

| | | | |
|------------------------|-------------------------------|--|---|
| Registratienummer: | RVO17.0035 | Portefeuillehouder: | B.O.B. Haitsma |
| Van afdeling: | Concernstaf | Ter inzage gelegde stukken / bijlagen: | <ul style="list-style-type: none">• jaarrekening 2016• verslag van bevindingen accountant• advies a17.0038• BGW17.0008 |
| Behandelend ambtenaar: | J.A. van der Weiden | | |
| Telefoonnummer: | (0223) 67 8136 | | |
| E-mail adres: | j.van.der.weiden@denhelder.nl | | |
| Onderwerp: | jaarrekening 2016 | | |

Gevraagd besluit:

1. De jaarrekening 2016 vast te stellen;
2. Het voordelig saldo van € 4.171.000 te storten in de Algemene Reserve;
3. De niet bestede budgetten 2016 ten bedrage van € 1.420.000 toe te voegen aan de budgetten van 2017 en te onttrekken aan de Algemene Reserve;
4. € 200.000 te storten in de nieuw te vormen bestemmingsreserve EFRO-Port 4 Innovation.
5. Het restant van het voordelig saldo ten bedrage van € 2.751.000, vanuit de Algemene Reserve te storten in de bestemmingsreserve Strategische Visie.
6. De uit dit besluit voortvloeiende begrotingswijziging BGW17.008 vast te stellen.

Publiekssamenvatting

De programmarekening 2016 laat een positief resultaat zien. Het resultaat wordt gebruikt om reserves aan te vullen voor de dekking van tegenvallers in de toekomst en de budgetten 2017 aan te vullen voor de nog uit te voeren werken.

Inleiding

Elk jaar biedt het college een jaarrekening aan. In de jaarrekening wordt verantwoording afgelegd door het college aan de raad over de afgesproken doelen die geformuleerd zijn in de begroting van dat jaar. De jaarrekening wordt getoetst door een door de raad aangestelde accountant. De goedkeurende verklaring wordt gelijk met de jaarrekening aangeboden en verwerkt in het boekwerk. Door de ontwikkelingen op het gebied van Sociaal Domein is de goedkeurende controleverklaring voor getrouwheid en rechtmatigheid later beschikbaar dan voorgaande jaren. Dat heeft gezorgd voor aanpassing van de agenda voor de behandeling van de rekening en het beschikbaar zijn van het rapport van bevindingen

Beoogd maatschappelijk resultaat

Per programma is de verantwoording van het beleid aangegeven en de daarmee samenhangende lasten en baten.

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

Kader

In de jaarrekening verantwoordt het college van burgemeester en wethouders zich aan de gemeenteraad over het gevoerde inhoudelijk en financieel beleid. De raad heeft een controlerende taak en verleent door vaststelling van de jaarrekening decharge aan het college. Van belang is dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de werkelijke situatie.

De jaarrekening 2016 is samengesteld in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording en de financiële verordening van de gemeente (zoals voorgeschreven in artikel 212 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

Maatschappelijke aspecten

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

Duurzaamheid

Dit jaar is een digitaal pakket aangeschaft om de verslagen vast te leggen. De jaarrekening wordt dit jaar voor het eerst digitaal aangeboden aan de raad en niet meer in de vorm van een boekwerk.

Financiële consequenties

De jaarrekening 2016 sluit met een voordelig saldo van € 4.171.000

De belangrijkste afwijkingen bij de baten en lasten zijn:

| Omschrijving | Bedrag in € | V/N |
|------------------------|-------------|-----|
| Beheer openbare ruimte | 552 | V |
| Sociaal Domein | 4.423 | V |
| Gemeentefondsuitkering | 817 | V |

Toelichting:

Ratio weerstandvermogen

De omvang van de algemene reserve eind 2016 bedraagt € 25.568.325.

Het totaalbedrag van de risico's die zijn opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen is € 14.470.850.

Daarmee komt de ratio weerstandsvermogen uit op € 25.568.325 / € 14.470.850 = 1,77.

De ratio valt boven de door de raad gekozen minimum range van 1,0 <ratio> 1,4 en is daarmee ruim voldoende.

Voorstel resultaatbestemming 2016

De bestemming van het resultaat vindt plaats nadat de jaarrekening is vastgesteld.

Het resultaat wordt gestort in de algemene reserve en de bestemmingen halen we uit de reserve.

In de aanvullende programmabegroting 2016-2019 is bepaald dat meevallers in de reserve strategisch visie worden gestort als voldaan is aan de volgende voorwaarden: 1. De ratio weerstandsvermogen is op het gewenste minimum niveau en 2. Er is een buffer voor het sociaal domein gevormd. Omdat de rekening voldoet aan de eerste twee voorwaarden, wordt het resterend resultaat gestort in de reserve strategische visie.

De gemeentelijke organisatie is niet altijd in staat om alle activiteiten waarvoor de raad geld beschikbaar heeft gesteld uit te voeren in het begrotingsjaar. Dit heeft een financieel voordelig effect op de uitkomsten van het begrotingsjaar. De uitvoering van de activiteit vindt dan (deels) plaats in het volgende jaar. In het volgende jaar is geen geld beschikbaar en daarom vragen wij de raad om het geld via een resultaatbestemming beschikbaar te stellen.

Wij hanteren hierbij de volgende criteria:

1. De voorgenomen activiteit is niet of niet geheel uitgevoerd in het begrotingsjaar.
2. In het volgende jaar is onvoldoende geld beschikbaar om het werk uit te voeren.
3. Het minimum bedrag is € 10.000.

De volgende posten voldoen aan deze voorwaarden:

| Omschrijving | Bedrag in € |
|---|------------------|
| Medefinanciering HBO-minor olie & gas in Den Helder | 15.000 |
| VBS Budget | 24.000 |
| Ketenhuis | 80.000 |
| Onderhoud openbare ruimte | 347.000 |
| Management Dashboard SD | 40.000 |
| Opleidingen Jeugdzorg en WMO | 29.000 |
| Opvang asielzoekers | 685.000 |
| | 1.220.000 |
| Balansmutaties | |
| EFRO-project Port4Innovation | 200.000 |

Medefinanciering HBO-minor olie & gas in Den Helder

MCN (Maritime Campus Netherlands) heeft in 2015 de gemeente Den Helder gevraagd om de meerkosten van het uitvoeren van de HBO-minor olie en gas hier ter plaatse mede te financieren. Het college heeft in 2015 besloten maximaal € 15.000 ter beschikking te stellen. De minor is intussen uitgevoerd in 2016, reden om het budget over te hevelen naar 2016. Eind 2016 is contact geweest met de aanvrager en de uitvoerder (Noordelijke Hogeschool Leeuwarden) van dit project. De gevraagde informatie die als voorwaarde voor de

cofinanciering nodig is, moet nog door aanvrager c.q. uitvoerder worden aangeleverd. Daardoor zal afhandeling in 2017 plaatsvinden. Het budget moet daarom nogmaals worden doorgeschoven.

VBS Budget

In het jaar 2016 is in de begroting een incidenteel budget voor de professionalisering van het vastgoedbeheer van team vastgoedontwikkeling opgenomen dat nog niet geheel besteed is in 2016. Het budget in 2016 bedroeg € 157.925. Van dit budget is eind 2016 een bedrag van € 116.500 uitgegeven. Een bedrag van € 24.000 valt onder nog lopende verplichtingen uit 2016. Het voorstel is om het bedrag van € 24.000 over te hevelen naar 2017. Het resterende bedrag van € 32.000 kan vrij vallen.

Ketenhuis

De vormgeving van het Ketenhuis is een meerjaren aangelegenheid waarbij intensief met meerdere partners wordt samengewerkt. De inzet van de middelen vindt weloverwogen plaats afhankelijk van de ontwikkelingen, financiering behoeft- en mogelijkheden die zich voordoen. De middelen die al eerder 'meegegeven' zijn, € 80.000, konden ontzien worden. Aangezien de ontwikkeling van het Ketenhuis in 2017 wordt voortgezet op basis van een evaluatie die nu uitgevoerd wordt, wordt verzocht de hiervoor beschikbare en niet bestede € 80.000 door middel van resultaatbestemming mee te mogen nemen naar 2017.

Onderhoud openbare ruimte

Bij de besluitvorming van de jaarrekening 2015 is € 500.000 beschikbaar gesteld voor extra onderhoud in de buitenruimte. Nadat het geld beschikbaar is gesteld is een start gemaakt met de extra werkzaamheden te realiseren. Eind 2016 konden de werkzaamheden worden gestart en deze lopen door in 2017. Om de resterende werkzaamheden in 2017 te kunnen bekostigen is een overheveling van het resterend geld nodig.

Management dashboard SD

Bij de start van het Sociaal Domein is er een inrichtingsplan opgesteld met daarin 12 projecten benoemd. Een van deze projecten betreft het ontwikkelen en implementeren van een Management Dashboard voor de afdeling Sociaal Domein. In de tweede helft van 2016 is er een start met dit project gemaakt en is er een budget van € 80.000 toegewezen. Per 31 december is van dit budget nog 40.000 beschikbaar. Oorzaak is de verminderde beschikbaarheid van de implementatieconsultant van de leverancier Impact en vertraging van het project door andere prioriteiten binnen de afdeling, waaronder het onderzoek van Schouten & Nelissen. Het project van de implementatie van het management dashboard wordt in 2017 afgerond

Opleidingen Jeugdzorg en WMO

De opleiding voor de uitvoering van de nieuwe wetten Jeugdzorg en WMO stond en staat hoog op de agenda. Het vraagt een groter dan normale inspanning om iedereen op het gewenste opleidingsniveau te krijgen. Door de hoge werkdruk in 2016 kon niet de volledige opleidingsbehoefte worden gerealiseerd. Er is € 29.000 niet besteed. Dit bedrag is nodig om de achterstanden in 2017 in te kunnen lopen.

Opvang asielzoekers

In 2016 hebben we via de algemene uitkering een incidenteel bedrag ontvangen voor de opvang asielzoekers (normering 183, 221 en 222) met een totaalbedrag van € 701.938. Een deel is voor de inzet van inburgering en € 685.000 is gekoppeld aan het uitwerkingsakkoord verhoogde asielinstroom. De uitwerking van het akkoord vindt plaats in 2017.

EFRO-project Port4Innovation

Bij de vaststelling van de begroting 2016 is besloten tot cofinanciering van EFRO-Project Port4Innovation ter grootte van 10% van de subsidiabele projectkosten met een maximum van € 250.000. Dit initiatief tot een EFRO-project met meerdere partners is van MCN (Maritime Campus Netherlands). De bijdrage wordt pas beschikbaar gesteld als aan diverse voorwaarden voldaan is en bovendien zal het project meerdere jaren belopen. Reden om voor te stellen de beschikbare middelen in een bestemmingsreserve te storten en de bijdrage pas over te maken nadat aan gestelde voorwaarden is voldaan.

Overigens is die maximale € 250.000 op basis van het oorspronkelijke projectplan. Het plan dat het EFRO-bureau Kansen voor West in december '16 heeft goedgekeurd heeft een omvang van € 1.921.870 en 10% cofinanciering daarvan is € 192.187.

Bij de besluitvorming is besloten de bijdrage van € 250.000 ten laste van de reserve strategische visie te brengen. Hiervan is € 200.000 nodig om in de genoemde bestemmingsreserve te storten. Het restant kan vrij vallen.

Wij stellen voor in te stemmen met deze budgetoverhevelingen.

Communicatie

De communicatie vindt plaats via een persbericht.

Realisatie

Wij stellen u voor conform bijgevoegd conceptbesluit de programmarekening 2016 van de gemeente Den Helder vast te stellen, tot bestemming van het saldo te besluiten en akkoord te gaan met de budgetoverheveling.

Den Helder, 2 mei 2017.

Burgemeester en Wethouders van Den Helder,

burgemeester
Koen Schuiling

secretaris
Robert Reus