

Registratienummer:	RVO18.0046	Portefeuillehouder:	O.R. Wagner
Van afdeling:	Concernstaf	Ter inzage gelegde stukken / bijlagen:	
Behandelend ambtenaar:	J.A. van der Weiden	<ul style="list-style-type: none"> • programmarekening 2017 ID18.03479 • verslag van bevindingen accountant ID18.03742 • BGW18.0005 	
Telefoonnummer:	(0223) 67 8136		
E-mail adres:	j.van.der.weiden@denhelder.nl		
Onderwerp:	programmarekening 2017		

Gevraagd besluit:

1. De programmarekening 2017 vast te stellen;
2. Het voordelig saldo € 1.847.000 te storten in de Algemene Reserve;
3. De niet bestede budgetten 2017 ten bedrage van € 974.000 toe te voegen aan de budgetten van 2018 en te onttrekken aan de Algemene Reserve;
4. Een bedrag van € 1 miljoen te storten in een te vormen Egalisatiereserve Grondexploitatie;
5. De uit dit besluit voortvloeiende begrotingswijziging BGW18.0005 vast te stellen.

Publiekssamenvatting

De programmarekening laat een voordelig resultaat zien van € 1.847.000 ten opzichte van een begroot nadelig resultaat (na wijzigingen) van € 4.856.000, vooral door meevallers bij de grondexploitatie en het sociaal domein. Het resultaat wordt gebruikt om reserves aan te vullen voor de dekking van tegenvallers in de toekomst en de budgetten 2018 aan te vullen voor werken die nog niet afgerond konden worden in 2017. De programmarekening is voorzien van een accountantsverklaring met goedkeurende strekking. Voorgesteld wordt om het voordelig saldo ten opzichte van de begroting toe te voegen aan de algemene reserve en daarnaast een egalisatiereserve voor de grondexploitatie in te stellen van € 1 miljoen en € 974.000 beschikbaar te stellen uit niet bestede budgetten van 2017 voor het afronden van de bijbehorende activiteiten in 2018.

Inleiding

Elk jaar biedt het college een programmarekening aan. In de programmarekening legt het college verantwoording af over de afgesproken doelen die geformuleerd zijn in de programmabegroting. De door de raad aangestelde accountant toetst de programmarekening. De goedkeurende verklaring bieden we tegelijk aan met de programmarekening en verwerken deze in het boekwerk.

Beoogd maatschappelijk resultaat

De beoogde maatschappelijke resultaten worden per programma genoemd en de verantwoording van het gevoerde beleid. Tevens zijn er overzichten per programma met de daarmee samenhangende lasten en baten voorzien van verklaringen over de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting.

De paragrafen geven een beeld van de uitvoering van de bedrijfsvoering en inzicht in een aantal belangrijke onderdelen van de financiële positie van de gemeente.

Kader

De programmarekening is samengesteld in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording (BBV) en de financiële verordening van de gemeente. (artikel 212 van de Gemeentewet).

Het college van burgermeester en wethouders verantwoorden zich in de programmarekening aan de gemeenteraad over het gevoerde inhoudelijke 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 van de werkelijke situatie (artikel 197 van de Gemeentewet).

Argumenten

De behandeling en vaststelling van de programmarekening geeft invulling aan de verantwoordingsplicht van het college en de controletaak van de raad. Bij het onderdeel 'Financiële consequenties' wordt toegelicht welke belangrijke afwijkingen er zijn na de vaststelling van de laatste Turap en het uiteindelijke saldo. De berekening van de ratio van het weerstandsvermogen op 31 december 2017 lichten we toe en er worden voorstellen gedaan voor resultaatbestemmingen, die zijn voorzien van een uitleg en onderbouwing.

Maatschappelijke aspecten

Draagvlak

Het voorstel is niet referendabel omdat het vaststellen van de rekening hiervan is uitgesloten volgens artikel 2, lid e, van de Referendumverordening 2012.

Duurzaamheid

De programmarekening bieden we digitaal aan en niet meer in de vorm van een boekwerk.

Financiële consequenties

De programmarekening 2017 sluit met een voordelig saldo van € 1.847.000.

Bij de laatste Turap was een nadelig saldo begroot van € 4.856.000.

De belangrijkste afwijkingen bij de baten en lasten zijn:

(x € 1.000)

Omschrijving	Bedrag in €	V/N
Vrijval voorziening grondexploitatie	2.481	V
Hogere algemene uitkering	382	V
Lagere last financieringsfunctie	209	V
Lagere dotatie reserve SD	3.015	V
Resultaatbestemming	974	V
Kosten en opbrengsten afval	371	N

Toelichting:

Aan het einde van elk jaar wordt de stand van grondexploitatie opnieuw beoordeeld. Daaruit bleek dat de voorziening die in het verleden is getroffen op de risico's bij de grondexploitatie € 2.481.000 verlaagd kon worden gezien het verloop van de uitgifte. Inmiddels heeft de afrekening van de uitkering gemeentefonds over oude jaren en over de bommenregeling plaatsgevonden; per saldo leidt dat tot een meevaller van € 382.000. Bij de rente heeft zich een meevaller van € 209.000 voorgedaan, mede door achterblijvende investeringen. Het sociaal domein heeft een deel van de voor haar beschikbare middelen in het kader van de 3 decentralisaties en de wet BUIG niet uitgegeven. Omdat de bestemmingsreserve Sociaal Domein reeds gevuld is tot het maximum, vallen daarvoor begrote middelen vrij. Bepaalde activiteiten zijn niet geheel afgerond in 2017 en lopen door in 2018. De bijbehorende middelen leiden tot een voordelig verschil in de programmarekening (€ 974.000). Ten slotte hebben de kosten voor afvalinzameling en – verwerking geleid tot een negatief resultaat van € 371.000. Doordat er geen voorziening meer is uit niet bestede middelen van voorgaande jaren, wordt dit tekort uit de algemene middelen gedekt.

Ratio weerstandvermogen

De algemene reserve bedraagt eind 2017	€ 24.754.295
De volgende mutaties verwachten we:	
Resultaat programmarekening 2017	€ 1.767.000
Resultaatbestemming programmarekening 2017	- € 974.000
Dotatie egalisereserve grondexploitatie	- € 1.000.000
Beschikbare weerstandscapaciteit	€ 24.546.962

Het totaalbedrag van de risico's die zijn opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen is € 19.392.000.

De ratio weerstandsvermogen is de weerstandscapaciteit / bedrag van de risico's.

$€ 24.546.962 / € 19.392.000 = 1,27$.

De ratio voldoet aan het door de raad vastgestelde minimum en is daarmee eind 2017 (ook rekening houdend met de voorstellen voor resultaatbestemming) voldoende.

Voorstellen resultaatbestemming 2017

De bestemming van het resultaat bepalen we bij de vaststelling van de programmarekening.

Het volledige resultaat storten we in de algemene reserve en de bestemmingen halen we uit deze reserve.

In de aanvullende programmabegroting 2016-2019 was bepaald dat we meevallers in de reserve strategische visie storten als voldaan was aan de volgende voorwaarden:

1. De ratio is op 31 december 2017 op voldoende niveau maar zal naar verwachting de komende jaren onder druk komen te staan;
2. Er is een buffer voor sociaal domein gevormd.

De reserve strategische visie is volledig ingezet bij het vaststellen van de aanvullende begroting van 2018 en de buffer sociaal domein is gevormd tot het maximum dat door de raad is bepaald en zetten we de komende jaren

in. Naar verwachting zullen meevallers in de komende jaren gebruikt moeten worden om de algemene reserve te versterken als belangrijke bouwsteen voor het weerstandsvermogen.

Bij de voorstellen voor de resultaatbestemming worden twee voorstellen gedaan, nl.:

- a. een bedrag van € 1 miljoen te storten in een te vormen Egalisatiereserve Grondexploitatie;
- b. de niet bestede budgetten 2017 ten bedrage van € 974.000 toe te voegen aan de budgetten van 2018 en te onttrekken aan de Algemene Reserve;

Toelichting:

Ad a. Storting van € 1 miljoen in een te vormen Egalisatiereserve Grondexploitatie:

In de meerjarenbegroting 2018-2021 is rekening gehouden met een opbrengst van € 500.000 per jaar uit de grondexploitatie Willem Alexanderhof. Nu de opbrengsten al eerder naar voren komen (er is een bedrag van bijna € 2,5 miljoen vrijgevallen bij de grondexploitatie in 2017) wordt voorgesteld om een deel van deze opbrengsten in te zetten als bijdrage (50%) in de ambitie die in de begroting is opgenomen en dit vorm te geven om daar een specifieke egalisatiereserve voor te vormen en daar over de periode 2018-2021 jaarlijks € 250.000 uit te laten vrijvallen.

Ad b. Toevoegen aan de budgetten 2018 van € 974.000:

In de begroting 2017 is voor onderstaande activiteiten geld beschikbaar gesteld, die niet of gedeeltelijk besteed zijn. De uitvoering verwachten we in 2018 en daarom vragen wij u om het geld via resultaatbestemming beschikbaar te stellen.

Omschrijving	Bedrag in €
Ketenhuis	€ 70.000
Gezond in de stad (GIDS)	€ 25.000
Kindpakket	€ 50.000
Managementinfo	€ 30.000
Energieneutraal in 2040	€ 93.000
Baggeren Willemsoord	€ 77.000
Opleidingskosten	€ 40.000
Arbovoorzieningen	€ 49.000
Raadscommunicatie	€ 17.000
Watergangen	€ 102.000
Nieuw Perspectief	€ 186.000
Villa Kakelbont	€ 235.000
Totaal	€ 974.000

Voor de bepaling van de over te hevelen budgetten zijn zoals gebruikelijk de volgende criteria gehanteerd:

- De activiteiten zijn niet of niet geheel uitgevoerd in het begrotingsjaar.
- In het volgende jaar is geen geld beschikbaar om de werkzaamheden uit te voeren.
- Het minimumbedrag is € 10.000.

Hieronder volgt een uitleg per activiteit.

Ketenhuis

De vormgeving van het Ketenhuis is een meerjarenaangelegenheid waarbij intensief met meerdere partners wordt samengewerkt. De inzet van de middelen vindt weloverwogen plaats afhankelijk van de ontwikkelingen, financiering behoefte- en mogelijkheden die zich voordoen. De middelen die al eerder 'meegegeven' zijn, € 80.000, konden grotendeel ontzien worden zodat hiervan nog € 70.000 resteert. Het Ketenhuis is in 2017 'uit de steigers' gekomen en voor 2018 wordt ingezet om het Ketenhuis structureel als organisatieonderdeel in de organisatie in te bedden. Hiervoor is in 2018 ook capaciteit vrij gemaakt; deze was eerder niet beschikbaar. Er is sprake van een intensief belast werkveld met grote maatschappelijke impact. Dit maakt het nodig om op doortastende wijze op ontstane situaties in te kunnen spelen. Dit is de reden waarom wordt verzocht de hiervoor beschikbare en niet bestede € 70.000 door middel van resultaatbestemming voor dit doel beschikbaar te houden in 2018.

Gezond in de stad (GIDS)

In 2017 is € 65.000 beschikbaar gesteld via de decentralisatie-uitkering Gezond in de Stad (GIDS) van het ministerie van VWS. In het kader hiervan worden diverse initiatieven ontplooid, die voldoen aan doelstelling van

GIDS, nl.: het verkleinen van gezondheidsverschillen door een brede en samenhangende aanpak in de buurt of wijk, samen met lokale partijen en met een actieve rol voor de burgers zelf.

Het project "Klaar voor de Start" wordt gedekt met de GIDS-middelen en is gestart in het najaar van 2017. Het project heeft een doorlooptijd tot het voorjaar van 2019. De kosten voor de uitvoering van het project komen geheel ten laste van het begrotingsjaar 2018. Hierdoor zijn onvoldoende middelen beschikbaar in 2018 om andere voorgenomen initiatieven vanuit de GIDS-middelen te bekostigen.

De voorgenomen initiatieven in 2017 komen voort uit de afspraak met de Sportfederatie dat sportverenigingen initiatieven kunnen ontwikkelen met een doelgerichte aanpak van gezondheidsachterstanden. Een aantal sportverenigingen heeft hun ideeën ingediend bij de gemeente. Deze zijn echter nog niet tot uitvoering gekomen. Deze zal plaatsvinden in 2018.

Voorgesteld wordt € 25.000 over te hevelen naar 2018 voor de bekostiging van de voorgenomen initiatieven, zoals hiervoor aangegeven.

Kindpakket

In 2017 is geld van het Rijk ontvangen om kinderen in gezinnen met armoede te ondersteunen.

Er zijn kindvouchers uitgereikt in 2017 en er zijn middelen toegevoegd aan JOC/JSF.

Een deel van de middelen is niet besteed omdat niet iedereen gebruik heeft gemaakt van de vouchers. Dit niet-gebruik wilden we al in 2017 terugdringen.

De implementatie hiervan schuift door naar 2018. Om dit te bekostigen stellen we voor een deel van wat in 2017 niet is gebruikt, via resultaatbestemming over te hevelen naar 2018.

Het gaat om een bedrag van € 50.000.

Managementinfo

Binnen het Sociaal domein loopt het project managementinformatie. Het programma is nog niet volledig afgerond in 2017, het loopt door in 2018.

Het verzoek is om de bijbehorende middelen van € 30.000 over te hevelen naar 2018.

Energieneutraal in 2040

Om in 2017 te kunnen starten met de uitvoering van de duurzaamheidsagenda is voor dat jaar een bedrag beschikbaar gesteld van € 100.000. Van dit bedrag is tot op heden € 7.000 uitgegeven. Het resterende deel is nodig in 2018, bijvoorbeeld omdat in 2017 afspraken zijn gemaakt over het 'jaarlijks' in kaart brengen van de toename van de hoeveelheid zonnepanelen in de stad en er een bijdrage is toegezegd aan het Duurzaambouwloket.

Daarnaast is het geld nodig voor het opstellen van een visie op de energietransitie in relatie met de nieuwe opgave "van het aardgas los", om te komen tot een keuze van een monitoringssysteem en het opstarten van een vervolgonderzoek en voorbereiding Warmtenet.

Baggeren Willemsoord

De gemeenteraad heeft een krediet van € 77.000 beschikbaar gesteld voor het afdekken van de verontreinigde waterbodembodem van Willemsoord. Dit bedrag is in 2017 niet besteed omdat, in samenwerking met het Hoogheemraadschap Holland Noorderkwartier, is gezocht naar een voor hergebruik geschikte partij grond. Deze partij grond is in 2017 niet gevonden. De verwachting is dat de partij in 2018 wel gevonden kan worden, waarna het project wordt afgerond.

Opleidingskosten

Dit bedrag aan opleidingskosten kan over naar het jaar 2018 omdat in het jaar 2017 de trainingen op het gebied van 'agressie en geweld' niet in hun geheel zijn uitgevoerd.

Arbovoorzieningen

Van het budget voor Arbovoorzieningen stellen wij voor het over te hevelen naar volgend jaar in het kader van de aankomende verhuizing en verwachte extra kosten.

Raadscommunicatie

In de begroting 2017 is een budget van € 30.000 opgenomen voor raadscommunicatie. Ten laste van dit budget zijn uitgaven verantwoord tot een bedrag van € 12.959, waardoor er ultimo 2017 sprake was van een restantbudget van € 17.041.

Wij verzoeken het niet bestede budget 2017 voor raadscommunicatie, ad € 17.000 te bestemmen voor communicatie en activiteiten rondom de gemeenteraadsverkiezingen in 2018. Het reguliere raadscommunicatiebudget is daarvoor ontoereikend.

Watergangen

In 2017 is € 102.000 niet besteed doordat de voorbereiding van onderhoudswerkzaamheden meer tijd vergde. In 2018 gaat veel onderhoud wel in uitvoering, o.a. de kades van het Helder's Kanaal. Aanwezig achterstallig onderhoud wordt hiermee weggewerkt. De start staat gepland voor eind 2018. Met € 102.000 kan er meer

kadelengte aangepakt worden. Het voorstel is om € 102.000 door middel van een resultaatbestemming beschikbaar te stellen voor het project Onderhoud kade Helders Kanaal.

Nieuw Perspectief

In 2017 is € 186.000 niet besteed doordat de onderzoeken voor o.a. het klimaatbestendig /duurzaam maken van het gebied de grote Rivierenbuurt van het programma het Nieuw Perspectief meer tijd heeft gevraagd. Het werk is in 2017 aanbesteed en in 2018 is gestart met de uitvoering van de werkzaamheden in de Grote Rivierenbuurt.

Het voorstel is om € 186.000 door middel van resultaatbestemming beschikbaar te stellen voor de uitvoering van het project in de Grote Rivierenbuurt.

Villa Kakelbont

Villa Kakelbont is een school voor kinderen van 4 tot en met 14 jaar wonend in het AZC. Daarnaast verzorgt de school de eerste opvang (gedurende 40 schoolweken) voor nieuwkomers vanaf 6 jaar oud binnen het Helders onderwijs in de vorm van een Centrale Opvang Klas (COK).

De school is gehuisvest op de voormalige gezinslocatie van COA aan de Nieuweweg.

COA heeft vorig jaar de gezinslocatie gesloten. Met COA is afgesproken dat de school nog één schooljaar gebruik mocht maken van de locatie. Dit schooljaar is bijna voorbij.

Met Meerwerk-basisscholen is gezocht naar een geschikte oplossing voor de huisvesting van Villa Kakelbont. Deze is gevonden in 'samenwonen' in de Tuindorpschool aan de Brakkeveldweg. Het aantal leerlingen aan de Tuindorpschool is afgenomen, mede ook door de sluiting van de gezinslocatie. Daar woonde een aantal kinderen die inmiddels goed geïntegreerd waren en het Nederlandse onderwijs konden volgen.

De Tuindorpschool en Villa Kakelbont zijn 2 verschillende scholen in populatie en onderwijs. Het is daarom wenselijk de 2 scholen binnen het gebouw een eigen plek te geven. Daartoe is een verbouwing van de Tuindorpschool noodzakelijk. De kosten hiervoor zijn geraamd op € 235.000.

Voorgesteld wordt een krediet van € 235.000 beschikbaar te stellen voor de verbouwing van de Tuindorpschool.

Communicatie

De communicatie vindt plaats via een persbericht.

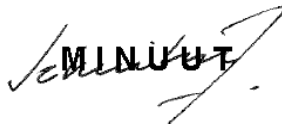
Realisatie

Na de besluitvorming verwerken we de begrotingswijziging in de financiële administratie

Den Helder, 29 mei 2018.

Burgemeester en Wethouders van Den Helder,

burgemeester
Koen Schuiling



secretaris
Robert Reus

