
Gemeenteraad

Portefeuillehouder: Kees Visser

Van team: Team Financiën

Adviseur: Patricia van Leerdam

E-mail: p.van.leerdam@denhelder.nl

Classificatie: **Openbaar**

Kenmerk: **2019-033785**

Begrotingswijziging: **Ja**

Onderwerp: Resultaatbestemming 2019

Publiekssamenvatting:

Jaarlijks worden bij de behandeling van de jaarrekening ook de voorstellen voor resultaatbestemming vastgesteld. Het gaat dan over budgetten van 2019 voor activiteiten opgestart in 2019 en die doorlopen naar 2020. In 2020 hebben we daar echter geen budget meer voor. Bij de vaststelling van de jaarrekening 2019 kan de raad besluiten om die resterende budgetten alsnog beschikbaar te stellen in 2020, maar de behandeling van de jaarrekening vindt pas in juli plaats. Dan pas zijn de definitieve resultaten bekend, terwijl de uitvoering van de doorlopende zaken al lang aan de gang is. De raad heeft daarom aangegeven de voorstellen voor resultaat-bestemming aan het begin van het jaar te willen behandelen. In totaal gaat het in 2019 om € 3.513.340. Belangrijke onderdelen daarbij zijn: de middelen voor duurzaamheid, de haven, de opstart van de erfgoedorganisatie en die voor de cofinanciering van een aantal projecten.

Geadviseerd besluit

1. De voorstellen ter grootte van een bedrag van € 3.513.340 ten laste van het resultaat van 2019 brengen en daarmee ter beschikking stellen voor de uitvoering in 2020 door middel van een onttrekking uit de Algemene reserve voor hetzelfde bedrag;
 2. De bijhorende begrotingswijziging vaststellen.
-

Raadsvoorstel:

Aanleiding en context

Jaarlijks worden bij de behandeling van de jaarrekening ook de voorstellen voor resultaatbestemming vastgesteld. Deze hangen samen met de activiteiten die doorlopen in 2020 maar waarvoor geen (extra) budget beschikbaar is in 2020. Knelpunt hierbij is dat de vaststelling van deze budgetten pas in juli van enig jaar plaatsvindt terwijl de uitvoering dan reeds lang aan de gang is. De raad heeft daarom aangegeven de voorstellen voor resultaatbestemming voortaan in januari te willen behandelen.

Doelen en resultaten

Het scheppen van de financiële kaders om de activiteiten die opgestart zijn in 2019 maar nog niet afgerond, of waarvoor middelen zijn ontvangen in 2019 maar nog niet konden worden ingezet, te kunnen continueren dan wel te gaan uitvoeren.

Kaders en omstandigheden

Het Besluit begroting en verantwoording (Bbv) - dit geeft aan hoe moet worden omgegaan met het doorschuiven van budgetten (Kadernota rechtmatigheid van de commissie Bbv, paragraaf 4.2.5.) en de Gemeentewet, die het budgetrecht van de raad bepaalt.

Het voorstel leent zich niet voor het houden van een referendum; het gaat over de voortzetting van de activiteiten van de gemeente en een referendum is daarbij niet passend en zou tot uitstel van de uitvoering leiden.

Argumenten en alternatieven

1. Jaarlijks is er sprake van de uitvoering van activiteiten waarbij de uitvoering niet het kalenderjaar volgt. Het gaat hier over incidentele (extra) activiteiten. In verband met het budgetrecht van de raad moeten de middelen die in enig jaar niet worden uitgegeven en dus ten gunste van het saldo van de programma-rekening komen door middel van resultaatbestemming en een bijbehorende begrotingswijziging worden vastgesteld door de raad.
2. Ook wordt de gemeente geconfronteerd met aanvullende ontvangen middelen via de september- en decembercirculaire voor 2019, waarvoor nog geen plannen bestaan en die ook onmogelijk effectief in zo'n korte tijd kunnen worden ingezet.
3. De raad heeft aangegeven eerder te willen beschikken over de voorstellen voor resultaatbestemming, omdat de uitvoering doorloopt en vaststelling van het doorschuiven van budgetten pas bij de vaststelling van de programmarekening schuurt met het budgetrecht van de raad.
4. Op deze wijze kan de raad ook eerder informatie krijgen over de stand van zaken van de uitvoering van de ter beschikking gestelde budgetten.

Bestuurlijke vernieuwing

Het voorstel sluit aan op de regelgeving en de wens van de raad om eerder dan bij de jaarrekening geïnformeerd te worden over belangrijke afwijkingen.

Duurzaamheid

Dit voorstel heeft geen invloed op een duurzamer en klimaatbestendiger Den Helder.

Financiële consequenties

Het totaal van de voorstellen voor resultaatbestemmingen bedraagt € 3.513.340. 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.

Voor de posten en de toelichting hierop verwijzen we u naar de bijlage bij dit besluit.

Uitvoering en planning

Het genomen besluit en de bijbehorende begrotingswijziging BGW19. wordt in de begroting 2020 verwerkt.

Communicatie

Een persbericht is gezien de aard en omvang van het voorstel voor dit besluit niet nodig.

Raadsvergadering d.d.	3 februari 2020
Besluit nummer	2019-033785
Onderwerp	Resultaatbestemming 2019

De raad van de gemeente Den Helder;

gelezen het raadsvoorstel van het college van burgemeester en wethouders van Den Helder van 17 december 2019,

kennis genomen hebbende van de voorbereidende commissievergadering Raadscommissie Bestuur en Middelen op 2020-01-20T19:30:00+01:00

besluit:

1. De voorstellen ter grootte van een bedrag van € 3.513.340 ten laste van het resultaat van 2019 brengen en daarmee ter beschikking stellen voor de uitvoering in 2020 door middel van een onttrekking uit de Algemene reserve voor hetzelfde bedrag;
2. De bijhorende begrotingswijzing vaststellen.

Aldus besloten in de raadsvergadering van 3 februari 2020