

# Decembernota 2022

## Inhoudsopgave

|                                              |    |
|----------------------------------------------|----|
| Proces en gevraagd besluit.....              | 3  |
| Financiële ontwikkelingen per programma..... | 5  |
| Totaaloverzicht mutaties .....               | 19 |

## Proces en gevraagd besluit

Na het vaststellen van de twee tussenrapportages in 2022 met bijbehorende wijziging in de begroting werd jaarlijks in de maand december een zogeheten veegwijziging aan de raad aangeboden. Daarnaast, ook in de maand december, werd verzocht om met de op dat moment bekende zogenoemde budgetoverheveling naar het volgende jaar in te stemmen. Voorheen betrof dit twee separatie raadsvoorstellen, maar door de komst van nieuwe software voor het samenstellen van de planning en controlproducten<sup>1</sup> worden deze voorstellen samengevoegd in de 'Decemhernota'.

### *Veegwijziging*

Met deze wijziging in de begroting verklaren we de grootste afwijkingen tussen de begroting (inclusief de wijzigingen uit de tussentijdse rapportages) en de realisatie. Ook dit jaar verwachten we een aantal afwijkingen van een relevante omvang binnen de programma's, alleen al door de uitkomsten van de zogeheten septembercirculaire 2022, waarin de bijdrage van het Rijk aan de gemeente wordt bijgesteld. In het kader van rechtmatigheidsregels is een groot verschil tussen de bijgestelde begroting en de realisatie bij de jaarrekening niet acceptabel. We stellen daarom dit jaar opnieuw een veegwijziging voor.

### *Budgetoverheveling*

Jaarlijks worden bij de behandeling van de programmarekening ook de voorstellen voor de resultaatbestemming vastgesteld. Het komt voor dat budgetten qua aard feitelijk kalenderjaar onafhankelijk zijn of ingezet zijn voor opdrachten welke jaar overschrijdend zijn. Vooruitlopend op dit besluit bij de jaarrekening wordt voor de nu al bekende posten verzocht deze in 2023 in te mogen zetten. Reden daarvan is dat deze budgetten dan begin 2023 al beschikbaar zijn in plaats van na vaststelling van de programmarekening in juli 2023. Het over te hevelen bedrag is echter nu nog niet goed in te schatten. Vandaar dat wij u om een principe-uitspraak vragen. De bedragen zijn als P.M.-posten in de Decemhernota 2022 opgenomen. De gemeenteraad wordt gevraagd om een principebesluit om deze posten in 2023 te mogen besteden.

Het betreft de volgende P.M.-posten dit bij de desbetreffende programma's zijn toegelicht:

Programma Bestuurlijke Vernieuwing

- Uitvoeringsplan ICT

Programma Zorgzame gemeente

- Wijkgericht werken – sociale wijkteams
- Regionaal transformatiefonds jeugd
- Overheveling budget energietoeslag
- Brede aanpak dak- en thuislozen
- Ondertussengroep

Leefbare gemeente

- Budgetoverheveling riolering
- Overheveling budget groot onderhoud asfalt

---

<sup>1</sup> Kadernota, begroting, tussenrapportages, decemhernota en programmarekening.

**Gevraagd besluit:**

1. De Decemhernota 2022 met een voordelig resultaat voor een bedrag van € 2.427.000 en de daarbij behorende wijziging van de begroting 2022 vast te stellen;
2. De mutaties in de reserves, behorende bij deze Decemhernota 2022 vast te stellen.
3. De verzoeken voor budgetoverheveling toe te kennen, de saldi van deze posten bij de jaarrekening 2022 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Nog uit te voeren werkzaamheden en daarmee ter beschikking te stellen voor de uitvoering in 2023.
4. Tot het instellen van de bestemmingsreserve Nog uit te voeren werkzaamheden.
5. Tot het toekennen van een investeringskrediet van € 45.000 voor de vervanging van de AED's.

## Financiële ontwikkelingen per programma

## Bestuurlijke vernieuwing

|                                  | Begroting      |                |  |
|----------------------------------|----------------|----------------|--|
|                                  | 2022           | 2023           |  |
| <b>Bestuurlijke vernieuwing</b>  |                |                |  |
| <b><i>Exploitatie</i></b>        |                |                |  |
| Lasten                           | -38.928        | -41.663        |  |
| Baten                            | 166.339        | 163.743        |  |
| <b>Resultaat voor bestemming</b> | <b>127.411</b> | <b>122.080</b> |  |
|                                  |                |                |  |
| <b><i>Reserves</i></b>           |                |                |  |
| Storting (lasten)                | -130           |                |  |
| Onttrekkingen (baten)            | 6.341          | 2.885          |  |
| <b>Totaal mutaties reserves</b>  | <b>6.211</b>   | <b>2.885</b>   |  |
|                                  |                |                |  |
| <b>Saldo van baten en lasten</b> | <b>133.622</b> | <b>124.965</b> |  |

|                                  | Begroting      |                |  |
|----------------------------------|----------------|----------------|--|
|                                  | 2022           | 2023           |  |
| Primitieve begroting             | 119.981        | 115.506        |  |
| Eerste tussenrapportage 2022     | 4.280          | -1.073         |  |
| Kadernota                        |                | 1.427          |  |
| Programmarekening 2021           | -114           |                |  |
| Programmabegroting 2023          |                | 10.310         |  |
| Eerste begrotingswijziging       |                | -1.205         |  |
| Decembernota                     | 3.979          |                |  |
| Tweede tussenrapportage          | 5.496          |                |  |
| <b>Saldo van baten en lasten</b> | <b>133.622</b> | <b>124.965</b> |  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Begroting    |      |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------|--|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 2022         | 2023 |  |
| <b>Decembernota</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>3.979</b> |      |  |
| <b>Administratieve wijzigingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>3.150</b> |      |  |
| <b>Mutaties &lt; € 10.000</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>-9</b>    |      |  |
| <b>Autonome ontwikkelingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>838</b>   |      |  |
| <b>Exploitatie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>888</b>   |      |  |
| Compensatie inkomstendering corona                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 222          |      |  |
| Het Rijk heeft met gemeenten afgesproken dat zij reële compensatie ontvangen voor gederfde inkomsten door corona in 2021. Naar verwachting zal de compensatie in de decembercirculaire 2022 worden toegekend.                                                                                                                                                                                                                                                             |              |      |  |
| Inzet gelden taakmutatie versterking ondersteuning wijkteams                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 155          |      |  |
| In de decembercirculaire 2021 van het Gemeentefonds zijn gelden ontvangen voor versterking van de ondersteuning van wijkteams. Deze gelden worden nu ingezet om tijdelijke capaciteitsproblemen op te vangen vanwege de inzet van medewerkers in het wijkteam.                                                                                                                                                                                                            |              |      |  |
| Septemercirculaire 2022 Gemeentefonds                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 333          |      |  |
| De financiële effecten van de septemercirculaire 2022 zijn verwerkt. Doordat er een voorschot op de verwachte overschrijding van het plafond binnen het BTW Compensatie Fonds is uitgekeerd, ontstaat er een voordeel in 2022.                                                                                                                                                                                                                                            |              |      |  |
| Actualisatie overhead                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 273          |      |  |
| De verschillende budgetten op het taakveld overhead zijn geactualiseerd. Op dit taakveld staan alle uitgaven en inkomsten die met personeel en organisatie te maken hebben. Er zijn vooral extra uitgaven voor personeel (zowel vast als inhuur). Deze extra kosten worden veelal gedekt door inkomsten van andere organisaties (bijvoorbeeld regiogemeenten) maar vooral door vrijval van veel, slechts deels gebruikte, budgetten voor het personeel en de organisatie. |              |      |  |
| Gemeentefonds: Vrijval taakmutaties                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 151          |      |  |

Binnen het Gemeentefonds worden regelmatig gelden toegekend waar een nieuwe taak voor gemeenten aan gekoppeld zit, de zogenaamde taakmutaties. Deze gelden kunnen voor de betreffende taak ingezet worden, maar zijn in principe vrij besteedbaar. Daarom reserveren wij deze gelden tot er een goedgekeurd voorstel voor de besteding is. Het restant van de gelden in 2022 waar geen voorstel voor is gedaan, valt nu vrij.

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              |    |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----|--|
| Herberekening rente GREX                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 20           |    |  |
| Gedurende het lopende boekjaar wordt altijd een herberekening van de aan de grondexploitaties toe te rekenen rente gemaakt. Dit levert een geringe aanpassing op ten opzichte van de bij de begroting gemaakte berekening. Deze mutatie komt voor op programma Bestuurlijke vernieuwing en programma Vitale gemeente.                                                                                       |              |    |  |
| Actualisatie staat van investeringen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | -266         |    |  |
| Aan de hand van de jaarrekening 2021 is de staat van investeringen geactualiseerd. Tevens is het toegerekende percentage bijgesteld op basis van de rente-omslag berekening.                                                                                                                                                                                                                                |              |    |  |
| <b>Reserves</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>-50</b>   |    |  |
| Egalisatie kapitaallasten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | -50          |    |  |
| De kapitaallasten van de lopende investeringen zijn geactualiseerd. Een deel van deze kapitaallasten wordt gedekt uit daarvoor bedoelde egalisatiereserves.                                                                                                                                                                                                                                                 |              |    |  |
| <b>Budgetoverhevelingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |    |  |
| <b>Exploitatie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |              |    |  |
| Uitvoeringsplan ICT                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | PM           | PM |  |
| Het uitvoeringsplan ICT loopt van 1 april 2022 t/m 1 april 2023. Het budget was volledig in 2022 geraamd, vandaar dat een deel via budgetoverheveling overgebracht moet worden naar 2023. Daarnaast is het onderdeel Security Information Event Management/Security Operation Center (SIEM/SOC) vertraagd omdat het initiatief van de VNG samen met KPN niet doorgaat en we nu zoeken naar een alternatief. |              |    |  |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>3.979</b> |    |  |



|                                  | Begroting      |                |  |
|----------------------------------|----------------|----------------|--|
|                                  | 2022           | 2023           |  |
| <b>Zorgzame gemeente</b>         |                |                |  |
| <b>Exploitatie</b>               |                |                |  |
| Lasten                           | -121.426       | -106.652       |  |
| Baten                            | 32.231         | 30.213         |  |
| <b>Resultaat voor bestemming</b> | <b>-89.195</b> | <b>-76.439</b> |  |
|                                  |                |                |  |
| <b>Reserves</b>                  |                |                |  |
| Stortingen (lasten)              | -3.969         | -4.240         |  |
| Onttrekkingen (baten)            | 2.748          | 943            |  |
| <b>Totaal mutaties reserves</b>  | <b>-1.221</b>  | <b>-3.297</b>  |  |
|                                  |                |                |  |
| <b>Saldo van baten en lasten</b> | <b>-90.416</b> | <b>-79.736</b> |  |

|                                  | Begroting      |                |  |
|----------------------------------|----------------|----------------|--|
|                                  | 2022           | 2023           |  |
| Primitieve begroting             | -78.830        | -75.112        |  |
| Eerste tussenrapportage 2022     | -2.856         | -236           |  |
| Kadernota                        |                | -1.216         |  |
| Programmarekening 2021           | -260           |                |  |
| Programmabegroting 2023          |                | -2.968         |  |
| Eerste begrotingswijziging       |                | -205           |  |
| Decembernota                     | -2.446         |                |  |
| Tweede tussenrapportage          | -6.024         |                |  |
| <b>Saldo van baten en lasten</b> | <b>-90.416</b> | <b>-79.736</b> |  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Begroting     |      |                               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------|-------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 2022          | 2023 |                               |
| <b>Decembernota</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>-2.446</b> |      |                               |
| <b>Administratieve wijzigingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>-2.533</b> |      |                               |
| <b>Autonome ontwikkelingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>87</b>     |      |                               |
| <b>Exploitatie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>87</b>     |      |                               |
| Ontvangst definitieve uitkering bijstand en bijstelling uitgaven                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |               |      | <b>Mutaties per saldo nul</b> |
| <p>Eind september hebben wij de definitieve uitkering ontvangen over het jaar 2022. Dit is een vergoeding van het Rijk voor de gemaakte kostenbijstand en loonkostensubsidie. We ontvangen een lager budget, doordat de landelijke werkloosheidscijfers uiteindelijk lager bleken dan vooraf ingeschat. Hiertegenover zien we ook dat het daadwerkelijk aantal uitkeringsgerechtigden is gedaald ten opzichte van de vorige bijstelling.</p>                                                                      |               |      |                               |
| Vrijval reserve GRGA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>180</b>    |      |                               |
| <p>De Gemeenschappelijke Regeling voor Gesubsidieerde Arbeid Kop van Noord-Holland (GRGA) heeft een reserve gevormd van € 350.000 bij de jaarrekening 2020 om stijgende lasten in 2021 op te kunnen vangen. In werkelijkheid bleek deze reserve niet te hoeven worden aangewend. Nu wordt het bedrag weer na rato geretourneerd aan de deelnemende gemeenten.</p>                                                                                                                                                 |               |      |                               |
| Inzet gelden taakmutatie versterking ondersteuning wijkteams                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>-155</b>   |      |                               |
| <p>In de decembercirculaire 2021 van het Gemeentefonds zijn gelden ontvangen voor versterking van de ondersteuning van wijkteams. Deze gelden worden nu ingezet om tijdelijke capaciteitsproblemen op te vangen vanwege de inzet van medewerkers in het wijkteam.</p>                                                                                                                                                                                                                                             |               |      |                               |
| Verwacht exploitatieresultaat 2022 GrGa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>400</b>    |      |                               |
| <p>Over het jaar 2022 verwacht de gemeenschappelijke regeling gesubsidieerde arbeid (GrGa) een exploitatieresultaat voor Den Helder van circa € 900.000. Hiervan blijft € 500.000 beschikbaar voor de GrGa in verband met de investeringen in een nieuw pand in Den Helder. Het restant van € 400.000 valt vrij in het rekeningresultaat van de gemeente. Dit exploitatieoverschot wordt met name veroorzaakt door het niet behalen van de taakstelling op 'beschut werk' en 'duurzaam' aan het werk met LKS.</p> |               |      |                               |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |      |    |                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----|------------------------|
| vrijval re-integratiebudget                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 100  |    |                        |
| Via de septembercirculaire 2021 hebben we extra budget ontvangen voor de impuls re-integratie bijstandsgerechtigden. Dit was bedoeld om de gemeente in staat te stellen om de dienstverlening aan mensen die nu als gevolg van de crisis in de bijstand instromen te intensiveren. In de praktijk bleek door krapte op de arbeidsmarkt dat we maar 1 vacature konden invullen. Hierdoor valt het resterende budget vrij in 2022.                                                                                                                                                                                                                         |      |    |                        |
| Bijstelling budget jeugdzorg                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | -207 |    |                        |
| Op basis van de cijfers t/m september 2022 zien we een toename van de jeugdzorglasten. Hiertegenover staat een vrijval van het budget voor de inzet van een gezinscoach. Per saldo een toename van € 207.200.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |      |    |                        |
| Coronacompensatie vervoerders                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | -215 |    |                        |
| Vervoerders ontvangen t/m juni 2022 een vergoeding vanuit de maatregel continuïteitsbijdrage doelgroepenvervoer. Daarnaast zijn er nog een aantal facturen ontvangen die niet meer in 2021 konden worden verwerkt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |      |    |                        |
| Minimabeleid                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 59   |    |                        |
| <p>Er zijn diverse ontwikkelingen binnen het minimabeleid:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* We ontvangen middelen terug over 2021. Aanvankelijk is ervan uitgegaan dat voor ongeveer 1360 kindpakketten zouden worden aangevraagd en verzilverd. Uiteindelijk zijn er ruim 1000 kindpakketten verzilverd.</li> <li>* De regeling Kindpakket wordt uitgegeven via de Jutterpas, waardoor de uitvoering wordt uitbesteed aan de Jutterclub. De kosten hiervoor zijn ongeveer € 36.000.</li> <li>* overschrijding inhuur financieel fit € 30.000</li> <li>* verwacht voordeel op het onderdeel individuele inkomensvoetslag € 70.000</li> </ul> |      |    |                        |
| Schuldhulpverlening                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 165  |    |                        |
| <p>Op het budget Schuldhulpverlening is, net als in 2021, sprake van minder uitgaven dan gedacht. De verwachting was dat er in 2022 een toestroom van cliënten zou komen, maar vooralsnog is dit niet het geval.</p> <p>We hebben ook nog budget ontvangen (€ 106.000) via septembercirculaire 2021 voor corona uitgaven met betrekking tot het gemeentelijk schuldenbeleid. In de praktijk is dit budget niet volledig nodig geweest en kan het vrijvallen in het gemeentelijk resultaat 2022.</p>                                                                                                                                                      |      |    |                        |
| Bijstellingen budget Wmo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | -240 |    |                        |
| Naar aanleiding van de cijfers van de WMO zien we een toename van de toekenningen WMO voorzieningen. Deze toename is niet toe te rekenen naar een specifieke voorziening, de stijging over het gehele pallet van de WMO te zien. Naast prijsstijgingen zien we ook significant meer aanvragen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |    |                        |
| Actualisatie staat van investeringen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |      |    | Mutaties per saldo nul |
| Aan de hand van de jaarrekening 2021 is de staat van investeringen geactualiseerd. Tevens is het toegerekende percentage bijgesteld op basis van de rente-omslag berekening.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |      |    |                        |
| <b>Budgetoverhevelingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |      |    |                        |
| <b>Exploitatie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |      |    |                        |
| Wijkgericht werken - sociale wijkteams                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | PM   | PM |                        |
| De looptijd van het projectbudget wijkgericht werken is tot en met april 2023. Het restant van dit budget in 2022 is noodzakelijk in 2023 om de activiteiten uit te kunnen voeren. De verwachting is wel dat er aan het einde van de looptijd een bedrag overblijft.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |      |    |                        |
| Regionaal transformatiefonds jeugd                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | PM   | PM |                        |

In de drie jaar dat door de regionale werkgroep is gewerkt aan de vijf actielijnen uit het programmaplan Jeugdhulp zijn vier van de vijf actielijnen uitgevoerd. Het programmaplan zou in 2022 worden afgerond maar door corona en de beperkte beschikbare menskracht is een aantal deelprojecten niet gestart. De vier gemeenten zijn in september 2022 begonnen met het opstellen van het Regionale Transformatieplan Jeugd. Dit plan zal samen met (vertegenwoordigers van) inwoners, jeugdhulpaanbieders, onderwijs en overige stakeholders worden gemaakt. Het resterende budget van het Regionaal transformatiefonds jeugd zal worden aangewend voor innovatieve projecten die bijdragen aan de realisatie van de doelen uit het Regionale Transformatieplan Jeugd.

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |        |    |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----|--|
| Overheveling budget energietoeslag                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | PM     | PM |  |
| Inwoners met een inkomen tot maximaal 120% van het sociaal minimum kunnen de eenmalige energietoeslag 2022 tot en met juni 2023 aanvragen. De middelen voor de uitvoering hiervan zijn in 2022 uitgekeerd aan gemeenten. Tot op heden heeft nog niet iedere rechthebbende dit bedrag aangevraagd en/of ontvangen. Het is dan ook van belang dat het restant van het budget 2022 ook in 2023 beschikbaar blijft.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |        |    |  |
| Brede aanpak dak- en thuislozen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | PM     | PM |  |
| De landelijke overheid is zich bewust van het toenemende aantal (potentieel) dak- en thuislozen en heeft daarvoor diverse subsidies beschikbaar gesteld. Voor het Versterkingsplan tegen dak- en thuisloosheid voor de Kop van Noord-Holland heeft de regio een bedrag van € 705.000 (de zgn. Blokhuisgelden) ontvangen. Van dit bedrag is nog niet alles uitgegeven, het restant dient meegenomen te worden naar 2023.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |        |    |  |
| Ondertussengroep                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | PM     | PM |  |
| Het afgelopen jaar is Humanitas een traject gestart voor de ondertussengroep. Helaas is deze samenwerking noodgedwongen gestopt wegens een gebrek aan vrijwilligers. Dit signaal wordt vaker gehoord. Een oplossing daarvoor is dat de gemeente zelf zorgdraagt voor inzet om de personen die vallen onder de ondertussengroep te spreken en te begeleiden naar een passende vervolgstap richting activering of re-integratie. Tevens heeft de gemeente Den Helder een aantal jaar geleden een succesvolle banenmarkt georganiseerd. Nu het weer mogelijk is (na COVID-19) willen wij graag deze banenmarkt opnieuw organiseren. Een banenmarkt voor statushouders is de manier om vraag en aanbod bij elkaar te brengen. Hier willen we graag het restant budget wet inburgering wat beschikbaar was voor de ondertussengroep voor gebruiken. |        |    |  |
| Saldo van baten en lasten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | -2.446 |    |  |

## Vitale gemeente

|                                  | Begroting     |               |  |
|----------------------------------|---------------|---------------|--|
|                                  | 2022          | 2023          |  |
| <b>Vitale gemeente</b>           |               |               |  |
| <b>Exploitatie</b>               |               |               |  |
| Lasten                           | -14.847       | -15.647       |  |
| Baten                            | 11.515        | 8.041         |  |
| <b>Resultaat voor bestemming</b> | <b>-3.332</b> | <b>-7.606</b> |  |
|                                  |               |               |  |
| <b>Reserves</b>                  |               |               |  |
| Stortingen (lasten)              | -3.922        | -770          |  |
| Onttrekkingen (baten)            | 638           | 284           |  |
| <b>Totaal mutaties reserves</b>  | <b>-3.284</b> | <b>-485</b>   |  |
|                                  |               |               |  |
| <b>Saldo van baten en lasten</b> | <b>-6.616</b> | <b>-8.091</b> |  |

|                                  | Begroting     |               |  |
|----------------------------------|---------------|---------------|--|
|                                  | 2022          | 2023          |  |
| Primitieve begroting             | -6.006        | -6.009        |  |
| Eerste tussenrapportage 2022     | -123          | 181           |  |
| Kadernota                        |               | -272          |  |
| Programmarekening 2021           | -333          |               |  |
| Programmabegroting 2023          |               | 8             |  |
| Eerste begrotingswijziging       |               | -2.000        |  |
| Decembernote                     | 130           |               |  |
| Tweede tussenrapportage          | -284          |               |  |
| <b>Saldo van baten en lasten</b> | <b>-6.616</b> | <b>-8.091</b> |  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Begroting   |      |                               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------|-------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 2022        | 2023 |                               |
| <b>Decembernote</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>130</b>  |      |                               |
| <b>Administratieve wijzigingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>-338</b> |      |                               |
| <b>Autonome ontwikkelingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>467</b>  |      |                               |
| <b>Exploitatie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>903</b>  |      |                               |
| Aanvullend uitvoeringsprogramma VTH                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | -6          |      |                               |
| Bij de kadernota 2020 is besloten tot een aanvullend uitvoeringsprogramma 'Vergunningen, Toezicht en Handhaving' (VTH). Door verplichte afstemming tussen de begroting van de Omgevingsdienst en die van Den Helder blijkt dit administratief technisch niet verwerkbaar. Daarom wordt dit jaarlijks aanvullend bij een tussentijdse budgetaanpassing opgenomen. Deze mutatie komt voor op programma Vitale gemeente en Leefbare gemeente. |             |      |                               |
| Herberekening rente GREX                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |             |      | <b>Mutaties per saldo nul</b> |
| Gedurende het lopende boekjaar wordt altijd een herberekening van de aan de grondexploitatie toe te rekenen rente gemaakt. Dit levert een geringe aanpassing op ten opzichte van de bij de begroting gemaakte berekening. Deze mutatie komt voor op programma Bestuurlijke vernieuwing en programma Vitale gemeente.                                                                                                                       |             |      |                               |
| Professionalisering H.O.V.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | -30         |      |                               |
| Het college heeft een bijdrage uit het steunfonds toegezegd ten behoeve van professionalisering van de Helderse Ondernemers Vereniging (H.O.V.).                                                                                                                                                                                                                                                                                           |             |      |                               |
| Omzetting salarishbudget in inhuurbudget                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |             |      | <b>Mutaties per saldo nul</b> |
| Vanwege bestaande vacatures blijft salarishbudget onbenut. Hier tegenover wordt er echter wel ingehuurd. Deze mutatie betreft omzetting van salarishbudget naar inhuurbudget.                                                                                                                                                                                                                                                              |             |      |                               |
| Egalisatie havenbudget 2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 250         |      |                               |
| Het verschil tussen het jaarlijkse budget en de afschrijvingslasten wordt gestort in de egaliseringsreserve RWS+ ter bekostiging van toekomstige afschrijvingslasten van onderhoudsinvesteringen van PoDH                                                                                                                                                                                                                                  |             |      |                               |
| Verkoop grond Dogger                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 307         |      |                               |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |             |  |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--|--|
| Er is een kavel grond van het voormalig grondexploitatiegebied 'de Dogger' verkocht. De boekwaarde wordt afgeboekt                                                                                                                                                                                                                                                                 |             |  |  |
| Actualisatie staat van investeringen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 382         |  |  |
| Aan de hand van de jaarrekening 2021 is de staat van investeringen geactualiseerd. Tevens is het toegerekende percentage bijgesteld op basis van de rente-omslag berekening.                                                                                                                                                                                                       |             |  |  |
| <b>Reserves</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>-435</b> |  |  |
| Professionalisering H.O.V.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 30          |  |  |
| Het college heeft een bijdrage uit het steunfonds toegezegd ten behoeve van professionalisering van de Helderse Ondernemers Vereniging (H.O.V.).                                                                                                                                                                                                                                   |             |  |  |
| Egalisatie havenbudget 2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | -498        |  |  |
| Dotatie vindt plaats o.b.v. RB19.0090 (structureel budget € 1 miljoen) en RB2022-004941 (structureel budget € 0,25 miljoen) waarbij de jaarlijks niet benutte middelen voor de ontwikkeling van de haven worden toegevoegd aan de reserve RWS+ ter dekking van de (toekomstige) kapitaallasten van aan PoDH vergoede (onderhoud) investeringen in infrastructurele (kunst) werken. |             |  |  |
| Egalisatie kapitaallasten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 33          |  |  |
| De kapitaallasten van de lopende investeringen zijn geactualiseerd. Een deel van deze kapitaallasten wordt gedekt uit daarvoor bedoelde egalisatiereserves.                                                                                                                                                                                                                        |             |  |  |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>130</b>  |  |  |

|                                  | Begroting      |                |  |
|----------------------------------|----------------|----------------|--|
|                                  | 2022           | 2023           |  |
| <b>Leefbare gemeente</b>         |                |                |  |
| <b><i>Exploitatie</i></b>        |                |                |  |
| Lasten                           | -59.768        | -58.646        |  |
| Baten                            | 23.441         | 21.540         |  |
| <b>Resultaat voor bestemming</b> | <b>-36.327</b> | <b>-37.105</b> |  |
|                                  |                |                |  |
| <b><i>Reserves</i></b>           |                |                |  |
| Stortingen (lasten)              | -1.520         | -120           |  |
| Onttrekkingen (baten)            | 1.482          | 213            |  |
| <b>Totaal mutaties reserves</b>  | <b>-38</b>     | <b>93</b>      |  |
|                                  |                |                |  |
| <b>Saldo van baten en lasten</b> | <b>-36.365</b> | <b>-37.012</b> |  |



|                                  | Begroting      |                |  |
|----------------------------------|----------------|----------------|--|
|                                  | 2022           | 2023           |  |
| Primitieve begroting             | -34.724        | -34.754        |  |
| Eerste tussenrapportage 2022     | -168           | 83             |  |
| Kadernota                        |                | -1.042         |  |
| Programmarekening 2021           | -1.530         |                |  |
| Programmabegroting 2023          |                | -589           |  |
| Eerste begrotingswijziging       |                | -710           |  |
| Decembernota                     | 765            |                |  |
| Tweede tussenrapportage          | -708           |                |  |
| <b>Saldo van baten en lasten</b> | <b>-36.365</b> | <b>-37.012</b> |  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Begroting    |      |                               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------|-------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 2022         | 2023 |                               |
| <b>Decembernota</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>765</b>   |      |                               |
| <b>Administratieve wijzigingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>-279</b>  |      |                               |
| <b>Mutaties &lt; € 10.000</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>6</b>     |      |                               |
| <b>Autonome ontwikkelingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>1.038</b> |      |                               |
| <b>Exploitatie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>1.042</b> |      |                               |
| Degeneratiekosten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |              |      | <b>Mutaties per saldo nul</b> |
| Nutsbedrijven betalen een bijdrage voor het openhalen van de weg. Hiervan kan de gemeente dan later de weg herstraten na verzakkingen en dergelijke. De laatste jaren zijn zowel de bijdrage van de nutsbedrijven als de kosten van het herstraten hoger dan de opgenomen raming.                                                                                                                                                          |              |      |                               |
| Actualisatie riolering                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>-24</b>   |      |                               |
| Een aantal posten binnen het taakveld riolering wordt geactualiseerd. Het saldo van deze posten wordt verrekend met de hiervoor beschikbare voorziening.                                                                                                                                                                                                                                                                                   |              |      |                               |
| Aanvullend uitvoeringsprogramma VTH                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>-76</b>   |      |                               |
| Bij de kadernota 2020 is besloten tot een aanvullend uitvoeringsprogramma 'Vergunningen, Toezicht en Handhaving' (VTH). Door verplichte afstemming tussen de begroting van de Omgevingsdienst en die van Den Helder blijkt dit administratief technisch niet verwerkbaar. Daarom wordt dit jaarlijks aanvullend bij een tussentijdse budgetaanpassing opgenomen. Deze mutatie komt voor op programma Vitale gemeente en Leefbare gemeente. |              |      |                               |
| Omzetting salarisdienst in inhuurbudget                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |              |      | <b>Mutaties per saldo nul</b> |
| Vanwege bestaande vacatures blijft salarisdienst onbenut. Hier tegenover wordt er echter wel ingehuurd. Deze mutatie betreft omzetting van salarisdienst naar inhuurbudget.                                                                                                                                                                                                                                                                |              |      |                               |
| Rekeningresultaat 2021 Omgevingsdienst                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>146</b>   |      |                               |
| Restitutie rekeningresultaat 2021 van de omgevingsdienst                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |              |      |                               |
| Rekeningresultaat 2021 Veiligheidsregio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>170</b>   |      |                               |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |            |    |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----|--|
| Restitutie rekeningresultaat 2021 van de Veiligheidsregio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |            |    |  |
| Minder uitgave onderhoud gymzalen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 40         |    |  |
| Door Covid is er minder gebruik geweest van de zalen waardoor zich minder slijtage voordoet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |            |    |  |
| Actualisatie staat van investeringen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 786        |    |  |
| Aan de hand van de jaarrekening 2021 is de staat van investeringen geactualiseerd. Tevens is het toegerekende percentage bijgesteld op basis van de rente-omslag berekening.                                                                                                                                                                                                                                           |            |    |  |
| <b>Reserves</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>-4</b>  |    |  |
| Egalisatie kapitaallasten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -4         |    |  |
| De kapitaallasten van de lopende investeringen zijn geactualiseerd. Een deel van deze kapitaallasten wordt gedekt uit daarvoor bedoelde egalisatiereserves.                                                                                                                                                                                                                                                            |            |    |  |
| <b>Budgetoverhevelingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |            |    |  |
| <b>Exploitatie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |            |    |  |
| Budgetoverheveling riolering                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | PM         | PM |  |
| In 2022 is voor diverse milieumaatregelen budget beschikbaar gesteld vanuit de voorziening voor riolering. De meeste werken zijn in 2022 uitgevoerd.<br>Het rioleringswerk aan de Kade 52-55 wordt in samenwerking met Port of Den Helder uitgevoerd. De voorbereiding is in volle gang. De uitvoering van het werk vindt in 2023 plaats. De uitgaven ad €117.500 worden gedekt door de hiervoor bedoelde voorziening. |            |    |  |
| Overheveling budget groot onderhoud asfalt                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | PM         | PM |  |
| Vanwege slecht weer konden de asfalteringswerkzaamheden aan het Nieuwe Diep niet op het geplande moment plaatsvinden. Deze werkzaamheden kunnen pas in 2023 bij de aannemer opnieuw ingepland worden.                                                                                                                                                                                                                  |            |    |  |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>765</b> |    |  |

## Totaaloverzicht mutaties

bedragen x € 1.000

|                                 | primitieve begroting | actuele begroting | December-nota | gewijzigde begroting |
|---------------------------------|----------------------|-------------------|---------------|----------------------|
| <b>Bestuurlijke vernieuwing</b> | <b>119.981</b>       | <b>129.643</b>    | <b>3.979</b>  | <b>133.622</b>       |
| <i><b>Taakvelden</b></i>        |                      |                   |               |                      |
| Lasten                          | -38.335              | -39.269           | 341           | -38.928              |
| Baten                           | 154.266              | 162.650           | 3.688         | 166.339              |
| <b>Saldo</b>                    | <b>115.931</b>       | <b>123.382</b>    | <b>4.029</b>  | <b>127.411</b>       |
|                                 |                      |                   |               |                      |
| <i><b>Reserves</b></i>          |                      |                   |               |                      |
| Stortingen (lasten)             | -130                 | -130              |               | -130                 |
| Onttrekkingen (baten)           | 4.180                | 6.392             | -50           | 6.341                |
| <b>Saldo</b>                    | <b>4.050</b>         | <b>6.262</b>      | <b>-50</b>    | <b>6.211</b>         |
|                                 |                      |                   |               |                      |
| <b>Zorgzame gemeente</b>        | <b>-78.830</b>       | <b>-87.970</b>    | <b>-2.446</b> | <b>-90.416</b>       |
| <i><b>Taakvelden</b></i>        |                      |                   |               |                      |
| Lasten                          | -111.049             | -118.299          | -3.127        | -121.426             |
| Baten                           | 34.146               | 31.550            | 681           | 32.231               |
| <b>Saldo</b>                    | <b>-76.903</b>       | <b>-86.749</b>    | <b>-2.446</b> | <b>-89.195</b>       |
|                                 |                      |                   |               |                      |
| <i><b>Reserves</b></i>          |                      |                   |               |                      |
| Stortingen (lasten)             | -2.513               | -3.969            |               | -3.969               |
| Onttrekkingen (baten)           | 586                  | 2.748             |               | 2.748                |
| <b>Saldo</b>                    | <b>-1.927</b>        | <b>-1.221</b>     |               | <b>-1.221</b>        |
|                                 |                      |                   |               |                      |
| <b>Vitale gemeente</b>          | <b>-6.006</b>        | <b>-6.746</b>     | <b>130</b>    | <b>-6.616</b>        |
| <i><b>Taakvelden</b></i>        |                      |                   |               |                      |
| Lasten                          | -12.288              | -14.914           | 67            | -14.847              |
| Baten                           | 6.414                | 11.017            | 498           | 11.515               |
| <b>Saldo</b>                    | <b>-5.874</b>        | <b>-3.897</b>     | <b>565</b>    | <b>-3.332</b>        |
|                                 |                      |                   |               |                      |
| <i><b>Reserves</b></i>          |                      |                   |               |                      |

|                                  |                |                |              |                |
|----------------------------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| Storting (lasten)                | -675           | -3.423         | -498         | -3.922         |
| Onttrekkingen (baten)            | 543            | 575            | 63           | 638            |
| <b>Saldo</b>                     | <b>-132</b>    | <b>-2.849</b>  | <b>-435</b>  | <b>-3.284</b>  |
|                                  |                |                |              |                |
| <b>Leefbare gemeente</b>         | <b>-34.724</b> | <b>-37.130</b> | <b>765</b>   | <b>-36.365</b> |
| <b>Taakvelden</b>                |                |                |              |                |
| Lasten                           | -55.609        | -60.335        | 567          | -59.768        |
| Baten                            | 20.519         | 23.239         | 202          | 23.441         |
| <b>Saldo</b>                     | <b>-35.091</b> | <b>-37.096</b> | <b>769</b>   | <b>-36.327</b> |
|                                  |                |                |              |                |
| <b>Reserves</b>                  |                |                |              |                |
| Storting (lasten)                | -120           | -1.520         |              | -1.520         |
| Onttrekkingen (baten)            | 487            | 1.486          | -4           | 1.482          |
| <b>Saldo</b>                     | <b>367</b>     | <b>-34</b>     | <b>-4</b>    | <b>-38</b>     |
|                                  |                |                |              |                |
| <b>Saldo van baten en lasten</b> | <b>421</b>     | <b>-2.202</b>  | <b>2.427</b> | <b>225</b>     |

bedragen x € 1.000

|                                  | primitieve<br>begroting | actuele<br>begroting | December-<br>nota | gewijzigde<br>begroting |
|----------------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|
| <b>Taakvelden</b>                |                         |                      |                   |                         |
| Lasten                           | -217.281                | -232.816             | -2.153            | -234.969                |
| Baten                            | 215.344                 | 228.456              | 5.069             | 233.526                 |
| <b>Saldo</b>                     | <b>-1.937</b>           | <b>-4.360</b>        | <b>2.917</b>      | <b>-1.444</b>           |
|                                  |                         |                      |                   |                         |
| <b>Reserves</b>                  |                         |                      |                   |                         |
| Storting (lasten)                | -3.438                  | -9.041               | -498              | -9.540                  |
| Onttrekkingen (baten)            | 5.795                   | 11.200               | 9                 | 11.209                  |
| <b>Saldo</b>                     | <b>2.358</b>            | <b>2.158</b>         | <b>-489</b>       | <b>1.669</b>            |
|                                  |                         |                      |                   |                         |
| <b>Saldo van baten en lasten</b> | <b>421</b>              | <b>-2.202</b>        | <b>2.427</b>      | <b>225</b>              |