

Raadscommissie Bestuur en Middelen	
Portefeuillehouder: Kees Visser	Van team: Team Financiën Adviseur: Patricia van Leerdam E-mail: p.van.leerdam@denhelder.nl
Classificatie: Openbaar	Kenmerk: 2022-023688 Begrotingswijziging: Ja
Onderwerp: Voorstel met betrekking tot de eerste tussenrapportage 2022	

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 2022 geeft de stand van zaken aan per 1 april 2022 van de uitvoering van de activiteiten van de gemeente en van de financiële uitkomsten. De rapportage biedt daarnaast inzicht in afwijkingen en ontwikkelingen ten opzichte van de vastgestelde begroting 2022. Een onderdeel van deze tussenrapportage is een overzicht met voorgestelde wijzigingen voor de begroting 2022. Het saldo van de eerste tussenrapportage 2022 is € 1.133.000 voordelig. De Meicirculaire wordt altijd in de tweede tussenrapportage verwerkt gezien het moment van verschijnen. In de begroting 2022 is rekening gehouden met een voordelig saldo van € 421.000. In totaal wordt daarom, na het verwerken van de mutaties van de eerste tussenrapportage, een voordelig saldo verwacht van € 1.554.000.

Geadviseerd besluit

1. Kennis te nemen van de Eerste tussenrapportage 2022 en de daarin opgenomen voortgang van de planning 2022 op de doelen en activiteiten per programma;
2. De in de eerste tussenrapportage 2022 opgenomen financiële aanpassingen op pagina 97, 98 en 99 vast te stellen en de begroting 2022 conform te wijzigen;
3. De in de eerste tussenrapportage opgenomen mutaties in de reserves op pagina 97, 98 en 99 vast te stellen;
4. De in deze rapportage opgenomen financiële aanpassingen met een structureel karakter te verwerken in de Programmabegroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026;
5. Een aanvullend investeringskrediet van € 1.029.000 voor de renovatie van de locatie Ambachtsweg beschikbaar te stellen;
6. Een aanvullend krediet van € 370.000 voor het project Strandopgang Huisduinen beschikbaar te stellen;
7. Een krediet van € 150.000 beschikbaar te stellen voor de herinrichting van een aantal speelplaatsen;
8. Een krediet van € 200.000 beschikbaar te stellen voor het herplanten van gekapte zieke iepen;
9. De Bestemmingsreserve Klimaatadaptatie in te stellen.

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 2022 geeft de stand van zaken aan per 1 april 2022 van de uitvoering van de activiteiten van de gemeente en van de financiële uitkomsten. De rapportage biedt daarnaast inzicht in afwijkingen en ontwikkelingen ten opzichte van de vastgestelde begroting 2022. Een onderdeel van deze tussenrapportage is een overzicht met voorgestelde wijzigingen voor de begroting 2022. Het saldo van de eerste tussenrapportage 2022 is € 1.133.000 voordelig. De Meicirculaire wordt altijd in de tweede tussenrapportage verwerkt gezien het moment van verschijnen. In de begroting 2022 is rekening gehouden met een voordelig saldo van € 421.000. In totaal wordt daarom, na het verwerken van de mutaties van de eerste tussenrapportage, een voordelig saldo verwacht van € 1.554.000.

Doelen en resultaten

De eerste tussenrapportage van 2022 laat een voordeel zien van € 1.133.000. Het doel van de te nemen besluiten is om de begroting van 2022 in overeenstemming te brengen met de ontwikkelingen sinds het vaststellen van deze begroting. Het totale effect van deze eerste tussenrapportage is € 1.554.000 voordelig. 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 in artikel 6 dat tweemaal 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 beperkt indicatief voor de uitkomsten over het jaar 2022.

Allerlei maatregelen van het Rijk in het kader van de coronacrisis en 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 2022 heeft te maken met onzekerheid als gevolg van deze crisis. Deze eerste tussenrapportage 2022 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. De rapportage sluit met de recapitulatie van de afwijkingen.

De volgende argumenten verwijzen naar de beslispunten in dit raadsvoorstel:

1 t/m 4 betreft beslispunten waardoor de financiële mutaties uit de rapportage in de begroting verwerkt kunnen worden;

5. Voor de renovatie van de Ambachtsweg wordt een aanvullend krediet van € 1.029.000 gevraagd. De hiermee samenhangende kapitaallasten komen voor het eerst in 2023 op. Hier tegenover staat dat het resterende energiebudget kan vervallen doordat het gebouw volledig energieneutraal wordt;

6. Voor het project Strandopgang Huisduinen wordt een aanvullend krediet van € 370.000 gevraagd. De hiermee samenhangende kapitaallasten komen voor het eerst in 2023 op;

7. 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 (bij de begroting 2023). Vooruitlopend hierop is ook in 2022 een aantal speelplaatsen aan een nieuwe inrichting toe. Hiervoor wordt een investeringskrediet van €150.000 aangevraagd. De kapitaallasten van deze vervangingen worden opgevangen binnen het totale budget voor speelplaatsen;

8. In verband met de iepenziekte zijn in Den Helder veel bomen gekapt. Het budget dat voor de bestrijding van de iepenziekte beschikbaar is gesteld, gaat voor een groot deel op aan de kapwerkzaamheden. Begin maart is door de raad (unaniem) een motie aangenomen waarin gevraagd wordt prioriteit te geven aan een grootschalige herplant van gekapte bomen. Hiervoor wordt een jaarlijks investeringskrediet van €200.000 aangevraagd. De kapitaallasten hiervan worden gedekt uit het vorig jaar voor de bestrijding van de iepenziekte beschikbaar gestelde budget;

9. Er is een afspraak gemaakt met Hollands Kroon, Schagen, Texel en het Hoogheemraadschap om samen op te trekken inzake de planontwikkeling voor maatregelen op het gebied van klimaatadaptie. Alle deelnemers doen hiervoor een bijdrage. Den Helder voert de gezamenlijke administratie. Vanwege de gedeelde budgetinleg en het onzekere tijdstip van de uitgaven wordt naar aanleiding hiervan voorgesteld een bestemmingsreserve in te stellen. Hierdoor blijven budgetten beschikbaar en vervallen deze niet bij afsluiten van een boekjaar.

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: 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 2022 is € 1.133.000 voordelig. In de begroting 2022 is rekening gehouden met een voordelig saldo van € 421.000. In totaal wordt daarom een voordelig saldo verwacht van € 1.154.000.

De kosten van de kapitaallasten van de (investerings-)kredieten worden structureel gedekt uit de lopende begroting en komen voor het eerst op in 2023.

Uitvoering en planning

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

Communicatie

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

Den Helder, 31 mei 2022

Burgemeester en Wethouders van Den Helder,

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

secretaris



R.M. (Robert) Reus



Raadsvergadering d.d.	
Besluit nummer	2022-023688
Onderwerp	Voorstel met betrekking tot de eerste tussenrapportage 2022

De raad van de gemeente Den Helder;

gelezen het raadsvoorstel van het college van burgemeester en wethouders van Den Helder van 31 mei 2022,

besluit:

1. Kennis te nemen van de Eerste tussenrapportage 2022 en de daarin opgenomen voortgang van de planning 2022 op de doelen en activiteiten per programma;
2. De in de eerste tussenrapportage 2022 opgenomen financiële aanpassingen op pagina 97, 98 en 99 vast te stellen en de begroting 2022 conform te wijzigen;
3. De in de eerste tussenrapportage opgenomen mutaties in de reserves op pagina 97, 98 en 99 vast te stellen;
4. De in deze rapportage opgenomen financiële aanpassingen met een structureel karakter te verwerken in de Programmabegroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026;
5. Een aanvullend investeringskrediet van € 1.029.000 voor de renovatie van de locatie Ambachtsweg beschikbaar te stellen;
6. Een aanvullend krediet van € 370.000 voor het project Strandopgang Huisduinen beschikbaar te stellen;
7. Een krediet van € 150.000 beschikbaar te stellen voor de herinrichting van een aantal speelplaatsen;
8. Een krediet van € 200.000 beschikbaar te stellen voor het herplanten van gekapte zieke iepen;
9. De Bestemmingsreserve Klimaatadaptatie in te stellen.

Aldus besloten in de raadsvergadering van