van de afwijkingen.

De volgende argumenten verwijzen naar de beslispunten in dit raadsvoorstel:

1 t/m 4. In de tussenrapportage is een aantal investeringen opgenomen. De gemeenteraad wordt verzocht te besluiten tot het doen van deze investeringen.

5. In de tussenrapportage wordt een voorstel gedaan rond het toevoegen van middelen aan een niet bestaande reserve. Het instellen, opheffen of het veranderen van de doelstelling van reserves is de bevoegdheid van de gemeenteraad.

6 en 7. In de tussenrapportage is een aantal mutaties (toevoeging en/of onttrekking) in reserves opgenomen. De gemeenteraad wordt verzocht te besluiten tot het doteren aan en/of onttrekken aan deze reserves.

Bestuurlijke vernieuwing

Dit voorstel draagt niet specifiek bij tot de bestuurlijke vernieuwing.

Het voorstel is niet referendabel volgens artikel 2 onder e. referendumverordening 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 2021 is € 2.545.000 nadelig. Bij de beoordeling van dit saldo is van belang dat hierin de extra uitgaven voor de jeugdzorg ad € 2,1 miljoen al zijn verwerkt, terwijl de aangekondigde incidentele vergoeding van het Rijk van ruim € 2 miljoen pas bij de Meicirculaire definitief wordt toegekend. De Meicirculaire wordt echter altijd in de tweede tussenrapportage verwerkt gezien het moment van verschijnen. Rekening houdend met deze inkomsten zou het nadelig saldo van deze rapportage wijzigen tot € 445.000 nadelig. In de begroting 2021 is rekening gehouden met een nadelig saldo van € 2.406.000. In totaal wordt daarom een nadelig saldo verwacht van € 2.851.000.

In structurele dekking van de kapitaallasten van de vier investeringskredieten wordt als volgt voorzien:

- de kosten van de speelplaatsen en De Rank worden gedekt uit de lopende begroting;
- het aanvullend krediet voor de renovatie van de Ambachtsweg is het deel dat gedekt wordt uit de voorziening meerjarig onderhoudsplan. Hiervoor wordt een bedrag opgezet in een kapitaalegalisatiereserve dat de afschrijving compenseert.
- voor de laadpalen voor elektrische auto's wordt een gelijk deel onttrekken aan het budget voor energie/duurzaam. Ook dit wordt in een kapitaalegalisatiereserve gestort om de afschrijvingslasten te dekken.

Uitvoering en planning

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

Communicatie

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

Den Helder, 18 mei 2021

Burgemeester en Wethouders van Den Helder,

burgemeester

J.A. (Jan) de Boer MSc.



secretaris

R.M. (Robert) Reus



Raadsvergadering d.d.	5 juli 2021
Besluit nummer	2021-021499
Onderwerp	Voorstel met betrekking tot de eerste tussenrapportage 2021

De raad van de gemeente Den Helder;

gelezen het raadsvoorstel van het college van burgemeester en wethouders van Den Helder van 18 mei 2021,

besluit:

1. het investeringskrediet Ambachtsweg ad € 598.000 beschikbaar te stellen en te dekken uit een kapitaallegalisatiereserve die gevoed wordt uit het meerjaren-onderhoudsplan;
2. het investeringskrediet Laadpalen ad € 28.000 beschikbaar te stellen omdat de gemeente overstapt op elektrische auto's. Hiervoor worden er enkele elektrische laadpalen aangeschaft, die later mee verhuizen naar Willemsoord;
3. het investeringskrediet De Rank, de onderwijshuisvesting in Drooghe Bol, met € 47.511 op te hogen.
4. het investeringskrediet Speelplaatsen ad € 115.000 beschikbaar te stellen. In drie wijken zijn speeltoestellen aan vervanging toe: Polderweg, Texelstroomlaan en Malzwin. Hier wordt een krediet van € 115.000 voor gevraagd. Voor de dekking van de kapitaallasten zijn in de begroting middelen beschikbaar;
5. de reserve Ambachtsweg in te stellen en hieraan een bedrag van € 598.000 te doteren;
6. aan de reserve Beschermd Wonen € 143.000 te onttrekken. In het raadsbesluit van het Plan van aanpak beschermd wonen en maatschappelijke opvang staat aangegeven dat de decentralisatie-uitkeringen die de centrumgemeente voor beschermd wonen en maatschappelijke opvang van het Rijk ontvangt geheel ten goede komen aan de wettelijk verplichte taken voor beschermd wonen en voorzieningen maatschappelijke opvang de regio Kop van Noord Holland. Voor zover er na het realiseren van de afgesproken prestaties middelen tekort komen kan er een beroep gedaan worden op de reserve Beschermd Wonen. We zien dat de uitgaven maatschappelijke opvang in 2021 hoger zijn dan de van het rijk ontvangen decentralisatie uitkering. Voorgesteld wordt om dit tekort te dekken uit de reserve Beschermd Wonen;
7. aan de egalisatiereserve Bouwleges € 175.000 te onttrekken. Voor het proces Bouwleges wordt extern ingehuurd. Een groot deel van de inhuur wordt gedekt uit de egalisatiereserve bouwleges.
8. kennis te nemen van de Eerste tussenrapportage 2021;
9. de begrotingswijziging behorende bij de Eerste tussenrapportage vast te stellen.

Aldus besloten in de raadsvergadering van 5 juli 2021

