

Registratienummer:	RVO16.0112	Portefeuillehouder:	B.O.B. Haitsma
Van afdeling:	Concernstaf	Ter inzage gelegde stukken / bijlagen:	<ul style="list-style-type: none">• 2e Turap 2016•••
Behandelend ambtenaar:	J.A. van der Weiden		
Telefoonnummer:	(0223) 67 8139		
E-mail adres:	j.van.der.weiden@denhelder.nl		
Onderwerp:	2e Turap 2016		

Gevraagd besluit:

1. Kennis te nemen van de tweede tussenrapportage 2016;
2. De hieruit voortvloeiende wijziging van de programmabegroting 2016 inclusief de wijzigingen in de kredieten vast te stellen.

Publiekssamenvatting

Dit jaar is met de raad afgesproken om een tweede tussentijdse rapportage (Turap) aan te bieden. In de rapportage zijn de afwijkingen en ontwikkelingen van de beleidsdoelen opgenomen en het verloop van de kredieten. Het effect van de tweede Turap is € 567.000 nadelig. De belangrijkste oorzaken voor dit tekort zijn: hogere lasten voor (nieuwe) activiteiten binnen het sociaal domein, die deels worden opgevangen door een hogere uitkering van het rijk en een tegenvaller op het gebied van de afvalstoffenheffing. Daarnaast waren er meevallers op het gebied van de algemene uitkering en door een andere rentetoerekening. Door het moment van vaststelling van de Turap in december, heeft het verslag meer een informatief karakter. Samen met de eerste Turap wordt een negatief effect gepresenteerd. Overigens zijn de prognoses van de gehele gemeente jaarlijks aan de voorzichtige kant, waardoor bij de jaarrekening veelal sprake is van een meevallend saldo. Bij de jaarrekening wordt het uiteindelijke resultaat voorgelegd.

Inleiding

Met de raad is afgesproken dat dit jaar een tweede tussentijdse rapportage (Turap) wordt aangeboden. In de rapportage worden afwijkingen groter dan € 100.000 aan de baten- en lastenkant toegelicht. Per programma is het verloop van de kredieten opgenomen en het totaal effect van de financiële ontwikkelingen. Door het moment van vaststelling van de Turap in december, heeft deze meer een informatief en verantwoordingskarakter dan (bij)sturend. Het is een verslaglegging vooruitlopend op de jaarrekening. In het rapport is een overzicht van baten en lasten per programma opgenomen dat het geprognosticeerde resultaat 2016 na de verwerking van de mutaties weergeeft

Beoogd maatschappelijk resultaat

Weergave van de tussentijdse stand van de activiteiten en de bijbehorende besteding van middelen van de begroting 2016.

Kader

In het Besluit begroting en verantwoording (Bbv) is de regelgeving opgenomen over de inrichting van de begroting en jaarrekening van de gemeente.

Argumenten

In de loop van het jaar ontstaan afwijkingen ten opzichte van de oorspronkelijke begroting. Met het oog op rechtmatigheid is het noodzakelijk dat de raad instemt met wijzigingen van de begroting. Het nadelig effect wordt verwerkt in het verwachte rekeningresultaat.

Maatschappelijke aspecten

Vaststelling en wijziging van de gemeentelijke begroting en rekening zijn uitgesloten van het houden van een referendum op grond van Artikel 2 Uitzonderingsbepalingen lid.e van de Referendumverordening gemeente Den Helder 2012.

Draagvlak

Niet van toepassing

Duurzaamheid

De inspanning is om de managementverslagen zo beknopt mogelijk te houden en digitaal aan te bieden. Vanaf 2017 wordt de verslagen digitaal aangeboden via LPC (Lean, Planning & Control)

Financiële consequenties

Het nadelig saldo heeft uiteenlopende oorzaken. Die worden in de Turap nader toegelicht. Een samenvattend overzicht van de belangrijkste financiële uitkomsten, samen met die van de 1^e Turap geven het volgende beeld:

Specificatie in € 1.000 (+ is voordelig - = nadelig)	1e turap	2e turap	totaal
algemene uitkering	1.225	608	1.833
algemene uitkering inz sociaal domein	1.076	298	1.374
lasten sociaal domein	-1.496	-1.204	-2.700
toevoeging reserve sociaal domein	-202	-227	-429
reservering IKB	-1.300		-1.300
mee- en tegenvallers dividenduitkering	-654	94	-560
lagere personele lasten	350		350
voordelig effect rente grex		341	341
vervallen nieuwe huisvesting Rugby	300		300
hogere bijdrage veiligheidsregio	-276		-276
brand streepjesberg	-118		-118
minder uren kunnen toerekenen aan projecten	-436	-92	-528
verlaging parkeeropbrengsten	-135		-135
stijging kosten afval	-158	-139	-297
overige	-443	-246	-689
Totaal	-2.267	-567	-2.834

Hieruit blijkt dat er bij de 2^e Turap voordelige effecten zijn van de algemene uitkering en van het specifieke deel van de algemene uitkering dat bestemd is voor activiteiten binnen het sociaal domein. Belangrijke overschrijdingen van de lasten hebben plaatsgevonden binnen diverse (nieuwe) activiteiten van het sociaal domein, die deels opgevangen kunnen worden met de stijging van het specifieke deel van de algemene uitkering. Een gewijzigde verplichte toerekening van rente aan de grondexploitaties leidt tot een voordeel binnen de exploitatie. De hogere lasten en lagere baten van afval konden in het verleden deels worden opgevangen met de opgebouwde egalisatievoorziening, maar deze is uitgeput.

Bij de voorgestelde aanpassingen van de budgetten voor het Sociaal Domein is rekening gehouden met het besluit van de raad bij de jaarrekening 2015 inzake de inzet van een aantal belangrijke budgetten ten gunste van de reserve Sociaal Domein.

In de 1^{ste} Turap was sprake van een meevaller in de algemene uitkering. De belangrijkste tegenvallers vanuit de 1e Turap waren het invoeren van het Individueel Keuzebudget (IKB), dat resulteerde in een extra kostenpost van € 1,3 miljoen en ook weer de hogere lasten van het sociaal domein die voor een deel gecompenseerd werden door een hogere specifieke uitkering in het gemeentefonds. Verder was toen sprake van de lagere dividenduitkering van € 654.000 een hogere bijdrage aan de Veiligheidsregio van € 276.000.

Op het gebied van investeringskredieten wordt gevraagd om de volgende kredieten aan te passen:

- overhevelen krediet voor het vergadersysteem van € 205.000 van 2017 naar 2016. Het systeem wordt in de Kerstreces geïnstalleerd
- overhevelen krediet voor een kassasysteem van € 32.000 van 2017 naar 2016. Het kassasysteem moet 1-1-2017 operationeel zijn.
- het krediet Tractie 2016 kan verlaagd worden met € 105.000, omdat door uitbesteding van werkzaamheden een auto van € 55.000 en een tractor van € 50.000 niet worden vervangen.
- voor de vervanging van de marktkasten wordt een krediet gevraagd in 2016 van € 105.000. De aansluitpunten zijn er slecht aan toe en om veilig te functioneren is vervanging op kort termijn noodzakelijk.

De verplichting van de gemeente Den Helder inzake de bijdrage voor "De Kop Werkt" is verschoven naar januari 2017. De begrote onttrekking in 2016 van € 1,5 miljoen uit de bestemmingsreserve kan vervallen voor 2016 en schuift door naar 2017. Voor 2017 moet het budget voor deze activiteit met hetzelfde bedrag worden verhoogd.

Communicatie

Tussenrapportages worden niet gepubliceerd in een persbericht

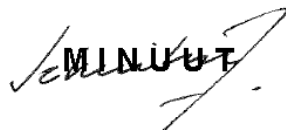
Realisatie

Na vaststelling door de raad van de 2^e Turap 2016 wordt de begroting 2016 aangepast.

Den Helder, 3 november 2016.

Burgemeester en Wethouders van Den Helder,

burgemeester
Koen Schuiling



MINUUT

secretaris
Robert Reus



MINUUT