Bijlag I
Financiële consequenties
Het totaal van de voorstellen voor resultaatbestemmingen bedraagt € 3.514.340. Deze bedragen zijn niet
uitgegeven en komen daardoor ten gunste van het saldo van de programmarekening over 2019. Het saldo van
de jaarrekening over 2019 zal, voor zover dit niet anders geregeld is, worden toegevoegd of onttrokken aan de Algemene reserve. Door het vaststellen van de begrotingswijziging worden de bedragen weer beschikbaar gesteld in 2020. Voor zover het totale definitieve resultaat over 2019 niet toereikend zou zijn, zal een beroep moeten worden gedaan op de Algemene reserve.

Risico's zijn dat de beschikbare personeelscapaciteit niet toereikend is om de doorgeschoven plannen en de in
de begroting 2019 voorgestelde plannen gelijktijdig uit te voeren. Financieel gezien is dat een voordelig risico in
2020.

Bij het bepalen welke posten in aanmerking kunnen komen, hanteren we de volgende criteria:
a. De activiteiten zijn niet of niet geheel uitgevoerd in het begrotingsjaar;
b. In het volgende jaar is geen geld beschikbaar om de werkzaamheden uit te voeren en
c. Het minimumbedrag is € 10.000.

De posten die voldoen aan deze criteria zijn opgenomen in het volgende overzicht:

Nr.	Omschrijving	Bedrag in €
1.	Centraal opleidingsbudget	30.000
2.	Arbovoorzieningen	44.000
3.	Ruimen monumenten	20.000
4.	Herinrichting opslagterrein begraafplaats	25.000
5.	Herstel boomspiegels Beatrixstraat	21.400
6.	Vervangen en renoveren ondergrond speeltoestellen	19.000
7.	Herplanten bomen ivm rooi door iepziekte	15.000
8.	Uitvoering nieuw hondenpoepbeleid	13.000
9.	Digitalisering archief	77.500
10.	Instrumenten en activiteiten armoedebestrijding	92.000
11.	Coalitieakkoord haven	580.000
12.	Vastgoedmanager	140.000
13.	New Energy Coalition	50.000
14.	Olympisch Comité Waterstofhaven	50.000
15.	Inhuur senior economisch adviseur	10.000
16.	Bouwleges	100.000
17.	Cofinanciering Fort Kijkduin	140.000
18.	Oprichting Erfgoedorganisatie	155.000
19.	Bodemsanering Binnenhaven	77.500
20.	Invoering omgevingswet	60.000
21.	Cofinanciering De Nollen	150.000
22.	Cofinanciering Molenstichting	200.000
23.	Subsidie Stichting Herdenkingstenen	50.000
24.	Inrichting buitenterrein Wildopvang	120.000
25.	Extra storting bestemmingsreserve Project Koningstraat	180.000
26.	Digitalisering Kindpakket	50.000
27.	Geweld hoort nergens thuis	75.500
28.	Transformatiefonds Sociaal Domein	324.423
29.	Programma Duurzaam	400.000
30.	Rijksbijdrage Transitievisie warmte	244.017
	TOTAAL	**3.513.340**

Toelichting per post:

1. Opleidingsbudget: er is voor

2019 in de organisatie stevig ingezet op de opleidingen in het kader van de organisatieverandering. Een aantal opleidingen waarvoor budget was toegekend is niet gegeven. Een oorzaak hiervoor is dat het traject om te komen tot de inhoud van deze opleidingen en het aanbesteden nog niet is afgerond. Er blijft dus in 2019 een bedrag van € 30.000 over op het opleidingsbudget. Voor 2020 zetten we fors in op trainingen met betrekking tot de organisatieontwikkeling waardoor er naar verwachting geen extra middelen beschikbaar zijn.

2. Arbovoorzieningen: het aanbieden van agressietrainingen en herhalingen wordt in de RI&E genoemd als aandachtspunt en het nog niet uitgegeven bedrag van 2019 toevoegen aan het budget 2020. De afspraak m.b.t. tot het organiseren van deze trainingen in 2020 staat gepland in december 2019.
   Doordat de verbouwingskosten voor de Kerkgracht hoger uit zijn gevallen is er minder budget beschikbaar voor de aanpak van aandachtpunten uit de RI&E van de Verkeerstorenweg.
   Het restant budget Arbovoorzieningen in 2020 gebruiken voor de aanpak van deze aandachtspunten.
   Van het restant € 10.000 bestemmen voor agressietrainingen en € 34.000 voor arbo-aanpassingen locatie Verkeerstorenweg.

3. Ruimen grafstenen: grafstenen van graven waarvan de huur niet verlengd is moeten worden geruimd. Deze graven die in aanmerking komen zijn recent in beeld gebracht. In 2019 kan de uitvoering niet meer plaatsvinden en dit wordt doorgeschoven naar 2020.

4. Herinrichting opslagterrein begraafplaats: omdat er een nieuwe schuur gebouwd wordt dient het opslagterrein opgeschoond te worden. De werkzaamheden kunnen niet meer in 2019 plaatsvinden.

5. Herstel boomspiegels Beatrixstraat: de boomspiegels in de Beatrixstraat zijn gevuld met los grind dat steeds op straat ligt. Dit moet vastgelegd worden om de beeldkwaliteit in het stadshart te handhaven op A-kwaliteit. Deze werkzaamheden kunnen niet meer in 2019 plaatsvinden.

6. Ondergrond speeltoestellen: de ondergrond van sommige speelplekken behoeft renovatie of vernieuwing. Dit kan niet meer in 2019 gerealiseerd worden.

7. Herplanten bomen na rooi door iepziekte: In verband met de iepziekte zijn veel iepen gekapt. Deze moeten herplant worden maar in 2019 is geen aannemer meer beschikbaar om dit te realiseren.

8. Uitvoering nieuw hondenpoepbeleid: opruimacties gebiedsgerichte aanpak hondenpoep en bebording kunnen in 2019 niet meer niet worden uitgevoerd.

9. Digitalisering archief: nog niet alle archieven van het sociaal domein zijn gescand en bewerkt. Dit is wel nodig in verband met de verhuizing en het flexibel en digitaal kunnen werken. Ook wordt er gewerkt aan de implementatie van een kwaliteitssysteem dat nog doorloopt in 2020.

10. Instrumenten en activiteiten armoedebestrijding: de bestrijding van armoede is kansrijker naar mate hulp en ondersteuning in een zo vroeg mogelijk stadium kunnen worden gegeven. De gemeentelijke organisatie zet hier steeds meer op in, tezamen met maatschappelijke partners en particuliere initiatieven. Een nieuwe kansrijke voorziening voor preventieve, voorlichtende en hulpverlenende activiteiten wordt vanuit particulier initiatief opgezet onder de naam Financieel Fit Centrum. Dit initiatief verdient in de startfase van enkele jaren (2020, 2021, 2022) financiële ondersteuning opdat het zich kan ontwikkelen. Voorgesteld wordt om de in 2019 resterende middelen voor de uitvoering van de instrumenten en activiteiten die gericht zijn op armoedebestrijding in 2020 inzetten voor versterking van de infrastructuur van voorliggende niet-gemeentelijke voorzieningen.

11. Coalitieakkoord haven: het restant budget Haven uit het coalitieakkoord bedraagt € 1.000.000. Hiervan wordt in 2019 nog een bedrag van € 420.000 uitgegeven ten behoeve van het verwijderen van de Chinese boot op de bestaande locatie in de haven. Het resterende bedrag ad € 580.000 dient op grond van de Tweede Tussenrapportage via resultaatbestemming naar 2020 te worden gebracht en ingezet moet worden ter versterking van de haveneconomie als economische motor voor Den Helder. Omdat dit niet in de besluitvorming van de Tweede Tussenrapportage als specifieke begrotingswijziging is opgenomen dient het bedrag van € 580.000 via resultaatbestemming overgeheveld te worden naar 2020 en daarna via de Eerste Tussenrapportage 2020 te worden gestort in een nieuw te benoemen bestemmingsreserve ten behoeve van de haveneconomie.

12. Vastgoedmanager: het bedrag van € 140.000 ten behoeve van de vastgoedmanager meenemen naar 2020 en 2021. De voorbereidingen (afstemming stakeholders opstellen profiel, uitvraag, keuze voor bureaus en klik gesprekken met stakeholders) voor het aanstellen van de vastgoedmanager vinden in het vierde kwartaal van 2019 plaats. De aanstelling zal in het eerste kwartaal van 2020 plaatsvinden (voorkeur voor 1 januari 2020). Na een periode van 1 jaar zal er geëvalueerd worden waarna de opdracht met een jaar à € 70.000 verlengd kan worden. Hiervoor moet op voorhand budget beschikbaar gemaakt worden, zoals ook in de tweede tussenrapportage 2019 is besloten.

13. Lidmaatschap New Energy Coalition begint in 2020. Er zal een structurele behoefte ontstaan i.v.m. het jaarlijkse lidmaatschap ad € 50.000. Het college stelt de hiervoor bestemde middelen uit het coalitieakkoord door te schuiven naar 2020.

14. Olympisch Comité Waterstofhaven: de gereserveerde bijdrage voor dit onderdeel is nog niet uitgeven, daar het initiatief in 2020 zal plaatsvinden. Deze financiële bijdrage is een gedeelte van de sponsering voor de landelijke promotie van waterstof via TeamNL/ Olypmische Spelen in Tokyo 2020.

15. Inhuur senior economisch adviseur: aanvankelijk was de gedachte het opstellen en afstemmen van de gebiedsagenda Waddenzee in 2019 afgewikkeld zou worden. Gebleken is dat deze werkzaamheden doorlopen in 2020. Voorstel is daarom een bedrag van € 10.000 door te schuiven naar 2020.

16. Bouwleges: De regelgeving ten aanzien van bouwleges bepaalt dat de opbrengst hiervan alleen ingezet mag worden voor kosten die gemaakt worden in verband met bouwvergunningen, tot het moment van de eerste oplevering. Het kwam tot nu toe voor dat aan het eind van een jaar bleek dat er meer opbrengsten dan kosten gerealiseerd waren, of andersom. In dat geval werd een tekort of overschot verrekend met de algemene middelen. In verband met deze ongewenste situatie is recent de regelgeving zodanig aangepast dat het gemeenten toegestaan wordt een egalisatiereserve in te stellen. Het voorstel is om in Den Helder ook een dergelijke reserve in te stellen en hierbij te bepalen dat tekorten of overschotten verrekend worden met deze reserve. Voor het jaar 2019 is bij de Tweede Tussenrapportage ingeschat op € 100.000. Voorgesteld wordt de reserve in te stellen en de definitieve storting over 2019 gelijk te stellen aan de werkelijke afwijking.

17. Cofinanciering Fort Kijkduin: in 2019 zijn de gemeente, Stichting Stelling Den Helder en Willemsoord BV actief aan de slag gegaan om tot de oprichting van een nieuwe erfgoedorganisatie te komen. In dit proces is de oorspronkelijke planning en aanpak voor de werkzaamheden van Fort Kijkduin aangepast. Daardoor zullen deze in 2020 plaatsvinden. Stichting Stelling Den Helder heeft daarom uitstel gevraagd voor de LEADER-subsidie en deze ook gekregen. De gemeente is cofinancierder van deze subsidie en zal daarom meegaan in het uitstel.

18. Oprichting Erfgoedorganisatie: ter voorbereiding op de erfgoedorganisatie heeft de gemeente diverse projecten uitgezet die betaald zullen worden uit het budget voor de erfgoedorganisatie van 2019. Deze projecten hebben onder andere betrekking op ontwikkeling en onderhoudsopgave van Fort Kijkduin en het professioneel opzetten van de bedrijfsvoering.

Hoewel diverse opdrachten in gang gezet zijn, lopen deze door in het jaar 2020 en zullen grotendeels ook pas achteraf betaald worden.

19. Bodemsanering Binnenhaven: het budget voor deze bodemsanering is in 2019 niet besteed omdat met de Provincie Noord-Holland overlegd werd voor eventueel samenwerken bij de waterbodemsanering. Inmiddels is ook met het bevoegd gezag (provincie Noord-Holland) overlegd. Dit bevoegde gezag heeft aangegeven dat '*Den Helder een eigen opgave heeft*'. Daarop is de gemeente begonnen met het verkrijgen van een definitieve offerte (concept-offerte was reeds ontvangen). Mogelijk wordt de opdracht nog in 2019 verstrekt. De oplevering van de sanering wordt verwacht in 2020.

20. Invoering Omgevingswet: de invoering van de Omgevingswet is in 2018 uitgesteld van 1 januari 2019 naar 1 januari 2021. Hierdoor zijn er in 2020 nog diverse kosten te verwachten ter voorbereiding op de invoering van de Omgevingswet. Het eerder beschikbaar gestelde bedrag is begroot voor deze activiteiten en pilots in 2020. Tevens is hiervoor in 2020 aanvullend budget vrijgemaakt door de raad.

21. Cofinanciering De Nollen: in juni 2019 heeft het college de cofinanciering aan De Nollen voor het (achterstallig) onderhoud en plaatsing van kunstwerken ter beschikking gesteld. De gemeente verstrekt hierbij € 300.000,00 subsidie en het VSB-fonds draagt de andere € 300.000,00 bij. De eerste helft van de gemeentelijke cofinanciering is uitbetaald. Het tweede deel zal in 2020 worden uitbetaald nadat De Nollen de eerste fase van het onderhoud en plaatsen van kunstwerken heeft afgerond.

22. Cofinanciering Molenstichting: de ontwikkeling van woningbouw op het Vinkenterrein geschiedt in principe door Woningstichting Den Helder. De onderhandelingsgesprekken hierover lopen op dit moment en er ligt ter beoordeling een schetsverkaveling voor. In het kader van kwalitatieve gebiedsontwikkeling wenst de woningstichting de molen op het Vinkenterrein te herbouwen. Aan de realisatie daarvan wordt fors bijgedragen door de woningstichting en (zeer waarschijnlijk) het Waddenfonds. De gemeentelijke bijdrage van € 200.000 is noodzakelijk om realisatie van de molen haalbaar te maken. Gestreefd wordt naar overeenstemming met de woningstichting in het eerste kwartaal van 2020, de € 200.000 gemeentelijke bijdrage aan de molen is hiervoor noodzakelijk.

23. Subsidie Stichting Herdenkingstenen:. In de Tweede Tussenrapportage 2019 is besloten een budget van € 50.000 als subsidie voor gedenkplaats voor Joden die zijn omgekomen in de Tweede wereldoorlog beschikbaar te stellen. De administratieve uitvoering laat even op zich wachten en hierdoor zal de subsidieverstrekking vermoedelijk pas afgewikkeld worden in 2020.

24. Inrichting buitenterrein Wildopvang: Bij de kadernota is besloten tot opheffing van de reserve Duinen/Noordkop omdat deze voor de oorspronkelijke doelstelling niet meer noodzakelijk was. Bij de nadere uitwerking van de plannen voor vestiging van de Wildopvang bij de Helderse Vallei is vooralsnog geen rekening gehouden met een toegangsweg naar de opstallen en een verbindingsroute tussen de bestaande en nieuw op te richten opstallen. De plannen hieromtrent bevinden zich al in een vergevorderd stadium. Aangezien deze werkzaamheden een relatie hebben met de doelstelling van de dit jaar opgeheven reserve wordt voorgesteld deze alsnog gedeeltelijk voor dit doel in te zetten en dit bedrag te storten in een kapitaalegalisatiereserve met deze bestemming. Voorgesteld wordt een storting in de algemene reserve ongedaan te maken voor een bedrag van € 120.000 en dit bedrag in te zetten voor inrichting van het buitenterrein bij de Wildopvang. Door het overnemen van dit voorstel voorzien we tevens in de benodigde middelen voor de uitvoering van de motie van de Partij van de Arbeid bij de Programmabegroting 2020 (nummer M6.13).

25. Extra storting bestemmingsreserve Project Koningstraat: bij de vaststelling van het projectplan Koningstraat is bepaald dat er over een periode van 5 jaar een bedrag van € 900.000 in de hiervoor ingestelde bestemmingsreserve gestort moet worden. In 2019 is hier al 1/5e (€ 180.000) voor gestort, maar er is ruimte om nu een 2e termijn te storten waardoor het budget

voor latere jaren iets ontlast wordt. Voorgesteld wordt om van de resterende middelen van de budgetten voor Stedelijke Vernieuwing een aanvullende storting in de bestemmingsreserve voor het project Koningstraat te doen van € 180.000.

26. Digitaliseren kindpakket: in 2019 is een start gemaakt met de (reeds eerder voorgenomen) digitalisering van het kindpakket. De verwachting is dat de afronding hiervan plaats vindt in 2020. Hierdoor is het beschikbare budget in 2019 niet uitgegeven en zijn deze middelen benodigd in 2020. Voorgesteld wordt een bedrag van € 50.000 door te schuiven naar 2020.

27. Geweld hoort nergens thuis: door de VNG is, samen met de Ministeries van Justitie en Veiligheid en Volksgezondheid, Welzijn en Sport, het meerjarenprogramma '*Geweld hoort nergens thuis'* gepresenteerd. In 2019 hebben we hiervoor als centrumgemeente een bedrag gekregen van € 77.640. In 2019 is de uitvoering gestart, maar een bedrag van € 75.500 niet uitgegeven. Aangezien het bedrag is ontvangen als centrumgemeente (dus niet alleen voor Den Helder) en de verwachting is het in 2020 uit te geven, is doorschuiven van het budget wenselijk.

28. Transformatiefonds Sociaal Domein: als centrumgemeente ontvangen we in de jaren 2018 tot en met 2020 jaarlijks een bedrag van € 324.423. 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.

29. Programma Duurzaam: Hier ligt een raadsopdracht aan ten grondslag waarover specifieke voortgangsrapportages over opgesteld worden.Het uitvoeringsprogramma dat hier mee samenhangt is niet kalenderjaar gebonden maar bestaat uit een aantal initiatieven. Voor een deel van het over te hevelen budget zijn concrete plannen, die om verschillende oorzaken nog niet in 2019 gerealiseerd zijn:
    a. Slimme meetapparatuur bij de Openbare Verlichting (€ 25.000)
    b. Realisatie Urban Rain Shell Fort Westoever (€ 20.000)
    c. Regionaal Energiebesparingsprogramma Woningen (€ 37.149)
    d. Bijdrage duurzaam vogelasiel (€ 100.000)
    e. Aanschaf blauwe dieseltanker (€ 17.000)
    f. Plaatsen 10 strategische laadpalen (€ 25.000)
    g. Ondersteuningsbijdrage verduurzaming bedrijventerreinen (€ 25.000)
    h. Subsidie verduurzaming particuliere woningvoorraad (€ 150.000)

    De oorzaken daarvoor zijn ondermeer:
    - Intern capaciteitsgebrek bij opdrachtverlening en/of uitvoering
    - Afstemming in regionaal verband, die vertragend werkt, REW en verduurzaming bedrijventerreinen of
    - Uitwerking planvorming en aanpassing ontwerpen (vogelasiel).

    Het programma loopt over meerdere jaren en ontwikkelt zich mede door verkregen inzichten. Zo blijkt een uitvoeringsregeling voor de verduurzaming van de particuliere woningvoorraad indien we die bij derden weg zouden zetten onwenselijk duur uit te pakken. Om dit zorgvuldig op alternatieve wijze op te pakken is een nader op te stellen uitvoeringsplan noodzakelijk. Onderdeel van het plan een deel vrije budgetruimte omdat hiermee de mogelijkheid te creëren op resultaten en ontwikkelingen in te kunnen spelen.
    Naast deze zaken zijn er ook al voornemens om de budgetschijf 2020 in het programma in te zetten, zoals een bijdrage aan verduurzaming gemeentelijk vastgoed waar in ieder geval al een warmtepomp à € 90.000 is toegezegd en initiatieven voor energiecoaches. Verder bij succes het voortzetten van de verduurzaming particuliere woningvoorraad. Deze plannen sluiten aan bij de motie en het amendement van de raad over een gewenste versnelling van de verduurzaming van ons vastgoed en een ambitieuzere verlaging van CO2-uitstoot. Om die versnelling te realiseren zullen overigens hoogst waarschijnlijk meer middelen nodig zijn dan het huidige jaarbudget.

30. Rijksbijdrage Transitie warmte: Recent kwam aan de orde dat er in de Algemene Uitkering 2019 het volgende bedrag is opgenomen:
    - Energieloket € 41.916,00
    - Transitievisie warmte € 202.101,00

    In de Rijksregeling wordt gesteld dat deze middelen beschikbaar zijn gesteld aan gemeenten voor het uitwerken van de gemeentelijk Transitievisie warmte. In 2021 moet elke gemeente een transitievisie warmte hebben opgesteld. In het Klimaatakkoord (Kamerstukken 2018/19, 32813, nr. 263) staat daarover het volgende: Gemeenten zullen uiterlijk eind 2021 een transitievisie warmte vaststellen waarin het tijdspad waarin wijken worden verduurzaamd, is vastgelegd.
    Om aan de verplichting tot het opstellen van de genoemde visie te voldoen zal komend jaar een extra inspanning verricht moeten worden. Er zullen hiervoor aanloopuitgaven gedaan moeten worden om tot een realisatieplan te komen.
    Daarom is het wenselijk het ontvangen bedrag voor dit doel over te hevelen.