

Raadscommissie Bestuur en Middelen

Portefeuillehouder: Peter van Diepen

Van team: Team Financiën

Adviseur: Willy Schurink

E-mail: w.schurink@denhelder.nl

Classificatie: **Openbaar**

Kenmerk: **2023-039732**

Begrotingswijziging: **Ja**

Onderwerp: Voorstel tot vaststellen van de Tweede 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 tweede tussenrapportage in 2023 geeft de stand van zaken aan per 1 september 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 tweede tussenrapportage 2023 is € 284.000 nadelig waardoor het begrotingssaldo daalt tot € 2.571.000 nadelig.

Geadviseerd besluit

1. Kennis te nemen van de Tweede 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 (inclusief mutaties op de reserves) en de gewijzigde Programmabegroting 2023 vast te stellen.

Raadsvoorstel:

Aanleiding en context

De Financiële verordening gemeente Den Helder 2017 bepaalt dat het college tweemaal per jaar een tussenrapportage aanbiedt. Deze tweede tussenrapportage beslaat de periode tot en met augustus 2023. In december volgt nog de zogenoemde veegwijziging met de laatste bijstelling van begrotingsjaar 2023 en het voorstel tot de budgetoverheveling van 2023 naar 2024.

De tweede tussenrapportage is erop gericht inzicht te bieden in nieuwe of afwijkende ontwikkelingen ten opzichte van de vastgestelde Programmabegroting 2023. Een onderdeel daarvan is een overzicht met voorgestelde wijzigingen in de begroting 2023.

De tweede tussenrapportage heeft een nadelig effect van € 284.000 tegenover een begroot nadelig saldo van € 2.287.000 na het vaststellen van de eerste tussenrapportage van 2023. Het totale geprognosticeerde nadelige saldo van de begroting 2023 wordt daardoor begroot op € 2.571.000. Voor de tussenrapportage is het rapporteren over de stand van zaken ten opzichte van de doelen uit de begroting 2023 het uitgangspunt. Deze tweede tussenrapportage van 2023 bestaat uit een zogenoemde stoplichtrapportage per programma over het gevoerde beleid, de financiële afwijkingen groter dan € 100.000 bij dat programma en overige relevante afwijkingen. In de stoplichtrapportage wordt ingegaan op de stand van zaken rond de vier programma's en de doelen die in de begroting 2023 zijn gesteld. Wanneer een doel niet 'groen' is en niet is gehaald, wordt een toelichting gegeven over de reden en stand van zaken hiervan. Doelen die wel gehaald zijn of op schema liggen worden in principe niet toegelicht.

Doelen en resultaten

Het behalen van doelen uit de Begroting 2023 worden in deze tussenrapportage uiteengezet.

Kaders en omstandigheden

De Financiële verordening van de gemeente Den Helder bepaalt in artikel 6 dat de tweede tussenrapportage beschikbaar moet zijn in het najaar. De gemeenteraad heeft besloten dat hij dit jaar de Tweede Tussenrapportage 2023 op 30 oktober 2023 behandelt. In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is de regelgeving opgenomen over de inrichting van de begroting voor de gemeente.

Argumenten en alternatieven

Door middel van de tussenrapportage krijgt de gemeenteraad informatie over de ontwikkelingen sinds het vaststellen van de begroting. Noodzakelijke tussentijdse wijzigingen in de begroting vergen een besluit van de raad. In deze tussenrapportage zijn de gevolgen van zowel de 'normale' bedrijfsvoering als de uitvoering van het beleid verwerkt en geanalyseerd omdat deze samenhang vertonen.

Bestuurlijke vernieuwing

Op grond van de Referendumverordening 2012 artikel 2 onder e (vaststelling en wijziging van de gemeentelijke begroting en rekening) komt het voorstel niet in aanmerking voor een referendum.

Duurzaamheid

Dit onderdeel is voor dit voorstel niet van toepassing.

Financiële consequenties

De tweede tussenrapportage heeft een nadelig effect van € 284.000. Dit komt bovenop het begroot nadelig saldo van € 2.287.000 na het vaststellen van de eerste tussenrapportage van 2023. Het totale nadelige saldo van de begroting 2023 wordt daardoor begroot op € 2.571.000. De belangrijkste mutaties van deze Tweede tussenrapportage staan in onderstaand overzicht:

Mutaties Tweede tussenrapportage 2023 (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Bedrag
Actualisatie storting onderhoudsvoorziening	
De onderhoudsraming voor de overige gebouwen wordt jaarlijks geactualiseerd. Bij de huidige actualisatie komt de sterke prijsstijging tot uitdrukking.	-336
Extra budget ten behoeve verkiezingen	-230

De eerste verkiezingen van dit jaar vielen € 30.000 duurder uit dan er budget beschikbaar was. Verwacht wordt dat de verkiezingen voor de 2e kamer dit najaar minstens hetzelfde, mogelijk iets meer gaan kosten. Reden om budget bij te ramen.	
Financiering Eind 2020 is besloten een aantal leningen te (her)financieren voor een totaalbedrag van €154 miljoen. In 2021 is hiervan al het grootste deel aangetrokken. In 2023 is het restant afgesloten.	-204
Gemeentefonds: Meicirculaire 2023 De financiële effecten van de meicirculaire 2023 zijn verwerkt. Doordat de extra prijscompensatie over 2022 die het Rijk had toegekend lager is dan toegezegd, valt het totale effect van de meicirculaire negatief uit.	-334
Huishoudelijke hulp Er zijn meer mensen die gebruik maken van huishoudelijke hulp. Dit komt met name door de vergrijzing.	-350
Compensatie prijsstijgingen Ter compensatie van prijsstijgingen (m.n. bij onderhoud gebouwen) valt het hiervoor opgenomen centrale budget vrij.	499
Service Level Agreement Port of Den Helder Bij raadsbesluit 2022-048490 is besloten tot een Service Level Agreement met de Port of Den Helder waarbij budgetten voor onderhoud, uitvoering van wettelijke taken en kapitaallast van diverse investeringen toegekend worden. Deze wijziging betreft de financiële vertaling van dit besluit. Een bedrag van € 137.000 valt hierdoor 'vrij' en een bedrag van € 415.000 wordt in een egalisatiereserve gestort.	552
Loonkostensubsidie GrGa Er is een achterstand op de vrijwillige taakstelling voor duurzaam met LKS. Er wordt actie ondernomen om de instroom bij Probedrijven voor de regeling duurzaam met LKS te verhogen. Voordat iemand een dienstverband krijgt bij de GRGA is er eerst een voortraject van ongeveer 9 maanden. Pas na dit voortraject is er eventueel sprake van een dienstverband met loonkostensubsidie. De instroom die nu bij Probedrijven binnenkomt leidt daarom niet direct tot een verhoging van de loonkostensubsidie.	750
Sloop tribune FC Den Helder Bij raadsbesluit 2023-007397 d.d. 27 maart 2023 is onder meer besloten € 100.000 beschikbaar te stellen ten behoeve van de sloop van de tribune van FC Den Helder	-100
Specifieke uitkering kwijtschelding publieke schulden SZW in verband met hersteloperatie toeslagen Wij hebben een vaststelling ontvangen van het ministerie met betrekking tot de kosten die we vergoed krijgen die te maken hebben met de kwijtschelding publieke schulden SZW in verband met de hersteloperatie toeslagen over het vergoedingsjaar 2021.	259
Reserves	
Aanpassing egalisatiereserve exploitatie stadhuis Bij toekenning van het krediet voor de nieuwbouw stadhuis is besloten dat, tot in gebruik name van het nieuwe stadhuis, de exploitatielast van het stadhuis geëgaliseerd wordt in een bestemmingsreserve. Dit betreft dan de werkelijke last ten opzichte van het 'toegestane' budget. Deze wijziging betreft de aanpassing van de geraamde egalisatie voor 2023 alsmede het volledig inzetten van het restant kapitaalegalisatiereserve voor de lasten van de tijdelijke huisvesting aan de Kerkgracht. Deze laatste, de kapitaalegalisatiereserve Kerkgracht kan dan ook eind 2023 opgeheven worden omdat de tijdelijke situatie beëindigd wordt.	-335
Service Level Agreement Port of Den Helder Bij raadsbesluit 2022-048490 is besloten tot een Service Level Agreement met de Port of Den Helder waarbij budgetten voor onderhoud, uitvoering van wettelijke taken en kapitaallast van diverse investeringen toegekend worden. Deze wijziging betreft de financiële vertaling van dit besluit. Een bedrag van € 137.000 valt hierdoor 'vrij' en een	-415

bedrag van € 415.000 wordt in een egalisatiereserve gestort.	
--	--

Uitvoering en planning

Na de vaststelling van deze tussenrapportage wordt de begroting 2023 aangepast op de aangegeven punten. In de jaarrekening worden de verschillen toegelicht tussen de voorgenomen inzet in de begroting en de werkelijk uitgegeven bedragen en de uitgevoerde activiteiten c.q. gerealiseerde producten.

Communicatie

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

Den Helder, 26 september 2023

Burgemeester en Wethouders van Den Helder,

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



secretaris
M.J. (Marc) Pothast



Raadsvergadering d.d.	
Besluit nummer	2023-039732
Onderwerp	Voorstel tot vaststellen van de Tweede tussenrapportage 2023

De raad van de gemeente Den Helder;

gelezen het raadsvoorstel van het college van burgemeester en wethouders van Den Helder van 26 september 2023,

besluit:

1. Kennis te nemen van de Tweede 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 (inclusief mutaties op de reserves) en de gewijzigde Programmabegroting 2023 vast te stellen.

Aldus besloten in de raadsvergadering van