

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: **2021-043396**

Begrotingswijziging: **Ja**

**Onderwerp:** Voorstel tot het vaststellen van de Tweede 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 Tweede tussenrapportage 2021 geeft de stand van zaken tot en met augustus 2021 weer 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 tweede tussenrapportage 2021 is € 926.000 nadelig. In de Begroting 2021 is rekening gehouden met een nadelig saldo van € 4.952.000. In totaal wordt daarom een nadelig saldo verwacht van € 5.878.000.

**Geadviseerd besluit**

1. Kennis te nemen van de Tweede Tussenrapportage 2021;
2. Het investeringskrediet voor vier afmeerpalen in de Achterbinnenhaven ad € 37.000 beschikbaar te stellen;
3. Een aanvullend investeringskrediet voor rioleringswerken in de gebiedsgerichte aanpak ad € 1.072.000 beschikbaar te stellen;
4. Het investeringskrediet HCSC kunstveld op te hogen met € 305.000;
5. De mutaties in de reserves zoals genoemd op pagina 54 van de tussenrapportage vast te stellen;
6. Het restant van het Evenementenbudget 2021 bij de resultaatbestemming over te hevelen naar 2022;
7. De kapitaallegalisatiereserve laadpalen in te stellen;
8. De kapitaallegalisatiereserve Seasaw af te sluiten;
9. De begrotingswijziging behorende bij deze tussenrapportage vast te stellen.

## **Raadsvoorstel:**

### **Aanleiding en context**

De Financiële verordening gemeente Den Helder 2017 bepaalt dat het college twee maal per jaar een tussenrapportage aanbiedt. Deze tweede tussenrapportage beslaat de periode tot en met augustus 2021. In december volgt nog de zogenoemde veegwijziging met de laatste bijstelling van begrotingsjaar 2021 en het voorstel tot de resultaatbestemming van 2021 naar 2022. Dit laatste werd doorgaans in de maand januari/februari van het volgende jaar gevraagd, maar dit jaar gelijk met de veegwijziging.

De tweede tussenrapportage is erop gericht inzicht te bieden in nieuwe of afwijkende ontwikkelingen ten opzichte van de vastgestelde Begroting 2021. Een onderdeel daarvan is een overzicht met voorgestelde wijzigingen in de Begroting 2021.

Het saldo van de tweede tussenrapportage 2021 is € 926.000 nadelig waardoor het totale begrotingssaldo verder daalt tot € 5.878.000. De nieuwe ratio van het weerstandsvermogen op 1 januari 2021 is dan 1,3.

Voor de tussenrapportage is het rapporteren op de doelen uit de begroting 2021 het uitgangspunt. Deze tweede tussenrapportage van 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.

In de stoplichtrapportage wordt ingegaan op de stand van zaken rond de vier programma's en de doelen die in de kadernota 2021 en de begroting 2021 zijn gesteld. Wanneer een doel niet 'groen' is en niet is gehaald, wordt een toelichting gegeven over de reden hiervan. Doelen die wel gehaald zijn worden niet toegelicht.

### **Doelen en resultaten**

Het behalen van doelen uit de Kadernota 2020-2023 en de Begroting 2020 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 2021 op 14 december 2021 behandelt. In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is de regelgeving opgenomen over 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 en uitvoering van het beleid verwerkt en geanalyseerd omdat het één ontegenzeggelijk te maken heeft met het ander.

In deze turap wordt rekening wordt overigens rekening gehouden met een extra toegezegde bijdrage van het Rijk van afgerond € 380.000 wegens een afrekening van tegenvallende inkomsten over 2020. De reserve die we hebben gevormd voor het opvangen van de effecten van corona is overigens nog toereikend; de afgelopen maanden is daar slechts beperkt een beroep op gedaan.

### **Beslispunten**

Hierna volgt een puntsgewijze toelichting op de beslispunten:

- Investeringskrediet voor vier afmeerpalen in de Achterbinnenhaven: in het verleden zijn de steigerpalen gefaseerd vervangen, echter nog niet voor de laatste vier woonschepen. De toezegging is gedaan ook deze laatste vier te vervangen.

- Aanvullende investering voor rioleringswerken in de gebiedsgerichte aanpak: een periode van voorbereiding en inspectie komen diverse projecten in het kader van de gebiedsgerichte aanpak in 2021 in uitvoering. Voor o.a. rioleringswerken in de Schout- en Schepenenbuurt en herinrichten Dorpsplein Huisduinen wordt een aanvullende investering riolering gevraagd van € 1.072.000. Dekking van de kapitaallasten vindt plaats binnen de rioolheffing.
- Ophogen investeringskrediet HCSC kunstveld: door de uitloging van de SBR rubber infill (gemalen rubber) in de grond is vervuiling ontstaan. Hierdoor moet de sporttechnische laag onder de kunstgrasmat ook verwijderd worden en vervangen. De meerkosten zijn volgens raming ongeveer € 120.000. Het nieuwe veld krijgt bovendien kurk infill (vanuit milieu-oogpunt een betere oplossing) en dit is nog eens € 20.000 duurder. Bovendien bestaat de kans dat ook de zandonderbouw op last van de Omgevingsdienst moet worden verwijderd. Dan komt er nog € 164.000 bij. Dit weten we pas na goedkeuring van het uitvoeringsplan, Voorzichtigheidshalve wordt dit nu wel geraamd.
- Evenementenbudget 2021 overhevelen naar 2022: de gemeenteraad heeft in 2020 verzocht om het, vanwege de Coronacrisis, in 2020 niet uitgegeven evenementenbudget 2020 bij de resultaatbestemming over te hevelen naar 2021. Omdat de coronacrisis voortduurt stellen wij voor om het saldo van het evenementenbudget 2021 over te hevelen naar 2022. Omdat ieder jaar in december geadviseerd gaat worden over de evenementensubsidies kan dit voorstel niet genomen worden bij de resultaatbestemming 2021 waarover de gemeenteraad pas op 20 december 2021 besluit. De hoogte van het over te hevelen saldo wordt ultimo 2021 bepaald;
- De kapitaalegalisatiereserve laadpalen moet worden ingesteld ter dekking van de kapitaallasten van de laadpalen die worden aangeschaft voor de elektrische auto's van de gemeente. Bij de beslispunten in het raadsvoorstel inzake de Eerste Tussenrapportage 2021 is hiertoe besloten. Verzuimd is echter om de reserve die hier tegenover staat als besispunt op te nemen. In het BBV is bepaald dat de raad besluit over het instellen en afsluiten van reserves.
- Kapitaalegalisatiereserve Seasaw: de kapitaalegalisatiereserve Seasaw moet worden afgesloten omdat er geen kapitaallasten komen. Deze investering wordt in één keer gedekt uit de bijdrage van het regionale investeringsprogramma De Kop Werkt!.
- Mutaties in de reserves dienen door de raad te worden vastgesteld.

### Bestuurlijke vernieuwing

Dit voorstel is niet referendabel wegens artikel 2, onder e van de Referendumverordening gemeente Den Helder 2012: vaststelling en wijziging van de gemeentelijke begroting en rekening.

Overige argumenten zijn in het kader van de bestuurlijke vernieuwing zijn voor dit voorstel niet van toepassing.

### Duurzaamheid

Dit onderdeel is voor dit voorstel niet van toepassing.

### Financiële consequenties

De Tweede Tussenrapportage 2021 heeft een nadelig effect van € 926.000 tegenover een begroot nadelig saldo van € 4.952.000 na het vaststellen van de Eerste Tussenrapportage 2021. Het totale geprognosticeerde nadelige saldo van de begroting 2021 wordt daardoor begroot op € 5.878.000.

De belangrijkste mutaties van deze tussenrapportage staan in onderstaand overzicht, waarbij een minbedrag staat voor een voordeel:

	Toelichting	programma	bedrag
	<b>Saldo eerste tussenrapportage 2021</b>	1	4.952
1	Bijstelling Gemeentefonds	1	-2.277

2	Bijstelling IU Sociaal Domein	1	-457
3	Stijging kosten software	1	149
4	Bijstelling gemeentelijke heffingen	1	-60
5	Afschrijving investering MER	1	144
6	Kapitaalegalisatiereserve MER	1	-144
7	Actualiseren en onderverdelen MJOP programma 1	1	92
8	Verhoging lasten in verband met SPUK	1	23
9	Rijksbijdrage in verband met SPUK	1	-23
10	Taakmutaties antidiscriminatievoorz. meicirculaire	1	22
11	Onafhankelijk onderzoek	1	30
12	Afhandeling WOB-verzoek	1	40
13	Lagere rentelasten	1	-380
14	Lagere afschrijvingslasten	1	-701
15	Actualiseren en onderverdelen MJOP programma 2	2	12
16	Bijstelling jeugdzorg n.a.v. realisatie	2	3.762
17	Bijstelling WMO	2	1.253
18	Lagere lasten Beschermd Wonen	2	-1.500
19	Toevoeging bestemmingsreserve Beschermd Wonen	2	1.500
20	Lagere lasten OAB 2019-2022	2	-175
21	Toevoegen aan reserve OAB 2019-2022	2	175
22	Verwacht kasoverschot beschut werk GRGA.	2	-500
23	Restant kasoverschot GrGa 2020	2	-529
24	Vrijval budget vrouwenopvang res.bestemming 2020	2	-361
25	Diverse taakstelling vanuit de meicirculaire	2	324
26	Actualiseren en onderverdelen MJOP programma 3	3	-50
27	Beheer Bijlweg 20, Zuiderhorn p.m.	3	100
28	Onttrekking egalisatie res. vastgoed, beheer Bijlweg 20	3	-100
29	Geen afschrijvingslasten Stadspark	3	-175
30	Toevoeging kapitaalegalisatiereserve Stadspark	3	175
31	Actualiseren en onderverdelen MJOP programma 4	4	73
32	Verhoging lasten in verband met SPUK	4	300
33	Rijksbijdrage in verband met SPUK	4	-300
34	Kosten inspectie riolering	4	437
35	Onttrekking voorz. riolering ivm kst inspectie riolering	4	-437
36	Project dorpsplein Huisduinen	4	382
37	Bijdragen voor project dorpsplein Huisduinen	4	-382
38	Lagere onttrekking voorziening riolering	4	168
39	Lagere uitgaven milieumaatregelen riolering	4	-168
40	Inhaalstorting voetbalveld toplaag	4	116
41	Uitbreiding structureel dienstpakket Omgevingsdienst	4	87

42	Sanering stadspark door Zeestad	4	74
43	Onderbesteding wegens corona (evenementen)	4	-81
44	Reserve bodemsanering, Stadspark	4	-74
45	Evenementen reserve, restant 2020 en 2021	4	161
46	Leerplicht en leerlingenvervoer	4	152
47	Overig Programma 1 t/m 4	4	50
	<b>Totaal</b>		<b>5.878</b>

Toelichting:

1. Naar aanleiding van de meicirculaire ontstaat er een positief effect van de algemene uitkering van € 2.277.000. In dit bedrag is rekening gehouden met een aanvullende afrekening voor corona door het Rijk van € 379.000.

2. De integratie-uitkering Sociaal Domein zorgt voor een voordelig effect van € 457.000.

3. In 2021 zijn twee nieuwe softwarepakketten in gebruik genomen voor administratie en planning & control. De oude softwarepakketten zijn ook nog nodig voor een goede afronding en overgang. Dit zorgt voor incidentele dubbele lasten in dit jaar. Daarnaast hebben we MS teams versneld ingevoerd, vanwege het thuiswerken. Dit loopt naast Skype en Starleaf. Ook zijn er in verband met corona extra kosten gemaakt waarmee in de begroting geen rekening was gehouden. Hiertegenover staat wel een vrijval in kapitaallasten I&T. Per saldo is er een bijstelling nodig van € 149.000.

4. Door Cocensus is een actualisatie van de raming van inkomsten uit gemeentelijke heffingen opgegeven. Er wordt per saldo € 60.000 meer inkomsten verwacht.

5/6. In verband met de verplaatsing van de Serverruimte van de Bijlweg 20 naar de Ambachtsweg is een investeringskrediet beschikbaar gesteld. Delen van deze investering mogen op grond van de BBV niet worden geactiveerd maar dienen in één keer als kosten opgevoerd te worden. Dit betreft een bedrag van € 144.000. Deze uitgave wordt daarom nu als last opgevoerd en in één keer gedekt uit de hiervoor ingestelde kapitaallegalisatiereserve.

7/15/26/31. Na het gereedkomen van de jaarrekening 2020 heeft de periodieke actualisatie van het Meerjaren Onderhouds Plan Gebouwen plaatsgevonden. Hieruit kwam een noodzakelijke herverdeling en verhoging van de jaarlijkse storting met een bedrag van € 124.000 naar voren. Deze extra storting wordt verspreid over alle programma's opgenomen.

8/9. Sinds enige jaren is de BTW regelgeving voor sportgerelateerde uitgaven gewijzigd. Hierdoor mag de gemeente de BTW op dergelijke uitgaven niet meer 'compenseren' en is de hieraan gerelateerde omzetbelasting kostenverhogend. Daar tegenover staat dat gemeenten een vergoeding krijgen van het Rijk welke op een andere manier aangevraagd moet worden. Vooral nog is de verwachting dat dit budgettair neutraal verloopt. Binnen dit programma is rekening gehouden met € 23.000 aan niet meer compensabele BTW, maar ook met een Rijksvergoeding hiervoor van € 23.000.

10. Vanuit de meicirculaire zijn extra middelen voor de versterking van de gemeentelijke antidiscriminatievoorziening ontvangen. Omdat voor deze extra gelden nog geen plan is om ze in te zetten, zijn ze tijdelijk gereserveerd door middel van een stelpost.

11. Voor het laten uitvoeren van een onafhankelijk onderzoek naar de onteigening en doorverkoop van joodse panden in de Tweede Wereldoorlog en naar het verloop van het rechtsherstel in Den Helder wordt een budget van € 30.000 gevraagd.

12. Om omvangrijke Wob-verzoeken over het Postkantoor/Rob Scholtemuseum, waaronder van de Helderse Courant, te kunnen behandelen, is tijdelijk extra (bovenformatieve) formatie ingehuurd (1 fte). De kosten van de inhuur zijn voorlopig geraamd op € 40.000.

13. Deze post betreft de vrijval van € 380.000 op de financieringsfunctie in verband met lagere rentelasten

14. Doordat investeringen niet (volledig) gerealiseerd konden worden in 2020, valt een bedrag van € 701.000 vrij aan afschrijvingslasten.

15. Zie punt 7.

16. De tekorten in de Jeugdzorg zijn in 2021 verder toegenomen. De verklaring hiervoor zijn de volgende ontwikkelingen:

- we hebben de afgelopen jaren geïnvesteerd in minder uithuisplaatsingen en minder jongeren in de gesloten Jeugdzorg. Die inhoudelijke investering heeft opgeleverd dat meer jongeren langer in de thuissituatie blijven. De ondersteuning in de thuissituatie vraagt echter om intensievere vormen van bijvoorbeeld ambulante hulpverlening of behandeling. Deze vormen van Jeugdhulp zijn duurder dan de reguliere ambulante begeleiding.
- De invloed van corona vertaalt zich naar meer meldingen bij Veilig Thuis en sinds het eerste kwartaal van 2021 ook bij team Jeugd van de gemeente Den Helder. Lang niet alle meldingen leiden tot jeugdzorg, maar in sommige gevallen is dit wel aan de orde. Hierbij valt te denken aan hoog opgelopen spanningen en/of mentale klachten door langdurig thuis zijn.
- In tegenstelling tot de drie voorgaande jaren zien we dan ook dat de instroom groter is dan de uitstroom.
- De uitstroom 18-/18+ stagneert in enkele (de meest complexe en dure) gevallen omdat het woningaanbod (inclusief ondersteuning) niet toereikend is.
- De tarieven van zorgaanbieders zijn gestegen.
- Het lukt ons onvoldoende om samen met de zorgaanbieders tot een lokale maatwerk aanpak te komen waarmee we specifieke problemen doelgericht aanpakken.

Intern werken we aan een plan met daarin concrete maatregelen die we kunnen nemen om de kosten beter te kunnen beheersen.

17. De bijstelling WMO bestaat uit meerdere onderdelen, deze lichten we hieronder toe:

*Begeleiding (nadeel € 1.000.000):* zoals vermeld in de Eerste Turap 2021 kampen we met de naweeën van coronamaatregelen. In de samenleving leiden de maatregelen bij sommige huishoudens tot een sociale crisis. Inzet van middelen zoals gespreksvoering, kortdurende indicaties en intensieve procesregie is niet van de grond gekomen mede door de maatregelen. Het is moeizamer om achter de voordeur te komen bij inwoners, als je geen direct contact met elkaar hebt. Met oog op komende versoepelingen en verbetering van (digitale) vaardigheden, is de verwachting dat de zogeheten intensieve procesregie vorm krijgt. Nieuwe meldingen doen zich dagelijks voor. Er treedt stabilisatie op in de hoeveelheden aanvragen/verstrekkingen, wat eveneens leidt tot stabilisatie van uitgaven. Er is een tweedeling in begeleidingsmeldingen te zien. Enerzijds worden hulpvragen afgevangen in het voorliggende veld, door algemeen maatschappelijk werk. Anderzijds, de vraag naar begeleiding door professionele inzet is verhoogd, we zien hierin een stabilisatie optreden.

*Huishoudelijke hulp (nadeel € 460.000):* zoals vermeld in de Eerste Turap 2021 zien we de aanhoudende hulpvraag ten gevolge van coronacrisis. Ook blijvende onderwerpen zijn: aanhoudende vergrijzing, hogere kosten door de invoering van abonnementstarief versterkt door coronamaatregelen. Er hebben geen heronderzoeken plaatsgevonden. Naar verwachting kan dit in de loop van 2022 weer hervat worden.

*Vervoer (nadeel € 100.000):* we zien dat er minder mensen gebruik hebben gemaakt van Wmo-taxivervoer, dit is tweeledig. Enerzijds door invoering van de eigen bijdrage, anderzijds doordat er minder activiteiten te doen waren waarvoor vervoer noodzakelijk is. Omdat er minder ritten worden verzorgd, is de inning van de eigen bijdrage ook lager dan geraamd. Systeemkosten blijven echter nog hoog door de hoeveelheid indicaties. Zodra de maatregelen dit toelaten zullen er herindicaties worden gepland gericht op de doelmatigheid van deze voorziening. De verwachting is dat we de kosten kunnen verminderen door door vermindering indicaties, verhoging van eigen bijdrage door verhoging in frequentie van de ritten.

*Rolstoelvoorzieningen (nadeel €100.000):* heronderzoek heeft nog niet kunnen plaatsvinden, waardoor de reeds afgegeven beschikkingen doorlopen.

*PGB (voordeel €350.000):* er is een financieel voordeel door hercontroles. Beschikkingen zijn herzien, wat leidt tot een aanpassing in tariefstelling zoals opgenomen in de verordening. Deze controles hebben geleid tot afname van deze vorm van ondersteuning en vermindering van de uitgaven.

*Overig Wmo (afname € 57.300):* dit betreft met name het budget woonvoorzieningen. Momenteel zien we dat hier minder is uitgegeven dan begroot. Dit budget is onvoorspelbaar, één grote woningaanpassing kan een behoorlijke claim leggen op het budget. In deze turap hebben we het uitgavenniveau 2020 aangehouden.

18/19. Beschermd wonen: in 2021 heeft de overdracht plaatsgevonden van dossiers naar de Wet langdurige zorg. Dit heeft geresulteerd in lagere lasten op Beschermd wonen. Dit voordeel storten we conform regionaal gemaakte afspraken in de reserve Beschermd wonen.

20/21. OAB 2019-2022: uit de afgegeven subsidiebeschikkingen blijkt dat we minder uitgeven aan subsidies in het kader van het onderwijs achterstanden beleid dan wat we hiervoor in de begroting hebben opgenomen. Dit heeft geen effect op ons resultaat, aangezien we niet bestede gelden terug moeten betalen aan het Rijk.

22. Verwacht kasoverschot GrGa 2021: Het bestuur van de GrGa stelt vast dat de instroom van nieuwe medewerkers onder de regelingen Beschut Werk en Duurzaam aan het werk met Loonkostensubsidie (LKS) achter blijft bij de doelstelling in 2021. Wij financieren deze regelingen voor op basis van de taakstelling/doelstelling. Wanneer deze niet gehaald worden vloeien de middelen terug naar de deelnemende gemeenten. Voor Den Helder gaat dit in 2021 naar verwachting om een bedrag van ca. € 500.000. Momenteel is de GrGa naar mogelijkheden aan het zoeken om toch de instroom te bevorderen. Onder andere is hiervoor een deel van het overschot 2020 gereserveerd. We verwachten daarom ook geen beroep op de vrijvallende middelen 2021.

23. Restant kasoverschot GRGA 2020: In de jaarstukken 2020 is te zien dat de GrGa de beschikbare middelen heeft ingezet om het beoogde aantal Wsw-banen te realiseren. Echter, het aantal gerealiseerde plekken Beschut Werk voor Den Helder lager dan de taakstelling vanuit het Rijk en lager dan was begroot. Hierdoor is een subsidieoverschot ontstaan. Subsidieoverschotten vloeien terug naar de deelnemende gemeenten. De GrGa heeft in 2020 een voorstel gedaan om een groot deel van dit overschot mee te nemen naar 2021 om hogere kosten te kunnen dekken. Hier hebben we rekening mee gehouden in onze jaarrekening 2020. Er is een zienswijze afgegeven bij het bespreken van de jaarrekening 2020 van de GrGa. Hierin verzoeken de raden de GrGa om de reserves op te bouwen conform de maximaal afgesproken 2,5% van de totale lasten. Hierdoor valt er een deel van de verplichting die we hadden opgenomen bij de jaarrekening 2020 vrij ten gunste van ons resultaat 2021.

24. Vrijval budget vrouwenopvang: in 2020 is er via de resultaatbestemming bij de jaarrekening het extra budget dat wij ontvingen voor de vrouwenopvang meegenomen naar 2021. Er zijn in dit jaar geen extra aanvragen geweest waarvoor we dit budget konden inzetten. De aanvragen die

momenteel lopen kunnen vanuit het budget 2021 bekostigd worden. Het deel dat we in 2020 hebben ontvangen kan daarom nu vrijvallen.

25. In de meicirculaire 2021 hebben we gelden ontvangen ten behoeve van de inzet op de onderstaande onderdelen:

- Jeugdzorg € 25.000 (restant compensatieregeling Voogdij/18+)
- Rijksvaccinatie meningokokken € 11.000, dit voert de GGD namens ons uit
- Maatschappelijke begeleiding statushouders € 66.000
- Corona: Heroriëntatie zelfstandigen € 11.000, we hebben een externe ingezet om deze gesprekken te voeren met de betrokken zelfstandigen
- Corona: Jeugd aan zet € 10.000, in de voorjaarsvakantie hebben we activiteiten georganiseerd voor jongeren in samenwerking met team sportservice en Mee & de Wering.
- Mutaties in decentralisatie uitkeringen maatschappelijke opvang, wet inburgering en vrouwenopvang € 33.000
- Extra ontvangst Beschermd wonen € 168.000, dit storten we in de reserve beschermd wonen.

26. Zie punt 7.

27/28. De verkoop van het voormalig stadhuis, drs. F. Bijlweg 20, is uitgesteld en voor een gedeelte in gebruik gegeven aan de GGD ten behoeve van gebruik als corona-vaccinatie locatie. De beheerskosten van dit pand worden voor dit jaar geschat op € 100.000, welke gedekt worden uit de egaliseringsreserve 'Af te stoten gemeentelijke Vastgoed'. Dit geldt ook voor complex Zuiderhorn, Drs. F. Bijlweg 2. Hier is echter ook sprake van huurinkomsten en kan voorshands niet aangegeven wat het exploitatiesaldo van het complex is. Dit saldo (voor- of nadelig) zal ook met deze reserve verrekend worden.

29/30. Er is een kapitaallegaliseringsreserve ingesteld om de kapitaallasten van het nieuw aan te leggen Stadspark af te dekken. Dit Stadspark is echter nog niet opgeleverd waardoor zowel de afschrijvingslasten niet opkomen, maar ook de compenserende onttrekking uit de egaliseringsreserve uitblijft.

31. Zie punt 7.

32/33. Sinds enige jaren is de BTW regelgeving voor sport-gerelateerde uitgaven gewijzigd. Hierdoor mag de gemeente de BTW op dergelijke uitgaven niet meer 'compenseren' en is de hieraan gerelateerde omzetbelasting kostenverhogend. Hier tegenover staat dat gemeenten een vergoeding krijgen van het Rijk welke op een andere manier aangevraagd moet worden. Voornamelijk is de verwachting dat dit budgettair neutraal verloopt. In deze Turap is rekening gehouden met € 300.000 aan niet meer compensabele BTW, maar ook met een Rijksvergoeding hiervoor van € 300.000

34. De kosten voor inspectie rioleringen nemen toe. Dit komt doordat er jaarlijks meer kilometers riolering worden geïnspecteerd en omdat er extra inspectie nodig is in voorbereiding op de projecten in de gebiedsgerichte aanpak en de wateroverlast problematiek. De prognose van de uitgaven komt € 437.000 hoger uit. Dekking vindt plaats uit de voorziening riolering.

35. Voor de verhoogde kosten van inspectie rioleringen wordt een onttrekking gedaan uit de voorziening riolering van € 437.000.

36. De ontvangen middelen van het Waddenfonds en De Kop Werkt!, totaal € 382.000, worden ingezet voor de herinrichting van het Dorpsplein Huisduinen.

37. Voor de herinrichting van het Dorpsplein Huisduinen wordt bijgedragen door het Waddenfonds (€ 66.000) en De Kop Werkt! (€ 316.000).



38. Omdat in 2021 de geplande werkzaamheden riolering in het kader van het bestrijden van wateroverlast niet geheel worden uitgevoerd hoeft er € 168.000 minder te worden onttrokken uit de voorziening riolering.

39. De geplande werkzaamheden riolering die horen bij de ambities 'Af en toe wateroverlast mag' en 'Droge voeten houden' voor respectievelijk de zorgplichten hemelwater en grondwater komen in 2021 voor een deel niet in uitvoering. De begrote uitgaven worden met € 168.000 afgeraamd.

40. Naast de verhoging van de storting in de voorziening gebouwen moet er ook een extra storting plaats vinden in de voorziening Sportaccommodaties ter grootte van € 115.000. De voornaamste reden is de hogere kosten van vervanging van de toplaag van kunstgrasvelden door toepassing van kurk in plaats van rubber 'infill'. Ook moet niet uitgesloten worden dat de zandonderlaag vervuild is en ook vervangen moet worden. In verband hiermee wordt verzocht het samenhangende investeringskrediet op te hogen.

41. De kosten van de dienstverlening door de Omgevingsdienst Noord-Holland-Noord zijn te laag begroot. In de kadernota 2021-2024 is hier bij de gemeente wel rekening mee gehouden, doch niet in de begroting van de Omgevingsdienst. Ingevolge de BBV-regelgeving moeten in beide begrotingen de bedragen aan elkaar gelijk zijn waarop de geraamde bijdrage in de gemeentelijke begroting naar beneden bijgesteld is, maar nu weer opgehoogd moet worden.

42/44. Bij de werkzaamheden aan het Stadspark is gebleken dat er een stukje vervuilde grond was dat gesaneerd moest. Hier was geen rekening mee gehouden zodat besloten is deze uitgave ten laste te brengen van de gemeentelijke reserve Bodemsanering. De saneringskosten bedragen € 74.000 waarvoor nu budget opgevoerd wordt en gelijktijdig uit de reserve onttrokken wordt. Dit was ook in 2020 al opgevoerd, alleen is de facturering doorgeschoven naar 2021 zodat dit nu nogmaals opgevoerd moet worden.

43/45. Vanwege corona blijft evenals vorig jaar de besteding van de middelen voor evenementen uit. Van dit jaar resteert naar verwachting € 81.000. Voorgesteld wordt om dit geld, evenals het restant van 2020, ook € 80.000, aan de reserve Evenementen toe te voegen.

46. Leerplicht RMC en VSV. Eind 2020 heeft de regio ingestemd met de uitgangspunten voor de regionale begroting van de RMC. De jaarlijkse bijdrage die we ontvangen voor de uitvoering van de RMC verdelen we als volgt: 27,5% is beschikbaar voor reguliere uitvoeringskosten van het netwerk, 62,5% is beschikbaar voor uitvoeringskosten, 10% is beschikbaar voor project en innovatiekosten. Deze nieuwe opzet heeft als gevolg dat er een andere vergoeding voor personele lasten beschikbaar is, dit hebben we nu in de begroting verwerkt. Bij het leerlingenvervoer zien we op basis van de huidige uitgaven dat we het budget gaan overschrijden.

### **Uitvoering en planning**

Na de vaststelling van deze tussenrapportage wordt de begroting 2021 aangepast op de aangegeven punten.

### **Communicatie**

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

Den Helder, 28 september 2021

Burgemeester en Wethouders van Den Helder,

burgemeester

secretaris

J.A. (Jan) de Boer MSc.

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping, sweeping lines that form a stylized, abstract shape.

R.M. (Robert) Reus

A handwritten signature in black ink, featuring the letters 'R.M.' in a cursive style, enclosed within a large, rounded, hand-drawn oval.

Raadsvergadering d.d.	
Besluit nummer	2021-043396
Onderwerp	Voorstel tot het vaststellen van de Tweede Tussenrapportage 2021

De raad van de gemeente Den Helder;

gelezen het raadsvoorstel van het college van burgemeester en wethouders van Den Helder van 28 september 2021,

**besluit:**

1. Kennis te nemen van de Tweede Tussenrapportage 2021;
2. Het investeringskrediet voor vier afmeerpalen in de Achterbinnenhaven ad € 37.000 beschikbaar te stellen;
3. Een aanvullend investeringskrediet voor rioleringswerken in de gebiedsgerichte aanpak ad € 1.072.000 beschikbaar te stellen;
4. Het investeringskrediet HCSC kunstveld op te hogen met € 305.000;
5. De mutaties in de reserves zoals genoemd op pagina 54 van de tussenrapportage vast te stellen;
6. Het restant van het Evenementenbudget 2021 bij de resultaatbestemming over te hevelen naar 2022;
7. De kapitaallegalisatiereserve laadpalen in te stellen;
8. De kapitaallegalisatiereserve Seasaw af te sluiten;
9. De begrotingswijziging behorende bij deze tussenrapportage vast te stellen.

Aldus besloten in de raadsvergadering van