

OVERZICHT AFWIJKINGEN PROGRAMMAREKENING 2020 PER PROGRAMMA

Analyse Programma 1

Lasten			Aanvullende toelichting
Verkiezingen in Coronatijd	v	160.000	RB/RVO 2021-065796 Resultaatbestemming
Arbovoorzieningen	v	43.200	RB/RVO 2021-065796 Resultaatbestemming
Ontwikkeling bouwlocaties	v	72.400	RB/RVO 2021-065796 Resultaatbestemming
Kosten raad en griffie	v	105.000	De werkelijke kosten van de raad en de griffie zijn € 105.000 lager dan begroot. U wordt hierover in een separate verantwoording door de griffier over geïnformeerd.
Kosten college	v	228.000	De werkelijke kosten van het college zijn € 228.000 lager dan begroot. De niet bestede middelen van € 187.000 Helders Perspectief is de belangrijkste oorzaak. Dit komt omdat uitgaven voor een totaal van € 162.000 worden verantwoord in andere programma's (voornamelijk programma 3). Hiertegenover staat een lagere onttrekking uit de reserve Helders Perspectief.
Overhead	n	-258.000	Overhead betreft alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.
Opleidingen	v	214.000	Vanwege de beperkende maatregelen door corona zijn er minder opleidingen gevolgd of hebben deze digitaal plaatsgevonden. Het voordeel is € 214.000.
Personeelskosten	v	104.000	Voor diverse personeelskosten zoals reis-en verblijfkosten, representatie en overige werkkosten is minder uitgegeven. Het voordeel is € 104.000.
Goederen en diensten	v	235.000	Bij de overige goederen en diensten is een voordeel van € 235.000 vanwege lagere uitgaven voor onderhoud, kantoorartikelen, consumptiegoederen etc.
Doorbelasting	v	1.118.000	De doorbelasting aan de diverse programma's is € 1.118.000 hoger dan begroot. In dit programma is dat een voordeel. Daar staan hogere rechtstreekse kosten op de andere programma's tegenover. Per saldo is dit voor de jaarrekening budgettair neutraal.
Stelpost invulling werkplekken		-358.000	In de begroting is een stelpost opgenomen 'invulling werkplekken'. Deze post is € 358.000, een negatieve uitgave. In werkelijkheid wordt er niets op geboekt. Het gevolg is dat dit nu een nadeel is.
Overig	n	-50.600	
		1.613.000	
Baten			
Nadeel leges	n	-292.000	Vanwege de coronamaatregelen kon er in 2020 slechts beperkt worden gereisd en rijexamens worden afgenomen. Reden waarom er minder reisdocumenten, rijbewijzen en overige documenten zijn aangevraagd. Het nadeel op de leges is € 292.000.
niet begrote inkomsten	v	407.000	Er zijn niet begrote inkomsten ontvangen van derden zoals ziekengelden, piketvergoeding, loonkostensubsidie etc. Een voordeel van € 407.000.
Algemene uitkering	v	1.380.000	De werkelijke inkomsten algemene uitkering zijn € 1.380.000 hoger dan begroot.
overig	n	-55.000	
		1.440.000	
Mutaties reserves			
Lagere onttrekking Helders Perspectief	n	-113.000	De middelen Helders Perspectief zijn niet geheel besteed. De onttrekking uit de reserve Helders Perspectief is daardoor € 113.000 lager.
Hogere onttrekking nieuwbouw stadhuis	v	6.000	Voor de dekking van kosten huisvesting is € 6.000 meer onttrokken uit de reserve nieuwbouw stadhuis.
		-107.000	
Resultaat Programma 1		2.946.000	

Analyse programma 2

Lasten			
Regionaal transformatieplan jeugd	v	568.000	RB/RVO 2021-065796 Resultaatbestemming
Project wijkgericht werken	v	495.000	RB/RVO 2021-065796 Resultaatbestemming
Uitvoeringsplan SHV	v	440.000	RB/RVO 2021-065796 Resultaatbestemming
Voorbereiding Wet Inburgering	v	113.000	RB/RVO 2021-065796 Resultaatbestemming
Pilot Z-routw	v	63.000	RB/RVO 2021-065796 Resultaatbestemming
GrGa, afrekening 2020 WSW	v	1.114.000	Gemeenschappelijke Regeling Gesubsidieerde Arbeid Kop van Noord-Holland (GRGA)
Niet uitgegeven coronabudget SW bedrijven	v	450.000	In de Juni- en Septembercirculaire hebben we een extra vergoeding ontvangen van het rijk voor de wegvallende bedrijfsinkomsten van SW-bedrijven a.g.v. corona. Totaal gaat het om een bedrag van € 450.000. Probedrijven heeft geen omzetsderving die kan worden gerelateerd aan het Coronavirus. Ook dit bedrag valt vrij.
TOZO zelfstandig ondernemers	v	825.000	De werkelijke uitkeringslast komt lager uit dan de middelen die we van het rijk ontvangen hebben en die we begroot hadden in 2020. Het restant is in de jaarrekening verwerkt als nog te verrekenen met het Rijk en Halte Werk. Per saldo heeft dit geen effect op ons saldo van baten en lasten.
Digitalisering kindpakket	v	50.000	digitalisering kindpakket € 50.000 niet besteed. Er zijn offertes opgevraagd in 2020, de daadwerkelijke uitvoering komt tot stand in 2021. In het voorstel voor resultaatbestemming bij deze jaarrekening vragen we dan ook om dit bedrag over te hevelen naar 2021.
Reguliere loonkostensubsidie	n	-170.000	hogere uitgaven reguliere loonkostensubsidie € 170.000 (nadeel). Er zijn 31 (nieuwe) klanten gestart in 2020 met een loonkostensubsidie bij een werkgever. Daarnaast lopen de loonkostensubsidies ook door van klanten die al eerder zijn gestart bij een werkgever met loonkostensubsidie en die nu bijvoorbeeld een vast dienstverband hebben.
Vrijval voorziening dub deb	v	90.000	Door actualisering van onze oude openstaande posten valt er € 90.000 vrij
lagere uitgaven Wmo begeleiding	v	191.000	lagere uitgaven Wmo begeleiding incl. continuïteitsbijdrage € 19in verband met laat ontvangen afrekeningen van de kosten voor Wmo begeleiding en huishoudelijke hulp over voorgaande jaren, valt er € 115.000 vrij.1.000. Een groot deel (€ 150.000) hiervan is veroorzaakt door een nagekomen aanpassing uit 2019.
Vrijval ivm afrekeningen VMO begeleiding en huish.hulp	v	115.000	in verband met laat ontvangen afrekeningen van de kosten voor Wmo begeleiding en huishoudelijke hulp over voorgaande jaren, valt er € 115.000 vrij.
Meerkosten WMO	n	-81.000	we hebben aanvragen voor meerkosten Wmo begeleiding en huishoudelijke hulp ontvangen en toegekend van totaal € 81.000.
lagere uitgaven PGB beschermd wonen	v	180.000	agere uitgaven PGB beschermd wonen € 180.000 , vermindering aantal PGB t.o.v. vorig jaar.
Hogere uitgaven zorg in natura	n	-700.000	hogere uitgaven zorg in natura € 700.000. Per maand zien we een gemiddelde toename van 9 cliënten. Daarnaast zien we iets complexere (en dus duurdere) problematiek.
Niet uitgegeven deel budget meerkst maatsch opvang	v	388.000	niet uitgegeven deel budget meerkosten maatschappelijke opvang € 388.000. Wanneer we de totale inkomsten maatschappelijke opvang (verwerkt in P1) en de uitgaven (verwerkt in P2) met elkaar salderen komen we uit op een overschot van € 227.000. In het raadsbesluit van het plan van aanpak beschermd wonen en maatschappelijke opvang staat aangegeven dat de decentralisatie-uitkeringen die de centrumgemeente voor beschermd wonen en maatschappelijke opvang van het Rijk ontvangt, geheel ten goede komt aan de wettelijk verplichte taken voor BW en de MO-voorzieningen in de regio Kop van Noord Holland. Voor zover er na het realiseren van de afgesproken prestaties middelen resteren worden deze verevend tussen regiegemeenten. Dit doen wij in de vorm van een dotatie aan de reserve beschermd wonen. Vanuit dit oogpunt stellen wij dan ook voor om het saldo van maatschappelijke opvang € 227.000 te storten in de reserve beschermd wonen
Restant budget decentraliseringsuitking vrouwenopvang	v	315.000	restant budget decentralisatie-uitkering vrouwenopvang € 315.000 (voordeel). In de septembercirculaire van het gemeentefonds hebben we een extra vergoeding ontvangen in de decentralisatie-uitkering vrouwenopvang. Deze vergoeding bestond voornamelijk uit middelen om de extra coronakosten op te kunnen vangen. In werkelijkheid is er geen volledig beroep gedaan op dit budget. De vrouwenopvang is een centrumfunctie. De druk neemt toe op de organisaties Veilig thuis en Blijf van mijn lijf. Het voorstel is dan ook om dit restant budget beschikbaar te houden voor de vrouwenopvang.
Hogere uitgaven zware (geëscaleerde) jeugdzorg	n	-380.000	Continuïteitsbijdrage Corona
Stijging kosten zorg in natura (jeugdzorg)	n	-602.000	Dit komt doordat de kinderen langer in de zorg zitten, er een stapeling van zorg zichtbaar is en de zorgzwaarte groter is geworden,
Laat ontvangen afrekeningen jeugdzorg voorgaande jaren	v	243.000	in verband met laat ontvangen afrekeningen jeugdzorg over voorgaande jaren valt er € 243.000 vrij.
Restant budget meerkosten jeugd	v	62.000	
Overig	n	-23.000	
		3.746.000	
Baten			
Tozo	n	-820.000	
GrGa, afrekening 2020 WSW en Beschut werk	n	-84.000	
Overig	n	-13.000	
		-917.000	
Mutaties reserves			
Reserve Beschermd wonen	v	475.000	door een hogere onttrekking uit de reserve beschermd wonen van € 475.000. Deze reserve heeft een directe relatie met de ontvangsten en uitgaven van beschermd wonen.
Reserve Helders steunfond	v	73.000	onttrekkingen uit het Helders steunfond
		<u>548.000</u>	
Totaal Programma 2		3.377.000	

Analyse programma 3**Lasten**

Overheveling subsidie Olympisch Comité	v	50.000	RB/RVO 2021-065796 Resultaatbestemming
Overheveling budget vastgoedmanager	v	112.597	RB/RVO 2021-065796 Resultaatbestemming
Bewoners ideeënmarkt	v	60.000	RB/RVO 2021-065796 Resultaatbestemming
Verkeersmodel Den Helder	v	56.750	RB/RVO 2021-065796 Resultaatbestemming
Invoering Omgevingswet	v	192.997	RB/RVO 2021-065796 Resultaatbestemming
Overschrijding salaris- en inhuurkosten	n	-272.500	Door administratieve herschekking van teams doet zich een overschrijding van salaris- en inhuurkosten voor.
Onderhoudsopgaven parkeren/parkeergarages	v	188.250	Door vertraging met de aanleg van de sprinklerinstallatie in de parkeergarage Koninckshoek is hier ook gepland onderhoud
Nadeel kosten grondexploitatie	n	-85.000	Voor de zakelijke lasten en verzekering is sturtureel een te laag budget geraamd.
Nadeel salaris en inhuur Stedelijke vernieuwing	n	-80.000	Door de administratieve herindeling van teams valt de verdeling van de salariskosten anders uit.
Voordeel bouwvergunningen ivm herindeling teams	v	136.000	De uitgaven voor adviezen inzake Welstend zijn achtergebleven en door de herindeling van teams is de toerekening van salariskosten achter gebleven.
Overig	v	35.906	

395.000**Baten**

Voordeel verkoop erfpachtgronden	v	197.000	Aan de inkomsten zijde doet zich een voordeel van € 197.000 voor wat voornamelijk terug te voeren is op verkoop van erfpachtgronden.
Minder inkomsten grondexploitatie	n	-132.000	De inkomsten van de Grondexploitatie Willem-Alexanderhof vallen licht lager uit dan geraamd, € 132.000 zodat bij de de baten per saldo € 65.000 lager zijn
Voorschot Seasaw	n	-900.000	Aan de batenzijde is de bijdrage van DeKopWerkt! voor de Seasaw uitgebleven, € 900.000. De gemeente heeft hier een voorschot betaald van € 900.000 aan Zeestad, De betaling heeft pas in 2021 plaats gevonden zodat er nog geen verrekening met Zeestad heeft kunnen plaats vinden
Voordeel inkomsten bouwleges	v	50.000	Er was een budget van € 95.000 geraamd voor te verlenen korting voor leges welke betrekking hebben op duurzaamheidswerkzaamheden. Deze korting is € 25.000 lager uitgevallen.
Overig	n	-21.000	Ook zijn de leges inkomsten zelf € 25.000 hoger uitgevallen zodat het totaal voordeel op € 50.000 uitkomt

-806.000**Mutaties reserves**

Egalisatie bouwleges	n	-170.000	Inhuur is lager uitgevallen en de inkomsten hoger,
Kapitaallegalisatie Seasaw	v	900.000	Ingevolge de BBV niet op de balans plaatsen, maar direct afboeken,
Overig		15.000	

745.000**Totaal Programma 3****334.000**

Analyse programma 4

Lasten			
herplant ivm iepziekte	v	50.000	RB/RVO 2021-065796 Resultaatbestemming
Rijkselden Transitievisie Warmte	v	163.800	RB/RVO 2021-065796 Resultaatbestemming
Programma Energie Neutraal	v	225.800	RB/RVO 2021-065796 Resultaatbestemming
Fondsenwerver cultuur	v	22.600	RB/RVO 2021-065796 Resultaatbestemming
Evenementen	v	79.700	RB/RVO 2021-065796 Resultaatbestemming
Subsidie Molenstichting	v	200.000	RB/RVO 2021-065796 Resultaatbestemming
Voordeel ivm vacatures OOV	v	103.000	Door vacatures is er een voordeel van € 103.000 door lagere doorbelasting loonkosten voor handhaving en vergunningen. Op totaalniveau is dit budgettair neutraal.
Geen beroep op project bijdrage 2e huurkans	v	40.000	Er is geen beroep gedaan op de middelen van het project 'bijdrage 2e huurkans'. Hiervoor was in 2020 een budget beschikbaar van € 40.000. Hiertegenover staat een lagere onttrekking uit de reserve Huurderving.
Coronasubsidie Vogelasiel	n	-20.000	
hogere kosten elektriciteit straatverlichting	n	-109.000	Het verbruik van elektriciteit van de straatverlichting wordt op basis van een inschatting in rekening gebracht. Door het plaatsen van slimme meters wordt het verbruik inzichtelijk. Hieruit blijkt dat het werkelijke verbruik aanzienlijk hoger is. Bovendien neemt het areaal in omvang toe. De kosten van elektriciteit van de straatverlichting zijn daardoor € 109.000 hoger.
Hogere doorbelasting loonkosten OOV	n	-116.000	Er is een nadeel van € 116.000 door hogere doorbelasting loonkosten dagelijks onderhoud wegen, straatverlichting en verkeer. Op totaalniveau is dit budgettair neutraal.
Hogere kosten diensten door derden voor wegen	n	-156.000	De uitgaven diensten door derden wegen zijn € 156.000 hoger door onder andere werkzaamheden aan de openbare weg voor o.a. kabelwerkzaamheden nutsbedrijven € 87.000 en herinrichting Dorpsplein Huisduinen € 69.000. Hier staan ook inkomsten tegenover
Hogere kosten RMC en VSV	n	-259.000	De uitgaven en inkomsten voor het Regionale Meldpunt Coördinatie (RMC) en het convenant Voortijdig Schoolverlaten (VSV) verschillen per jaar. In 2020 is er € 96.000 meer uitgegeven voor RMC en € 163.000 meer voor VSV. Hiertegenover staan hogere bijdragen van het Rijk
Lagere kosten OAB	v	780.000	De uitgaven en inkomsten voor het Onderwijs Achterstanden Beleid (OAB) verschillen per jaar. In 2020 is € 780.000 minder besteed dan geraamd. Hiertegenover staan ook lagere inkomsten van het Rijk.
Coronasubsidie Helderse Vallei	n	-62.000	Aan de Helderse Vallei is een corona subsidie verstrekt van € 62.000. Hiertegenover staat een onttrekking uit de reserve Helden steunfonds voor hetzelfde bedrag.
Lagere kosten sportaccommodaties vanwege verminderde activiteiten	v	205.000	Vanwege verminderde activiteit zijn de kosten van energie en onderhoud respectievelijk € 60.000 en € 145.000 lager. Totaal een voordeel van € 205.000.
Extra subsidies aan culturele instellingen ivm corona	n	-253.000	De uitbraak van het coronavirus heeft gevolgen voor culturele instellingen. Vanuit de overheid zijn er steunmaatregelen getroffen. Er is in totaal een bijdrage van € 253.000 aan extra subsidie aan diverse culturele instellingen verstrekt. Hiertegenover staat een bijdrage van de Provincie van € 160.000 en een bijdrage uit de reserve Helden steunfonds van € 87.000.
Minder evenementensubsidies verstrekt ivm corona	v	130.000	vanwege Corona zijn veel evenementen niet doorgegaan, zoals 75 jaar Vrijheid en het Nautisch evenement. Wel zijn in een aantal gevallen de onvermijdelijke voorbereidingskosten vergoed. In totaal een voordeel van € 130.000. Hiertegenover staat een lagere onttrekking uit de reserve Evenementen van € 50.000.
Extra subsidie Reddingsmuseum ivm Corona	n	-111.000	De uitbraak van het coronavirus heeft gevolgen voor musea. Vanuit de overheid zijn er steunmaatregelen getroffen. Aan het Reddingsmuseum is een bijdrage van € 111.000 aan extra subsidie verstrekt. Hiertegenover staat een bijdrage van de Provincie van € 73.000 en een bijdrage uit de reserve Helden steunfonds van € 38.000.
Extra subsidie Stichting Museumhaven ivm Corona	n	-32.000	Er is € 32.000 aan niet begrote corona steun uitgekeerd aan de Stichting Museumhaven. Hiertegenover staat een bijdrage van de Provincie van € 21.000 en een bijdrage uit de reserve Helden Steunfonds van € 11.000.
Hogere doorbelasting loonkosten dagelijks onderhoud groen	n	-210.000	Er is een nadeel van € 210.000 door hogere doorbelasting loonkosten dagelijks onderhoud buurt en representatief groen. Op totaalniveau is dit budgettair neutraal.
Extra subsidie Stichting Strandexploitatie Noordkop ivm Corona	n	-23.000	Er is een corona steun uitgekeerd aan de Stichting Strandexploitatie Noordkop van € 23.000. Hiertegenover staat een onttrekking uit de reserve Helden steunfonds.
Extra inspecties riool a.g.v. voorbereiding gebiedsgerichte aanpak	n	-185.000	De voorbereidingen van de gebiedsgerichte aanpak vragen vanwege deze werkwijze extra capaciteit en inspecties. De kosten voor onderzoek en exploitatie zijn daardoor € 185.000 hoger dan begroot. Tegenover de hogere kosten staan ook meer inkomsten. (zie ook baten).
Toename aanbod restafval a.g.v. Corona	n	-255.000	Doordat meer mensen vanwege corona thuis zijn gaan werken is er een toename van het aanbod van restafval. Daarbij zijn de kosten voor inzameling en verwerking van fijn en grof huishoudelijk afval gestegen. De verwerkingsbijdrage afval komt daardoor € 255.000 hoger uit.
Voordeel in de kosten van bodemonderzoek en sanering	v	131.000	Er is een voordeel van € 131.000 voor kosten van bodemonderzoek en sanering. De belangrijkste oorzaak is het uitblijven in 2020 van een bijdrage in de kosten bodemsanering van de voormalige 'Koploper' € 75.000 en een bijdrage voor baggeren in de binnenhaven van € 37.500. Hiertegenover staat een lagere onttrekking uit de reserve bodemsanering
Overige	n	-93.900	
Baten		246.000	
Voordeel inkomsten Verkeer en vervoer	v	165.000	Tegenover de hogere kosten diensten door derden staan inkomsten van nutsbedrijven € 96.000 en bijdragen derden voor herinrichting Dorpsplein Huisduinen € 69.000. Totaal € 165.000 voordeel.
Hogere bijdrage rijk RMC en VSV	v	189.000	De uitgaven en inkomsten voor het Regionale Meldpunt Coördinatie (RMC) en het convenant Voortijdig Schoolverlaten (VSV) verschillen per jaar. Tegenover de hogere uitgaven voor RMC en VSV staat een hogere bijdrage van € 189.000.
Lagere bijdrage Rijk OAB	n	-780.000	De uitgaven en inkomsten voor het Onderwijs Achterstanden Beleid (OAB) verschillen per jaar. In 2020 is € 780.000 minder besteed dan geraamd. Daardoor is ook de bijdrage € 780.000 lager.
Steunmaatregelen Provincie ivm Corona	v	254.000	Steunmaatregelen Provincie ivm Corona
Nadelig saldo Riolering	n	-54.000	De kosten van onderhoud, beheer en het verbeteren en vervangen van de riolering en voorzieningen die daarbij horen worden gedekt uit deels de rioolheffing en deels de voorziening riolerings. Nadelig saldo Riolering
Lagere opbrengst afvalstoffenheffing	n	-107.000	Door een forse toevoeging aan de voorziening dubieuze debiteuren van € 155.000 komt de totale opbrengst afvalstoffenheffing per saldo € 107.000 lager uit dan begroot.
Overig	n	-83.000	
		-416.000	
Onttrekking reserves	v	119.000	119.000
Totaal Programma 4		-51.000	
TOTAAL GENERAAL		6.606.000	

RB/RVO 2021-065796 Resultaatbestemming

Nr.	Omschrijving	Budgetoverheveling in €	werkelijk	programma
1	Regionaal Transformatieplan Jeugd, tranche 2020	324.400	324.400	1 alg uitk
2	Regionaal Transformatieplan Jeugd, niet besteed tranche 2018 en 2019	550.000	568.000	2
3	Project Wijkgericht werken	460.000	495.000	2
4	Uitvoeringsplan Schuldhulpverlening	440.000	440.000	2
5	Voorbereiding Wet Inburgering	85.000	113.000	2
6	Pilot Z-route	63.000	63.000	2
7	Budget Jeugd Adviesraad	40.000	0	kadernota
8	Arbovoorzieningen	43.200	43.200	1
9	Rijkselden Transitievisie Warmte	144.000	163.800	4
10	Vastgoedmanager	110.000	112.500	3
11	O.C. Waterstofhaven	50.000	50.000	3
12	Fondsenwerver Cultuur	26.900	22.600	4
13	Programma Energie Neutraal	225.800	225.800	4
14	Ontwikkeling woningbouwlocaties	80.000	72.400	1
15	Subsidie Molenstichting	200.000	200.000	4
16	Bewoners Ideeënmarkt	60.000	60.000	3
17	Verkeersmodel Den Helder	90.000	52.750	3
18	Invoering Omgevingswet	197.300	192.997	3
19	Herplanting ivm iepziekte	50.000	50.000	4
20	Aanstaande verkiezingen in Coronatijd	160.000	160.000	1
TOTAAL		3.399.600	3.409.447	