

Werkvoorraad Griffie

Portefeuillehouder: Kees Visser

Van team: Team Financiën

Adviseur: Patricia van Leerdam

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

Classificatie: **Openbaar**

Kenmerk: **2022-020812**

Begrotingswijziging: **Ja**

Onderwerp: Voorstel tot aanvullende resultaatbestemming Programmarekening 2021

Publiekssamenvatting:

De programmarekening 2021 laat een voordelig saldo zien van € 8.261.000. Dit saldo wordt toegevoegd aan de Algemene Reserve. Op 20 december 2021 heeft de gemeenteraad al besloten dat voor een bedrag van € 2.190.000 budgetten uit 2021 doorgeschoven worden naar 2022. In de Decembercirculaire 2021 zijn door het Rijk budgetten toegekend die eveneens doorgeschoven moeten worden naar 2022. Dit raadsvoorstel betreft deze aanvullende resultaatbestemming voor een bedrag van € 2.236.326 en de bijstelling van het op 20 januari 2021 genomen besluit waarin een aantal geschatte bedragen en/of zogenoemde P.M.-posten is opgenomen. Dit betroffen ramingen van het over te hevelen bedrag en deze bedragen zijn bij het opstellen van de programmarekening definitief berekend.

Geadviseerd besluit

1. Het restant van de middelen voor de European Maritime Day (EMD) alsnog in te zetten ten behoeve van evenementen die in het verlengde van het EMD liggen. Het betreft een bedrag van inkomsten (eigen budget en bijdragen van derden) en uitgaven ad € 20.818.
2. De helft van het in 2021 voor twee jaar beschikbaar gestelde bedrag voor de zogenoemde Leader (totaal € 55.000) beschikbaar te stellen in 2022.
3. Het resterende budget uit 2021 voor de nieuwbouw voor wildopvang ad € 103.000 beschikbaar stellen voor de aansturing van het project en overige aanloopkosten bij de Helderse Vallei.
4. De aan het eind van 2021 beschikbaar doelsubsidie voor een extra impuls in het kader van sportstimulering, groot € 67.719, beschikbaar te stellen voor 2022;
5. Het restantbedrag van € 36.600 dat bestemd is voor de opdracht aan de fondsenwerver cultuurbeleid tot ondersteuning van instellingen in het aantrekken van extra financiële middelen beschikbaar te stellen voor 2022. De opdracht is halverwege 2021 gegeven en loopt derhalve door in 2022.
6. Het bedrag van € 787.000 dat in vanuit het gemeentefonds ontvangen is ten behoeve van de ondersteuning van de culturele sector toe te voegen aan de reserve Helders Steunfonds.
7. Het beschikbaar gestelde bedrag van € 200.000 voor de subsidie voor de molen bij het project Molenwerf in de nieuw in te stellen bestemmingsreserve 'Subsidieregeling realisatie molen Visbuurt' te storten (zie beslispunt 25).
8. Het nog niet bestede deel van de Rijksbijdrage voor het opstellen van een 'Warmtevisie', zijnde € 48.000, beschikbaar maken in 2022.
9. Het nog niet bestede budget dat bestemd is voor maatschappelijke initiatieven binnen het programma Energieneutraal beschikbaar te maken in 2022. Het betreft hier het bedrag van € 178.000.
10. Het resterende budget voor de invoering van de Omgevingswet, € 164.388, beschikbaar te stellen voor 2022.
11. De Rijksbijdrage voor ventilatiemaatregelen in schoolgebouw De Vloedlijn (€ 150.000) in 2022 beschikbaar te stellen omdat de uitvoering van de werkzaamheden in 2022 plaats vindt.
12. Het resterende budget voor de externe expertise ter ondersteuning bij de technische problemen in het zwembad (€ 88.890) beschikbaar te stellen in 2022 omdat pas in de loop van 2021 een geschikte kandidaat aangetrokken kon worden.

-
13. Het niet bestede deel van het incidenteel beschikbaar gestelde budget voor de verkiezingen (€ 23.600) beschikbaar te stellen voor de verkiezingen in 2022.
 14. Het niet bestede deel van het incidenteel beschikbaar gestelde budget voor de ideeënmarkt (€ 60.000) beschikbaar te stellen voor nieuwe raadsperiode.
 15. Het restant van het budget voor het onderhoud van de watergangen (€ 141.000) te storten in de reserve Watergangen.
 16. Het beschikbaar gestelde budget voor het onafhankelijke onderzoek naar de onteigening en doorverkoop van Joodse panden in de Tweede Wereldoorlog (€ 30.000) beschikbaar stellen in 2022.
 17. De raming voor de Brede aanpak dak- en thuislozen bij het besluit voor de budgetoverheveling (2021-051297) te verlagen met € 102.620 tot een bedrag van € 257.380.
 18. De raming voor Wijkgericht werken bij het besluit voor de budgetoverheveling (2021-051297) te verhogen met € 41.190 tot een bedrag van € 571.191.
 19. De raming voor het Transformatiefonds Jeugd bij het besluit voor de budgetoverheveling (2021-051297) te verhogen met € 261.184 tot een totaal van € 561.184.
 20. De raming voor Rpanh aanpak jeugdwerkloosheid bij het besluit voor de budgetoverheveling (2021-051297) te verhogen met € 60.057 tot het totaal van € 240.057.
 21. De raming voor het NPO onderwijsprogramma bij het besluit voor de budgetoverheveling (2021-051297) te schappen omdat dit een SiSa-regeling betreft die niet via de resultaatbestemming geboekt wordt. Het betreft hier een bedrag van € 150.000.
 22. De begrotingswijziging behorende bij dit voorstel vast te stellen.
 23. a. Het instellen van een bestemmingsreserve 'Subsidiëring realisatie molen Visbuurt';
b. De doelstelling van deze bestemmingsreserve is voor € 200.000 bij te dragen aan de realisatie van een molen zoals bepaald is in de Grondexploitatie Molenwerf;
c. De besteding van de bestemmingsreserve conform de doelstelling kan zonder nadere besluitvorming plaatsvinden;
d. Wanneer de besteding op enig moment heeft plaats gevonden wordt de bestemmingsreserve zonder nadere besluitvorming opgeheven.
 24. De bestemmingsreserve Watergangen in te stellen.
-

Raadsvoorstel:

Aanleiding en context

Op advies van de auditcommissie wordt het verzoek tot (een aanvullende) resultaatbestemming behorende bij het voorstel tot het vaststellen van de Programmarekening 2021 (2022.020811) in een separaat voorstel aan de gemeenteraad aangeboden. Hierdoor kan over de voorstellen tot vaststellen van de programmarekening en van de resultaatbestemming onafhankelijk van elkaar besloten worden.

Doelen en resultaten

De programmarekening laat een voordelig saldo zien van € 8.261.000. Bij het opstellen van de Tweede tussenrapportage 2021 verwachtten we nog een nadelig resultaat van € 1.071.000. Het verschil tussen beide uitkomsten (in totaal € 9.332.000) betreft naast het eerder genomen besluit over activiteiten die vanuit 2021 doorlopen naar 2022 (€ 2.190.000, RB/RVO 2021-051297 Budgetoverheveling 2021-2022), onderliggend aanvullend voorstel betreffende de resultaatbestemming voor een bedrag van € 2.236.326.

Kaders en omstandigheden

De programmarekening is samengesteld in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording (Bbv) en de Financiële verordening gemeente Den Helder 2017.

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

Het college van burgemeester en wethouders verantwoordt zich in de programmarekening aan de gemeenteraad over het gevoerde inhoudelijk en financiële beleid. De raad heeft een controlerende taak en verleent door vaststelling van de programmarekening decharge aan het college. De programmarekening moet een getrouw beeld geven aan de werkelijke situatie (artikel 197-198-199 van de Gemeentewet).

Argumenten en alternatieven

Op 20 december 2021 heeft de raad besloten om niet gebruikte budgetten uit 2021 (€ 2.190.000) door te schuiven naar de begroting van 2022 (RVO 2021-051297). Hierdoor is in 2022 geld beschikbaar om de betreffende werkzaamheden af te ronden en uit te voeren. Aanvullend hierop wordt thans voorgesteld om een bedrag van € 2.236.326 door te schuiven naar 2021.

De volgende argumenten verwijzen naar de beslispunten in dit raadsvoorstel:

1. Het restant van het budget voor de European Maritime Day (EMD) betreft het saldo van inkomsten (bijdragen van derden), eigen budget en uitgaven voor een bedrag van € 20.818. Het college is voornemens is om dit alsnog in te zetten ten behoeven van het opstarten van evenementen die in het verlengde van het EMD liggen.
2. Voor de zogenoemde Leader is in 2021 een budget van € 55.000 voor twee jaar beschikbaar gesteld. Voorgesteld wordt om de helft van dit budget beschikbaar te stellen voor 2022.
3. Door latere realisatie van de nieuwbouw voor wildopvang blijven de hieraan verbonden lasten uit. Ook de overige beheerskosten vallen hierdoor lager uit. Inmiddels is gebleken dat aansturing van dit project veel inzet van eigen personeel en inhuur vraagt, naast overige aanloopkosten bij de Helderse Vallei. Daarom wordt voorgesteld om het resterende budget uit 2021 (€ 103.000) voor dit doel beschikbaar te stellen in 2022.
4. Aan het eind van 2021 is een doelsubsidie ontvangen voor een extra impuls in het kader van sportstimulering. Deze subsidie van € 67.719 mag/moet van het Rijk in 2022 besteed worden.
5. Aan een fondsenwerver is de opdracht verstrekt tot de ondersteuning van instellingen in het aantrekken van extra financiële middelen. De opdracht is halverwege het jaar gegeven en loopt daarom door tot in 2022. Voorgesteld wordt om het resterende bedrag van de opdracht, € 36.600, over te hevelen naar 2022.

6. In 2021 is er in het gemeentefonds in totaal € 787.000 ontvangen ten behoeve van de ondersteuning van de culturele sector. Dit bedrag is nog niet besteed omdat de ontstane tekorten als gevolg van de coronamaatregelen (grotendeels) opgevangen konden worden uit generieke landelijke regelingen (NOW, TVL) en ondersteuning vanuit het noodfonds van de provincie Noord-Holland en gemeentelijke steunfondsen. Omdat er in de winter van 2022 nog sprake is van (deels) beperkende maatregelen voor de culturele sector en we verwachten dat er stimulerende en ondersteunende maatregelen nodig zijn om het culturele veld (onder meer de verenigingen, makers en theaterproducties) weer te laten functioneren, wordt voorgesteld het bedrag van €787.000 onder te brengen in het steunfonds ten behoeve van de ondersteuning en revitalisering van de culturele sector.

7/23. Ten behoeve van de realisatie van de molen bij het project Visbuurt is besloten een subsidie van € 200.000 beschikbaar te stellen. Het tijdstip van de realisatie hiervan is nog onzeker. Daarom wordt voorgesteld deze middelen hiervoor in een bestemmingsreserve te storten.

8. Voor het opstellen van een 'warmtevisie' is een Rijksbijdrage van € 48.000 ontvangen. De opdracht is extern weggezet en de uitvoeringsperiode loopt door in 2022. Reden om voor te stellen het resterende deel van het hiervoor geormerkte budget in 2022 beschikbaar te stellen.

9. Gedurende 2021 is het programma Energieneutraal flink op gang gekomen. Steeds meer initiatieven worden opgepakt en komen er ook bij. Door algehele vertraging in maatschappelijke initiatieven vanwege Corona is het budget nog niet volledig besteed. Initiatieven zijn wel opgestart en gedeeltelijk bekend gemaakt. Daarom wordt voorgesteld om de gerelateerde budgetten (totaal € 178.000) beschikbaar te houden in 2022. Gedacht moet worden aan verduurzamen scholen en sportverenigingen, energiescans in combinatie met geluidsscans en de Verbreding Woonlening.

10. Het project 'Invoering Omgevingswet' blijft - landelijk ingegeven- vertraging oplopen. Dit heeft ook effect op het tempo van opstarten in Den Helder waardoor ook gerelateerde uitgaven gefaseerd worden en er nieuwe bijkomen. Reden om voor te stellen het resterende projectbudget van € 164.388 in 2022 beschikbaar te stellen.

11. Voor ventilatiemaatregelen in het schoolgebouw van de Vloedlijn hebben we een Rijksbijdrage van € 150,000 ontvangen. De uitvoering van de maatregelen vindt echter pas in 2022 plaats, reden om het budget ook naar 2022 te moeten verplaatsen

12. Ter ondersteuning om de technische problemen in het zwembad op te lossen is een inhuurbudget voor externe expertise beschikbaar gesteld. In de loop van het 2021 kon pas een geschikte kandidaat aangetrokken worden vanwie het contract in 2022 doorloopt. Reden om voor te stellen het gerelateerde restbudget van € 88.890 in 2022 beschikbaar te maken.

13. In 2021 was het budget voor verkiezingen incidenteel, mede door de extra rijksbijdrage hiervoor, verhoogd. Een gedeelte hiervan hoefde niet besteed te worden, wat het mogelijk maakt om ook voor de verkiezing in 2022 voor te stellen restantbudget van € 23.600 over te hevelen.

14. De uitvoering van de ideeën uit de Ideeënmarkt heeft niet de gewenste urgentie gekregen. Dit zal mee worden genomen in een evaluatie in een nieuwe raadsperiode. Om de ideeën in welke vorm dan ook uitvoering te geven is het voorstel het budget van € 60.000 over te hevelen naar 2022.

15/24. Volgens het beheerplan, welke in december 2020 is vastgesteld, is in 2021 de areaaldata van watergangen op orde gebracht en heeft beperkt fysiek onderhoud plaats gevonden. Deze areaaldata wordt nu in 2022 gebruikt om het areaal op kwaliteit en functioneren in beeld te brengen. Op basis hiervan wordt een meerjaren uitvoeringsprogramma opgesteld volgens het principe kosten –prestaties – risico's (asset management) en vertaald naar een meerjaren raamcontract voor uitvoering van het fysieke onderhoud. De geplande uitvoering hiervan start eind 2022, begin 2023. Het benodigde fysieke onderhoud van 2021 wordt in dit uitvoeringsprogramma meegenomen. Voorgesteld wordt de niet

bestede middelen (€ 141.000) toe te voegen aan een nieuw in te stellen bestemmingsreserve watergangen.

16. 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 is in Turap-2 een budget van € 30.000 beschikbaar gesteld (zie ook b&w besluit 2021-030441). Inmiddels is de opdracht verstrekt maar wordt het rapport rond de zomer 2022 verwacht. Dan zal ook de factuur worden betaald. Daarom wordt gevraagd dit budget over te hevelen naar 2022. In besluit 2021.051297 is bij een aantal posten voor de budgetoverheveling opgenomen waarbij het bedrag of een schatting of een P.M. post was waarbij is besloten dat bij het vaststellen van de programmarekening het werkelijke bedrag wordt meegenomen. Dit betreft de volgende posten:

17. Brede aanpak dak- en thuislozen: de raming voor deze post was € 360.000. De werkelijke budgetoverheveling bedraagt € 257.380. Dit zorgt voort een correctie van -/- € 102.620 in de programmarekening.

18. Wijkgericht werken: de raming voor deze post was € 530.000. De werkelijke budgetoverheveling bedraagt € 571.191, wat een correctie van € 41.191 oplevert bij de programmarekening.

19. Transformatie Jeugd: de raming voor deze post was € 300.000. De werkelijke budgetoverheveling bedraagt € 561.184, wat een correctie van € 261.184 oplevert bij de programmarekening.

20. Rpanh aanpak jeugdwerkloosheid: de raming voor deze post was € 180.000. De werkelijke budgetoverheveling bedraagt € 240.057, wat een correctie van € 60.057 oplevert bij de programmarekening.

21. NPO onderwijsprogramma; de raming voor deze post was € 150.000. De werkelijke budgetoverheveling bedraagt € 0 omdat dit een SiSa-regeling is die niet via de resultaatbestemming loopt. Dit zorgt voor een correctie van -/- € 150.000.

Bestuurlijke vernieuwing

Dit voorstel draagt niet specifiek bij tot de bestuurlijke vernieuwing.

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

Duurzaamheid

Dit voorstel heeft geen specifieke aspecten wat de duurzaamheid betreft.

Financiële consequenties

Door dit voorstel wordt een deel van verschil tussen begroting en programmarekening 2021 (€ 9.332.000) voor een bedrag van € 2.236.326 aanvullend doorgeschoven naar begrotingsjaar 2022. Dit bedrag wordt ten laste gebracht van de Algemene Reserve.

Uitvoering en planning

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

Communicatie

Na behandeling van de programmarekening wordt hierover gecommuniceerd met de pers.

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	2022-020812
Onderwerp	Voorstel tot aanvullende resultaatbestemming Programmarekening 2021

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. Het restant van de middelen voor de European Maritime Day (EMD) alsnog in te zetten ten behoeve van evenementen die in het verlengde van het EMD liggen. Het betreft een bedrag van inkomsten (eigen budget en bijdragen van derden) en uitgaven ad € 20.818.
2. De helft van het in 2021 voor twee jaar beschikbaar gestelde bedrag voor de zogenoemde Leader (totaal € 55.000) beschikbaar te stellen in 2022.
3. Het resterende budget uit 2021 voor de nieuwbouw voor wildopvang ad € 103.000 beschikbaar stellen voor de aansturing van het project en overige aanloopkosten bij de Helderse Vallei.
4. De aan het eind van 2021 beschikbaar doelsubsidie voor een extra impuls in het kader van sportstimulering, groot € 67.719, beschikbaar te stellen voor 2022;
5. Het restantbedrag van € 36.600 dat bestemd is voor de opdracht aan de fondsenwerver cultuurbeleid tot ondersteuning van instellingen in het aantrekken van extra financiële middelen beschikbaar te stellen voor 2022. De opdracht is halverwege 2021 gegeven en loopt derhalve door in 2022.
6. Het bedrag van € 787.000 dat in vanuit het gemeentefonds ontvangen is ten behoeve van de ondersteuning van de culturele sector toe te voegen aan de reserve Helders Steunfonds.
7. Het beschikbaar gestelde bedrag van € 200.000 voor de subsidie voor de molen bij het project Molenwerf in de nieuw in te stellen bestemmingsreserve 'Subsidieregeling realisatie molen Visbuurt' te storten (zie beslispoint 25).
8. Het nog niet bestede deel van de Rijksbijdrage voor het opstellen van een 'Warmtevisie', zijnde € 48.000, beschikbaar maken in 2022.
9. Het nog niet bestede budget dat bestemd is voor maatschappelijke initiatieven binnen het programma Energieneutraal beschikbaar te maken in 2022. Het betreft hier het bedrag van € 178.000.
10. Het resterende budget voor de invoering van de Omgevingswet, € 164.388, beschikbaar te stellen voor 2022.
11. De Rijksbijdrage voor ventilatiemaatregelen in schoolgebouw De Vloedlijn (€ 150.000) in 2022 beschikbaar te stellen omdat de uitvoering van de werkzaamheden in 2022 plaats vindt.

12. Het resterende budget voor de externe expertise ter ondersteuning bij de technische problemen in het zwembad (€ 88.890) beschikbaar te stellen in 2022 omdat pas in de loop van 2021 een geschikte kandidaat aangetrokken kon worden.

13. Het niet bestede deel van het incidenteel beschikbaar gestelde budget voor de verkiezingen (€ 23.600) beschikbaar te stellen voor de verkiezingen in 2022.

14. Het niet bestede deel van het incidenteel beschikbaar gestelde budget voor de ideeënmarkt (€ 60.000) beschikbaar te stellen voor nieuwe raadsperiode.

15. Het restant van het budget voor het onderhoud van de watergangen (€ 141.000) te storten in de reserve Watergangen.

16. Het beschikbaar gestelde budget voor het onafhankelijke onderzoek naar de onteigening en doorverkoop van Joodse panden in de Tweede Wereldoorlog (€ 30.000) beschikbaar stellen in 2022.

17. De raming voor de Brede aanpak dak- en thuislozen bij het besluit voor de budgetoverheveling (2021-051297) te verlagen met € 102.620 tot een bedrag van € 257.380.

18. De raming voor Wijkgericht werken bij het besluit voor de budgetoverheveling (2021-051297) te verhogen met € 41.190 tot een bedrag van € 571.191.

19. De raming voor het Transformatiefonds Jeugd bij het besluit voor de budgetoverheveling (2021-051297) te verhogen met € 261.184 tot een totaal van € 561.184.

20. De raming voor Rpanh aanpak jeugdwerkloosheid bij het besluit voor de budgetoverheveling (2021-051297) te verhogen met € 60.057 tot het totaal van € 240.057.

21. De raming voor het NPO onderwijsprogramma bij het besluit voor de budgetoverheveling (2021-051297) te schappen omdat dit een SiSa-regeling betreft die niet via de resultaatbestemming geboekt wordt. Het betreft hier een bedrag van € 150.000.

22. De begrotingswijziging behorende bij dit voorstel vast te stellen.

23. a. Het instellen van een bestemmingsreserve 'Subsidiëring realisatie molen Visbuurt';

b. De doelstelling van deze bestemmingsreserve is voor € 200.000 bij te dragen aan de realisatie van een molen zoals bepaald is in de Grondexploitatie Molenwerf;

c. De besteding van de bestemmingsreserve conform de doelstelling kan zonder nadere besluitvorming plaatsvinden;

d. Wanneer de besteding op enig moment heeft plaats gevonden wordt de bestemmingsreserve zonder nadere besluitvorming opgeheven.

24. De bestemmingsreserve Watergangen in te stellen.

Aldus besloten in de raadsvergadering van