

Gemeenteraad	
Portefeuillehouder: Kees Visser	Van team: Team Financiën Adviseur: Patricia van Leerdam E-mail: p.van.leerdam@denhelder.nl
Classificatie: Openbaar	Kenmerk: 2020-024035 Begrotingswijziging: Ja
Onderwerp:	Voorstel tot het vaststellen van de resultaatbestemmingen gerelateerd aan de Programmarekening 2019

Publiekssamenvatting:

Elk jaar biedt het college van burgemeester en wethouders een programmarekening aan aan de gemeenteraad. De programmarekening is een verantwoording van het college over het gevoerde beheer, over de beoogde maatschappelijke resultaten en over het gevoerde beleid. Gelijk met het aanbieden van de programmarekening doet het college voorstellen voor de resultaatbestemming.

Geadviseerd besluit

1. Uit het voordelig saldo van de Programmarekening 2019 de volgende mutaties (beslispunten 2 t/m 9) te onttrekken aan de Algemene Reserve;
2. Aan de egalisatiereserve Bouwleges € 162.662 toe te voegen;
3. De onttrekking uit de bestemmingsreserve Onderhoud historische graven voor 2019 (€ 10.000) terug te draaien en door te schuiven naar 2020;
4. € 60.000 ten behoeve van de uitwerking ideeënmarkt in 2020 beschikbaar te stellen;
5. € 5.000 aanvullend beschikbaar te stellen voor de oprichting van de Erfgoedorganisatie;
6. € 95.000 over te hevelen naar 2020 ten behoeve van het verlenen van een duurzaamheidskorting op leges;
7. De niet bestede middelen voor huisvesting aan de Bijlweg te storten in de reserve Nieuwbouw stadhuis, zijnde € 256.000;
8. Het niet bestede bedrag van € 324.426 van het Transformatiefonds Sociaal Domein over te hevelen naar 2020;
9. Het restant budget van € 66.000 groot onderhoud straatverlichting overhevelen naar 2020.
10. De uit dit besluit voortvloeiende begrotingswijziging 2020-024035 vast te stellen;

Niet digitale bijlagen

denhelder.tlpc.nl

Raadsvoorstel:

Aanleiding en context

Elk jaar biedt het college van burgemeester en wethouders een programmarekening aan u aan. In de programmarekening legt het college verantwoording af over de afgesproken doelen die geformuleerd zijn in de programmabegroting. De door de raad aangestelde accountant toetst de programmarekening op getrouwheid en rechtmatigheid.

De goedkeurende verklaring van zowel getrouwheid als rechtmatigheid bieden we tegelijk aan met de programmarekening en verwerken deze in het document.

De jaarrekening is een verantwoording van het college van burgemeester en wethouders aan de gemeenteraad over het gevoerde beheer. De beoogde maatschappelijke resultaten worden per programma genoemd alsmede de verantwoording van het gevoerde beleid.

Ook zijn er overzichten per programma met de daarmee samenhangende lasten en baten, voorzien van verklaringen over de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting.

De paragrafen geven een beeld van de uitvoering van de bedrijfsvoering en inzicht in een aantal belangrijke onderdelen van de financiële positie van de gemeente.

Aan de gemeenteraad is in een separaat voorstel gevraagd de Programmarekening 2019 vast te stellen. In onderliggend raadsvoorstel wordt gevraagd het resultaat tot een bedrag van € 969.088 te bestemmen.

Doelen en resultaten

De programmarekening laat een voordelig saldo zien van € 5.202.094. Bij het opstellen van de Tweede tussenrapportage 2019 verwachtten we nog een nadelig resultaat van € 502.000. Van dit resultaat wordt voorgesteld in totaal een bedrag van € 4.483.428 te bestemmen voor 2020.

Dit betreft activiteiten die vanuit 2019 doorlopen naar 2020 (€ 3,5 miljoen, RB/RVO 2020-033785 Resultaatbestemming) en aanvullend op dit besluit een bedrag van € 969.088 (totaal € 4.483.428).

Kaders en omstandigheden

De programmarekening is samengesteld in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording (Bbv) en de financiële verordening van de gemeente (artikel 212 van de Gemeentewet).

Het college van burgemeester en wethouders verantwoordt zich in de programmarekening aan de gemeenteraad over het gevoerde inhoudelijk en financiële beleid. De raad heeft een controlerende taak en verleent door vaststelling van de programmarekening decharge aan het college. De programmarekening moet een getrouw beeld geven aan de werkelijke situatie (artikel 197-198-199 van de Gemeentewet).

Vóór 15 juli 2020 dienen de jaarstukken ingeleverd zijn bij de provincie Noord-Holland.

Door de coronacrisis biedt het Rijk ons de mogelijkheid om de jaarstukken later dan de wettelijke datum aan te bieden. Van deze mogelijkheid maakt onze gemeente geen gebruik omdat het niet noodzakelijk is en om zoveel mogelijk het 'opstropen' van werkzaamheden te voorkomen.

Argumenten en alternatieven

De behandeling en vaststelling van de programmarekening geeft invulling aan de verantwoordingsplicht van het college en de controletaak van de raad. Bij het onderdeel 'Doelen en resultaten' wordt toegelicht welke belangrijke afwijkingen er zijn na de vaststelling van de laatste begrotingswijziging en het uiteindelijke saldo. Het weerstandsvermogen met het bijpassend ratio per 31 december 2019 is gebaseerd op de beleidskaders die in februari 2019 door de raad zijn

vastgesteld. Deze kaders bepalen ook dat een begrotingsoverschot vóór resultaatbestemming in eerst instantie toegevoegd wordt aan de Algemene Reserve.

Via raadsvoorstel/-besluit RVO19.0119/RB19.0118 is besloten om niet gebruikte budgetten uit 2019 (€ 3.514.340) door te schuiven naar de begroting van 2020. Hierdoor is in 2020 geld beschikbaar om de betreffende werkzaamheden af te ronden en uit te voeren. Aanvullend hierop wordt voorgesteld om ten laste van de algemene reserve een bedrag van € 969.088 door te schuiven naar 2020.

De volgende argumenten verwijzen naar de beslispunten in dit raadsvoorstel:

2. Bij het raadsvoorstel voor de resultaatbestemming 2019 van 3 februari 2020 is een aantal nieuwe reserves gevormd. Deze reserves zijn echter alleen in de bijlage meegenomen en niet formeel in het raadsvoorstel/-besluit. De accountant wil van de gemeente altijd het raadsbesluit tot instelling of afsluiting van een reserve als besispunt zien. Bij raadsvoorstel 2019-033785 is al € 100.000 aan deze reserve toegevoegd. Bij het opstellen van de jaarrekening blijkt dat nog eens € 162.662 aan deze reserve moet worden toegevoegd. De dotatie c.q. onttrekking aan deze reserve wordt aan het eind van elk boekjaar bepaald door het verschil tussen de werkelijk gemaakte kosten en de werkelijke opbrengsten bouwleges te onttrekken cq. te doteren;

3. De onttrekking van € 10.000 uit de bestemmingsreserve Onderhoud historische graven voor 2019 terug draaien en doorschuiven naar 2020 omdat de kosten voor een deel nog moeten worden gemaakt;

4. Een budget van € 60.000 ten behoeve van de uitwerking van de drie meest kansrijke ideeën in 2020 beschikbaar stellen. Het betref het 'Initiatief Anton Pieck', een 'jaargetijde zonnewijzer' en 'duintjes Julianadorp'. Gezien de positieve ervaringen met de inbreng van onze inwoners op de eerste bewoners ideeënmarkt in september 2019 en de hierop volgende contacten tussen raadsleden en inwoners, waarbij de inspirerende ideeën nader toegelicht en besproken zijn, is een eerste set van ideeën overgebleven die interessant en kansrijk wordt geacht om in een volgende fase verder uitgewerkt te worden;

5. Bij het eerste resultaatbestemmingsvoorstel is ingestemd om resterende middelen voor de oprichting van de erfgoedorganisatie over te hevelen naar 2020. Toen werd gesproken over een bedrag van € 155.000, waarbij er van uit werd gegaan dat de werkelijke uitgaven in 2019 € 20.000 bedroegen. Bij het opmaken van de jaarrekening blijken deze uitgaven € 5.000 lager uit te vallen zodat het over te hevelen bedrag € 5.000 hoger kan worden.

6. Op 3 februari 2020 heeft de raad besloten met terugwerkende kracht een korting te verstrekken op leges omgevingsvergunning voor vergunningen in het kader van duurzaamheid. Een voorlopige inventarisatie van geheven leges in dit verband leidt tot een potentieel te verstrekken korting van € 95.000. Bepaald is dat de duurzaamheidsbudgetten tot een bedrag van € 100.000 gaan bijdragen aan deze korting. Reden om voor te stellen dat het geraamde bedrag voor potentieel te verstrekken korting over 2019 over te hevelen om deze korting ook daadwerkelijk te kunnen bekostigen;

7. Bij het raadsbesluit inzake het scenario onderzoek niet stadhuis (RB19.0004) is onder meer besloten om niet bestede huisvestingsbudgetten in de daaraan gerelateerde reserve te storten. Na realisatie van het nieuwe stadhuis wordt deze reserve als egalisatiereserve ingezet om te voorzien in een deel van de dekking van de jaarlijkse huisvestingslasten. Het besluit richt zich op de situatie vanaf 2020. Voorgesteld wordt om ook over 2019 in de geest van dit besluit de resterende middelen in de reserve te storten;

8. Als centrumgemeente ontvangt Den Helder in de jaren 2018 tot en met 2020 jaarlijks een bedrag van € 324.000 van het Rijk. Het Transformatiefonds is bedoeld om de transformatiebeweging te bevorderen en sluit aan bij het (nationale) Actieprogramma Zorg voor de Jeugd. Aangezien het bedrag is ontvangen als centrumgemeente, dus niet alleen voor Den Helder, is het wenselijk om het niet

uitgegeven budget door te schuiven, zodat dit in 2020 alsnog kan worden besteed aan het doel waarvoor het is toegekend.

9. Er was onvoldoende capaciteit om het Onderhoudsprogramma openbare verlichting in 2019 geheel uit te voeren waardoor een deel van de werkzaamheden doorschuiven naar 2020.

Bestuurlijke vernieuwing

Dit voorstel draagt niet specifiek bij tot de bestuurlijke vernieuwing.

Het voorstel leent zicht niet voor het houden van een referendum omdat dit is uitgesloten volgens artikel 2 lid e. van de Refrendumverordening 2012.

Duurzaamheid

Dit voorstel heeft geen specifieke aspecten wat de duurzaamheid betreft.

De programmarekening bieden we digitaal aan en niet langer in de vorm van een papieren boekwerk.

Financiële consequenties

De Programmarekening 2019 sluit met een voordelig saldo van € 5.202.094. Via raadsvoorstel/-besluit RVO19.0119/RB19.0118 is besloten om niet gebruikte budgetten uit 2019 (€ 3.514.340) door te schuiven naar de begroting van 2020.

Aanvullend op dit bedrag worden voorstellen gedaan om € 969.088 door te schuiven naar 2020.

Uitvoering en planning

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

Vóór 15 juli 2020 worden de jaarstukken ingeleverd bij de provincie Noord-Holland.

Communicatie

Na behandeling van de programmarekening wordt hierover gecommuniceerd met de pers.

Den Helder, 5 mei 2020

Burgemeester en Wethouders van Den Helder,

burgemeester
Jeroen Nobel



secretaris
Robert Reus



Raadsvergadering d.d.	30 juni 2020
Besluit nummer	2020-024035
Onderwerp	Voorstel tot het vaststellen van de resultaatbestemmingen gerelateerd aan de Programmarekening 2019

De raad van de gemeente Den Helder;

gelezen het raadsvoorstel van het college van burgemeester en wethouders van Den Helder van 5 mei 2020,

besluit:

1. Uit het voordelig saldo van de Programmarekening 2019 de volgende mutaties (beslispunten 2 t/m 9) te onttrekken aan de Algemene Reserve:
2. Aan de egalisatiereserve Bouwleges € 162.662 toe te voegen;
3. De onttrekking uit de bestemmingsreserve Onderhoud historische graven voor 2019 (€ 10.000) terug te draaien en door te schuiven naar 2020;
4. € 60.000 ten behoeve van de uitwerking ideeënmarkt in 2020 beschikbaar te stellen;
5. € 5.000 aanvullend beschikbaar te stellen voor de oprichting van de Erfgoedorganisatie;
6. € 95.000 over te hevelen naar 2020 ten behoeve van het verlenen van een duurzaamheidskorting op leges;
7. De niet bestede middelen voor huisvesting aan de Bijlweg te storten in de reserve Nieuwbouw stadhuis, zijnde € 256.000;
8. Het niet bestede bedrag van € 324.426 van het Transformatiefonds Sociaal Domein over te hevelen naar 2020;
9. Het restant budget van € 66.000 groot onderhoud straatverlichting overhevelen naar 2020.
10. De uit dit besluit voortvloeiende begrotingswijziging 2020-024035 vast te stellen;

Aldus besloten in de raadsvergadering van 30 juni 2020