

Programmarekening 2022

Algemeen

Inhoudsopgave

Algemeen	2
Leeswijzer	5
Inleiding.....	6
Financieel resultaat.....	7
Gebeurtenissen na balansdatum	9
Financiën in één oogopslag	10
Programma's	11
Bestuurlijke vernieuwing	12
Zorgzame gemeente	23
Vitale gemeente	41
Leefbare gemeente.....	57
Financiële rekening	71
Algemene dekkingsmiddelen	72
Overhead	74
Onvoorzien.....	75
Vennootschapsbelasting	75
Paragrafen.....	76
Weerstandsvermogen	77
Onderhoud kapitaalgoederen.....	90
Financiering.....	103
Bedrijfsvoering	113
Verbonden partijen.....	121
Grondbeleid.....	144
Lokale heffingen.....	151
Subsidies.....	159
Toezichtsinformatie	162
Wijkgericht werken	163
Effecten corona	164
Openbaarheidsparagraaf	166
Jaarrekening.....	168
Grondslagen voor waardering	169
Balans	174
Toelichting op de balans	176
Exploitatieoverzicht	203
Incidentele baten en lasten	212
Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (SiSa)	217
Controleverklaring	222

Leeswijzer

De opzet van de jaarstukken is conform het Besluit begroting en verantwoording (BBV) en de verantwoording volgt de opzet van de Programmabegroting 2022. De financiële tabellen zijn afgerond op € 1.000. Hierdoor kunnen afrondingsverschillen ontstaan.

Het jaarverslag bestaat uit:

- De programmaverantwoording.
- De paragrafen.

De jaarrekening bestaat uit:

- De programmarekening. De programmarekening toont de financiële ontwikkeling in 2022 en de financiële positie aan het eind van 2022.
- De balans.
- De SiSa-bijlage (Single Informatie, Single Audit).
- De programmaverantwoording is verdeeld over vier beleidsprogramma's.

Per programma leggen we verantwoording af over de '3W-vragen' uit de begroting:

- Wat hebben we bereikt?
- Wat hebben we ervoor gedaan?
- Wat heeft het gekost?

We hebben hierin opgenomen:

- De grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling.
- De toelichting op de balans.
- Het overzicht van baten en lasten met toelichting.
- De controleverklaring van de accountant.

Per programma wordt verder opgenomen:

- Een overzicht van de verbonden partijen met de financiële bijlage.
- De indicatoren die genoemd zijn in de begroting 2022.
- Een toelichting op de belangrijkste verschillen tussen de jaarrekening en de gewijzigde begroting. Het gaat hier om afwijkingen groter dan € 100.000. Of afwijkingen die om andere redenen interessant of belangrijk zijn om te benoemen.
- Bij de indicatoren staan de gemiddelde cijfers van Nederland.

De verplichte paragrafen zijn:

- Weerstandsvermogen.
- Onderhoud van kapitaalgoederen.
- Financiering.
- Bedrijfsvoering.
- Verbonden partijen.
- Grondbeleid.
- Lokale heffingen.

De niet verplichte paragrafen zijn:

- Subsidies.
- Toezichtinformatie.
- Wijkgericht werken.
- Effecten corona.
- Openbaarheidsparagraaf.

Inleiding

Voor u ligt de Programmarekening 2022. Deze bestaat uit een beleidsmatig jaarverslag en een financiële jaarrekening. Met deze jaarstukken legt het college van burgemeester en wethouders verantwoording af over het gevoerde beleid en de daarmee ingezette financiële middelen. De jaarstukken vormen het sluitstuk van de planning- en controlcyclus van het begrotingsjaar van de gemeente.

Het jaar 2022 was net als 2021 een bijzonder jaar. De gevolgen van de Covid-pandemie zijn minder geworden, maar in 2022 heeft de oorlog in Oekraïne grote gevolgen gehad voor inwoners, bedrijven en instellingen van Den Helder. Maar ook voor de gemeente zelf. Bijdragen van het Rijk en inzet van het eigen Helders steunfonds hebben ertoe bijgedragen dat de financiële effecten opgevangen konden worden en dat de gemeente bij bepaalde pijnpunten bij onze inwoners, ondernemers en instellingen ondersteuning kon bieden.

De arbeidsmarkt blijft gespannen en nog steeds kost het moeite om voor alle vacatures (tijdig) nieuwe medewerkers aan te nemen. Zelfs het aantrekken van tijdelijke externe kwaliteit om de vacatures in te vullen is soms zeer moeilijk. Dit zorgt in bepaalde gevallen voor een vertragend effect op de voortgang van plannen. Sommige budgetten moeten daarom worden doorgeschoven naar 2023 om realisatie alsnog mogelijk te maken. In de Decemhernota heeft de raad daar reeds een voorstel voor vastgesteld. Het betrof hier een opsomming van budgetten die worden overgeheveld naar het volgende jaar. De hoogte van de bedragen was nog niet vast te stellen en bedraagt afgerond € 2,4 miljoen. Dit bedrag is inmiddels in 2022 verwerkt en maakt dus onderdeel uit van het saldo van 2022.

In het raadsvoorstel bij de programmarekening wordt nog een aanvullend voorstel gedaan voor het opnemen van een bedrag van afgerond € 3.9 miljoen in 2023 vanuit het positieve resultaat. De omvang van dit bedrag wordt mede veroorzaakt door de bijdragen van het Rijk die in de decembercirculaire zijn uitgekeerd (€ 2 miljoen) en niet meer konden worden verwerkt in de begroting 2022.

De hoge inflatie heeft zich in 2022 doorgezet. Voor bepaalde uitbestede werkzaamheden betekent dit nóg hogere prijzen. In sommige gevallen ook aanzienlijk hoger dan de algemene inflatie.

Financieel resultaat

De programmarekening 2022 sluit met een voordelig saldo van € 4.488.000. Er is al rekening gehouden met een voordelig resultaat van € 225.000. Zie onderstaande tabel. In 2022 zijn de volgende besluiten genomen die van invloed zijn geweest op het saldo van de begroting:

1. Programmabegroting 2022	€ 421.000
2. Eerste tussenrapportage 2022	€ 1.133.000
3. Aanvullende resultaatbestemming 2021	- € 2.236.000
4. Tweede tussenrapportage 2022	- € 1.520.000
5. Decemhernota 2022	€ 2.427.000
Actueel saldo begroting	€ 225.000

Resultaatbestemming.

Bij de besluitvorming over de programmarekening 2022 wordt een voorstel gedaan tot bestemming van het uiteindelijke voordelige resultaat ad € 4.488.000. Voorgesteld wordt van dit resultaat een bedrag van € 3.888.000 toe te voegen aan de budgetten in 2023. Dat betekent dat na instemming met dit voorstel een bedrag van € 600.000 resteert, waarvan wordt voorgesteld dit toe te voegen aan de algemene reserve.

Onder dit overzicht worden de belangrijkste afwijkingen van de baten en lasten toegelicht die het verschil van € 4.262.000 tussen de begroting en de realisatie verklaren.

Exploitatieoverzicht x € 1.000	rekening 2021	primitieve begroting	actuele begroting	rekening	verschil
Taakvelden	-2.779	1.937	1.444	-6.506	7.950
Lasten	231.213	217.280	234.569	232.785	1.783
Baten	-233.992	-215.344	-233.125	-239.291	6.166
Reserves	-5.482	-2.358	-1.669	2.018	-3.687
Toevoegingen	13.970	3.438	9.540	9.975	-435
Onttrekkingen	-19.452	-5.795	-11.209	-7.957	-3.252
Gerealiseerd resultaat	-8.261	-421	-225	-4.488	4.262

Voor nadere toelichtingen op de belangrijkste afwijkingen tussen begrote en de gerealiseerde bedragen wordt verwezen naar de analyses in het Jaarverslag bij de programmaverantwoordingen. De belangrijkste afwijkingen vanaf € 500.000, die het verschil tussen de begroting en de rekening 2022 verklaren, zijn:

*: Dit betreft onderwerpen die zowel bij de baten als bij de lasten leiden tot een verschil ten opzichte van de (bijgestelde) raming.

De cursief opgenomen regels zijn verschillen tussen de geraamde mutaties in de reserves en de daadwerkelijke boekingen die daarop gedaan zijn.

Verklaring verschil begroting en rekening 2022 in hoofdlijnen (bedragen x € 1.000)	
Baten	
Algemene uitkering, decembercirculaire 2022.	2.426
Bouwgrondexploitatie*, hogere inkomsten en lager verwacht negatief res. WAH.	1.884
Onderwijs*, Nationaal Programma Onderwijs.	-500
OZB opbrengst, onder andere door lagere navordering eerdere jaren.	-730
Regiodeal*, ontvangen bedragen Rijk en Provincie.	2.684
<i>Reserve beschermd wonen*, wel begroot, niet onttrokken.</i>	-2.847
<i>Reserve Hielders steunfonds, wel begroot, niet onttrokken.</i>	-470
Overig verschillen, kleiner dan € 500.000 per onderwerp	465
Totaal baten	2.912
Lasten	
Budgetoverheveling decembernota 2022.	1.537
<i>Reserve nog te voeren werkzaamheden (budgetoverheveling)</i>	-1.537
Verliesvoorziening activa Willemsoord BV	-491
Bouwgrondexploitatie*, hogere uitgaven en afboeking boekwaarde.	-2.845
GrGa, exploitatie-overschot.	1.050
Jeugdzorg, hogere kosten zorgverlening en afwikkeling eerdere jaren.	-2.163
Overige lagere kosten sociaal domein	2.165
Milieuhygiëne, minder uitgaven dan geraamd.	1.085
Onderwijs*, minder kosten huisvesting en in '22 niet bestede middelen NPO.	943
Overhead, lagere personeelsbudgetten en kosten ICT. Zie toelichting overhead financiële rekening	1.541
Bestuurskosten, treffen voorziening oud-bestuurders.	-538
Regiodeal*, uitgaven inzet 2022.	-2.740
Wegen, minder kosten onderhoud door weersomstandigheden einde jaar.	757
<i>Reserve beschermd wonen*, lagere toevoegingen.</i>	2.324
<i>Reserve wegen, overheveling deel budget (nog uit te voeren werkzaamheden).</i>	-95
<i>Reserve BUIG, per saldo nadeel door lagere ontvangst BUIG uitkering.</i>	-749
RO beleid/Omgevingswet, onder andere door vertraging invoering Omgevingswet.	566
Overige verschillen, kleiner dan € 500.000 per onderwerp	540
Totaal lasten	1.350
Totaal	4.262

Gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen na balansdatum betreffen belangrijke ontwikkelingen die invloed hebben op het beeld dat de jaarrekening geeft. Hoe gaat het met de middelen die het Rijk de komende jaren verstrekt en hoe ontwikkelt zich het aantal inwoners dat een beroep moet doen op een uitkering? Hoe zit het met de doorwerking van de vraag naar Wmo- en jeugdzorg? Ook is de vraag wat effecten zijn op de belastinginkomsten de komende jaren en de afrekening over 2022.

Jaarrekening 2022 in vogelvlucht

INKOMSTEN

Waar kwam het geld vandaan?

Geld van het Rijk



€ 181.025.731

Lokale heffingen



€ 33.640.814

Overige inkomsten



€ 32.581.485

Totale inkomsten



€ 247.248.031

Tarieven inwoners 2022:



Onroerendzaakbelasting

Eigenaren woningen: 0,1197%
Eigenaren niet-woningen: 0,3764%
Gebruikers niet-woningen: 0,3280%



Rioolheffing

Per huishouden: € 130

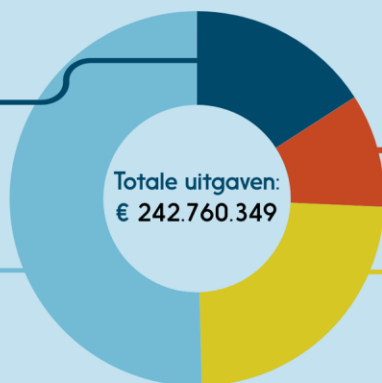


Afvalstoffenheffing

Eenpersoonshuishoudens: € 300
Meerpersoonshuishoudens: € 455

UITGAVEN

Waar ging het geld naar toe?



Programma's

Bestuurlijke vernieuwing

Inleiding

Belangrijke opdrachten van college en gemeenteraad zijn:

- Rust brengen in de bestuurlijke verhoudingen.
- Het contact tussen college, gemeenteraad en organisatie verder verbeteren.
- Inwoners en organisatie meer betrekken bij het maken en uitvoeren van beleid.

Dit alles vanuit de gedachte dat wij alleen in goede samenwerking de uitdagingen in onze gemeente het hoofd kunnen bieden. Met een samenhangend pakket van diverse activiteiten werken we aan de realisatie van de gestelde doelen.

Het programma Bestuurlijke vernieuwing gaat over:

- Het verbeteren van de gemeentelijke organisatie.
- Effectievere dienstverlening aan inwoners en bedrijven.
- Optimale ondersteuning van het bestuur.

De gemeente wil een moderne organisatie zijn die flexibel en slagvaardig werkt aan complexe opgaven én de dagelijkse werkzaamheden goed organiseert. Een organisatie die dichtbij de bewoners staat en gericht is op samenwerking.

Doelen

1.1 Den Helder kent een stabiel bestuur (raad en college) dat professioneler met elkaar samenwerkt.
Hoe gaan we meten of we dit doel bereiken?
Vertrouwen in het bestuur van de gemeente Den Helder.
Waarde 2022: 11%
omschrijving indicator
Via ons inwonerspanel meten van vertrouwen in de manier waarop gemeente wordt bestuurd.
(extra) toelichting indicator
Mate vertrouwen in de manier waarop gemeente wordt bestuurd (% (heel) veel vertrouwen).
Wat hebben we ervoor gedaan?
Activiteit 1.1.1
Uitvoeren verbeteragenda Bestuurlijke Vernieuwing met de nadruk op de volgende onderwerpen:
Toelichting activiteit
<ul style="list-style-type: none">• Inzet (digitale) participatiemiddelen voor inwoners, zoals digitaal platform Ingesprek.DenHelder.nl (Citizenlab).• Communicatie over plannen en over genomen college- en raadsbesluiten, inclusief de afwegingen die daarbij een rol hebben gespeeld.• Bevorderen van de toegang voor bewoners en ondernemers met initiatieven.• Vergroten aanwezigheid organisatie, college en gemeenteraad in de wijk.• Starten met een pilot buurt-, wijk- of straatbegroting.
Wat hebben we tot nu toe gedaan
Begin 2021 is het digitale participatieplatform ingesprek.denhelder.nl gelanceerd. Op dit platform kunnen inwoners en ondernemers meedenken en meepraten over projecten in de gemeente. Bij sommige projecten kunnen inwoners en ondernemers ook hun eigen ideeën delen. Op dit platform is ook twee keer een project geweest waarbij bewoners of ondernemers online (en via een formulier ook fysiek) hun initiatieven konden delen. Andere participatiemiddelen die de afgelopen tijd zijn gebruikt, zijn het burgerpanel en de gemeentepeler-app.
1.2 Den Helder voert beleid doeltreffender uit door beter en transparanter samen te werken met de verbonden partijen.
Hoe gaan we meten of we dit doel bereiken?
Mate van tevredenheid over de samenwerking gemeenteraad en verbonden partijen.
Waarde 2022: 6,0
omschrijving indicator
Bron: Enquête onder raads- en commissieleden
(extra) toelichting indicator
Gemiddeld rapportcijfer van raads- en commissieleden over kwaliteit, volledigheid en tijdigheid aangeleverde informatie door (private en overige) verbonden partijen. Bron: enquête door gemeente Den Helder onder raads- en commissieleden.
Mate van tevredenheid over de informatievoorziening van de verbonden partijen aan de gemeenteraad.
Waarde 2022: 6,0

omschrijving indicator

Rapportcijfer van gemeenteraad over kwaliteit, volledigheid en tijdigheid aangeleverde informatie door (publieke en private) verbonden partijen.

Bron: enquête door gemeente Den Helder onder raads- en commissieleden.

(extra) toelichting indicator

Gemiddeld rapportcijfer van raads- en commissieleden over kwaliteit, volledigheid en tijdigheid aangeleverde informatie door (private en overige) verbonden partijen.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Activiteit 1.2.1

Twee keer per jaar houden we een speciale raadscommissie Bestuur en Middelen over de halfjaar rapportage over de verbonden partijen.

Toelichting activiteit

De directies van de verbonden partijen geven een presentatie en beantwoorden technische vragen.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

De 1e rapportage verbonden partijen van 2022 is op 12 april 2022 aan de gemeenteraad aangeboden met een raadsinformatiebrief.

Op 19 april 2022 vond een informatiebijeenkomst voor de nieuwe gemeenteraad plaats waarin de verbonden partijen zich presenteerden.

De 2e rapportage Verbonden partijen is op 4 oktober 2022 aan de gemeenteraad aangeboden en besproken in de commissie Bestuur en Middelen op 24 oktober 2022.

Activiteit 1.2.2

We werken aan de bundeling van de ontwikkelcapaciteit die belegd is of was bij Zeestad cv/bv, Port of Den Helder en Den Helder Airport.

Toelichting activiteit

Efficiënte inzet van de private verbonden partijen

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Presentaties scenario's Zeestad in raadscommissie B&M in februari.

1.3 Inwoners en ondernemers ervaren betere dienstverlening van de gemeente Den Helder.

Hoe gaan we meten of we dit doel bereiken?

Het gemiddelde rapportcijfer dat ondernemers de dienstverlening van de gemeente geven.

Waarde 2022: 6,5

(extra) toelichting indicator

Rapportcijfer algehele dienstverlening van de gemeente (6,2 in 2019).

Het gemiddelde rapportcijfer dat inwoners de dienstverlening van de gemeente geven.

Waarde 2022: 5,9

(extra) toelichting indicator

Waardering gemeentelijke dienstverlening (rapportcijfer)

MKB-onderzoek (peiling MKB-vriendelijkste gemeente)

Waarde 2022:

omschrijving indicator

De verkiezing MKB-vriendelijkste gemeente is een initiatief van MKB-Nederland, uitgevoerd door onderzoeksbureau LexNova. Het is een tweejaarlijkse prijs, waaraan gemeente Den Helder in februari 2021 (editie 2020/2021) voor de eerste keer meedeed.

(extra) toelichting indicator

Geen in deelname in 2022.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Activiteit 1.3.1

Blijven investeren in goede dienstverlening aan inwoners en ondernemers, zoals door het programma Excellente Dienstverlening.

Toelichting activiteit

Onze dienstverlening heeft continu de aandacht binnen het programma Excellente Dienstverlening.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Het proces van meldingen openbare ruimte en overlast is verbeterd middels de zogeheten klantreismethodiek. Er is een handreiking bereikbaarheid opgeleverd. Er is onderzoek gedaan naar de huidige bereikbaarheid. Aan de hand van die resultaten worden verbeteracties benoemd. Het gebruik van social media kanalen wordt doorontwikkeld. Voor een aantal burgerzakenprocessen is de tussentijdse informatievoorziening naar de klant verbeterd. Er is een aantal standaardbrieven uit de organisatie hertaald naar B1 niveau (begrijpelijker om te lezen).

In de periode van 14 september 2022 tot en met 24 oktober 2022 hebben 42 collega's deelgenomen aan de Six star service game (SSSG). De SSSG is een training op het gebied van klantgerichtheid waarbij gamification is toegepast. Met gamification train je medewerkers op een speelse manier tijdens hun dagelijkse werkzaamheden.

Activiteit 1.3.2

Inzet op betere dienstverlening aan ondernemers.

Toelichting activiteit

Dit door het versterken van het lokaal ondernemersklimaat; het verbeteren van het overleg met ondernemersverenigingen en goede communicatie en beleid met betrekking tot het midden- en kleinbedrijf. Het resultaat: ondernemers tevreden over de gemeente en een goed imago bij ondernemers buiten de gemeente.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

We zijn een samenwerking aangegaan met het Startersloket om ondernemers na de coronacrisis hulp aan te bieden om hun onderneming tegen het licht te houden om het gezond en toekomstbestendig te maken. In 2022 is het project 'Spiegel je business' gedaan dat goed ontvangen is door deelnemende ondernemers.

1.4 De gemeente Den Helder trekt gemakkelijker nieuwe personeel aan en houdt bestaand personeel beter vast.

Hoe gaan we meten of we dit doel bereiken?

Gemiddeld aantal vacatures binnen de gemeente Den Helder.

Waarde 2022: 85

omschrijving indicator

Bron: gemeente Den Helder en Personeelsmonitor A&O fonds

Wat hebben we ervoor gedaan?

Activiteit 1.4.1

Profileren van Den Helder als aantrekkelijke werkgever.

Toelichting activiteit

Den Helder neerzetten als een aantrekkelijke werkgever voor het aantrekken van nieuw personeel

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Strategische visie schrijven voor arbeidsmarktstrategie waarin we ons onder andere focussen op aantrekkelijk werkgeverschap.

Visie vertaald naar actieplan.

Aantrekken van een recruiter met als doel het door ontwikkelen van recruitmentvraagstukken.

Actualisatie van het functieboek waardoor een betere aansluiting op de huidige arbeidsmarkt gerealiseerd wordt.

Activiteit 1.4.2

Investeren in opleiding en training (leren & ontwikkelen).

Toelichting activiteit

Huidig personeel ontwikkelmogelijkheden aanbieden middels opleiding en training

Wat hebben we tot nu toe gedaan

In de eerste maanden van 2022 hebben wij de centrale opleidingen georganiseerd en zijn er bijeenkomsten geweest voor het management.

Binnen de teams zijn er opleidingsactiviteiten en trainingen ook uitgevoerd.

In de tweede helft van 2022 is een opleidingsplan ontwikkeld t.b.v. opleidingsactiviteiten en trainingen in 2023.

Toegang tot Good Habitz (opleidingsplatform) voor alle medewerkers.

Er is een aanpak ontwikkeld om aan de slag te gaan met Strategische Personeelsplanning. In het eerste kwartaal van 2023 gaan Teammanagers middels werksessies aan de slag met het toekomstplaatje van de gemeente, waardoor een inzicht ontstaat in de toekomstige ontwikkeling van het personeelsbestand.

Activiteit 1.4.3

Uitwerken van het begrip goed werkgeverschap in de breedste zin van het woord.

Toelichting activiteit

Ontwikkelen van goed werkgeverschap en dit in uitvoering brengen.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Actieplan opgesteld om vitaliteit te bevorderen en een actieplan gemaakt om met de uitkomsten vanuit het medewerkersonderzoek aan de slag te gaan.

Medewerkersonderzoek opnieuw aanbesteedt. Dit zal ten uitvoer worden gebracht in 2023.

1.5 Onze inwoners voelen zich meer betrokken bij initiatieven van de gemeente en andere initiatiefnemers in hun leefomgeving.

Hoe gaan we meten of we dit doel bereiken?

Via het inwonerspanel meten we de betrokkenheid van inwoners in 2021 bij het thema energietransitie woningen.

Waarde 2022:

(extra) toelichting indicator

Geen gegevens beschikbaar.

Het aantal deelnemers/gebruikers aan het participatieplatform ingesprek.denhelder.nl (Citizenlab) neemt ieder jaar toe.

Waarde 2022: 3100

omschrijving indicator

Via ingesprek.denhelder.nl maken we inzichtelijk hoe inwoners participeren bij initiatieven van de gemeente en bij (eigen) initiatieven uit hun buurt.

(extra) toelichting indicator

Aantal deelnemers aan het participatieplatform [Ingesprek.denhelder.nl](https://ingesprek.denhelder.nl)

Het aantal projecten op het participatieplatform ingesprek.denhelder.nl (Citizenlab) neemt ieder jaar toe.

Waarde 2022: 10

omschrijving indicator

Onderstaande cijfers gaan over het aantal uit te voeren projecten (via ingesprek.denhelder.nl) in dat jaar.

(extra) toelichting indicator

Het aantal projecten op ingesprek.denhelder.nl in 2022.

Het percentage volwassenen in Den Helder dat aangeeft vrijwilligerswerk te verrichten (indexcijfer 2019 = 100) stijgt.

Waarde 2022:

omschrijving indicator

Vrijwillige inzet inwoners voor hun stad (indexcijfer 2019 = 100).

Effectindicator: percentage volwassenen in Den Helder dat aangeeft vrijwilligerswerk te verrichten groeit jaarlijks met drie procent.

We maken gebruik van het cijfermateriaal van vrijwilligersorganisatie Noordkop voor elkaar over hulpaanbod, gebruikers en hulpvragen.

(extra) toelichting indicator

Geen gegevens voor 2022 beschikbaar.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Activiteit 1.5.1

Het participatieplatform ingesprek.denhelder.nl benutten we optimaal om het gesprek in en over projecten mogelijk te maken en zo inwoners meer te betrekken en te laten participeren.

Toelichting activiteit

Participatie van inwoners bij ontwikkelingen in de gemeente bevorderen.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Begin 2021 hebben we het participatieplatform [Ingesprek.denhelder.nl](https://ingesprek.denhelder.nl) met een grote campagne gelanceerd. Sinds dat moment zijn er meer dan 20 projecten online gezet. In 2022 ruim 10 projecten. Inwoners en ondernemers konden hierop reageren, meedenken en/of zelf ideeën delen.

Het platform is ook meerdere keren op (sociale) media gedeeld om onze inwoners en ondernemers ervan op de hoogte te brengen. In 2022 zijn er ruim 884 deelnemers bijgekomen. Inmiddels heeft het platform meer dan 3.100 gebruikers.

Eind 2022 is er met de leverancier Citizenlab een strategische sessie gehouden met een terugblik en vooruitblik op de inzet van het platform. Citizenlab heeft aanbevelingen gedaan om het platform beter te benutten. Deze aanbevelingen zijn meegenomen in de bedrijfsvoering.

Activiteit 1.5.2

Onder de Omgevingswet wordt een aanvrager voor een omgevingsvergunning verantwoordelijk voor het betrekken van de omgeving.

Toelichting activiteit

We monitoren of de participatie afdoende is voor een goede belangenafweging om zo nodig na evaluatie de regels te kunnen bijsturen.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Er is in beeld gebracht in welke gevallen participatie door de aanvrager zeker nodig is om een goede belangenafweging te kunnen maken. Onder de Omgevingswet bestaat de mogelijkheid om door de gemeenteraad gevallen aan te laten wijzen waarin initiatiefnemers verplicht zijn om hun omgeving te betrekken ('verplichte participatie'). We hebben in beeld gebracht in welke gevallen dit wenselijk is. Besloten is om de gemeenteraad voor te stellen om hiervoor aan te sluiten bij de huidige lijst van gevallen waarin de gemeenteraad onder het huidige kader een verklaring van geen bedenkingen dient af te geven voor aanvragen. In november 2021 heeft de gemeenteraad ingestemd met dit voorstel. Deze regels zullen met de inwerkingtreding van de Omgevingswet, gepland op 1 januari 2024, van kracht worden

BBV verplichte indicatoren

Artikel 25 van het BBV (Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten) schrijft voor dat de verantwoording per programma inzicht biedt in de mate waarin de doelstellingen zijn gerealiseerd. Dit dient ten minste toegelicht te worden aan de hand van de bij ministeriële regeling vastgestelde beleidsindicatoren. Gemeenten nemen deze uniforme basisset beleidsindicatoren op in hun begroting en jaarverslag.

Indicator	Nederland 2022	Begroting 2022	Rekening 2022
Formatie, aantal FTE per 1.000 inwoners	NB	9,3	9,5
Bezetting, aantal FTE per 1.000 inwoners	NB	8,3	8,4
Apparaatskosten per inwoner	NB	437	518
Externe inhuur: kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur	NB	13	16,5
Overhead, % van totale lasten	NB	12	11

Bron: Gemeente Den Helder

NB = niet bekend

Verbonden partijen

Hieronder volgt een overzicht van de gemeentelijke bijdragen 2022 aan verbonden partijen.

Bijdragen verbonden partijen	bedrag
Cocensus	636
Regionaal Historisch Centrum Alkmaar	
Totaal	636

Bedragen x € 1.000

Wat heeft het gekost?

Lasten en baten

	rekening 2021	primitieve begroting	actuele begroting	rekening	saldo
Bestuurlijke vernieuwing					
<i>Taakvelden</i>					
Lasten	41.744	38.335	38.928	38.326	602
Baten	-159.008	-154.266	-166.338	-168.078	1.739
Saldo	-117.264	-115.931	-127.410	-129.752	2.341
<i>Reserves</i>					
Lasten	9.211	130	130	298	-168
Baten	-9.609	-4.180	-6.341	-3.875	-2.467
Saldo	-398	-4.050	-6.211	-3.577	-2.635
Saldo van baten en lasten	-117.662	-119.981	-133.622	-133.328	-293

Verschilverklaring

Verschillen	Nadeel	I/S	Voordeel	I/S
Lasten				
<p>Voorziening pensioen voormalig bestuurders</p> <p>Voor het bepalen van de storting in de voorziening voor het pensioen van voormalig bestuurders is aangesloten bij de opbouw van de voorziening zoals die in 2021 bij verzekeraar ASR heeft plaatsgevonden. Door ontwikkelingen als inflatie, rente en beleggingsresultaten bij ASR is een flinke storting nodig. Daarnaast is rekening gehouden met actuele indexpercentages om de hoogte van de verplichting zo goed mogelijk te bepalen. In de Wet APPA artikel 13a is opgenomen dat de verplichting wethouders pensioenen de indexpercentages van het ABP volgt. De indexatie is op 23 november 2022 bekend gemaakt door het ABP en bedraagt per 1-1-2023 11,96%.</p>	-538	I		
<p>Overhead</p> <p>De kosten voor het uitvoeringsplan ICT zijn volledig in 2022 geraamd. De activiteiten vinden deels in 2022 en voor de rest in 2023 plaats. Het budget dat overblijft (€251.000) wordt overgeheveld naar 2023. Het grootste deel van het voordeel is echter het gevolg van niet besteedde personeelsbudgetten, onder andere door veel vacatures, gedeeltelijke vervanging door inhuur maar ook meer incidentele dekkingsmiddelen (bijvoorbeeld specifieke uitkeringen). Een deel (€658.000) van dit voordeel op dit programma wordt veroorzaakt door de doorbelastingen van salarissen naar andere programma's. Op de verschillende taakvelden op de andere programma's is dit dus weer een nadeel.</p>			1.541	I
<p>Mutaties reserves</p> <p>Dit verschil ontstaat door een lagere storting in de reserve kapitaallasten nieuwe stadhuis en een budgetoverheveling uit de Decemhernota. De budgetoverheveling heeft te maken met het uitvoeringsplan ICT dat over 2022 en 2023 loopt en met de vertraging in de uitvoering van het onderdeel Security Information Event Management/Security Operation Center (SIEM/SOC). Door het annuleren van het initiatief van de VNG en KPN moeten we op zoek naar een alternatief.</p>	-168	I		
Overige verschillen			90	I
Ten behoeve van de waardering van aandelen Willemsoord onder de financiële vaste activa hebben wij een verliesvoorziening moeten treffen. Dit geeft een nadelig effect van € 491.000.	-491	I		
Totaal Lasten	-1.197		1.631	
Baten				
<p>Leges burgerzaken</p> <p>Dit betreft de ontvangen leges voor aktes, uittreksels, (eigen) verklaringen, huwelijken/partnerschappen, naturalisaties, (vermissing van) paspoorten/identiteitskaarten, rijbewijzen en overige zaken. Dit jaar is hiervoor € 724.000 ontvangen wat € 166.000 minder is dan geraamd. Vooral het aantal aanvragen voor aktes, uittreksels, (eigen) verklaringen en rijbewijzen is achter gebleven.</p>	-166	I		
<p>OZB inkomsten.</p> <p>Hierbij zijn drie 'soorten' te onderscheiden: baten van eigenaren van woningen, geraamd € 6.683.000, werkelijk € 6.798.000, meeropbrengst €115.000 baten van eigenaren niet-woning. geraamd € 4.569.000, werkelijk € 3.988.000, minderopbrengst €581.000 baten van gebruikers niet-woning. geraamd € 3.502.000, werkelijk € 3.237.000, minderopbrengst €265.000</p> <p>De gesaldeerde lagere opbrengst komt uit op € 730.000.</p> <p>De oorzaak van de verschillen ligt in afrekeningen van eerdere jaren. Er worden door Cocensus jaarlijks inschattingen gemaakt hoeveel OZB er nog voor enig belastingjaar opgelegd moet worden. Met deze inschatting wordt bij afrekening van het af te sluiten boekjaar rekening gehouden en bijstelling van deze inschatting leidt tot deze afwijking. Dit betreft dus niet de opbrengst van 2022 alleen, maar ook de (lagere) navordering van eerdere jaren.</p>	-730	I		

<p>Algemene uitkering De extra inkomsten die vanuit de Decemercirculaire aan Den Helder zijn toegekend hebben betrekking op 2022 maar konden door de late verschijningsdatum van de circulaire niet meer in de begroting worden verwerkt. De extra inkomsten hebben veelal betrekking op taakmutaties en mutaties in decentralisatie uitkeringen. Deels zijn dit vergoedingen voor uitgaven die in 2022 zijn gedaan. Het grootste deel is echter een voorschot op uitgaven voor 2023 (bijvoorbeeld voor de uit te keren energietoeslag). Om deze uitgaven in 2023 te dekken uit deze in december beschikbaar gestelde middelen wordt bij de bestemming van het rekeningresultaat voorgesteld een kleine €2 miljoen over te hevelen naar 2023.</p>			2.426	I
<p>mutaties reserves Dit saldo ontstaat door verschillen op de geraamde onttrekkingen voor het Helders Steunfonds en de reserve Beschermd wonen. De mutatie op de laatstgenoemde reserve vindt op programma 2 plaats waardoor op beide programma's een verschil ontstaat.</p>	-2.467	I		
<p>Treasury Na het opstellen van de Decemernota 2022 bleek dat het Ministerie van Financiën vanwege de snel stijgende rentestanden een vergoeding over de tegoeden op de verplichte rekening voor Schatkistbankieren ging geven. Deze rentebate kon niet meer in het rente-omslag percentage verrekend worden en levert daardoor een verschil op.</p>			105	I
Overige verschillen			105	I
Totaal Baten	-3.363		2.636	
Totaal	-4.560		4.267	

Samenvatting verschillen

Samenvatting nadelen en voordelen

Nadelen en voordelen	
Totaal nadelen	-4.560
Totaal voordelen	4.267
Nadelig saldo	-293

Samenvatting Incidenteel/structureel

Incidentele en structurele verschillen	Bedrag
Incidenteel	-293
Baten	-727
Lasten	434
Nadelig saldo	-293

Zorgzame gemeente

De kosten van de Jeugdzorg en Wmo zijn de afgelopen jaren sterk gestegen. Dat geldt niet alleen in Den Helder, maar speelt in alle gemeenten in Nederland. De Jeugdwet en Wmo nemen preventie en de eigen kracht van gezinnen als uitgangspunt. Een ander doel was om professionals meer ruimte te geven voor eigen afweging: maatwerk. De financiële baten van jeugdhulp vallen veelal in de zorg (minder GGZ en somatische problemen op latere leeftijd) en op termijn op het gebied van werk en inkomen (via het behalen van een startkwalificatie of hoger onderwijsniveau). Preventie en vroeg signalering zorgen voor beter welzijn van kinderen, jongeren, gezinnen en ouderen. Integraal werken leidt tot passender zorg, maar vraagt voor multi probleemgezinnen ook investeringen op andere gebieden, zoals wonen, werk en onderwijs. Landelijk is onderzocht dat de meeste maatregelen gericht op jeugdzorg niet één op één vertaald kunnen worden in lagere kosten in de jeugdzorg. Dat geldt wel voor bijvoorbeeld de inzet van praktijkondersteuners en gezinscoaches. We voorkomen onnodig dure individuele trajecten door versterking van de kwaliteit van de toegang, met professionals die hiervoor zijn opgeleid. En door inzet van algemene voorzieningen. In de sociale wijkteams doen we hiermee ervaring op. De ontwikkeling van deze teams vergt echter tijd om de samenwerking met partners op die manier ook in te regelen. Den Helder zet ook in op preventie en vroeg signalering. Dat leidt weliswaar niet tot directe kostenbesparing, maar wel tot het voorkomen van problemen bij kinderen, jongeren en gezinnen en daarmee tot het voorkomen van zorgkosten op termijn.

Naast het voorkomen en beperken van de instroom willen we de komende jaren ook inzetten op het bevorderen van de uitstroom. We onderzoeken waarom cliënten langer in de jeugdhulp blijven en gaan hier gericht op handelen. Een knelpunt in de zorgketen kan het afschalen van de zorg bemoeilijken. Dit vraagt een andere kijk op zorgcontracten, maar vooral ook weer de integrale blik. Organisaties buiten het sociaal domein, zoals kinderopvang en buitenschoolse opvang (bso) kunnen hierin een rol spelen. Het geldt echter ook voor maatregelen op het gebied van wonen, onderwijs en werk. De gezinscoaches bereiken resultaten bij de 'top 80' van de zorgtrajecten, maar door verbreding van de inzet/het instrumentarium is meer mogelijk. Betere beheersing van het volume aan benodigde zorg en ondersteuning is ook mogelijk door extra aandacht voor de inkoop en kostensystematiek en digitalisering.

In het afgelopen jaar is de inzet op de beheersing van volume en effectiviteit in de zorg (jeugdzorg en Wmo) en schuldhulpverlening door een integrale en gerichte aanpak verder geïntensiveerd. Ook de mogelijkheden tot participatie in de vorm van (betaald) werk maakt onderdeel uit van deze aanpak. Team WMO heeft in 2022 gekeken naar het primair proces (het proces van melding tot beoordeling en toekenning). Waar mogelijk zijn processtappen gestroomlijnd. De inwoner wordt sneller en zorgvuldiger voorzien van het juiste maatwerk. We zetten in op maatwerk gericht op de top 80 van gezinnen met de hoogste kosten. We hebben daarbij de ambitie om de kosten van de (jeugd)zorg met € 0,5 miljoen te verlagen in 2025 ten opzichte van de ervaringscijfers van dit moment. Dat doen we met meer sturing op de inkoop, met maatwerk in en afstemming tussen effectieve zorgtrajecten en goede en breed functionerende sociale wijkteams.

Trends

- Toenemende wachtlijstproblematiek voor jongeren in de gemeente Den Helder.
- Behoeftte aan laagdrempelig en preventief aanbod voor jongeren.
- Toenemende mate van overgewicht en ongezonde levensstijl bij inwoners, met name onder jongeren.
- Balansverstoring in de samenleving, in verhouding veel ouderen ten opzichte van jongeren om deze doelgroep te kunnen ondersteunen.
- Overbelasting van mantelzorgers en sociaal netwerk.
- Toename van inwoners met problematische schulden en inwoners die leven in armoede.
- De inzet van specifieke kennis en ervaringsdeskundigheid (zoals door mensen met een verstandelijke beperking, ggz-achtergrond, laaggeletterden en ex-verslaafden) neemt toe.
- Digitalisering en digitale bereikbaarheid.
- Toename van het aantal te huisvesten statushouders.

Doelen

1. Minder jongeren in Den Helder zijn aangewezen op jeugdhulpverlening.
2. Het aantal inwoners met problematische schulden in Den Helder is afgenomen en minder inwoners leven in armoede.
3. Den Helder telt minder werklozen en bijstandsgerechtigden.
4. De zorg voor kwetsbare inwoners is doelmatiger en speelt meer in op hun (zorg)behoefte.
5. Overbelasting van mantelzorgers en sociaal netwerk neemt af.

Doelen

2.1 Minder jongeren zijn er in Den Helder aangewezen op jeugdhulpverlening.
Hoe gaan we meten of we dit doel bereiken?
Aantal jongeren met indicatie jeugdhulpverlening.
Waarde 2022: 14,8
omschrijving indicator
Wat hebben we ervoor gedaan?
Activiteit 2.1.1
We zetten in op snelle signalering door laagdrempelige voorzieningen.
Toelichting activiteit
De wijksteunpunten zijn inmiddels open. De eerste klanten melden zich waarbij ons maatschappelijk voorveld is aangesloten om zorg te dragen voor een laagdrempelige voorziening waar mogelijk.
Wat hebben we tot nu toe gedaan
De wijksteunpunten zijn open. In 2022 fysiek voor één dagdeel per week. De klanten melden zich op het wijksteunpunt waarbij ons maatschappelijk voorveld ook fysiek is aangesloten om zorg te dragen voor een laagdrempelige voorziening waar mogelijk. We blijven de resultaten meten waarin we meer inzetten op laagdrempelige hulp en integrale casus benadering sociaal domein breed waarbij we eerder de helpende hand kunnen bieden bij startende problematiek.
Activiteit 2.1.2
Sturen op inkoop om de juiste zorg te kunnen verlenen.
Wat hebben we tot nu toe gedaan
In 2022 zijn voor alle onderdelen van het Sociaal Domein de concept inkoop strategieën opgesteld. Deze zijn getoetst bij stakeholders (vertegenwoordigers van inwoners, uitvoering, bestuur, zorgaanbieders) en vormen daarmee input voor de inkoop 2025. Op verzoek van de bestuurders is eind 2022 gestart met een bestuurlijk traject (Wat willen wij als gemeenten van de Kop van Noord-Holland samen bereiken?). Met de uitkomst hiervan zal in gesprek worden gegaan met stakeholders (vertegenwoordigers van inwoners, uitvoering, zorgaanbieders, welzijn/vrij toegankelijke hulp en ondersteuning, onderwijs enz.) Met als doel een regionale visie en doelen op te stellen. Tevens zal deze regionale visie onderdeel uit gaan maken van de Inkoopdocumenten en het Integrale Transformatieplan.
Activiteit 2.1.3
We ontwikkelen Integrale Kind Centra (IKC) waarin we een doorgaande leerlijn en preventief zorgaanbod borgen.
Toelichting activiteit
In een IKC sluiten we aan bij de specifieke vragen die in de betreffende wijk leven. Een IKC levert een belangrijke bijdrage aan de kansrijke ontwikkeling van het kind en aan het voorkomen en/of oplossen van maatschappelijke problemen. Het betreft hier een samenwerking tussen gemeente, onderwijs en zorgaanbieders en maatschappelijke partners.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

In een IKC sluiten we aan bij de specifieke vragen die in de betreffende wijk leven. Een IKC levert een belangrijke bijdrage aan de kansrijke ontwikkeling van het kind en aan het voorkomen en/of oplossen van maatschappelijke problemen. Het betreft hier een samenwerking tussen gemeente, onderwijs en zorgaanbieders en maatschappelijke partners.

We ontwikkelen Integrale Kind Centra (IKC) waarin we een doorgaande leerlijn en preventief zorgaanbod borgen. In een IKC sluiten we aan bij de specifieke vragen die in de desbetreffende wijk leven. Een IKC levert een belangrijke bijdrage aan de kansrijke ontwikkeling van het kind en aan het voorkomen en/of oplossen van maatschappelijke problemen. Het betreft hier een samenwerking tussen gemeente, onderwijs, kinderopvang, zorgaanbieders en maatschappelijke partners. Voor de jaren 2020, 2021 en 2022 is elk jaar 100.000 euro investeringsbudget gereserveerd en uitgekeerd als investering vanuit de gemeente in de IKC vorming.

Activiteit 2.1.4

Het Jongerenpunt in de loop van 2021 evalueren.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

De Raad heeft in 2021 besloten structureel een budget beschikbaar te stellen voor het Jongerenpunt. Hiermee is het bestaan van het Jongerenpunt de komende jaren gegarandeerd.

Een evaluatie over het jaar 2021 heeft niet plaatsgevonden.

Het Jongerenpunt sluit qua doelstelling en inzet aan bij de doorontwikkeling van de wijksteunpunten. Het Jongerenpunt blijft zich hierbij richten op bemiddeling van jongeren in de leeftijd van 16-27 jaar. Er wordt gestuurd op preventieve aanpak van de problematiek van de jongeren op alle leefgebieden in overeenstemming met de principes van de positieve gezondheidsmatrix.

Overige ontwikkelingen binnen het doel of de activiteit(en)

Kinderburgemeester

In 2022 is, na twee jaar een pilot te hebben gedraaid, besloten de functie van kinderburgemeester en de kinderraad een vaste plek in de gemeente te geven. In het najaar 2022 is een nieuwe werving in samenwerking met scholen en gemeente opgestart en op 4 november is de tweede kinderburgemeester en de kinderraad benoemd. De kinderburgemeester woont ceremoniële gelegenheden bij en samen met de kinderraad denkt de kinderburgemeester mee over voor kinderen belangrijke dingen in de stad.

Jongerenadviesraad

De eerste jaren van de JAR zijn een leerproces geweest. Inmiddels is sinds eind 2022 een stabiele basis gevormd waarop de JAR door ontwikkelt. In hun eindejaarsupdate hebben zij teruggeblikt op de afgelopen periode en formuleren zij hun ambities voor de toekomst. De basis is er nu om de adviesfunctie op te pakken, een platform voor jongeren te vormen en zichtbaar te worden.

Afbouw JeugdzorgPlus

De capaciteit van de JeugdzorgPlus is radicaal teruggelopen. Er wordt steeds minder verwezen. We bouwen immers de JeugdzorgPlus actief af. Omdat het huidige contract met de jeugdzorgPlusaanbieder afliep is bovenregionaal opnieuw een inkoopprocedure gestart. Omdat gemeenten een basiscapaciteit in stand willen houden voor de wettelijk verplichte JeugdzorgPlus, betalen we bij leegstand ook voor deze basiscapaciteit. In 2022 was er inderdaad leegstand.

Regionaal expertteam en kleinschalige woonvoorzieningen

Er is een regionaal expertteam gestart dat de sociale teams in de regio kan ondersteunen met expertise en middelen om tot maatwerk te komen voor de meest complexe meervoudige zorgvragen. Er is bovenregionaal een expertisenetwerk ontstaan waar (rijks)middelen kunnen worden aangevraagd om te komen tot passende hulp op NH-niveau. Er ontwikkelt zich een netwerk voor complexe zorgvragen in Noord-Holland. Hiertoe komt ook een governance op NHN op gang: BORN: Bovenregionaal netwerk Jeugdhulp Noord-Holland. Hierin participeren twee wethouders van alle jeugdregio's.

Via middelen van dit netwerk zijn twee pilots ontstaan voor kleinschalige woonvoorzieningen (KVV's) in de regio. Het zijn verblijfsvoorzieningen voor de doelgroepen waar geen passende voorziening voor bestond. Eén rondom 18 vanuit uitstroom gesloten voorziening en WLZ niet passend ('Naar een Thuis voor Jongeren in Schagen'). En één voor kinderen tussen 8 en 12 jaar met zeer complexe zorg ('Onvoorwaardelijk wonen'). Voor het gestructureerd ontwikkelen van kleinschalige woonvoorzieningen in de regio's, wordt een Uitvoeringsplan 'een thuis voor Noordje' ontwikkeld. De eerste KVV's kwamen op gang vanuit crisis en het gebrek aan passende voorzieningen, door de versnelde afbouw van grootschalige, gesloten voorzieningen. Bij het uitvoeringsplan hoort ook een financieel kader voor de KVV's en de triage-afspraken voor deze voorzieningen.

2.2 Het aantal inwoners met problematische schulden in Den Helder is afgenomen en minder inwoners leven in armoede.

Hoe gaan we meten of we dit doel bereiken?

Beroep op schuldhulpverlening

Waarde 2022: 80

Aantal inwoners dat zich aanmeldt bij de Voedselbank

Waarde 2022: 115

Wat hebben we ervoor gedaan?

Activiteit 2.2.1

Inzet via het Vroeg Erop Af-team van het Centrum Financieel Fit Den Helder voorkomt crisissituaties.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

De vroeg signalering is onderdeel geworden van de reguliere werkzaamheden. Via het vroeg Erop Af-team van Financieel Fit Den Helder worden inwoners met een of meerdere betalingsachterstanden een hulpaanbod gedaan, om op deze manier te voorkomen dat zij hoger oplopende schulden krijgen die problematisch worden.

Activiteit 2.2.2

Integrale aanpak, breed integraal casuïstiek overleg in de sociale wijkteams.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

In februari 2022 zijn de wijksteunpunten en daarmee ook de sociale wijkteams voor één dagdeel per week opengestaan voor inwoners. In december 2022 is de integrale toegang van start gegaan. Integrale aanpak en casuïstiek maken deel uit van de werkwijze.

Activiteit 2.2.3

Inzet van budgetcoaching en maatwerk in de duur van budgetbeheer, ter voorkoming van onder bewindstelling.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Budgetcoaching wordt vaker ingezet bij inwoners met schulden en/of ondersteuningsbehoefte bij het budgetteren. Zowel budgetcoaching als budgetbeheer wordt met meer maatwerk ingezet om onderbewindstelling te voorkomen. Er is een daling in het aantal inwoners met problematische schulden die onder bewind staan te zien, in vergelijking met begin van het jaar.

Activiteit 2.2.4

Voorlichting geven aan jongeren op scholen binnen onze gemeente.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

De gemeente is een samenwerking aangegaan met een organisatie die gespecialiseerd is in het informeren en bewustmaken van jongeren over geldzaken. Deze organisatie gaat tot halverwege 2023 bij scholen op bezoek om daar klassikaal voorlichting te geven.

Activiteit 2.2.5

Inzet Doorbraakfonds ter voorkoming van een impasse in de Schuldhulpverlening.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Het Doorbraakfonds is ingebed in het instrumentaria bij de inzet van schuldhulpverlening.

Activiteit 2.2.6

Het bevorderen van zelfredzaamheid van inwoners door samenwerkingsafspraken met bewindvoerders in een convenant vast te leggen.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

De gemeente heeft in samenspraak met diverse brancheorganisaties een convenant opgesteld. Meerdere bewindvoerders hebben het convenant ondertekend.

Overige ontwikkelingen binnen het doel of de activiteit(en)

Aanpak energiearmoede

Energiearmoede is een steeds groter probleem geworden. Er is in 2022 gestart met de inzet van energiecoaches. Zij bieden aan inwoners ondersteuning en advies in het vinden van duurzame oplossingen in het terugdringen van hoge energiekosten. Ook is actief ingezet op de mogelijkheid van het aanvragen van de eenmalige energietoeslag.

2.3 Den Helder telt minder werklozen en minder bijstandsgerechtigden.

Hoe gaan we meten of we dit doel bereiken?

Netto arbeidsparticipatie in Den Helder.

Waarde 2022: 69,3

Wat hebben we ervoor gedaan?

Activiteit 2.3.1

We leiden, in samenwerking met werkgevers en re-integratiebedrijven, inwoners met een bijstandsuitkering toe naar werk.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Het vastgestelde uitvoeringsplan Participatie 2021-2022 is ook in 2022 de basis geweest voor de uitvoering van de Participatiewet. In 2022 kon er weer gestart worden met het actief uitnodigen van inwoners om de arbeidsmogelijkheden in kaart te brengen en te beoordelen welke vervolgstappen gezet konden worden richting de arbeidsmarkt of scholing. Ook zijn er informatiebijeenkomsten geweest met behulp van partners en (lokale) ondernemers met als doel inwoners te informeren en banen en/of opleidingstrajecten aan te bieden. Door succesvolle trajecten en bemiddelingen en een lagere instroom in de uitkering is er wederom sprake van een daling van het aantal uitkeringsdossiers. Op 1 januari 2022 waren er 1523 lopende uitkeringen, op 31 december 2022 waren dit er 1401.

Activiteit 2.3.2

Jeugd Werkt! helpt jongeren bij het vinden en behouden van een (leerwerk)baan.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

JeugdWerkt! is onderdeel van het Jongerenpunt en sluit daarmee qua doelstelling en inzet ook aan bij de doorontwikkeling van de wijksteunpunten. JeugdWerkt! geeft aan jongeren een korte en praktische sollicitatietraining. Jongeren worden actief benaderd om de mogelijkheden en ondersteuning die het Jongerenpunt biedt onder de aandacht te brengen. Vanuit het budget voor de aanpak jeugdwerkloosheid wordt door de gemeenten van de Kop van Noord-Holland gewerkt aan vijf doelstellingen die allemaal gericht zijn op werk of scholing. Onder andere is met het budget extra formatie ingezet voor het in beeld brengen en houden van jongeren. En bieden we jongeren via het flexibel scholingsbudget korte bij- en omscholingstrajecten aan. Er is speciaal voor de doelgroep van jongeren met een migratie achtergrond een aanbieder gecontracteerd om jobcoaching aan te bieden.

Activiteit 2.3.3

We zetten duale trajecten in voor statushouders gericht op taal en werk.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

De Wet Inburgering (2021) is per 1 januari 2022 in werking getreden.

Onder de nieuwe Wet inburgering vindt voor iedere inburgeraar een brede intake en Leerbaarheidstoets plaats. Op basis van de Leerbaarheidstoets wordt bepaald welke van de drie taalroutes de inburgeraar gaat volgen.

Duale trajecten, gericht op de combinatie van taal en (vrijwilligers)werk, maken onderdeel uit van de taalroutes. Samen met de gemeenten Hollands Kroon en Schagen heeft Den Helder het samenwerkingsverband SIN (Samen Inburgeren Noordkop) gecontracteerd voor de B1 route en de Zelfredzaamheidsroute.

De onderwijsroute MBO 2 t/m 4 is bovenregionaal aanbesteed. De Onderwijsroute HBO/WO wordt per individu ingekocht.

Afgelopen jaar zijn drie inburgeraars onder de nieuwe wetgeving gestart met de B1-route, en drie inburgeraars met de Zelfredzaamheidsroute. Voor de Onderwijsroute waren nog geen kandidaten in 2022.

De aanmeldingen kwamen laat op gang. Belangrijkste reden hiervan is dat een aantal statushouders nog

onder de oude Wet inburgering viel. Pas halverwege in het jaar kwamen de eerste 'nieuwe wetters'.

Daarnaast waren er aanloopperikelen met het gebruik van het DUO-systeem. DUO is verantwoordelijk voor het vaststellen van de inburgeringsplicht.

De groep inwoners die nog onder de oude Wet inburgering (2013) vallen, wordt de Ondertussengroep genoemd. Deze groep is in 2022 zoveel als mogelijk volgens de geest van de nieuwe wet begeleid.

Activiteit 2.3.4

Inwoners met een loonwaarde tussen de 30% en 70% plaatsen we binnen de voorziening duurzaam aan het werk met LKS (loonkostensubsidie) en krijgen een vaste baan.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Geconstateerd is dat het aantal plaatsingen binnen de voorziening Duurzaam aan het werk achterblijft bij de vrijwillige taakstelling. Het achterblijven heeft deels nog te maken met de coronapandemie maar ook was de regeling niet voldoende bekend. Er zijn acties uitgezet om de instroom te verhogen en daarmee inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt, en een loonwaarde tussen de 30% en 70%, aan een duurzame, passende, betaalde en vaste baan te helpen. Op 31 december 2022 waren er in totaal 25,65 FTE (1FTE=37 uur) aan het werk in de voorziening Duurzaam aan het werk met LKS.

Activiteit 2.3.5

Via de website (Helder) Zicht Op Werk geven we informatie en stimuleren we inwoners vanuit intrinsieke motivatie om eigen regie te pakken.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Het platform (Helder) Zicht op Werk is door de projectleider doorontwikkeld tot het regionale platform Overzicht op Werk. Het platform zorgt er voor dat de juiste en meest relevante banen en werkgelegenheid in de Kop van Noord-Holland zichtbaar zijn voor inwoners met een bijstandsuitkering in de Kop van Noord-Holland. Voorwaarde voor een succesvol platform is dat er regionale matchmakers zijn en websitebeheerders. In 2022 zijn hier vacatures voor opengezet. Helaas heeft dit nog niet geleid tot invulling van de vacatures. Het 'live' gaan van het platform is hierdoor nog niet mogelijk geweest.

Activiteit 2.3.6

We maken inwoners sollicitatievaardig, via onze eigen sollicitatietraining 'boksend naar een baan'.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Gedurende het jaar hebben verschillende groepen de sollicitatietraining 'boksend' naar een baan gevolgd.

Voor iedere deelnemer zijn op zijn of haar eigen niveau vervolgstappen gezet. Voor de één is dit de stap naar vrijwilligerswerk, voor de ander een re-integratietraject bij een subsidie- of gecontracteerde partner van de gemeente. 13 deelnemers zijn doorgestroomd naar een reguliere baan. Tenminste 2 daarvan zijn ook intern binnen de organisatie van de gemeente Den Helder aan een baan geholpen.

2.4 De zorg voor kwetsbare inwoners is doelmatiger en speelt meer in op hun (zorg)behoefte.

Hoe gaan we meten of we dit doel bereiken?

Aantal huishoudens per 1.000 huishoudens met één en twee maatwerkvoorzieningen WMO

Waarde 2022: 1140

(extra) toelichting indicator

Personen kunnen gebruik maken van meerdere Wmo-arrangementen tegelijkertijd. Dit is de zogeheten stapeling binnen de Wmo. Hieronder de cijfers per 1000 huishoudens met 2 maatwerkarrangementen Wmo.

In onderstaande tabel ziet u welk deel van onze inwoners met een Wmo-maatwerkvoorziening het (helemaal) eens was met onderstaande stellingen

Waarde 2022:

(extra) toelichting indicator

Voor 2022 zijn de uitkomsten nog niet bekend.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Activiteit 2.4.1

Doorontwikkeling van wijkgericht aanbod en toegang voor alle hulp- en ondersteuningsvragen: sociale wijkteams.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

In februari 2022 zijn de wijksteunpunten en daarmee ook de sociale wijkteams voor één dagdeel per week opgegaan voor inwoners. In december 2022 is de integrale toegang van start gegaan. Hulp- en ondersteuningsvragen worden in en met de partners in de wijk opgepakt.

Activiteit 2.4.2

Via prestatieafspraken, gekoppeld aan subsidies, stimuleren we activiteiten gericht op preventie en vroeg-signalering.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Subsidie partners ontvangen jaarlijks subsidie voor het leveren van een in de subsidieovereenkomst afgesproken aantal producten/diensten. Of de inzet ook leidt tot het oplossen van problemen van inwoners of leidt tot een reductie van instroom in specialistische hulp wordt niet gemeten. Daarnaast wordt niet integraal gekeken naar de vraag van de inwoner waardoor de kans bestaat dat een symptoom wordt behandeld maar de kwaliteit niet wordt weggenomen. Het project 'Anders omgaan met subsidies' is enerzijds gericht op het integraal omgaan met hulp- en ondersteuningsvragen en moet anderzijds leiden tot het effectief en efficiënt omgaan met middelen. Het project wordt in partnerschap met een vijftal subsidiepartners en het wijkteam vormgegeven. Betrokken partijen onderschrijven dat de hulp- en ondersteuningsvragen van onze inwoners het best opgepakt kunnen worden als deze worden benaderd vanuit één gezamenlijke opdracht. In 2022 is met die partners het kader vastgesteld op basis waarvan we de integrale samenwerking in een 'living lab' (wijkteam Nieuw Den Helder) gaan ontwikkelen en uitproberen. Voor inwoners die zich melden met een hulp- of ondersteuningsvraag wordt aan de hand van het model Positieve gezondheid gekeken naar wat inwoners (samen met personen uit hun directe omgeving) zelf kunnen om daarna te kijken naar welke kennis en kunde nodig is om de inwoner te ondersteunen. Met de data die het werken met Positieve Gezondheid op gaat leveren, brengen we het (preventieve/vrij toegankelijke) zorglandschap opnieuw in kaart: Wat hebben onze inwoners nodig? Welke kennis en kunde is nodig om antwoord te kunnen geven op de hulp- en ondersteuningsvragen? We kijken hierbij niet naar de organisaties maar naar de kwaliteiten van professionals en vrijwilligers die nodig zijn om het best mogelijke antwoord te geven op de vraag van de inwoner. Op basis van de ervaringen in het living lab brengen we in kaart welke organisatievorm het beste aansluit bij deze manier van samenwerken en daar weer op aansluitend welke vorm van financiering. Het project zal in 2023 een voorstel opleveren met betrekking tot de wijze waarop preventieve/ vrij toegankelijke hulp- en ondersteuning integraal kan worden aangeboden, welke organisatievorm daarbij het best aansluit en hoe dan de financiering er uit zou kunnen zien. Het projectteam kijkt daarbij ook naar de ontwikkelingen rond de inkoop van specialistische hulp.

Activiteit 2.4.3

Inzet op sluitende ketens in de zorg (doorgaande lijnen in zorg en veiligheid en in zorg, onderwijs en arbeidsmarkt).

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Onder meer in het kader van onze regiovisie op Huiselijk Geweld en Kindermishandeling willen we voldoen aan het Kwaliteitskader voor Veiligheid voor Sociale teams. Er is hiertoe een plan van aanpak gemaakt. Dit plan is gebaseerd op de methodische zelfscan die is afgenomen. Het plan voorziet in beheersmaatregelen voor de verbeterpunten ten aanzien van het kwaliteitskader. Alle teams in Noord-Holland-Noord hebben zo'n scan gedaan, en de uitkomst is dat er 'werk aan de winkel' is, voor alle gemeenten. Zo ook voor de gemeente Den Helder.

Het verbeterplan moet ervoor zorgen dat de kwaliteit van onze wijkteams toeneemt. Jaarlijks monitoren we de stand van de teams in dit kader. Hoewel dit plan er inmiddels is, is er op dit moment in de wijkteams zoveel verloop, dat implementatie vertraagd. Er wordt hard gewerkt de teams weer op sterkte te krijgen.

In het anders organiseren van de beschermingsketen (Landelijke toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming) ligt mogelijk ook een deel van de oplossing. Immers: de kern van dit scenario zit in het organiseren van een veiligheidsteam in plaats van een keten van veiligheidspartners, die als een estafette de onveiligheid oppakken. Op deze manier zijn er voor complexe casussen minder extra mensen nodig. Er is een opdracht gemaakt voor het voorbereiden op het toekomstscenario. Hierin willen we borgen wat met het project Geweld Hoor Nergens Thuis is gerealiseerd en is het voornemen te beproeven wat de afgelopen drie jaren in een aantal landelijke proeftuinen voor het toekomstscenario succesvol was. Zo wachten we niet op de wettelijke wijziging van het stelsel, maar gaan al met helpende structuren aan de slag. Het anders werken via het toekomstscenario en werken met het kwaliteitskader vormen beide een belangrijke basis voor de hervormingsagenda Jeugd.

Er wordt doorlopend getraind in de gefaseerde ketenzorg en de Top-3 methodiek om alle professionals met dezelfde taal rondom onveiligheid te laten communiceren. Dit gebeurt door eigen trainers vanuit het train de trainer-programma. Onze groep van ervaringsdeskundigen professionaliseert. De vorm is nog niet duidelijk, maar er wordt gezocht naar borging op NHN-niveau.

Voor de Jeugdbescherming is een verbeteragenda en een samenwerking op Noord-Hollandniveau ontstaan om de passende zorg te ontwikkelen op het noodzakelijke niveau. Er is nu zicht op het type vraag en op de kwetsbare jeugdigen in de keten.

Activiteit 2.4.4

Aansluiten en door ontwikkelen van digitale mogelijkheden voor ondersteuning bij zorg- en hulpvragen.

Toelichting activiteit

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Diverse aanvraagprocessen zijn inmiddels gedigitaliseerd. Op de website van de gemeente kunnen inwoners (en/of werkgevers) aanvragen doen voor diverse zaken, zoals een (bijzondere) bijstandsuitkering en loonkostensubsidie. Daarnaast is 'Mijn inkomen' beschikbaar. Hier kunnen inwoners met een (bijzondere) bijstandsuitkering digitaal wijzigingen doorgeven en informatie over hun uitkering zien.

Er wordt gewerkt om de digitalisering van aanvragen uit te breiden, in het bijzonder hoe derden een aanvraag kunnen doen voor een kwetsbare inwoner. Voor de inwoners die niet digitaal vaardig zijn, wordt hulp en ondersteuning geboden vanuit diverse maatschappelijke partners.

Activiteit 2.4.5

Voor de Top 80 Multi-probleemgezinnen zetten we in op accurate zorg: intensieve procesregie.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Afgelopen jaar zijn we aan de slag gegaan met de Top80: een aanpak die anders dan anders is voor de meest complexe en/of duurste dossiers in het sociaal domein. Het is onze overtuiging dat er bij een groot deel van deze dossiers voor de inwoner, voor ons en voor onze partners verbetering mogelijk is. Dat heeft er alles mee te maken dat deze dure en complexe dossiers vaak "pleister dossiers" zijn. Er wordt veel hulp geboden en dit wordt ook vaak verlengd. Maar het onderliggende probleem wordt niet aangepakt. Dat willen we anders gaan doen.

Het afgelopen jaar hebben we met een aantal betrokkenen (een kernteam) uit verschillende teams in de organisatie gewerkt aan de optimale invulling van de nieuwe aanpak. Zo zijn we tot een stappenplan gekomen die onder meer zorgt voor:

- Een voorselectie van de duurste en meeste complexe dossiers
- Integrale uitvraag van stand van zaken door de hele organisatie heen
- Analyse van 'pleisters' in het dossier en mogelijkheden tot verbetering
- Een top80 team, bestaande uit een voorzitter, regisseur en consultant dat met geselecteerde dossiers op een andere manier aan de slag kan.

In 2023 gaan we van start met de eerste dossiers. Om daadwerkelijk aan de slag te gaan, en kosten te gaan besparen door het juiste te doen, moet aan een aantal voorwaarden worden voldaan:

- Breng de Top80 onder bij het Ketenhuis. Dit is gezien hun ervaring met complexe dossiers de meest logische en effectieve plek om voortvarend aan de slag te gaan met deze aanpak;
- Verruim het mandaat van de benoemd voorzitter van de top80 aanpak, zodat deze oplossingen kan aandragen en doorzetten, die een Top80 dossier verder helpen, en zo de 'pleisters' vervangen voor echte oplossingen;
- Maak geld en tijd vrij voor de twee regisseurs en de consultant, die aan de slag gaan met deze nieuwe oplossingen zoals bepaald worden in het ketenhuis. Nieuwe, duurzame oplossingen vragen voldoende tijd en aandacht in de uitvoering om tot een succes te worden. Voor de regisseurs gaat het om vier uur per week, voor de gezinscoach (en zodoende het project gezinscoaches nieuw leven in te blazen) om een nog te vervullen aanstelling van 36 uur per week;
- Organiseer eens in de maand een overleg van 1,5 uur met de kernteamleden.

Overige ontwikkelingen binnen het doel of de activiteit(en)

De Wmo heeft in 2022 scherp gekeken naar het primair proces (het proces van melding tot beoordeling en toekenning). Waar mogelijk zijn processtappen gestroomlijnd. De inwoner wordt sneller en zorgvuldiger voorzien van het juiste maatwerk.

2.5 Overbelasting van mantelzorgers en sociaal netwerk neemt af

Hoe gaan we meten of we dit doel bereiken?

Wat hebben we ervoor gedaan?

Activiteit 2.5.1

Onze subsidie- en contractpartners vragen aandacht voor versterking en ondersteuning van het sociaal netwerk.

Toelichting activiteit

- Stichting Mantelzorgcentrum geeft ondersteuning op het gebied van voorlichting, advies en begeleiding, ondersteuning bij regeltaken (mantelzorgmakelaar), ontmoetings- en ontspanningsactiviteiten en vrijwillige respijtzorg.
- Humanitas biedt vrijwillige thuiszorg en maatjesproject.
- MEE & de Wering zet onder andere vrijwilligers in voor praktische werkzaamheden in- en om het huis en biedt kortdurende hulp.
- GGZ-NHN financiert een familievertrouwenspersoon en biedt (digitale) voorlichting aan cliënten en mantelzorgers.
- Ook is via contractpartners inloop en dagbesteding mogelijk voor diverse groepen zorgvragers, mede gericht op de ontlasting van mantelzorgers.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

In samenwerking met het Mantelzorgcentrum is het regiepunt respijtzorg opgezet waarbij inwoners laagdrempelig mantelzorg kunnen aanvragen. We onderzoeken hoe we respijtzorg nog beter kunnen laten aansluiten op de wensen van inwoners die respijtzorg nodig hebben. Daarnaast organiseren we elk jaar voor mantelzorgers het mantelzorgcompliment waarbij mantelzorgers een cadeaubon krijgen van €50-.

BBV verplichte indicatoren

Artikel 25 van het BBV (Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten) schrijft voor dat de verantwoording per programma inzicht biedt in de mate waarin de doelstellingen zijn gerealiseerd. Dit dient ten minste toegelicht te worden aan de hand van de bij ministeriële regeling vastgestelde beleidsindicatoren. Gemeenten nemen deze uniforme basisset beleidsindicatoren op in hun begroting en jaarverslag.

Indicator	Nederland 2022	Begroting 2022	Rekening 2022
Banen (per 1.000 inwoners 15-64 jaar)	NNB	747	NNB
Jongeren (12-21 jaar) met delict voor rechter (%)	NNB	0,23	NNB
Kinderen (tot 18 jaar) in uitkeringsgezin	NNB	8	NNB
Netto arbeidsparticipatie (% beroepsbevolking)	72,2	65,8	69,3
% Werkloze jongeren (16-22jaar)	NNB	1,7	NNB
Personen met bijstandsuitkering per 10.000 inwoners	NNB	455	NNB
Lopende re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners 15-65 jaar	NNB	39	NNB
% jongeren met jeugdhulp (tot 18 jaar)	10,7	13,5	14,8
% jongeren met jeugdbescherming (tot 18 jaar)	1,1	2,58	2,2
% jongeren met jeugdreclassering (12-23 jaar)	0,3	0,4	0,3
Cliënten met maatwerkarrangement Wmo per 10.000 inwoners	640	740	730

Bron: www.waarstaatjegemeente.nl en www.denhelder.incijfers.nl

Verbonden partijen

Hieronder volgt een overzicht van de gemeentelijke bijdragen 2022 aan verbonden partijen.

Bijdragen verbonden partijen	bedrag
GGD	3.024
GrGa	7.889
Cocensus	13
Veiligheidsregio	14
Totaal	10.940

Bedragen x € 1.000

Wat heeft het gekost?

Baten en lasten

	rekening 2021	primitieve begroting	actuele begroting	rekening	saldo
Zorgzame gemeente					
<i>Taakvelden</i>					
Lasten	109.657	111.049	121.026	118.438	2.588
Baten	-32.487	-34.146	-31.831	-30.775	-1.056
Saldo	77.170	76.903	89.195	87.663	1.532
<i>Reserves</i>					
Lasten	2.747	2.513	3.969	3.930	39
Baten	-4.385	-586	-2.748	-1.961	-787
Saldo	-1.638	1.927	1.221	1.969	-748
Saldo van baten en lasten	75.532	78.830	90.416	89.631	784

Verschilverklaring

Verschillen	Nadeel		Voordeel	I/S
Lasten				
<p>Budgetoverheveling Decembernote De gemeenteraad heeft bij het besluit van de Decembernote 2022 toestemming gegeven tot het overhevelen van de volgende restant budgetten:</p> <p>Wijkgericht werken - sociale wijkteams (€ 422.000) Regionaal transformatiefonds jeugd (€ 318.000) Energietoeslag (€ 572.500) Brede aanpak dak- en thuislozen (€ 174.500) Ondertussengroep wet inburgering (€ 50.000)</p> <p>Deze voegen we toe aan de bestemmingsreserve "nog uit te voeren werkzaamheden".</p>			1.537	I
<p>Mutatie reserve BUIG (Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorziening Gemeenten) Bij de vaststelling van de begroting 2022 heeft de gemeenteraad besloten om een reserve BUIG in te stellen. Dit om de grote schommelingen binnen de budgetten te kunnen opvangen. Het gaat dan om budgetten die we ontvangen van het Rijk. Doordat we minder mensen met loonkostensubsidie aan het werk konden helpen (dan de taakstelling waar we rekening mee hadden gehouden in de begroting 2022) is er een voordelig saldo ontstaan. Er is € 1.025.000 toegevoegd aan de reserve BUIG. In de begroting hadden we rekening gehouden met een bedrag van € 276.000.</p>	-749	I		
<p>Aanpak jeugdwerkloosheid De jobcoaching voor jongeren met een migratieachtergrond heeft niet plaatsgevonden in 2022. Eind 2022 hebben we een geschikte partner gevonden die voor ons de jobcoaching gaat verzorgen. De kosten zijn regionaal (Kop4- gemeenten) naar verwachting ca. € 67.500 en ontstaan in 2023. Daarnaast is het deel wat bestemd was voor het flexibel scholingsbudget en de regionale personeelskosten niet volledig besteed.</p>			125	I
<p>Jeugdzorgplus afrekening basiscapaciteit De colleges van de drie NHN regio's zijn in oktober 2020 akkoord gegaan met de verlenging van het contract voor Jeugdzorgplus met Horizon. Hierbij is via een addendum afgesproken dat Horizon een minimale basiscapaciteit ter beschikking zal houden voor de drie regio's. Er is ook afgesproken dat deze basiscapaciteit door de regio's zal worden betaald indien deze niet bezet is vanuit reguliere zorg. In 2022 hebben we nota's ontvangen met betrekking tot de afrekening van de jaren 2020 en 2021.</p>	-254	I		
<p>Vrouwenopvang Het restant budget 2022 vrouwenopvang is € 350.000. Bij de maatschappelijke opvang hebben we meer uitgegeven dan ontvangen van het Rijk. Het restant budget van vrouwenopvang hebben we hier grotendeels voor ingezet.</p>			350	I
<p>GGiD (digitaal dossier voor jeugdgezondheidszorg) Op 2 november 2022 heeft het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling GGDHN (Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Hollands Noorden) besloten te stoppen met het GGiD. Uit dit besluit volgt dat de GGDHN een verlies moet nemen van € 3,9 miljoen. De GGDHN draagt een deel bij vanuit het eigen vermogen. Het resterende bedrag moet aangevuld worden door de deelnemende gemeenten. Voor Den Helder komt dit uit op een bedrag van € 300.000.</p>	-300	I		
<p>Jeugdzorg De totale uitgaven zorg in natura jeugd komen uit op € 28,4 miljoen. Dit is € 1,9 miljoen meer dan waar we rekening mee hadden gehouden in de decembernote 2022. We zien dat dit met vooral komt door hogere gemiddelde zorgkosten per jeugdige.</p>	-1.900	S		
<p>Meerkosten Sociaal Domein door corona Meerkostenregeling voor aanbieders WMO en Jeugdzorg. Totaal hebben zij voor € 470.000 aan declaraties ingediend.</p>	-470	I		

Dienstverlening wijkteams In de decembercirculaire zijn er extra middelen beschikbaar gesteld voor de dienstverlening van wijkteams aan de inwoners. De inzet van de wijkteams zijn niet volledig van de grond gekomen in 2022, waardoor deze extra middelen ook nog niet zijn besteed.			130	I
Exploitatieoverschot Gemeenschappelijke regeling Gesubsidieerde Arbeid Kop van Noord-Holland (GrGa) Het totale exploitatieoverschot voor Den Helder is € 1.300.000. De aanvragen voor beschermt werken en duurzaam aan het werk met loonkostensubsidie bleven achter ten opzichte van de begroting. In 2022 was er een taakstelling van 60 fte beschermt werken. Hiervan is 44,01 fte gerealiseerd. De taakstelling voor duurzaam aan het werk met loonkostensubsidie was 39 fte. In werkelijkheid is hiervan 25,65 fte gerealiseerd. Dit komt neer op een overschot van € 870.000 voor beschermt werk en € 280.000 voor duurzaam aan het werk met loonkostensubsidie. Het saldo op deze posten storten we in de reserve BUIG. Een ander onderdeel van de € 1.300.000 is het Wsw overschot van €150.000. Dit komt door meer uitstroom van Wsw'ers en lagere loonkosten. Van het totale exploitatieoverschot voor Den Helder is er € 250.000 gereserveerd voor de bouw van een nieuw pand voor Probedrijven in Den Helder.			1.050	I
Mutatie reserve nog uit te voeren werkzaamheden Budgetoverheveling conform de decemhernota 2022.	-1.537	I		
Mutatie reserve beschermd wonen Er is € 1,3 miljoen gestort in de reserve beschermd wonen. Het verschil met de begroting is € 523.000. Dit komt doordat het tekort van de maatschappelijke opvang niet is verrekend met de reserve beschermd wonen (dit is verrekend met het budget vrouwenopvang) en door lagere uitgaven Beschermd wonen ten opzichte van de begroting 2022. Een deel van de mutatie in de reserve beschermd wonen stond begroot op het programma bestuurlijke vernieuwing. De volledige storting is via het programma zorgzame gemeente verlopen. Hierdoor ontstaat er een nadeel van € 1.969.000 in het programma Bestuurlijke vernieuwing en een voordeel van € 1.446.000 in het programma Zorgzame gemeente. (gesplitst in € 2.324.000 voordeel aan de lasten en € 878.000 nadeel bij de baten).			2.324	I
Beschermd wonen Bij beschermd wonen zien we een voordeel van € 400.000 ten opzichte van de begroting. De helft hiervan heeft betrekking op Pgb's (persoonsgebonden budgetten). Den Helder fungeert als centrumgemeente voor beschermd wonen. Ongeveer 64% van de uitgaven heeft betrekking op Den Helder.			400	I
WMO (Wet Maatschappelijke Ondersteuning) begeleiding In 2022 hadden we gemiddeld 674 cliënten met gemiddeld 720 begeleidingstrajecten. De totale uitgaven voor de begeleiding WMO komen uit op € 6.700.000.	-214	I		
Budget bevordering welzijnsactiviteiten Hieronder vallen onder andere de subsidies aan het Jeugd & Onderwijscultuurfonds (JOC) en het Jeugdsportfonds (JFS). In 2022 heeft er een ncalculatie van de subsidie over het jaar 2021 plaatsgevonden. Dit geeft een incidenteel voordeel van € 74.000. Daarnaast is het budget wat beschikbaar was voor diverse/onvoorziene activiteiten niet besteed.			128	I
Doorbelasting personele lasten Er is in totaal € 150.000 minder besteed aan salarissen en inhuur bij de verschillende teams. Dit komt vooral doordat we vacatures niet tijdig konden invullen.			150	I
Overige verschillen	-88	I		
Wet Inburgering 2021 Het Rijk stelt een bedrag beschikbaar van € 355.649 voor het beschikbaar stellen van voorzieningen aan inburgeringsplichtigen. In 2022 hebben we dit bedrag nog niet volledig besteed. We mogen het restant budget ad. € 317.000 ook nog besteden in 2023.			317	I
Uitvoeringsplan duurzaam rondkomen in Den Helder Het Rijk heeft geld beschikbaar gesteld waarmee gemeenten armoede kunnen bestrijden. In lijn met de doelen van deze middelen en van het armoedebeleid zijn we gestart met het aanpakken van energiearmoede. Dit doen we door bijstandsgerechtigden op te leiden tot energiecoaches. Zij gaan langs bij inwoners met een inkomen tot 120% om te helpen de			474	I

energierekening te verlagen. Omdat het project in het najaar 2022 is gestart, is het budget niet volledig uitgegeven. Het restant ad. € 474.000 mogen we ook in 2023 inzetten.				
Subsidie Europees Sociaal Fonds (ESF) Van de gemeente Alkmaar hebben wij voor onze regio een subsidie uit het ESF ontvangen. Het Europees Sociaal Fonds is een instrument om werkgelegenheid te ondersteunen, mensen aan (beter) werk te helpen en te zorgen voor eerlijkere arbeidskansen voor EU-burgers. Hieronder valt het project Zicht op werk en het project Samenwerken vergroot de leefbaarheid (via Probedrijven). Dit budget is niet volledig besteed in 2022, het restant budget is € 298.000 en loopt door in 2023.			298	I
Aanpak jeugdwerkloosheid 2022/2023 Bij het opstellen van de begroting 2022 was de verwachting dat we de middelen voor aanpak jeugdwerkloosheid over het jaar 2022/2023 in 2022 zouden ontvangen. De inschatting was dat dit om een bedrag van € 335.980 zou gaan. In werkelijkheid hebben we het budget pas in 2023 ontvangen en zullen de uitgaven ook in 2023 volgen.			336	I
Budget opvang dak en thuislozen Via de algemene uitkering hebben we in 2022 extra middelen ontvangen voor de opvang van dak- en thuislozen (naast het projectbudget voor de brede aanpak). In 2022 hebben we deze extra middelen niet volledig ingezet en houden we hier € 250.000 van over. In 2023 is de verwachting dat we weer extra budget ontvangen.			250	I
Pilot Naar een thuis voor jongeren Van het bovenregionaal expertisenetwerk hebben we in 2022 een vergoeding ontvangen om de pilot Naar een thuis voor jongeren te bekostigen. We hebben hiervoor ruim € 500.000 ontvangen. Het project loopt nog door in 2023. Het budget is dan ook nog niet volledig in 2022 uitgegeven, we hebben nog € 270.000 over voor 2023.			270	I
Totaal Lasten	-5.512		8.139	
Baten				
Oekraïne opvang We ontvangen vanuit het Rijk een vergoeding voor de kosten die wij hebben gemaakt voor de opvang van Oekraïners. De totale kosten zijn € 1,7 miljoen. Het grootste deel van deze kosten zijn verantwoord binnen het programma Zorgzame gemeente. De personele lasten die gemaakt zijn, zitten echter verspreid over alle programma's. De rijksvergoeding hebben we in zijn geheel verantwoord binnen het programma Zorgzame gemeente. Hierdoor ontstaat er een voordeel van € 370.000.			370	I
Wet Inburgering 2021 Het Rijk stelt een bedrag beschikbaar van € 355.649 voor het beschikbaar stellen van voorzieningen aan inburgeringsplichtigen. In 2022 hebben we dit bedrag nog niet volledig besteed. We mogen het restant budget ad. € 317.000 ook nog besteden in 2023.	-317	I		
Uitvoeringsplan duurzaam rondkomen in Den Helder Het Rijk heeft geld beschikbaar gesteld waarmee gemeenten armoede kunnen bestrijden. In lijn met de doelen van deze middelen en van het armoedebeleid zijn we gestart met het aanpakken van energiearmoede. Dit doen we door bijstandsgerechtigden op te leiden tot energiecoaches. Zij gaan langs bij inwoners met een inkomen tot 120% om te helpen de energierekening te verlagen. Omdat het project in het najaar 2022 is gestart, is het budget niet volledig uitgegeven. Het restant ad. € 474.000 mogen we ook in 2023 inzetten.	-474	I		
Subsidie Europees Sociaal Fonds (ESF) Van de gemeente Alkmaar hebben wij voor onze regio een subsidie uit het ESF ontvangen. Het Europees Sociaal Fonds is een instrument om werkgelegenheid te ondersteunen, mensen aan (beter) werk te helpen en te zorgen voor eerlijkere arbeidskansen voor EU-burgers. Hieronder valt het project Zicht op werk en het project Samenwerken vergroot de leefbaarheid (via Probedrijven). Dit budget is niet volledig besteed in 2022, het restant budget is € 298.000 en loopt door in 2023.	-298	I		
Aanpak jeugdwerkloosheid 2022/2023 Bij het opstellen van de begroting 2022 was de verwachting dat we de middelen voor aanpak jeugdwerkloosheid over het jaar 2022/2023 in 2022 zouden ontvangen. De inschatting was dat dit om een bedrag van € 335.980 zou gaan. In werkelijkheid hebben we het budget pas in 2023 ontvangen en zullen de uitgaven ook in 2023 volgen.	-336	I		

Exploitatieoverschot 2021 GrGa Uit de definitieve jaarrekening 2021 van de gemeenschappelijke regeling bleek dat het overschot hoger was dan ingeschat. Er is een extra overschot overgemaakt naar Den Helder over 2021 van € 124.000.			124	I
Pilot Naar een thuis voor jongeren Van het bovenregionaal expertisenetwerk hebben we in 2022 een vergoeding ontvangen om de pilot Naar een thuis voor jongeren te bekostigen. We hebben hiervoor ruim € 500.000 ontvangen. Het project loopt nog door in 2023. Het budget is dan ook nog niet volledig in 2022 uitgegeven, we hebben nog € 270.000 over voor 2023.	-270	I		
Mutaties reserves Beschermd wonen Er is € 1,3 miljoen gestort in de reserve beschermd wonen. Het verschil met de begroting is € 523.000. Dit komt doordat de uitname maatschappelijke opvang niet heeft plaatsgevonden en door lagere uitgaven Beschermd wonen ten opzichte van de begroting 2022. Een deel van de mutatie in de reserve beschermd wonen stond begroot op programma 1. De volledige storting is via programma 2 verlopen. Hierdoor ontstaat er een nadeel van € 1.969.000 in programma 1 en een voordeel van € 1.446.000 in programma 2. (gesplitst in € 2.324.000 voordeel aan de lasten en € 878.000 nadeel bij de baten) Helders Steunfonds In 2022 is (op dit programma) €100.000 aan het Helders Steunfonds onttrokken. Dit bedrag is bestemd voor bijdragen aan de wijk- en buurthuizen als extra ondersteuning bij het weer opstarten van de diverse activiteiten na de corona-maatregelen. Daarnaast is een bedrag aan het Reddingsmuseum beschikbaar gesteld ter compensatie van het tekort dat is ontstaan door de corona-maatregelen in de 1e helft van 2022.	-787	I		
Overige verschillen			145	I
Totaal Baten	-2.482		639	
Totaal	-7.994		8.778	

Samenvatting verschillen

Samenvatting nadelen en voordelen

Nadelen en voordelen	
Totaal nadelen	-7.994
Totaal voordelen	8.778
Voordelig saldo	784

Samenvatting Incidenteel/structureel

Incidentele en structurele verschillen	Bedrag
Structureel	-1.900
Lasten	-1.900
Incidenteel	2.684
Baten	-1.843
Lasten	4.527
Voordelig saldo	784

Vitale gemeente

We willen dat nu en in de toekomst er in de haven van Den Helder voldoende ruimte is voor de Koninklijke Marine, onderhoud van schepen, de ontwikkelingen in de offshore windmarkt en de waterstofeconomie. De gemeente Den Helder, de Koninklijke Marine en de provincie Noord-Holland werken daarom samen in het maritiem cluster om tot een langetermijnperspectief te komen (en een daarop aansluitend ontwikkelingsperspectief voor het gebied Nieuwediep/Nieuwe Werk). De ontwikkelingskansen zullen de economische positie van de regio verder versterken. De ligging en faciliteiten in Den Helder maken de haven ook tot een belangrijke schakel in de relatie met andere havens. Daarnaast is er gewerkt aan de ontwikkelrichting en duurzame bedrijfsvoering van de Port of Den Helder.

Trends

- Den Helder kent files tijdens de piekmomenten wanneer veel bezoekers van en naar Texel reizen.
- De marine groeit (meer personeel, schepen, extra bedrijvigheid) als gevolg van kabinetsbeleid.
- Bedrijven zoeken vanwege de energietransitie naar een plek om hun activiteiten op zee uit te voeren.
- Den Helder kent veel vacatures die werkgevers moeilijk kunnen vervullen.
- Den Helder kent betere voorzieningen, een beter imago en meer trotse inwoners dan voor de recente stadsvernieuwing.
- De vraag naar woningen neemt toe, met daarin ook een behoefte aan bijzondere woonvormen.

Doelen

1. Bewoners, forenzen en bezoekers reizen makkelijker en sneller van en naar Den Helder en de omliggende regio.
2. Meer mensen werken in Den Helder.
3. Meer bedrijven vestigen zich in Den Helder.
4. Het aanbod van het (regionaal beroeps-)onderwijs sluit beter aan op de vraag van werkgevers.
5. Het stadshart van Den Helder trekt meer bewoners en bezoekers dan voor de recente stadsvernieuwing.
6. We verbeteren de kwaliteit en omvang van de woningvoorraad zodat meer mensen in Den Helder kunnen gaan wonen.

Doelen

3.1 Bewoners, forenzen en bezoekers reizen makkelijker en sneller van en naar Den Helder en de omliggende regio.
Hoe gaan we meten of we dit doel bereiken?
Reistijd auto Amsterdam – Den Helder Veerhaven.
Waarde 2022: 1 uur 14 min
omschrijving indicator
Gemiddelde reistijd per auto van Amsterdam CS naar Den Helder veerhaven (TESO) op de vrijdagmiddag tussen 12.00 en 16.00 uur
Wat hebben we ervoor gedaan?
Activiteit 3.1.1
We blijven inzetten op de lobby voor de N77 om de bereikbaarheid van de regio te verbeteren met als eerste stap de vormgeving van de regionale bereikbaarheidsagenda.
Wat hebben we tot nu toe gedaan
De MKBA (maatschappelijke kosten en baten analyse) naar de N77 is afgerond. Ook is er een koppeling van de N77 aan het traject van ontwikkeling Wieringenwerf.
Activiteit 3.1.2
We zetten met de provincie en Rijkswaterstaat in op oplossingen en maatregelen voortkomend uit de probleemanalyse in het onderzoek verkeersveiligheid N9, N99 en N250.
Wat hebben we tot nu toe gedaan
Inmiddels is via het coalitieakkoord binnen de Rijksoverheid € 200 miljoen beschikbaar gesteld voor de veiligheid op N-wegen. Voor de N9 is daar €10 miljoen bestemd. Hierdoor kunnen diverse veiligheidsmaatregelen de komende jaren worden gerealiseerd. Dit lost slechts een klein deel van de problemen op. Daarom zal de lobby voor meer veiligheidsmaatregelen op deze weg doorgaan. Met Rijkswaterstaat bekijken wij hoe in Den Helder een deel van het budget kan worden ingezet voor aanpassingen aan het Kruispunt bij de Kooijbrug.
Activiteit 3.1.3
Samen met de Provincie Noord-Holland vervolgen wij ons overleg voor een kwalitatief goed en snel openbaar vervoersnet.
Wat hebben we tot nu toe gedaan
Het programma De Helderse Lijn verbinden van het openbaar vervoer met beleidsvelden wonen, toerisme en economie.
Activiteit 3.1.4
We verbeteren de toegankelijkheid van het openbaar vervoer ten behoeve van een inclusieve samenleving zodat alle mensen (ook met een mobiliteitsbeperking) deel kunnen nemen aan het openbaar vervoer.
Wat hebben we tot nu toe gedaan
Uitvoering van het toegankelijk maken van 8 bushaltes voor mindervaliden.
Activiteit 3.1.5
We zetten ons in om Den Helder dé fietsstad van Nederland te maken: uitvoeringsplan fietsvisie.
Wat hebben we tot nu toe gedaan
Er is een subsidie aangevraagd bij de provincie Noord-Holland voor uitvoering van het project 'voorrang op de rotonde'. Er wordt verder een nieuwe Uitvoeringsagenda Fietsvisie voor de komende 3 jaar opgesteld.

3.2 Meer mensen werken in Den Helder.

Hoe gaan we meten of we dit doel bereiken?

Aantal banen per 1000 inwoners.

Waarde 2022: 640

omschrijving indicator

Per 1.000 inwoners tussen 15-74 jaar in Den Helder

(extra) toelichting indicator

Is streefwaarde. De waarde van 2022 is nog niet bekend.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Activiteit 3.2.1

We gaan verder met de uitvoering van het 'in de markt' zetten van Den Helder als aantrekkelijke plek om te leren, werken en wonen om mensen naar Den Helder te trekken (via het Helders Perspectief).

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Er is gekeken hoe de al opgezette activiteiten/projecten verder uitgebouwd en geborgd kunnen worden. Daarnaast heeft er een landelijke promotie campagne op de radio plaatsgevonden. Tot slot is een specifiek aanpak uitgewerkt om Den Helder optimaal te positioneren en profileren in aanloop, tijdens en na Sail 2023.

Activiteit 3.2.2

We laten het onderwijs aansluiten bij de sectoren waar veel werkgelegenheid in is.

Toelichting activiteit

Dat betreft voor Den Helder de sectoren techniek, maritiem en energie (via het Helders Perspectief). We promoten Den Helder daarbij specifiek in het hoger onderwijs en bij universiteiten als prachtige woon-werkgemeente.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Dit is onderdeel van de totale uitwerking voor de strategie van Citymarketing. Citymarketing heeft daarnaast het leren en werken extra onder de aandacht gebracht binnen onder meer de Experience Store en tijdens bijeenkomsten (zoals beurzen maar ook wanneer studenten voor opdrachten in Den Helder zijn voor onder andere de kenniserkplaatsen en Sail Academy).

Activiteit 3.2.3

We creëren kansen voor inwoners om een baan te vinden die bij ze past (via onder meer het Helders Perspectief).

Wat hebben we tot nu toe gedaan

De pilot leerwerktraject techniek is afgerond. Daarnaast werkt het Werkgevers Servicepunt Noord-Holland Noord (WSP) aan arrangementen met werkgevers en onderwijs (zoals met de marine en de binnenvaart). Tevens wordt er een skills-aanpak uitgewerkt die aansluit bij de innovaties uit de Regio Deal.

3.3 Meer bedrijven vestigen zich in Den Helder.

Hoe gaan we meten of we dit doel bereiken?

Aantal bedrijven in Den Helder.

Waarde 2022: 3.220

Wat hebben we ervoor gedaan?

Activiteit 3.3.1

In het Maritiem Cluster wordt de ontwikkelrichting NieuweDiep/NieuweWerk uitgewerkt vanuit het gedragen langetermijnperspectief op de haven.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

In samenwerking met de Koninklijke Marine en provincie Noord-Holland worden mogelijkheden verkend om in de zeehaven extra ruimte te creëren voor zowel de Koninklijke Marine, anticiperend op een beoogde uitbreiding van de vloot waarmee extra kaderuimte benodigd is. Tevens wordt onderzocht of ruimte gecreëerd kan worden in de civiele haven ten behoeve van partijen die zich in de toekomst zullen bezig houden met het onderhoud van windmolenparken op zee. Onder leiding van het Hoogheemraadschap en provincie Noord-Holland is in samenwerking met de gemeente Den Helder en de Koninklijke Marine recentelijk een project van start gegaan met het oog op het versterken van de primaire waterkering aan het Nieuwe Diep. Hierin wordt zoveel mogelijk geanticipeerd op bovengenoemde verkenningen.

Activiteit 3.3.2

We geven invulling aan de Regio Deal Maritiem Cluster Kop van Noord-Holland gericht op werkgelegenheid, innovatie en kennisontwikkeling.

Toelichting activiteit

Hierbij ligt een specifieke focus op de kansen rondom waterstof en de ontwikkelingen bij maritieme technologieën.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Resultaten van de programmalijn Waterstofeconomie zijn onder meer dat de provincie Noord-Holland heeft in november 2022 een aanvraag ingediend voor de Europese Hydrogen Valley status. In de Proeftuin Zephyros (hele keten van opwek, tankstation en afname) is in november 2022 de eerste van twee boten op waterstof gaan varen. Verder is het plan voor het Fieldlab 'Waterstof in agri' in de Wieringermeer ingediend in november 2022 voor subsidieprogramma Kansen voor West.

Resultaten voor de programmalijn maritieme innovaties zijn onder meer dat de rapportage over de wijze waarop METIP verzelfstandigd zou kunnen worden in november 2022 gereed is gekomen. Verder zijn diverse partners in 2022 aangesloten bij METIP en zijn er 44 events gehouden (bezoekt door ruimt 800 mensen). Ook zijn er verschillende gesprekken zijn gevoerd met onderwijsinstellingen i.r.t. METIP, waaronder met de Wageningen Universiteit. Tot slot is de samenwerking met de Koninklijke Marine op het gebied van de maritieme drones is verbeterd.

Voor de resultaten van de programmalijn human capital zie 3.4

Activiteit 3.3.3

We spelen in op economische kansen die de energietransitie, en in het bijzonder de waterstofeconomie, biedt.

Toelichting activiteit

Een structureel partnerschap met New Energy Coalition is daarbij belangrijk in verband met kennisontwikkeling, innovatie en uitvoering van het waterstofprogramma NHN en de programmalijn waterstofeconomie van de Regio Deal.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Ons partnerschap van New Energy Coalition en dat van andere partijen in de regio, heeft er toe geleid dat New Energy een flink aantal mensen kan inzetten om het waterstofprogramma Noord-Holland Noord aan te jagen in opdracht van daarvoor ingerichte regionale publiek-private stuurgroep. In het verlengde van de ontwikkeling van waterstofeconomie is ook de aanlanding van energie van de nog te bouwen windparken op de Noordzee na 2030 relevant voor de regio. Den Helder is in 2022 trekker geworden van het proces in de Kop om de kansen te verzilveren.

Activiteit 3.3.4

We versterken de samenwerking tussen de zeehavens in Noord-Holland ten behoeve van een gezamenlijke propositie voor de markt op het gebied van wind op zee en waterstof.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Voor de structurele voorzetting van de marketingpropositie North Sea Energy Gateway (NSEG) verkende een kwartiermaker in 2022 de bereidheid van bedrijven in de haven en de regio om zich structureel aan NSEG te verbinden. Onder de vlag van NSEG vonden in 2022 diverse activiteiten plaats zoals: de Offshore Experience in Den Helder, een excursie vanuit IJmuiden naar Den Helder met de Aqua Helix langs windparken tijdens de Windday 2022 en een bijdrage aan de beurs in Kopenhagen waar de drie zeehavens van Noord-Holland zich gezamenlijk presenteerden. Enkele activiteiten waren samen georganiseerd met het Noordzeekanaalgebied en AYOP.

Activiteit 3.3.5

De Regionale ontwikkelingsmaatschappij (ROM) krijgt vorm.

Toelichting activiteit

Een uitvoeringsorganisatie in samenwerking met de Provincie Noord-Holland en alle gemeenten uit Noord-Holland (MRA - Metropoolregio Amsterdam- en NHN -Noord-Holland Noord), gericht op onder andere het ondersteunen van bedrijven/consortia rond grootschalige (technologische) proposities en investeren in kansrijke technologieën die niet voldoende middelen uit de markt kunnen halen.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

De Regionale Ontwikkelmaatschappij (ROM) InWest is opgericht op 7 oktober 2021 en heeft een aantal taken. Een daarvan is het financieel ondersteunen van (innovatieve) bedrijven door middel van een revolverend fondskapitaal, verdeeld over een Transitiefonds met een beoogde omvang van 100 miljoen en een MKB-fonds met een beoogde omvang van € 65 miljoen. De ROM heeft in 2022 aan de hand van het Transitiefonds geïnvesteerd in drie bedrijven, namelijk: Woon Duurzaam, United Repair Centre en BIYU. Met een totale investering van €1.650.000,- voor deze drie bedrijven is tevens €4.410.000,- aan overig kapitaal gemobiliseerd. Het MKB-fonds heeft met een totaal van €1.475.000,- geïnvesteerd in twee bedrijven: QuiCargo en YourCampus. In totaal is hiermee tevens €3.979.500,- aan overig kapitaal voor deze bedrijven gemobiliseerd. Voor de ROM InWest betekent dit in totaal €3.125.000,- aan investeringen in 2022.

Activiteit 3.3.6

We dragen bij aan het uitvoeringsprogramma van de Agenda voor het Waddengebied 2021-2026.

Toelichting activiteit

Gewerkt wordt aan zaken als beleidsregels drones voor het Waddengebied, integrale maritieme ontwikkeling van havenplaatsen, parkeerfaciliteit boorplatforms, beleefbaarheid (toerisme en recreatie) en klimaatbestendigheid. Uit de uitwerking van de agenda zullen projecten komen die ook gemeentelijke inzet en cofinanciering vragen.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

We dragen bij aan het uitvoeringsprogramma van de Agenda voor het Waddengebied 2021-2026. Gewerkt wordt aan zaken als beleidsregels drones voor het Waddengebied, integrale maritieme ontwikkeling van havenplaatsen, parkeerfaciliteit boorplatforms, beleefbaarheid (toerisme en recreatie) en klimaatbestendigheid. Uit de uitwerking van de agenda zullen projecten komen die ook gemeentelijke inzet en cofinanciering vragen. De uitvoeringsagenda 2021-2026 is in februari 2023 vastgesteld door het Bestuurlijk Overleg Wadden.

3.4 Het aanbod van het (regionaal beroeps-)onderwijs sluit beter aan op de vraag van werkgevers.

Hoe gaan we meten of we dit doel bereiken?

Aantal afgestudeerden dat blijft werken in de Kop van Noord-Holland.

Waarde 2022: 100

omschrijving indicator

Vanwege AVG wetgeving wordt deze indicator niet meer gemeten door het ROC.

(extra) toelichting indicator

Vanwege AVG Wetgeving wordt deze indicator niet meer gemeten.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Activiteit 3.4.1

Via de programmalijn human capital van de Regio Deal Maritiem Cluster Kop van Noord-Holland zetten we ons in om op basis van innovatie en economische ontwikkelingen de brede welvaart in Den Helder te verbeteren.

Toelichting activiteit

Enerzijds wordt hiertoe het al bestaande netwerkplatform Tech@Connect versterkt (die zich richt op de actielijnen kiezen, leren, werken en innoveren in de technische-, maritieme- en energiesector). Anderzijds worden aanvullende activiteiten opgezet op het gebied van kiezen, leren en werken die aansluiten bij de innovatieve en economische ontwikkelingen.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

De 'purpose case' voor Tech@Connect is samen met de betrokken partners uitgewerkt en vervolgens doorvertaald in een manifest. Daarnaast worden een aantal concrete zaken uit de programmalijn human capital verder vormgegeven (inzet van een practor op het MBO, een arbeidsmarktanalyse als basis voor de skills-aanpak en het scholingsfonds, doorgaande leerlijnen waterstof, de keuzedelen op het gebied van maritiem opkomende technologieën en doorontwikkeling van het concept Tekpark).

Activiteit 3.4.2

Via het Helders Perspectief zetten we ons in op versterken van het onderwijs door onder meer een focus op doorgaande leerlijnen voor de techniek, goede huisvesting voor Scholen aan Zee en het aangaan van samenwerkingsverbanden met het hoger onderwijs

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Er is gewerkt aan een haalbaarheidsonderzoek inzake het vestigen van Scholen aan Zee aan de Spoorweghaven (nabij Ruyghweg in het Westoevergebied). Daarnaast is de business case voor TekPark, inclusief een verdere uitwerking van het concept, verder uitgewerkt (en inmiddels belegd bij de Regio Deal). Daarnaast zijn in september (tien) kenniswerkplaatsen Den Helder van start gegaan. Hierbij waren ruim 150 studenten en veertien opleidingsrichtingen betrokken.

3.5 Het stadshart (inclusief Willemsoord) van Den Helder trekt meer bewoners en bezoekers dan vóór de recente stadsvernieuwing.

Hoe gaan we meten of we dit doel bereiken?

Bezoekersaantallen Stadshart (inclusief Willemsoord).

Waarde 2022: 100

(extra) toelichting indicator

Vanwege AVG Wetgeving wordt deze indicator niet meer gemeten.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Activiteit 3.5.1

Verdere inzet op de realisatie van de lopende projecten in het stadshart.

Toelichting activiteit

Ontwikkeling Koningsstraat en Spoorstraat, de herontwikkeling van het V&D-pand en de Kroonpassage, ontwikkeling vastgoed bij halter Bellevue en de afronding van het stadspark aldaar, en versterking relatie van de stad met de zee door ontwikkeling dijkbuurt met als integraal onderdeel de Seasaw.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

WSDH/Helder Vastgoed is gestart met de nieuwbouw in de Spoorstraat. Zeestad heeft een overeenkomst gesloten met de eigenaar van de Kroonpassage voor de herontwikkeling en is gestart met het project in samenwerking met andere belanghebbenden.

Activiteit 3.5.2

Ontwikkeling van het stadhuis in de gebouwen 66 en 72 op Willemsoord en de herinrichting van de buitenruimte.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Het project stadhuis zit in de uitvoeringsfase. De herinrichting van de buitenruimte wordt voorbereid.

Activiteit 3.5.3

Op Willemsoord wordt ingezet het aanpakken van de Boerenverdrietsluis en de Boerenverdrietbrug en de ontsluiting van Willemsoord via Buitenveld.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Zeestad heeft opdracht gekregen de brug over het Boerenverdriet te renoveren en de ontsluitingsweg aan te leggen.

Activiteit 3.5.4

We zetten in op het verder verbeteren van de omgevingskwaliteit in het stadshart en op Willemsoord door onder meer een nieuwe regeling op te zetten om de beeldkwaliteit van het stadshart te verbeteren (gevelrenovatie).

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Zeestad voert de bestaande regeling uit. De besluitvorming over de subsidieregeling voor gevelrenovatie in het entreegebied omgeving Julianaplein is voorbereid.

Activiteit 3.5.5

We verbeteren de verbinding tussen de verschillende deelgebieden binnen het stadshart en Willemsoord, onder andere met de brug van flaneerkade naar Theater de Kampanje/Reddingsmuseum en de aanpak van de kade bij de Medemblikkerloods.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Zeestad heeft in overleg met stakeholders de planfase afgerond. De realisatie is aanbesteed door Zeestad. Voor de aanpak van de kade heeft Willemsoord bv vergunning aangevraagd.

3.6 We verbeteren de kwaliteit en omvang van de woningvoorraad zodat meer mensen in Den Helder kunnen gaan wonen.

Hoe gaan we meten of we dit doel bereiken?

Aantal woningen in Den Helder.

Waarde 2022: 28.600

Wat hebben we ervoor gedaan?

Activiteit 3.6.1

We zetten ons in op het realiseren van een kwalitatief goed woningaanbod binnen de binnenstedelijke omgeving.

Toelichting activiteit

We richten ons zowel op de vraag van onze eigen inwoners als op de mogelijke toenemende vraag naar woningen als gevolg van de groeiende werkgelegenheid in Den Helder. Daarnaast richten wij ons op woningen voor specifieke (kwetsbare) doelgroepen.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Per project is gekeken wat een passend woningbouwprogramma is vanuit de ruimtelijke kansen van het gebied en vanuit de vraag/behoefte. We kijken op het niveau van de gemeente naar de woningverdeling en zetten in op een gelijkmatigere woningverdeling. Verder is er gewerkt aan het sluiten van een woondeal 2.0 voor de regio Noord-Holland Noord. Dit is onderdeel van de afspraken tussen Provincie en Rijk over de woningbouwaantallen.

De huisvesting van arbeidsmigranten is bovenlokaal opgepakt. De Kop-gemeenten hebben een binnenstedelijke inventarisatie van locaties afgerond. In het regionaal proces zijn de voorkeurslocaties benoemd die verder uitgewerkt moeten worden. Daarnaast heeft de gemeente Den Helder met de provincie een samenwerkingsovereenkomst over verschillende woondossiers gesloten, waarbij is afgesproken dat locatie De Dogger met voorrang uitgewerkt gaat worden als locatie voor huisvesting arbeidsmigranten. Deze locatie is opgenomen in de startnotitie flexibel wonen. In de startnotitie wordt naast aandacht voor arbeidsmigranten ingezet op flexwoningen voor spoedzoekers, statushouders en Oekraïners. Bij positieve besluitvorming wordt dit verder uitgewerkt zodat realisatie eind 2023, begin 2024 kan plaatsvinden. Daarnaast worden initiatieven onderzocht waarbij mogelijk huisvesting in bestaand vastgoed kan worden gerealiseerd.

Activiteit 3.6.2

Realiseren van binnenstedelijke nieuwbouwprojecten met als doelstelling 1500 gerealiseerde woningen in 2030.

Toelichting activiteit

Naast het verder uitvoeren van het project Willem-Alexanderhof en 't Laar wordt het project Vinkenterrein (nieuwe naam: Molenwerf) in uitvoering gebracht. Tevens wordt een vervolg gegeven aan woningbouwontwikkelingen in het stadshart (onder andere Koningstraat/Spoorstraat, Halter Bellevue en Molenplein) en diverse locaties in Nieuw Den Helder.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Er heeft voorbereiding plaatsgevonden voor de ontwikkeling van de gebieden ONS/Julianadorp en het Dijkkwartier. Voor zowel het Dijkkwartier als ONS/Julianadorp wordt gewerkt aan overeenkomsten om zodoende het project verder uit te kunnen werken. Het stedenbouwkundig schetsplan voor Station Zuid en Tillenhof is vastgesteld en wordt uitgewerkt naar bouwveloppes en inrichtingsplan met een grondexploitatie.

De bouwprojecten die in uitvoering zijn in Julianadorp, stadshart en Nieuw Den Helder zorgen voor een continue bouwstroom. Het project Molenwerf is bouwrijp gemaakt, de bouw start net na de zomer 2023. Voor een aantal locaties in Nieuw Den Helder zijn omgevingsvergunningen afgegeven. Ontwikkeling van deze locaties start in 2023. Daarnaast zijn ook omgevingsvergunningen verleend voor projecten in het stadshart. Deze woningbouwlocaties starten in 2023. Tot slot vindt er regelmatig afstemming plaats met marktpartijen en onze partners om projecten tot uitvoer te kunnen brengen.

Activiteit 3.6.3

De voorbereidingen voor de ontwikkelingen van Station Zuid/Schooten-West, Tillenhof, omgeving Ruyghweg/Spoorhaven en Dijkbuurt worden verder vervolgd.

Toelichting activiteit

We gaan verder met de verkenning van de onderzoeklocaties omgeving Drs. F. Bijlweg en de diverse locaties in Julianadorp (gerelateerd aan het ONS-initiatief).

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Met de verkenning van de onderzoekslocatie Ruyghweg/Spoorweghaven gaan we verder. Een eerste stap voor de ontwikkeling van het gebied Drs. F. Bijlweg is onderzoek naar huisvesting van Scholen aan Zee en invulling geven aan de locatie Drs. F. Bijlweg 20. Hiervoor worden gesprekken gevoerd met betrokken partijen.

Activiteit 3.6.4

Om de woningbouwopgave, waar mogelijk, te versnellen wordt opnieuw een beroep gedaan op de 'uitvoeringsregeling subsidieversnelling woningbouw' van de Provincie Noord-Holland.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

In 2022 is de locatie Julianadorp/ONS ingediend maar omdat deze ontwikkeling deels buitenstedelijk is, is deze niet toegekend. Gekeken wordt of de aanvraag kan worden aangepast zodat hiervoor deels toch subsidie kan worden verkregen. Dit jaar wordt nog een project ingediend bij de provincie.

Activiteit 3.6.5

We faciliteren en stimuleren zoveel mogelijk particuliere initiatieven voor woningbouw.

Toelichting activiteit

Hierbij dient wel, net als bij alle andere initiatieven, rekening gehouden te worden met bredere doelstellingen en belangen in het gebied en rondom de locatie.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Er is gewerkt aan de omgevingsvisie voor Den Helder, waarbij op deelvisieniveau participatie plaats vindt met belanghebbenden. De omgevingsvisie wordt dit jaar vastgesteld. De omgevingsvisie vormt een kader en kan een stimulans en uitnodiging zijn voor partijen om in ontwikkelingen initiatief te nemen. We gaan in gesprek met initiatiefnemers en maken bij de beoordeling van een initiatief een brede afweging zodat bij akkoord de procedure makkelijker kan worden doorlopen. We zetten in op het stroomlijnen van procedures om tot ontwikkeling te komen.

Activiteit 3.6.6

We onderzoeken de mogelijkheden voor tijdelijke woningbouwlocaties waarbij de vraag, geschiktheid van locaties en realiseerbaarheid wordt meegenomen.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Startnotitie flexibel wonen op De Dogger wordt ter besluitvorming aangeboden (zie 3.6.1). Daarnaast wordt gewerkt aan een tijdelijke invulling met wonen van bestaande vastgoedlocaties indien dit passend is binnen de strategie van het gebied.

Overige ontwikkelingen binnen het doel of de activiteit(en)

De vastgoedmanager voor de winkelleegstand werkt aan het opstellen van actieplannen voor Schooten Plaza en Marsdiepstraat.

De werkzaamheden zouden aflopen in maart. Omdat sommige werkzaamheden in de tijd uitlopen zal de opdracht medio juli afgerond worden (de kosten blijven binnen het projectbudget).

BBV verplichte indicatoren

Artikel 25 van het BBV (Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten) schrijft voor dat de verantwoording per programma inzicht biedt in de mate waarin de doelstellingen zijn gerealiseerd. Dit dient ten minste toegelicht te worden aan de hand van de bij ministeriële regeling vastgestelde beleidsindicatoren. Gemeenten nemen deze uniforme basisset beleidsindicatoren op in hun begroting en jaarverslag.

Indicator	Nederland 2022	Begroting 2022	Rekening 2022
% Functiemenging (verhouding tussen banen en woningen, waarde varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken))	NNB	48	NNB
Vestigingen (van bedrijven) per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	NNB	94,1	NNB
Gemiddelde WOZ waarde: x duizend euro	317	161	185
Aantal nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen	9,3	5,9	3,9
Demografische druk (%)	70,3	60,2	75,7
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden (in euro's)	823	644	718
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden (in euro's)	905	811	873

Bron: www.waarstaatjegemeente.nl en www.denhelder.incijfers.nl

Verbonden partijen

Hieronder volgt een overzicht van de gemeentelijke bijdragen 2022 aan verbonden partijen.

Bijdragen verbonden partijen	bedrag
Cocensus	16
Totaal	16

Bedragen x € 1.000

Wat heeft het gekost?

Baten en lasten

	rekening 2021	primitieve begroting	actuele begroting	rekening	saldo
Vitale gemeente					
Taakvelden					
Lasten	22.819	12.288	14.847	19.691	-4.845
Baten	-18.114	-6.414	-11.515	-16.716	5.201
Saldo	4.705	5.874	3.332	2.975	357
Reserves					
Lasten	1.128	675	3.922	4.133	-211
Baten	-2.968	-543	-638	-707	69
Saldo	-1.841	132	3.284	3.426	-142
Saldo van baten en lasten	2.864	6.006	6.616	6.401	215

Verschilverklaring

Verschillen	Nadeel	I/S	Voordeel	I/S
Lasten				
<p>Beheer overige gebouwen en gronden, lasten Onder dit product vallen de beheerskosten en - opbrengsten die de gemeente maakt of verkrijgt voor diverse gebouwen en gronden welke niet aan een specifieke gemeentelijke taak toegerekend worden. De onderhoud- en beheerskosten zijn per saldo € 77.000 lager dan geraamd uitgevallen.</p> <p>Hiernaast worden ook de beheerskosten en inkomsten van Zuiderhorn en het voormalig stadhuis hier geregistreerd welke afgerekend worden met de reserve 'af te stoten vastgoed', alsmede de panden in het Stadshart welke afgerekend worden met de reserve 'Wet Voorkeursrecht Gemeenten' . De hieraan gerelateerde uitgaven bedroegen € 159.000 wat met de reserve afgerekend wordt.</p>	-82	I		
<p>Exploitatie en beheer havens Hoewel de gemeente het volledige beheer van dit taakveld in handen van Port of Den Helder heeft gegeven doen zich nog wel lasten voor welke aan dit taakveld te relateren zijn. Zo was er een bijdrage van € 250.000 geraamd voor het zogenaamde 'Panteia rapport'. De kosten hiervan zijn lager uitgevallen en bovendien ten laste van een andere kostenplaats geboekt. Hier tegenover staat een bijdrage van € 80.000 welke aan Port of Den Helder overgemaakt is als bijdrage in kosten van de damwand in de Boatex. Het is noodzakelijk gebleken capaciteit voor beleidsvragen in te huren. Dit is € 81.000 duurder uitgevallen dan geraamd Ook was er een budget van € 43.000 toegekend als bijdrage in de realisatie van parkeervoorzieningen voor booreilanden voor de haven van Den Helder. De uitgaven hiervoor zijn echter doorgeschoven naar 2023, reden waarom er een voorstel tot resultaatbestemming van dit budget ingediend is.</p>			132	I
<p>Economische ontwikkeling. Er is terughoudend om gegaan met het budget voor abonnementen, leveranties en diensten. 30 % of € 120.000 is niet ingezet. Door lagere OZB inkomsten is ook de hiervan afgeleide subsidie voor Ondernemen aan Zee lager uitgevallen, € 80.000</p>			200	I
<p>Regiodeal De Regiodeal betreft het samenwerkingsprogramma tussen Rijk, Provincie en gemeente met een totaal (bruto) budget van € 10.000.000. Hiervan is in 2022 € 2.765.000 ingezet, voornamelijk via de Ontwikkelingsmij Noord Holland Noord. Tegenover deze uitgaven staat dekking vanuit het Rijk, de provincie en een bestemmingsreserve. Naast deze programmabudgetten is er ook budget toegekend voor procesbegeleiding en aansturing in totaal voor 2022 € 164.000 waarvan € 139.000 is ingezet. € 25.000 van dit budget valt vrij.</p>	-2.740	I		
<p>Lokaal ruimtelijk ontwikkeling beleid Bij dit product worden voorbereidingen voor bouwplannen, invoering omgevingswet en omgevingsaanpassingen in verband met klimaatadaptatie verantwoord. Door vacatures is de toerekening van salarissen € 53.000 lager uitgevallen. De landelijke problematiek rondom invoering nieuwe Omgevingswet heeft geleid tot extra budget van € 470.000 naast het basisbudget van € 218.300 en de € 165.000 wat al ' meegekregen' was uit 2021. Van dit budget resteert aan het eind van 2022 € 410.000. Vanwege de onzekere ontwikkelingen wordt opnieuw een voorstel tot resultaatbestemming (overheveling naar 2023) ingediend. Ten behoeve van de aanpassing van de omgeving aan de klimaatverandering, de klimaatadaptatie is besloten tot instelling van een egalisatiebestemmingsreserve. Van de budgetten van 2022 resteert € 103.000. Omdat de inkomsten echter ook lager zijn uitgevallen (€ 60.000) wordt voorgesteld het saldo, € 43.000, in de reserve te storten.</p>			566	I

<p>Bouwgrondexploitatie Bij dit product worden de uitgaven en inkomsten voor vastgestelde grondexploitaties en ontwikkellocaties voor bouwprojecten geregistreerd. Het saldo hiervan wordt opgenomen op de balans zodat op grond hiervan zich geen effect op de exploitatierekening van de gemeente voordoet. Met uitzondering als zich een mutatie voordoet in een verwacht tekort bij een grondexploitatie of als een grondexploitatie afgesloten wordt. Er is aan diverse zaken € 800.000 meer uitgegeven dan geraamd. Bovendien is er € 1.370.000 van de boekwaarden van beide grex' en afgeboekt. Deze posten zijn budgettair neutraal. Wel moet de verliesvoorziening voor de grex Molenwerf opgehoogd worden met € 675.000 wat dus wèl een nadelig effect op het gemeentelijk exploitatieresultaat geeft.</p> <p>Per saldo werd wegens rente voordeel een voordeel van € 500.000 op dit product verwacht. Door prijsontwikkelingen op leveranties blijft dit voordeel beperkt tot € 249.000, dus € 251.000 minder. Bovendien wordt de ontwikkeling van Molenwerf € 675.000 nadeliger ingeschat. Deze twee ontwikkelingen plus enkele na-ijlende boekingen van € 35.000 leiden tot een totaal nadelig effect van € 961.000.. In plaats van een voordeel van € 485.000 een nadeel van € 475.000.</p>	-2.845	I		
<p>Stedelijke vernieuwing Bij dit product worden diverse stedelijke vernieuwingsplannen verantwoord. Dit zijn veelal projecten welke ter uitvoering in handen van Zeestad gelegd zijn. In de gemeentelijke begroting is een bijdrage in de kapitaallasten geraamd voor projecten welke gerealiseerd moeten worden door Zeestad. Realisatie van enkele plannen verloopt langzamer dan aanvankelijk geraamd, reden waardoor een deel van de budgetten nog niet aangewend is. Een bedrag van € 316.000. Ook is er een budget van € 49.000 voor subsidie toegekend om de Nieuwe Kerk geschikt te maken als een publiekstoegankelijke kerk met tentoonstellingsruimte. Deze subsidie is nog niet uitgekeerd omdat de werkzaamheden pas in 2023 plaats vinden. Om deze reden is voorgesteld om dit budget over te hevelen naar 2023.</p>			365	I
<p>Bouwvergunningen, leges gerelateerd. De werkzaamheden binnen dit product betreffen de toetsing van bouw gerelateerde vergunningaanvragen en toezicht en handhaving op de verstrekte vergunningen. De lasten binnen dit product bestaan voornamelijk uit inzet van personeel. Door marktomstandigheden (moeilijk met succes personeel te werven) en niet beïnvloedbare hoeveelheid vergunningaanvragen is er in 2022 veel personeel ingehuurd moeten worden. Het eerste deel van het jaar was er sprake van een hausse aan vergunningaanvragen wat in het laatste deel van het jaar sterk afzwakte. De uitgaven vielen € 47.000 hoger uit dan geraamd. De inkomsten echter € 62.000 hoger zodat per saldo het voordelig saldo bij dit product € 15.000 positiever uitvalt. Een groot deel van dit voordeel komt ten gunste van de algemene middelen als dekking van toe te rekenen overhead. Na verrekening van dit aan de algemene middelen toe te rekenen bedrag wordt het meerdere gestort in de egaliseringsreserve bouwleges.</p>	-47	I		
<p>Particuliere woningverbetering. In 2022 is een Rijks-boekhoudvoorschrift doorgevoerd dat stelt dat uitgaven voor energiebesparing en duurzaamheidsmaatregelen ten behoeve van particuliere huishoudens op een 'eigen' product nummer geadministreerd moeten worden. Dit heeft ertoe geleid dat er van een deel van 2022 wel uitgaven op dit nieuw gevormde product geboekt zijn terwijl de budgetten zich nog bij het oude algemene product voor deze maatregelen bevindt. Dit leidt op dit product tot een ogenschijnlijke budgetoverschrijding van € 398.000. Dit is ogenschijnlijk omdat er een bijbehorend budget is. Dit bevindt zich echter bij het product 'milieuhygiëne' in programma 4 en blijft hier onbenut.</p>	-398	I		

<p>Overige producten Er bevinden zich nog een groot aantal andere producten binnen dit programma. Bij deze producten doen zich diverse kleinere budgetafwijkingen voor welke opgeteld leiden tot een voordeel van € 5.000 De betreffende producten zijn:</p> <p>erfpachtgronden parkeren coronasteun ondernemers markten landmeten bijdrage woningbouw woonwagens woningwet bouwvergunning woonschepen</p>			5	I
<p>Reserve stortingen/toevoeging De afwijking ten opzichte van hetgeen begroot was wordt veroorzaakt door twee egalisatie reserves.</p> <p>De egalisatiereserve bouwleges waarbij het saldo van aan bouwleges gerelateerde werkzaamheden en verkregen bouwleges geëgaliseerd wordt : € 127.000 en De egalisatiereserve af te stoten vastgoed voor exploitatie saldi van beheer van panden welke op de nominatie staan om afgestoten te worden : € 84.000</p>	-211	I		
Totaal Lasten	-6.323		1.268	
Baten				
<p>Beheer overige gebouwen en gronden, baten De huur- en pachtinkomsten zijn hoger uitgevallen, € 17.000 voordelig. Ook is er sprake van diverse verkoopopbrengsten en afkopen van erfpachtcanons. Een plus ten opzichte van de raming van € 191.000 . Tot slot is er nog sprake van een interne bijdrage voor inhuur en een schade-uitkering. Dit telt op naar een totaal voordeel van € 241.000 wat ten gunste van de algemene middelen komt.</p> <p>Hiernaast worden ook de beheerskosten en inkomsten van Zuiderhorn en het voormalig stadhuis hier geregistreerd welke afgerekend worden met de reserve 'af te stoten vastgoed' ,alsmede de panden in het Stadshart welke afgerekend worden met de reserve 'Aankopen Stadshart' . De hieraan gerelateerde inkomsten bedroegen € 239.000 wat met de reserve afgerekend wordt.</p>			480	I
<p>Bougrondexploitatie Bij dit product worden de uitgaven en inkomsten voor vastgestelde grondexploitaties en ontwikkellocaties voor bouwprojecten geregistreerd. Het saldo hiervan wordt opgenomen op de balans zodat op grond hiervan zich geen effect op de exploitatierekening van de gemeente voordoet. Met uitzondering als zich een mutatie voordoet in een verwacht tekort bij een grondexploitatie of als een grondexploitatie afgesloten wordt.</p> <p>De inkomsten, inclusief de boeking van uitgaven naar de balans, zijn € 1.635.000 hoger dan geraamd. Bovendien wordt het verwachte tekort op de grondexploitatie Willem-Alexanderhof € 249.000 lager dan geraamd. Hierdoor mag dit bedrag vrijvallen uit de bestaande verliesvoorziening wat boekhoudkundig ook als een inkomst gepresenteerd wordt én een voordelig effect op de gemeentelijke exploitatie heeft.</p> <p>Met uitzondering van de mutaties op de verliesvoorziening zijn de mutaties op dit product budgettair neutraal. De verliesvoorziening voor Molenwerf neemt met € 675.000 toe, die voor Willem-Alexanderhof met € 249.000 af. Per saldo een nadelig effect op de gemeentelijke exploitatie van € 425.000. Het werkelijk nadelig effect bij dit product is € 50.000 hoger doordat er in 2022 een algemeen inhuur budget was toegekend van € 20.000 en doordat er in laat stadium nog voor € 30.000 boekingen verricht zijn welke niet meer met de balans verrekenend konden worden.</p>			1.884	I

Bouwvergunningen, leges gerelateerd. De legesinkomsten kwamen in 2022 uit op € 1.856.000, dat is € 132.000 meer dan geraamd. Ook werd er € 103.000 vanuit salarisbudget overgeboekt naar dit product, dit was echter € 70.000 minder dan geraamd omdat een deel van de inhuur elders geboekt werd.			62	I
Regiodeal De Regiodeal betreft het samenwerkingsprogramma tussen Rijk, Provincie en gemeente met een totaal (bruto) budget van € 10.000.000. Hiervan is in 2022 € 2.765.000 ingezet, voornamelijk via de Ontwikkelingsmij Noord Holland Noord. Tegenover deze uitgaven staat dekking vanuit het Rijk, de provincie en een bestemmingsreserve. De opgetelde bijdragen van Rijk en Provincie bedragen voor 2022 € 2.684.000			2.684	I
Overige producten Er bevinden zich nog een groot aantal andere producten binnen dit programma. Bij deze producten doen zich diverse kleinere budgetafwijkingen voor welke opgeteld leiden tot een voordeel van € 92.000 De betreffende producten zijn: erfpachtgronden parkeren coronasteun ondernemers markten landmeten bijdrage woningbouw woonwagens woningwet bouwvergunning woonschepen			91	I
Reserve onttrekkingen De afwijking ten opzichte van hetgeen begroot was, wordt vooral veroorzaakt door een drietal egalisereserves. De reserve Wet Voorkeursrecht Gemeenten. In afwachting van de realisatie van de renovatieplannen Koningstraat/Spoorstraat houdt de gemeente nog enige te slopen panden aan waarvan de dekking gekoppeld is aan deze reserve. De exploitatiekosten van deze panden worden daarom onttrokken aan deze reserve : € 3.000 wat beduidend lager is dan hetgeen geraamd was, € 63.000. Dit komt vanwege het minimale instandhoudingsniveau wat aangehouden wordt. Egalisereserve kapitaallasten Koningstraat/Spoorstraat. Deze reserve is ingesteld om de kapitaallast welke voortkomt uit dit project af te dekken. Dit jaar bedraagt deze kapitaallast € 17.000 Egalisereserve Regiodeal. Ten behoeve van het programma Regiodeal krijgen we € 8.500.000 van Rijk en Provincie, maar moesten we zelf € 1.500.000 inleggen. Al naar gelang van het verloop van de Regiodeal worden de dekkingsmiddelen ingezet om de uitgaven te dekken. Met de nu geboekte onttrekking uit de bestemmingsreserve Regiodeal, € 82.000, is deze volledig opgesoupeerd en kan daarmee opgeheven worden. Voor de verdere uitgaven Regiodeal kan beschikt worden over de Rijks en Provincie bijdragen. Tenslotte wordt er €30.000 voor de vergoeding voor vaste lasten van horeca ondernemers onttrokken aan het Helders Steunfonds.			69	I
Totaal Baten	0		5.270	
Totaal	-6.323		6.538	

Samenvatting verschillen

Samenvatting nadelen en voordelen

Nadelen en voordelen	
Totaal nadelen	-6.323
Totaal voordelen	6.538
Voordelig saldo	215

Samenvatting Incidenteel/structureel

Incidentele en structurele verschillen	Bedrag
Incidenteel	215
Baten	5.270
Lasten	-5.055
Voordelig saldo	215

Leefbare gemeente

Den Helder is een leefbare stad. Dat betekent dat inwoners en bezoekers kunnen genieten van cultuur-, erfgoed- en natuuraanbod. Dat inwoners op diverse plekken hun kennis uit kunnen breiden en dat de stad schoon en veilig is. Een leefbare stad is ook een duurzame stad. Het programma Leefbaarheid is, zowel op het sociale als fysieke vlak, in ontwikkeling. We bereiden ons daarom voor op het duurzamer inrichten van de openbare ruimte en het investeren in een duurzame samenleving middels.

De voorbereidingen zijn gestart voor de duurzame inrichting van de openbare ruimte. Dat betekent dat we trajecten uitzetten waarbij we bij de inrichting en het onderhoud rekening houden met het veranderend gebruik van de openbare ruimte, de klimaatveranderingen, de energietransitie en de biodiversiteit. De uitdaging voor de duurzame samenleving zit in een aantal ontwikkelingen. Zoals het ontwikkelen van kwalitatieve toezicht in de wijk en de bereikbaarheid van zorg en hulp in de wijk. Verder kijken we naar het verbreden/moderniseren van de aanwezige ontmoetingsplekken (zoals wijk- en sportfaciliteiten) in de stad. En we willen de sociale stabiliteit vergroten. Dit doen we door middel van aanwezig te zijn in de wijken en gebiedsgerichte te werken. Daarbij staan bewonersparticipatie, flexibiliteit en lerend vermogen voorop. De aanpak is gericht op een duurzame relatie tussen gemeente, inwoners, instanties en ondernemers.

Trends

- *Schoon, heel en veilig is het uitgangspunt voor het inrichten en beheer van de openbare ruimte.*
- *Het Klimaatakkoord verplicht gemeenten tot lagere CO2 uitstoot en duurzamer energieverbruik.*
- *Den Helder wordt veiliger (objectieve cijfers), de subjectieve veiligheid (gevoel van veiligheid) blijft gelijk. Er is wel een stijging van (drugs en drank gerelateerd geweld) en er is meer en complexere zorg- en veiligheidscausistiek.*
- *Den Helder onderscheidt zich van andere gemeenten door een groot en kwalitatief goed aanbod van natuur en cultuur in Den Helder en omgeving (met veel waardering van bewoners en bezoekers).*
- *Er is een kloof tussen de schoolverlaters en de (lokale) arbeidsmarkt.*

Doelen

1. *De openbare ruimte in Den Helder is schoner en inwoners waarderen deze beter.*
2. *Den Helder verbruikt minder (fossiele) energie en is meer klimaatbestendig.*
3. *Den Helder is veiliger en inwoners ervaren dit ook zo.*
4. *Meer mensen bezoeken Den Helder en maken gebruik van het aanbod van cultuur en natuur in en om de stad.*
5. *Onze inwoners zijn hoger opgeleid, hebben toegang tot beter onderwijs, wat beter aansluit op de arbeidsmarkt. .*
6. *Onze inwoners sporten en bewegen meer door betere samenwerking tussen sportclubs en optimaler gebruik van sportterreinen.*

Doelen

4.1 De openbare ruimte in Den Helder is schoner en inwoners waarderen deze beter.
Hoe gaan we meten of we dit doel bereiken?
Waardering fysieke leefomgeving.
Waarde 2022: -
(extra) toelichting indicator
Onderdeel wordt niet meer gemeten
Hoeveelheid zwerfafval.
Waarde 2022: 14630
Wat hebben we ervoor gedaan?
Activiteit 4.1.1
Het onderhoud blijft op het niveau dat we in 2021 hanteerden.
Wat hebben we tot nu toe gedaan
In 2022 waren er geen afwijkingen op het niveau.
Activiteit 4.1.2
De aanpak van de onderhoudsopgave wordt per gebied integraal aangepakt.
Wat hebben we tot nu toe gedaan
<p>Het regulier onderhoud wordt uitgevoerd volgens de vastgestelde beeldkwaliteit. In de grotere grasbermen is de gemeente in 2021 in Nieuw Den Helder begonnen met het gedeeltelijk minder maaien waardoor er meer kruidachtigen tot bloei kunnen komen hetgeen bijdraagt tot een hogere biodiversiteit. Het maaibeleid is nu ook aangepast in de Schooten. Ten behoeve van de verkeersveiligheid en gebruik wordt er bij randen en hoeken bij kruisingen, en voor graspaden intensiever gemaaid. De geluiden zijn over het algemeen positief.</p> <p>Het groot onderhoud in met name de buurten van de Gebiedsgerichte Werken is/wordt zowel afgestemd op verhoging van duurzaamheid en biodiversiteit, waarbij ook zoveel als mogelijk rekening wordt gehouden met de wensen vanuit de buurt.</p> <p>Het noodonderhoud is uitgevoerd na de extreme weersomstandigheden. De gemeente werkt hier met een draaiboek dat steeds geëvalueerd wordt en waar nodig aangepast. Dit verloopt goed.</p>
Activiteit 4.1.3
Bij vervanging en renovatie wordt de toegankelijkheid en veiligheid van de openbare ruimte verbeterd.
Toelichting activiteit
De focus ligt op het klimaat adaptief inrichten van de openbare ruimte en het vergroten van de biodiversiteit in de gemeente.
Wat hebben we tot nu toe gedaan
Bij Gebiedsgerichte Werken in De Schooten is groen tussen de woningen op diverse locaties zodanig aangepakt dat het waterbergend vermogen is toegenomen en tevens de biodiversiteit en spel aanleiding zijn verhoogd.
4.2 Den Helder verbruikt minder (fossiele) energie en is meer klimaatbestendig.
Hoe gaan we meten of we dit doel bereiken?
Minder netto energieverbruik.
Waarde 2022: -

omschrijving indicator

Deze indicator wordt niet meer gemeten door de oorspronkelijke bron. De nieuwe bron is De Klimaatmonitor van Rijkswaterstaat en loopt op dit moment 1 jaar achter.

(extra) toelichting indicator

De nieuwe bron is de CO2 prestatieladder en loopt 1 jaar achter. De gegevens zijn dus nog niet bekend.

Gemeentelijke organisatie gebruikt netto 5% minder energie per jaar volgens CO2 Prestatieladder.

Waarde 2022: -

(extra) toelichting indicator

De nieuwe bron is de CO2 prestatieladder en loopt 1 jaar achter. De gegevens zijn dus nog niet bekend.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Activiteit 4.2.1

We verduurzamen van het gemeentelijk vastgoed op gemiddeld energielabel B.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Voor de kernportefeuille maatschappelijk vastgoed streven we naar een aardgasvrije en energie neutrale exploitatie. Gemiddeld heeft de kernportefeuille een energielabel B. Grote energieverbruikers worden versneld verduurzaamd met het oog op energiebesparing en vermindering van CO2 uitstoot.

Activiteit 4.2.2

We geven invulling aan de Transitievisie Warmte die eind 2021 wordt vastgesteld.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

De Transitievisie Warmte is in december 2021 vastgesteld. Na het vaststellen van de transitievisie warmte moeten uiteindelijk voor alle wijken/buurtten uitvoeringsplannen worden gemaakt. Deze uitvoeringsplannen gaan landen in de omgevingsplannen. Daarvoor is deelgenomen aan de leerlabs van het servicepunt duurzame energie en wordt gebruik gemaakt van andere kennisnetwerken in de provincie Noord-Holland.

Pilot gasloos Zwanenbalg

In 2022 zijn de eerste stappen met de buurt Zwanenbalg gezet om tot een uitvoeringsplan te komen. De reden is dat de buurtvereniging zelf al stappen wilde zetten. Buurkracht is gevraagd om de buurtbewoners met elkaar te verbinden. Opdracht is gegeven om de eerste eindgebruikerskosten-berekeningen uit te laten voeren.

Warmtenet Den Helder

In de voorbereiding tot het realiseren van een warmtenet in Den Helder zijn belangrijke stappen genomen voor de locaties De Schooten, Nieuwe Haven en Willemsoord:

- Intentieovereenkomst concretisering warmtenet Den Helder op 11 maart 2022 door het Ministerie van Defensie, Willemsoord BV, Woningstichting Den Helder, HVC Warmte BV en de gemeente (dossier 2022-0105480);
- Besluit om de locatie Nijverheidsweg 7 als potentieel geschikte locatie voor de realisatie van een aardwarmtebron (dossier 2022-040717);
- Bewustwording aardgasvrij wonen door inzet van o.a. de mobile showroom, kenniswerkplaats in De Schooten met het ROC, inzet softwarepakket Sprockler, voorbereiding training warmtecoaches, aanpassing AVOI en verkennende stappen op het gebied van aquathermie.

Activiteit 4.2.3

We ontwikkelen een pilot voor alternatieve energiebronnen, met waterstof als drager, gericht op aardgasvrij.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Waterstof in de gebouwde omgeving is geen logische keuze. Er worden in Nederland pilots gedaan met waterstof in de gebouwde omgeving, maar waterstof biedt vooralsnog geen alternatief voor het op grote schaal verwarmen van woningen. Daar waar we aanknopingspunten zien naar de gebouwde omgeving worden die opgepakt. De waterstof projecten die met het kennisverband Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord worden gedaan betreffen vooral productie en transport.

Activiteit 4.2.4

Uitvoeren van de regionale energiestrategie (RES).

Wat hebben we tot nu toe gedaan

De gemeente Den Helder heeft één zoekgebied voor het opwekken van herbruikbare energie op land: Nieuw Haven. Naast dit zoekgebied zijn andere trajecten gestart:

- Pilot innovatieve windmolen (wokkel i.p.v. wieken) met NautilusPower is zonder resultaat beëindigd; Dit geldt ook voor de verkenning plaatsing kleine windmolens.
- Verkenning opties realisatie solar-carport langs de Noorzeekust, OER-trajecten Nieuwe Haven en N9 en Duurzaam Ondernemersloket
- Voorbereiding regionaal project Zon op grote daken

Taskforce Energie Infrastructuur

In de Governance RES is toegevoegd de Taskforce energie infrastructuur.

Hierin worden drie werksporen uitgewerkt:

1. Sneller meer energie infrastructuur;
2. Programma integraal energiesysteem: Energievisie NHN en provinciaal Meerjarenprogramma Infrastructuur Energie en Klimaat (pMIEK);
3. Slimme energieoplossingen (bedrijventerreinen en landelijk gebied).

Overige ontwikkelingen binnen het doel of de activiteit(en)

Energiebesparing bestaande particuliere woningen

- Duurzaam Bouwloket: het energieloket van de gemeente Den Helder waar bewoners terecht kunnen met hun vragen.
- Telefonische adviesgesprekken: inwoners konden gebruik maken van het aanbod om meer diepgaande telefonische adviesgesprekken in te plannen.
- Keukentafelgesprekken: inwoners konden gebruik maken van uitgebreide telefonische adviesgesprekken van een energieadviseur bij de bewoner aan huis
- Duurzaam Wonen-spreekuur: er zijn verschillende Duurzaam Wonen-sprekuren geweest, waarbij een energieadviseur op het Stadhuis aanwezig is om bewoners van energieadvies te voorzien
- Energiebespaarkrant: er is twee keer een Energiebespaarkrant uitgebracht, vol informatie, adviezen en ervaringen over het verduurzamen van je woning.
- Inkoopacties: er zijn twee inkoopacties georganiseerd, waarbij isolatiemaatregelen en de hybride-warmtepomp aangeboden werd.
- Informatiebijeenkomsten: er zijn verschillende online informatiebijeenkomsten georganiseerd over het verduurzamen van je woning.
- Mobile showroom: de mobiele showroom is in 2022 vier keer in de gemeente Den Helder geweest, voor praktisch energieadvies en het bekijken van de veel genomen maatregelen.
- Duurzame Huizen Route: via de Duurzame Huizen Route konden mensen hun ervaringen over het verduurzamen van hun woning met elkaar delen.
- Isolatiesubsidie: de isolatiesubsidie ondersteunt particuliere woningeigenaren bij het isoleren van hun woning.
- Woonlening: via de Woonlening kunnen woningeigenaren geld lenen bij de gemeente voor onder meer het verduurzamen van hun woning.
- Communicatie: er is flink ingezet om via onder meer sociale media en Stadsnieuws veel over verduurzamen van de woning te communiceren.

4.3 Den Helder is veiliger en inwoners ervaren dit ook zo.

Hoe gaan we meten of we dit doel bereiken?

Overlastindex

Waarde 2022: 1.315

omschrijving indicator

Bron:* <https://www.cbs.nl/nl-nl/visualisaties/politie/dashboard-overlast-in-de-buurt>

Betreft de gezamenlijke cijfers van jeugdoverlast, OGGZ overlast en overlast drugs & alcohol.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Activiteit 4.3.1

De verdere focus van de politie op de handhaving van de openbare orde en veiligheid vergroot de vraag naar toezicht en handhaving in de openbare ruimte op het gebied van leefbaarheid.

Toelichting activiteit

Het toezicht en handhaving breiden we dan ook verder uit.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Naast het breder kijken naar de openbare ruimte, zijn we aan het kijken hoe we de beginnende (woon)overlast beter kunnen inregelen.

De kleinere overlastmeldingen zijn weggehaald bij de wijkboa's en wijkagent en zijn belegd bij twee medewerkers die deze oppakken en coördineren. Dit geeft de wijkagent en wijkboa meer ruimte om andere zaken op te pakken.

Activiteit 4.3.2

We gaan de informatie-uitwisseling tussen de zorg- en veiligheidsketen verder optimaliseren en verbreden de focus ook naar zorgfraude.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Gesprekken zijn gevoerd om de afstemming in het kader van overlast beter op elkaar aan te laten sluiten. Hiervoor wordt niet alleen meer de complexe overlast casuïstiek besproken/gecoördineerd maar ook de kleine overlast zaken.

In het Bibob-beleid is inkoop zorg opgenomen als basis voor de aanpak zorgfraude.

Het thema zorg en veiligheid wordt als deel-opgave meegenomen in de Opgave zorg op maat.

Activiteit 4.3.3

We gaan operationeel met het VeiligheidsInformatie-Knooppunt (VIK), zodat er gerichter gestuurd/geadviseerd kan worden op veiligheidsvraagstukken.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

De voorbereiding is afgerond. Het VIK is operationeel. Nog niet alle ICT koppelingen zijn gereed, maar de laatste volgen in 2023.

Overige ontwikkelingen binnen het doel of de activiteit(en)

Er is in oktober 2022 voor het eerst gestart met een pilot flexibele camerabewaking.

Het betreft twee locaties:

- Station Zuid (beide zijden één camera);
- Texelstroomlaan/Dommelstraat t.h.v. Cruyff Court (één camera).

4.4 Meer mensen bezoeken Den Helder en maken gebruik van het aanbod van cultuur en natuur in en om de stad.

Hoe gaan we meten of we dit doel bereiken?

Aantal bezoekers per jaar aan Marinemuseum, Reddingmuseum, fort Kijkduin/Atlantikwall museum.

Waarde 2022: 57.997

Aantal bezoekers per jaar aan bezoekerscentrum De Helderse Vallei.

Waarde 2022: 113.778

Wat hebben we ervoor gedaan?

Activiteit 4.4.1

Beheren, behouden en ontwikkelen van cultureel erfgoed, onder andere door ondersteuning aan de Stichting Erfgoed Den Helder.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Omgevingsvisie Stelling in concept aan raad voorgelegd en is een bouwsteen voor het nog vast te stellen Omgevingsvisie Den Helder. De aanwijzing van nieuwe monumenten is afgerond. De Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed is gestart met een pilot over de waardering.

Activiteit 4.4.2

Realisatie vogelasiel bij De Helderse Vallei en verplaatsing van locatie Dierenambulance naar terrein de Helderse Vallei.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

In 2022 is gestart met de natuurvergunningaanvraag bij de provincie. Helaas bleek de aanvraag nog onvoldoende onderbouwing te hebben om deze in te kunnen dienen. Sinds de zomer wordt hieraan gewerkt in combinatie met een gebiedsvisie voor Donkere Duinen en Mariëndal.

De locatie van De Paddestoel aan de Jan Verfaillweg is niet meer bruikbaar. Er is direct actie ondernomen en een tijdelijke opvanglocatie aan de Handelskade 10B ingericht.

Activiteit 4.4.3

Profileren van cultuur en natuur van Den Helder in toerisme en bij mogelijke werknemers van bedrijven in Den Helder via citymarketing.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

De natuur en cultuur van Den Helder is via zowel Citymarketing als ook Holland Boven Amsterdam gepromoot. Vanuit Citymarketing is naast de reguliere inzet ook een landelijk campagne vormgegeven (onder de titel 'Ontdek het Woeste Noordwesten'). Zie verder 3.2.1 en 3.2.2 voor toelichting op profilering bij mogelijke werknemers van bedrijven.

Activiteit 4.4.4

Actualiseren van cultuur- en erfgoedbeleid.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Het project is gestart, maar nog niet afgerond. Op dit moment wordt gekeken naar de invulling van de vacature, om het project af te handelen.

4.5 Onze inwoners zijn hoger opgeleid, hebben toegang tot beter onderwijs, wat beter aansluit op de arbeidsmarkt.

Hoe gaan we meten of we dit doel bereiken?

Minder vroegtijdige schoolverlaters.

Waarde 2022: VO 1,4% MBO 12,5 %

(extra) toelichting indicator

Zo veel mogelijk jongeren moeten het onderwijs verlaten met minimaal een startkwalificatie en goede aansluiting op de arbeidsmarkt. Helaas is er in 2021-2022 een verdere stijging in het aantal vroegtijdig schoolverlaters VO te zien. De cijfers zijn echter vertroebeld door de komst van leerlingen uit de Oekraïne. Deze kunnen niet uit de cijfers verwijderd worden.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Activiteit 4.5.1

We werken met Scholen aan Zee aan de huisvestingsopgave: verbouw/nieuwbouw.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Het eerste omgevingsonderzoek is afgerond. Er wordt nu gekeken naar de mogelijkheden van een herhuisvesting op de huidige locatie.

Activiteit 4.5.2

Het Maritime Emerging Technologies Innovation Parc Noord-Holland (METIP) organiseert de samenwerking tussen kennisinstellingen, bedrijven, studenten en starters.

Toelichting activiteit

In samenwerking hiermee wordt Tekpark een centrale plek waar jongeren enthousiast gemaakt worden voor techniek en van waaruit ze kennis kunnen maken met onderdelen van techniek en technologie.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Voor METIP zijn er verschillende nieuwe partnerovereenkomsten getekend. Daarnaast is er onderzoek uitgevoerd over de stappen naar (mogelijke) verzelfstandiging. Voor Tekpark zijn de huidige werkafspraken gecontinueerd. Daarbij is afgesproken dat er, naast de ontwikkeling van een business case, eerst meer focus moet komen te liggen op de ontwikkeling van het concept zelf. Dit wordt opgepakt vanuit de Regio Deal.

Activiteit 4.5.3

Met de uitvoering van het integraal huisvestingsplan onderwijs dragen we bij aan een kwalitatief goede leeromgeving.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Voor de vernieuwbouw van De Lichtlijn en de renovatie van de Vloedlijn zijn door de gemeenteraad kredieten beschikbaar gesteld. De voorbereidingen voor de uitvoeringen liggen op schema. Voor de vervangende nieuwbouw van de Prinses Margrietschool is gestart met gesprekken over de uitvoering

Overige ontwikkelingen binnen het doel of de activiteit(en)

Op vraag van gemeenten en onderwijs is in schooljaar 2021/2022 een pilot gestart met Sabar. De pilot is verlengd voor het schooljaar 2022/2023. De opdracht aan Sabar is om met een preventieve aanpak het verzuim en langdurend thuiszitten van deze jongeren te helpen voorkomen. De jongerenwerkers van Sabar weten door hun eigen migratieachtergrond en de beheersing van verschillende talen jongeren te bereiken die anders niet of nauwelijks bereikt worden. De ervaring en het uitgebreide netwerk zorgt voor een extra zetje richting sportclubs en jongerenwerk waardoor taalontwikkeling wordt gestimuleerd en een opleiding net iets makkelijker wordt.

4.6 Onze inwoners sporten en bewegen meer door betere samenwerking tussen sportclubs en optimaler gebruik van sportterreinen.

Hoe gaan we meten of we dit doel bereiken?

Aantal inwoners op de Nederlandse Norm Gezond Bewegen.

Waarde 2022: -

(extra) toelichting indicator

helaas zijn er voor 2022 geen cijfers.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Activiteit 4.6.1

Bij de inrichting van de openbare ruimte streven we naar behoud en uitbreiding van de beweegvriendelijke omgeving.

Toelichting activiteit

We breiden routenetwerken uit en stimuleren sportieve evenementen.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

We hebben een in Julianadorp en De Schooten een Ommetje gerealiseerd. Het project Doortrappen is ook in 2022 uitgevoerd en wordt in 2023 verlengd. Het project is bedoeld om ouderen langer en veiliger te laten fietsen.

Activiteit 4.6.2

Verenigingen stimuleren, faciliteren en ondersteunen bij het verduurzamen van hun accommodaties.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Wij laten een onderzoek uitvoeren naar de juridische status van accommodaties en de relatie met verduurzamen.

Wij hebben verenigingen gewezen op het project Sport NL Groen. Een project vanuit NOC*NSF waarbij verenigingen worden ondersteund bij verduurzamen van hun accommodatie.

Sportverenigingen die een lening nodig hebben om te verduurzamen kunnen de gemeente vragen garant te staan, waarbij de criteria gelijk worden gesteld aan de criteria van de Stichting Waarborgfonds Sport.

BBV verplichte indicatoren

Artikel 25 van het BBV (Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten)

schrijft voor dat de verantwoording per programma inzicht biedt in de mate waarin de doelstellingen zijn gerealiseerd. Dit dient ten minste toegelicht te worden aan de hand van de bij ministeriële regeling vastgestelde beleidsindicatoren. Gemeenten nemen deze uniforme basisset beleidsindicatoren op in hun begroting en jaarverslag.

Indicator	Nederland 2022	Begroting 2022	Rekening 2022
Verwijzingen Halt: Aantal per 1.000 jongeren	NNB	11	NNB
Winkeldiefstallen: Aantal per 1.000 inwoners	2,3	2,1	3,7
Geweldsmisdrijven: Aantal per 1.000 inwoners	4,6	6,5	6,4
Diefstallen uit woning: Aantal per 1.000 inwoners	1,4	1,2	1
Vernielingen/beschadigingen (in de openbare ruimte), aantal per 1.000 inwoners	6	8	11,9
Absoluut verzuim: aantal per 1.000 leerlingen	NNB	4	NNB
Relatief verzuim: aantal per 1.000 leerlingen	NNB	28	NNB
% vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (VO + MBO)	NNB	2,5	NNB
% niet-sporters	NNB	53	NNB
Omvang huishoudelijk restafval in kg/inwoner	NNB	200	NNB
Hernieuwbare elektriciteit %	NNB	4	NNB

Bron: www.waarstaatjegemeente.nl en www.denhelder.incijfers.nl

Verbonden partijen

Hieronder volgt een overzicht van de gemeentelijke bijdragen 2022 aan verbonden partijen.

Bijdragen verbonden partijen	bedrag
Cocensus	271
Omgevingsdienst	
Veiligheidsregio	3.913
Totaal	4.184

Bedragen x € 1.000

Wat heeft het gekost?

Baten en lasten

	rekening 2021	primitieve begroting	actuele begroting	rekening	saldo
Leefbare gemeente					
<i>Taakvelden</i>					
Lasten	56.992	55.609	59.768	56.330	3.438
Baten	-24.382	-20.518	-23.441	-23.722	282
Saldo	32.610	35.091	36.327	32.608	3.719
<i>Reserves</i>					
Lasten	884	120	1.520	1.615	-95
Baten	-2.489	-487	-1.482	-1.414	-68
Saldo	-1.605	-367	38	200	-163
Saldo van baten en lasten	31.005	34.724	36.365	32.808	3.557

Verschilverklaring

Verschillen	Nadeel		Voordeel	I/S
Lasten				
<p>Onderhoud wegen Op de onderhoudsbudgetten voor wegen is veel geld overgebleven. Dit komt vooral omdat veel onderhoudswerkzaamheden vaak aan het eind van het jaar worden uitgevoerd. Doordat het vaak slecht weer is geweest en aannemers geen mogelijkheid hadden om hun planning in 2022 aan te passen, verschuift een deel van de werkzaamheden naar 2023. Daarom stellen we bij de bestemming van het rekeningresultaat voor een deel van het onderhoudsbudget (€ 601.000) over te hevelen naar 2023.</p>			757	I
<p>Onderwijshuisvesting Onder Onderwijshuisvesting vallen de kosten van huisvesting van openbaar en bijzonder basisonderwijs, het speciaal onderwijs en het voortgezet onderwijs. De uitgaven voor de gemeentelijke belasting zijn € 70.000 lager uitgevallen. Die voor goederen en diensten zelfs € 201.000 lager. Dit komt omdat hier een opvangbudget voor noodsituaties onder valt. Van budgetten voor vandalisme en schade is € 39.000 niet uitgegeven. Tezamen is dit €310.000. Van diverse overige budgetten resteert € 25.000 zodat in totaal op dit taakveld een onderschrijding van € 335.000 gerealiseerd wordt.</p>			335	I
<p>Onderwijsbeleid en leerlingenzaken De gemeente Den Helder heeft van het Rijk extra middelen ontvangen voor het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Het doel van dit programma is om onderwijsvertragingen in te lopen en leerlingen te ondersteunen die het moeilijk hebben als gevolg van de coronapandemie en de schoolsluitingen. Met het extra geld kunnen gemeenten in samenwerking met scholen, kinderopvang, buitenschoolse opvang, (jeugdgezondheid)zorg, bibliotheken en andere partijen maatregelen nemen om de vaardigheden van leerlingen op cognitief, executief, sociaal en emotioneel vlak te helpen stimuleren. Het budget kan ingezet worden tot en met schooljaar 2024-2025. In overleg met de lokale onderwijsinstellingen en kinderopvangorganisaties is geïnventariseerd waar extra inzet nodig is. In 2022 is een beleidsadviseur aangetrokken om de samenwerking te versterken en is subsidie gegeven aan het samenwerkingsverband voor inzet van zorg op scholen. De middelen kunnen nog tot 2025 besteed worden. Het restant budget € 520.000) is daarom gereserveerd voor de aankomende jaren. Dit leidt op de uitgaven tot een voordeel en op de inkomsten tot een nadeel. Daarnaast is een budget via de decentralisatie uitkering Asscher peuterwerk ontvangen. Dit is voor de kosten van peuters die niet deelnemen aan een VVE groep, maar wel gesubsidieerd mogen deelnemen aan peuteropvang. Deze groep is erg klein, waardoor we in 2022 een groot deel van het toegekende budget overhouden (€ 88.000).</p>			608	I
<p>Wijkconvenant Door Corona zijn meerdere activiteiten van en de aanvragen voor het wijkconvenant in 2022 achtergebleven (€ 107.000). In 2023 brengen we de mogelijkheden om geld aan te vragen weer onder de aandacht van inwoners. Tegenover de lagere uitgaven staan ook minder inkomsten vanuit de bijdrage van de Woningstichting (€ 73.000).</p>			107	I
<p>Zwemaccommodaties Op dit product worden de (bijdrage in de) beheerskosten van het zwembad geboekt waaronder ook de energiekosten. Deze laatste worden in mindering gebracht op de openstellingsvergoeding die aan de Stichting Heersdiep verstrekt wordt. Door diverse omstandigheden is vertraging in deze verrekening opgetreden. Dit wordt in het eerste kwartaal van 2023 ingelopen. In totaal is € 347.000 meer uitgegeven aan lasten bij dit product. Hiervan betreft €92.000 nog te verrekenen energiekosten 2022. De wegens inflatie enorm gestegen energiekosten leiden tot extra hoge indexering (stijging) van de openstellingsvergoeding en vergoeding groot onderhoud. De verhoging is alleen over het laatste kwartaal al € 150.000. Vanwege onderzoeken in verband met bouwgebreken zijn er diverse kosten voor rekening van de gemeente gekomen, € 37.000. Hier tegenover is het inhuurbudget niet volledig uitgegeven, er resteert een bedrag van € 46.000. Omdat de technische vraagstukken nog niet tot een einde gebracht zijn wordt er echter voorgesteld om dit budget door te schuiven naar 2023. Alle geboekte kosten zijn bruto, dus</p>	-347	I		

inclusief btw. Vanwege de zogenaamde Sport-Spuk regeling wordt gerekend op een teruggave van €100.000. Zie de analyse bij de baten.				
Evenementen Het budget was incidenteel opgehoogd met € 46.000 om alle aangevraagde bijdragen voor evenementen te kunnen honoreren. Deze extra € 46.000 zou gedekt worden uit de reserve Evenementen. Uiteindelijk zijn niet alle evenementen doorgegaan zodat de extra uitgaven hiervoor beperkt bleven tot € 12.000 en € 34.000 niet uitgegeven blijft.			34	I
Historische gebouwen Het grootste deel van de budgetten voor historische gebouwen zetten we in de vorm van subsidies aan bijvoorbeeld Willemsoord bv en de Stichting Erfgoed. In totaal is €3 70.000 niet ingezet. Een bedrag van € 314.000 heeft te maken met een subsidie voor onderhoud door Willemsoord bv welke door omstandigheden pas in 2023 verleend wordt. Hiervoor is dan ook verzocht dit door te mogen schuiven naar 2023.			370	I
Strand Het beheer van het openbaar strand is overgedragen aan de Stichting Strandexploitatie Noordkop (SSN) die hier een vergoeding voor krijgt. Hiernaast heeft de gemeente zelf ook nog beheerkosten voor duin- en strandpaden, blauwe vlag etc. Hiervan hebben we in 2022 € 71.000 overgehouden. Ook was er een incidenteel budget, € 40.000, voor inhuur. Deze is echter op een andere taak ingezet en geboekt waardoor deze kosten niet op dit product gemaakt zijn.			111	I
Milieuhygiënebeleid. Hieronder vallen zaken die te maken hebben met energiebesparende en duurzame maatregelen. Er is in totaal €1.085.000 niet uitgegeven op dit taakveld. € 327.000 hiervan heeft te maken met lager uitgevallen inkomsten wat compenserende budgetten verlaagt. € 398.000 is dit jaar vanwege invoering boekhoudvoorschriften van het Rijk op een ander programma geboekt. Tenslotte blijft € 330.000 over aan niet bestede leverantiebudgetten. Hiervoor is een voorstel ingediend om dit te mogen overhevelen naar 2023.			1.085	I
Gymzalen Er is sprake van 7 gymzalen met elk diverse budgetten voor energie en onderhoud. Vooral de budgetten voor onderhoud en gas zijn lager uitgevallen dan geraamd. Omdat er sprake is van voorschotbetalingen voor energie wordt verwacht dat komend jaar de energielasten hoger zullen uitvallen.			83	I
Sportparken Er is sprake van 7 sportparken met diverse budgetten per park. Over het geheel doen zich voordelige effecten voor met als uitschieter de onderhoudskosten waarvan € 105.000 resteert.			131	I
Opvang zwerfdieren Op dit product worden uitgaven zowel voor de dierenambulance, het dierenasiel 't Schuthok, de wildopvang voormalige Paddenstoel als ook (on)gediertebestrijding verantwoord. De ontwikkelingen ten aanzien van wildopvang verlopen stroef vanwege vergunning perikelen. Bovendien moet er uitgeweken worden naar een noodlocatie. Dit is de reden dat niet alle toegekende budgetten in 2022 opgemaakt zijn. Een deel van (technische) inhuur personeel is op een ander project geboekt. Hier tegenover staat dat compensatie van deze inhuur in de vorm van bijdragen vanuit salarisbudget ook is uitgebleven. Er moet voorzien worden in een noodlocatie voor de wildopvang. Hiervoor moeten in 2023 aanpassingen gedaan worden en daarom is voor het gesaldeerde vrijvallende budget een voorstel voor resultaatbestemming (overheveling) gedaan.			102	I
Mutaties reserves Bij de Decemhernota heeft de Raad ingestemd met de budgetoverheveling van een deel van het onderhoudsbudget voor wegen. Dit betreft €95.000.	-95	I		
Overige verschillen			62	I
Totaal Lasten	-442		3.785	

Baten				
Onderwijsbeleid en leerlingenzaken De gemeente Den Helder heeft van het Rijk extra middelen ontvangen voor het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Het doel van dit programma is om onderwijsvertragingen in te lopen en leerlingen te ondersteunen die het moeilijk hebben als gevolg van de coronapandemie en de schoolsluitingen. Met het extra geld kunnen gemeenten de samenwerking met scholen, kinderopvang, buitenschoolse opvang, (jeugdgezondheid)zorg, bibliotheken en andere partijen maatregelen nemen om de vaardigheden van leerlingen op cognitief, executief, sociaal en emotioneel vlak te helpen stimuleren. Het budget kan ingezet worden tot en met schooljaar 2024-2025. In overleg met de lokale onderwijsinstellingen en kinderopvangorganisaties is geïnventariseerd waar extra inzet nodig is. In 2022 is een beleidsadviseur aangetrokken om de samenwerking te versterken en is subsidie gegeven aan het samenwerkingsverband voor inzet van zorg op scholen. De middelen kunnen nog tot 2025 besteed worden. Het restant budget is daarom gereserveerd voor de aankomende jaren. Dit leidt op de uitgaven tot een voordeel en op de inkomsten tot een nadeel.	-532	I		
Interne verrekening Sail De voorbereidingen voor Sail zijn in volle gang. Tegenover de gemaakte kosten staat een interne verrekening die niet geraamd was.			220	I
Openbaar groen Door Corona zijn meerdere activiteiten van en de aanvragen voor het wijkconvenant in 2022 achtergebleven (€ 107.000). In 2023 zullen de mogelijkheden weer onder de aandacht gebracht worden. Tegenover de lagere uitgaven staan ook minder inkomsten vanuit de bijdrage van de Woningstichting (€ 73.000).	-73	I		
Riolering De kosten voor de waterketen worden samen met de regio gedragen. De bijdrage van de regio hierin is hoger dan we hadden geraamd. Deze hogere inkomsten worden samen met de hogere uitgaven verrekend met de voorziening riolering. Bij deze verrekening wordt ook de toe te rekenen overhead en BTW betrokken. Door hogere uitgaven is de BTW toerekening ten opzichte van de begroting aangepast. Hierdoor wordt meer aan de voorziening onttrokken.			198	I
Afval In 2022 zijn de eindafrekeningen over voorgaande jaren van de Stichting Afvalfonds Verpakkingen ontvangen. Hierdoor ontstaat een voordeel ten opzichte van de geraamde opbrengst.			372	I
Mutaties reserves Het verschil ontstaat vooral door lagere uitgaven voor bodemsanering, evenementen en de egalisatie van kapitaallasten van Noorderhaaks.	-68	I		
Schadevergoedingen In 2022 had Den Helder te maken met zo'n 80 schades aan lichtmasten en wegmeubilair (zoals paaltjes, bankjes, hekwerken). Een groot deel daarvan wordt vergoed door verzekeraars. In 2022 is ook nog een deel van de schadevergoedingen over 2021 geboekt waardoor in 2022 een voordeel ontstaat.			125	I
Milieuhygiënebeleid. Onder milieuhygiënebeleid vallen de maatregelen die te maken hebben met energiebesparende en duurzame maatregelen. Aan de uitgavenzijde doet zich een budget voor van €290.000 uit een geplande subsidie in het kader van het Nationaal Isolatie Programma. Zowel de uitgaven als de inkomsten hiervan zijn niet via dit product verlopen waardoor deze inkomst uitblijft. Van de provincie is een subsidie geraamd groot € 99.000. De ontvangst is echter bij een ander product geboekt waardoor het bedrag hier 'open' blijft staan. (nb, de ontvangst bij het andere product is een voorschot op de subsidie van € 65.000. het restant volgt waarschijnlijk in 2023)	-392	I		
Zwemaccommodaties De btw begrepen in de uitgaven die in dit kader gedaan worden kunnen niet direct teruggevraagd worden. Hiervoor moet gebruik gemaakt worden van een zogenaamde SPUK regeling. Via deze regeling is een teruggaaf van € 100.000 gevraagd.			100	I
Sportparken De van verenigingen ontvangen huurvergoeding valt € 54.000 lager uit. Daarnaast is €187.000 via de SPUK regeling ontvangen.			133	I

Overige verschillen			131	I
Totaal Baten	-1.065		1.279	
Totaal	-1.507		5.064	

Samenvatting verschillen

Samenvatting nadelen en voordelen

Nadelen en voordelen	
Totaal nadelen	-1.507
Totaal voordelen	5.064
Voordelig saldo	3.557

Samenvatting Incidenteel/structureel

Incidentele en structurele verschillen	Bedrag
Incidenteel	3.557
Baten	214
Lasten	3.343
Voordelig saldo	3.557

Financiële rekening

Algemene dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen moeten volgens het BBV afzonderlijk worden toegelicht, maar hangen samen met verschillende programma's. Met een omvang van ongeveer € 161 miljoen beslaat dit onderdeel ruim meer dan de helft van de totale baten van de gemeente. Deze algemene middelen zijn vrij om in te zetten en worden gebruikt om de publieke taken te bekostigen die niet met andere specifieke middelen (eigen bijdragen, doeluitkeringen) worden bekostigd in de programma's. In deze paragraaf lichten we de algemene dekkingsmiddelen toe, exclusief de mutaties in de reserves. De reservemutaties inzake de algemene dekkingsmiddelen en de toelichting daarop treft u onder programma 1 aan.

Algemene dekkingsmiddelen	primitieve begroting	actuele begroting	rekening	saldo
Baten				
Gemeentefonds	-105.478	-125.704	-128.116	2.412
Deelfonds Sociaal Domein	-19.737	-18.576	-18.590	14
Lokale heffingen	-14.689	-14.798	-14.038	-761
Saldo Financiering	-4.127	-1.571	-1.704	133
Opbrengst deelnemingen	-1.058	-1.058	-1.030	-28
Lasten				
Opbrengst deelnemingen	50	49	540	-491
Lokale heffingen	651	651	609	42
Saldo Financiering	4.005	1.640	1.652	-12
Saldo	-140.384	-159.368	-160.676	1.308

Toelichting:

Gemeentefonds

Gemeenten zijn voor hun inkomsten grotendeels afhankelijk van het Rijk. De grootste bron van inkomsten wordt gevormd door de Algemene uitkering uit het Gemeentefonds. Door middel van circulaire, normaal gesproken in mei, september en december, communiceert het Rijk over mutaties in het fonds. In 2022 is er een extra Maartbrief verschenen vanwege het nieuwe Regeerakkoord en een Oktoberbrief over de verdeling van aanvullende ondersteunende middelen naar aanleiding van de gestegen energieprijzen. Deze brieven hadden niet de status van een circulaire en waren meer informatief van karakter.

De begroting van het Gemeentefonds is het afgelopen jaar met € 19,1 miljoen voordelig bijgesteld. Hiervan was circa € 8,1 miljoen nog afkomstig uit de September- en Decembercirculaire 2021. De circulaire uit 2022 (mei en september) hebben een voordelige bijstelling van circa € 11 miljoen opgeleverd.

Deze is uit de volgende onderdelen opgebouwd:

Omschrijving	Bedragen x € 1.000
Accres en ontwikkeling uitkeringsbasis	2.506
BTW Compensatiefonds Plafond	856
Inkomstendering corona	222
Energietoeslag	5.048
Decentralisatie en integratie uitkeringen	2.337
Taakmutaties	5
Saldo	10.974

De Decembercirculaire is te laat verschenen om nog mee te kunnen nemen in een financiële rapportage in 2022. De toegekende bedragen in deze circulaire zijn wel uitgekeerd in 2022. Het effect van de Decembercirculaire van € 2,4 miljoen positief verklaart dan ook het verschil tussen de actuele begroting en de rekening. De Decembercirculaire bevatte vooral taakmutaties en mutaties in decentralisatie uitkeringen.

Deelfonds Sociaal domein

In 2015 is met de decentralisatie van overheidstaken naar gemeenten het Deelfonds Sociaal domein opgericht. Gemeenten ontvingen binnen dit deelfonds gelden voor uitvoering van Jeugdwet, de Participatiewet en de Wet maatschappelijke ondersteuning. Het deelfonds Sociaal domein had een tijdelijk karakter. De gelden binnen het deelfonds moesten overgaan naar de algemene uitkering. Dit is in 2018 grotendeels gebeurd. Voor enkele onderdelen is dat niet gelukt; deze bleven achter in het Deelfonds Sociaal domein. Op dit moment bestaat het Deelfonds Sociaal domein uit drie integratie-uitkeringen: Beschermd wonen, Participatie en Voogdij/18+.

De begroting van het Deelfonds Sociaal domein is in 2022 met € 1,1 miljoen naar beneden bijgesteld. Dit kwam door een korting op het onderdeel Beschermd Wonen. Een deel van de cliënten die onder Beschermd Wonen vallen, is uitgestroomd naar de Wet langdurige zorg waardoor zij niet meer onder de zorg van de gemeente vallen. De uitkering Beschermd Wonen is vervolgens verlaagd vanuit de gedachtegang dat gemeenten geen kosten meer hoeven te maken voor deze groep mensen.

Het verschil van € 14.000 tussen de actuele begroting en de realisatie bestaat uit het effect van de Decembercirculaire. Voor het onderdeel Beschermd Wonen is in deze circulaire nog een coronacompensatie ontvangen.

Lokale heffingen

Het onderdeel lokale heffingen bestaat uit de baten uit de OZB-woningen en niet-woningen en de Precariobelastingen. De grootste afwijking zit bij het onderdeel OZB-gebruikers en eigenaren niet-woningen. Hier is sprake van een lagere opbrengst dan begroot. Dit komt door afwikkeling van een nog te ontvangen bedrag uit 2021 ad. € 401.000 en het voeden van de voorziening dubieuze debiteuren ad € 110.000.

Saldo financiering

Na het opstellen van de Decembernota 2022 bleek dat het Ministerie van Financiën vanwege de snel stijgende rentestanden een vergoeding over de tegoeden op de verplichte rekening voor Schatkistbankieren ging geven. Deze rentebate van € 112.000 kon niet meer in het rente-omslag percentage verrekend worden en levert daardoor grotendeels het verschil op het taakveld financiering op.

Opbrengst deelnemingen

Met betrekking tot de deelnemingen zijn geen bijzonderheden te vermelden.

Overhead

Overhead	primitieve begroting	actuele begroting	rekening
Totaal overhead	26.776	28.264	26.684
Totaal omzet	220.718	244.109	242.760
In % van de omzet	12,13%	11,58%	10,99%

De systematiek van overhead houdt in dat alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces onder overhead vallen. Deze overheadkosten mogen op grond van het BBV niet worden doorberekend aan de verschillende programma's.

Uitzonderingen zijn:

- Grondexploitaties
- Investerings
- (Subsidie) projecten

De doorbelastingen hiervan moeten als een aftrekkpost worden opgenomen onder het onderdeel overhead. Het resterende saldo op de overheadkosten moet afzonderlijk zichtbaar gemaakt worden zoals in bovenstaand overzicht.

Concreet komt het erop neer dat bij de begroting inclusief alle tussentijdse wijzigingen de totale overhead ingeschat is op € 28,2 miljoen. Bij deze jaarrekening blijkt dat de uiteindelijk kosten overhead op € 26,7 miljoen uitkomt. Daarmee zijn de kosten overhead ongeveer € 1,5 miljoen lager dan begroot.

Voor de tarieven en leges moet apart een opslagpercentage voor de overhead worden berekend. In de paragraaf Lokale heffingen wordt de kostendekkendheid van de verschillende tarieven en leges, rekening houdend met de opslagpercentage overhead, aangetoond.

De kosten van overhead zijn onder andere:

- ICT
- Huisvestingslasten
- Personele kosten
- Juridische kosten

De onderbesteding van ongeveer € 1,5 miljoen komt voornamelijk voor rekening van de volgende onderdelen:

Personele lasten

Ten opzichte van de actuele begroting 2022 is een onderbesteding van de personele lasten zichtbaar, de afwijking is ongeveer € 1,5 miljoen voordelig. De salarislasten en de overige personele lasten zijn gedaald. Daarnaast hebben we lagere opbrengsten bij het uitgeleend personeel. Daarbij moet u denken aan medewerkers die voor een project werken. Of werkzaamheden die wij doen voor een andere gemeente. Tevens is er sprake van hogere lasten voor inhuur dan begroot.

Overige goederen en diensten

De afwijking op de overige goederen en diensten is € 0,3 miljoen voordelig ten opzichte van begroot. Op verschillende onderdelen zoals bijvoorbeeld automatisering, kantine, boeken en contributies en dergelijke is er sprake van een afwijking. Per saldo gaat het om een afwijking kleiner dan € 0,1 miljoen. De grootste afwijking zit in de personele lasten onder de overige goederen en diensten, echter deze worden al meegenomen onder het kopje 'Personele lasten'. Dus dit moet ook op dit onderdeel worden gecorrigeerd, ad € 0,4 miljoen.

Overig

Verder valt op dat er een stijging zichtbaar is onder de verrekeningen. Dit zijn verrekeningen vanuit de overhead richting de exploitatie en/of projecten/investeringen. Het gaat hier om een afwijking van € 0,4 miljoen nadelig.

Onvoorzien

Het Besluit begroting en verantwoording (BBV) verplicht gemeenten een post onvoorzien op te nemen. Deze post is bedoeld om onvoorziene ontwikkelingen op te kunnen vangen. Omdat in de praktijk deze post niet wordt ingezet hebben we die vanaf 2021 verlaagd van € 55.000 naar € 5.000. Dit geldt nog steeds voor 2022.

Vennootschapsbelasting

Voor de jaren 2016 tot en met 2020 hebben wij in de voorgaande jaren aangifte gedaan over de Vennootschapsbelasting bij de Belastingdienst. Dit waren allemaal nihilaangiften. In oktober 2022 hebben wij dat ook weer voor het jaar 2021 gedaan.

Ook hier was weer sprake van een nihilaangifte. Inmiddels hebben wij over de jaren 2016 tot en met 2019 de beschikking van de Belastingdienst gehad. Voor 2020 wachten wij nog op de definitieve beschikking.

Paragrafen

Weerstandvermogen

Algemeen

Deze paragraaf biedt op basis van een risicoanalyse en een overzicht van financiële kengetallen inzicht in de financiële positie van de gemeente Den Helder.

Weerstandvermogen

Het weerstandvermogen is het vermogen om risico's te kunnen opvangen, die niet op een andere wijze zijn afgedekt. Het weerstandvermogen wordt bepaald door de verhouding weerstandscapaciteit aan de ene kant en de risico's aan de andere:

- De weerstandscapaciteit betreft de beschikbare middelen en mogelijkheden om niet begrote en onvoorziene kosten (risico's) op te vangen.
- De risico's die we noemen en opnemen zijn de risico's van materiële betekenis. De berekening is als volgt: beschikbare weerstandscapaciteit / benodigde weerstandscapaciteit op basis van de risico's.

We willen over een toereikend weerstandvermogen beschikken om te voorkomen dat iedere financiële tegenvaller ons dwingt tot bezuinigingen of ten koste gaat van bestaande taken. In het coalitieakkoord 2022 is een minimumpositie van 1,0 afgesproken.

De beoordeling van de ratio en de te nemen maatregelen zijn in de volgende tabel weergegeven:

Ratio weerstandsvermogen	Betekenis	Beheersmaatregelen
> 2,0	uitstekend	Mogelijk om extra risico's te nemen/investeren
1,4 - < 2,0	ruim voldoende	Weerstandscapaciteit hoeft niet te worden vergroot 1,0
< 1,4	voldoende	Consolideren weerstandscapaciteit en risico's
0,8 - < 1,0	matig	Weerstandscapaciteit verhogen op middellange termijn
0,6 - < 0,8	onvoldoende	Weerstandscapaciteit verhogen op korte termijn
< 0,6	ruim onvoldoende	Bezuinigen en risico's mijden

Risico's

Per risico kijken we wat het financieel voor ons betekent als dat zich voordoet. Ook de frequentie in tijd is een wegingsfactor. Al deze beoordelingen resulteren in een risicoscore. Hieronder het overzicht van de rekenpercentages die horen bij de risicoscores.

frequentie voordoen kans	kans%
minder dan 1 keer per 10 jaar	5
een keer per 5 - 10 jaar	10
een keer per 2 - 5 jaar	25
een keer per 1 - 2 jaar	50
een of meerder keren per jaar	100

De risicoscore wordt als volgt bepaald: Risicoscore = kans x impact

kans→ impact	zeer onwaarschijnlijk	onwaarschijnlijk	mogelijk	waarschijnlijk	zeer waarschijnlijk
zeer ernstig	5	10	15	20	25
ernstig	4	8	12	16	20
gemiddeld	3	6	9	12	15
matig	2	4	6	8	10
gering	1	2	3	4	5

Risicobedrag = rekenpercentage per risico x maximaal financieel gevolg.

Weerstandsvermogen en -capaciteit

Weerstandsvermogen	2022
weerstandscapaciteit	22.994.000
risico's	12.718.000
weerstandsvermogen	1,8%

Voor de berekening van het weerstandsvermogen is eerst de omvang van de weerstandscapaciteit van belang. Deze heeft het volgende beeld:

Weerstandscapaciteit	2022
algemene reserve	22.262.000
bestemmingsreserves	712.000
onvoorziene uitgaven	20.000
stille reserves	
onbenutte belastingcapaciteit	p.m.
bezuinigingen	p.m.
totale weerstandscapaciteit	22.994.000

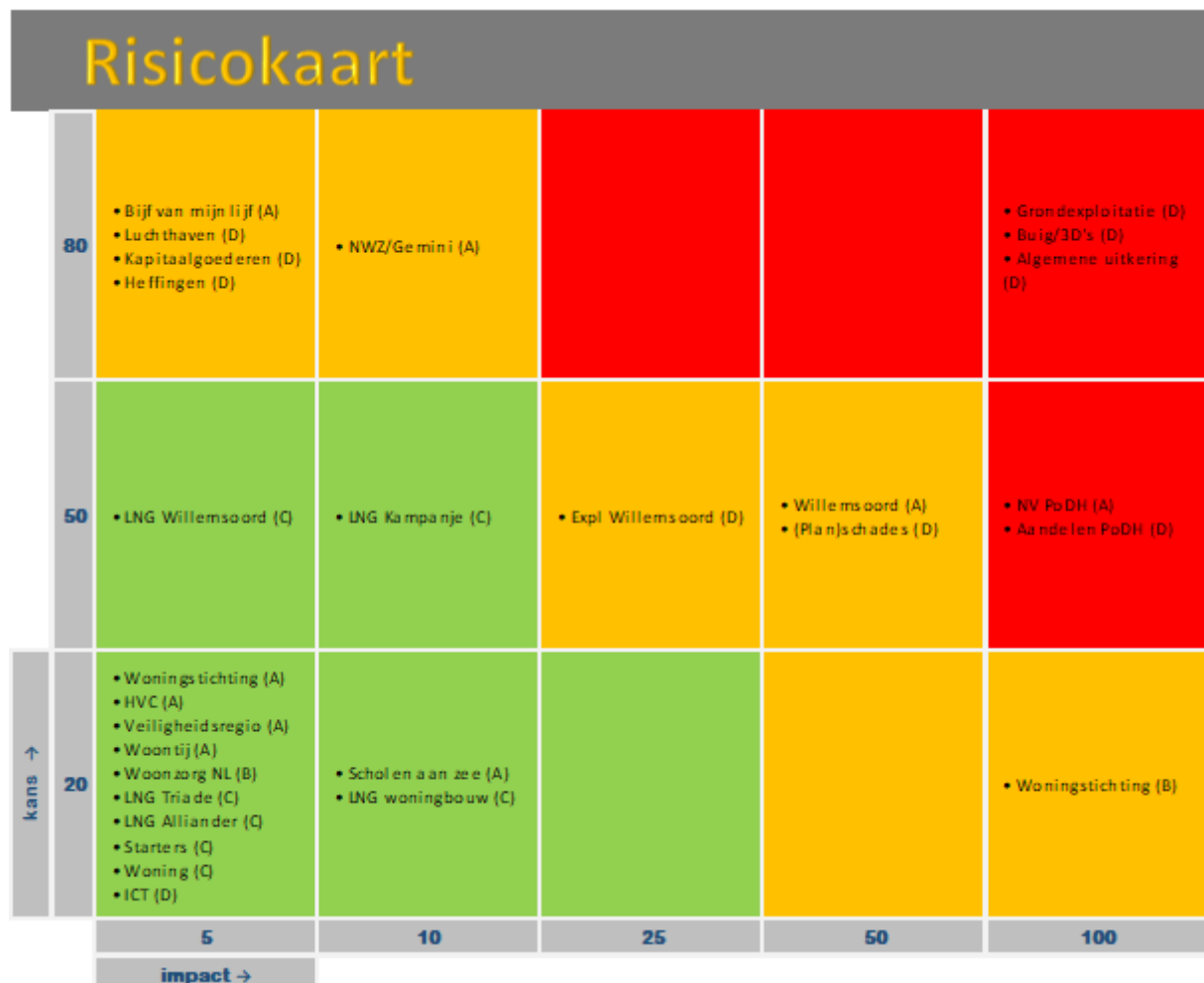
Daarbij bestaat de specificatie van de bestemmingsreserves uit de reserves die niet specifiek gelabeld zijn aan concrete uitgaven.

Naam	2022
reserve Drooghe Weert	32.000
evenementen	234.000
kunstopdrachten/aankoop kunstvoorwerpen	63.000
monumenten	23.000
bovenwijkse voorzieningen	133.000
DIVMAG-terrein	227.000
totaal vrije bestemmingsreserves	712.000

Risico's

De risico's kunnen als volgt worden samengevat:

Omschrijving risico	max. risico bedrag	totaal risico bedrag
garantstellingen zonder achtervang	81.454.000	4.096.000
garantstellingen met achtervang WSW	212.493.000	2.126.000
geldleningen	52.632.000	867.000
overige risico's	40.959.000	18.456.000
totaal	388.863.000	25.545.000
factor voordoen alle risico's tegelijk 40%		10.218.000
basisbedrag voor overige risico's		2.500.000
totaal risicobedrag		12.718.000



In de 'specificatie risico's' zijn deze risico's in een tabel opgenomen met het bijhorende risicobedrag. Om het inzicht in de risico's te vergroten is een 'risicokaart' samengesteld. Deze risicokaart geeft een visueel beeld welke risico's op grond van het berekende risicobedrag zich in een groene, oranje of rode zone bevinden. Dit hoeft niet te betekenen dat de rode risico's ook daadwerkelijk tot een financieel probleem zullen leiden.

Specificatie risico's

De specificatie van deze risico's, de inschatting en de toelichting geven het volgende beeld:

Betekenis kolommen:

A Omschrijving risico

B Kans % voordoen kans frequentie

C Maximaal risicobedrag

D Kans op voordoen max. (80%/50%/20%)

E Totaal risicobedrag

F Onderbouwing zekerheden en omstandigheden van invloed op de frequentie

A	B	C	D	E	F
Garantstellingen zonder achtervang		81.454.000		4.096.000	
Woningstichting Den Helder	5%	3.670.000	20%	37.000	Achterliggende waarde woningen is omvangrijk
NV Huisvuilcentrale Noord-Holland	5%	22.624.000	20%	226.000	Risico's zijn de afgelopen jaren fors afgebouwd
Noordwest Ziekenhuisgroep/Gemini	10%	4.200.000	80%	336.000	Financiële positie is goed
Willemsoord bv	10%	15.000.000	50%	750.000	Winst is beperkt; risico's kleiner door structurele bijdrage gemeente en hogere bijdrage Rijk voor onderhoud
Veiligheidsregio Noord-Holland Noord	5%	2.804.000	20%	28.000	Structurele financiering door gemeenten
Stichting Blijf van mijn Lijf	5%	406.000	80%	16.000	Structurele subsidiëring
Stichting Scholen aan Zee	10%	13.250.000	20%	265.000	Rijksbijdrage bekostiging; eigendom schoolgebouwen
NV PoDH	25%	19.500.000	50%	2.438.000	Voor het onderhoud van de openbare ruimte zijn structureel middelen ter beschikking gesteld
Garantstellingen met achtervang WSW		212.493.000		2.126.000	
Stichting Woontij	5%	17.868.000	20%	179.000	Achtervang WSW
Woningstichting Den Helder	5%	191.860.000	20%	1.919.000	Achtervang WSW
Stichting Woonzorg Nederland	5%	2.765.000	20%	28.000	Achtervang WSW
Geldleningen		53.957.000		867.000	
Helder Vastgoed	5%	45.000.000	20%	450.000	Achterliggende waarde woningen is omvangrijk; hypotheek gevestigd
Triade	10%	145.000	20%	3.000	Structurele subsidiëring gemeente en pand is in eigendom
Willemsoord bv	10%	680.000	50%	34.000	De gemeente heeft besloten € 900.000 jaarlijks ter beschikking te stellen voor onderhoud monumenten. Panden zijn economisch eigendom van Willemsoord BV
Schouburg De Kampanje	25%	2.262.000	50%	283.000	Structurele subsidiëring gemeente en geen belangrijke eigendommen
Startersleningen	10%	2.467.000	20%	49.000	Onderliggende waarde panden
Woningleningen	10%	1.325.000	20%	27.000	Onderliggende waarde panden

Alliander	5%	2.078.000	20%	21.000	Investerings worden wettelijk in tarieven verrekend
Overige risico's		34.631.000		18.456.000	
Schadeclaims en planschades	100%	1.729.000	50%	865.000	Kans op toewijzen van een of meer claims is mogelijk; er lopen rechtszaken
Grondexploitatie	100%	1.706.000	80%	1.365.000	Berekend risico grondexploitatie, afhankelijk van kosten- en opbrengstontwikkeling
Exploitatie Willemsoord bv	10%	1.000.000	50%	50.000	Vraag is of onderhoud aan de monumenten en kades gedekt kan worden uit de exploitatie en onderhoudsbijdrage van € 900.000
NV PoDH aandelenkapitaal	25%	10.046.000	50%	1.256.000	Er is een regeling getroffen voor het onderhoud van de zaken die meer tot de openbare infrastructuur kunnen worden gerekend. Meeste eigendommen zijn niet hypothecair belast. Daarnaast worden de mogelijke effecten van het Panteia-rapport in kaart gebracht
Open einderegelingen BUIG en 3D's	100%	16.000.000	80%	12.800.000	Grove inschatting risico van 4 jaar tekort € 4.000.000. In die tijd moet ombuiging mogelijk zijn
Tegenvallende uitkering gemeentefonds	100%	4.000.000	50%	2.000.000	De aanpassing van de uitkering gemeentefonds heeft geleid tot een beperkte verslechtering voor de gemeente. Daarbij worden extra middelen verstrekt bij het algemene accres, waardoor het effect voor de gemeente per saldo positief is.
Gemeentelijke heffingen	100%	150.000	80%	120.000	Effect foute taxatie panden
Totaal risico's		382.535.000		25.545.000	

Toelichting risico's

De risico's worden nader toegelicht in de volgende onderdelen:

Leningen en garantstellingen

We lopen risico met de instellingen waaraan we een lening hebben verstrekt of waarvoor we een garantie hebben afgegeven. We beoordelen jaarlijks de begrotingen en jaarrekeningen van deze instellingen. Maar we riskeren een financiële tegenvaller als zij niet aan hun aflossing- en/of renteverplichtingen kunnen voldoen en we daarop door de geldverstrekker worden aangesproken.

Eind 2022 hebben we een totaalbedrag van € 55 miljoen, inclusief Starters- en Woningleningen (was eind 2021 € 53 miljoen) aan geldleningen uitstaan. Daarnaast staan we ultimo 2022 garant voor in totaal € 294 miljoen (was eind 2021 € 281 miljoen). € 212 miljoen van dit bedrag heeft betrekking op geldleningen met een achtervang van de stichting Waarborgfonds Sociale Woningbouw.

Exploitatie Willemsoord bv

De leningenportefeuille van Willemsoord bv is ondergebracht bij de gemeente (raadsbesluit 28 september 2020). Daarmee is het risico van stijgende variabele rente voldoende ondervangen.

Een ander risico voor Willemsoord bv is de omvang van de kosten van onderhoud voor het in stand houden van de monumenten. Door de bijdrage die de gemeente beschikbaar stelt voor deze onderhoudskosten en de verhoogde bijdrage van het Rijk voor het onderhoud van rijksmonumenten (van 50 naar 60% van de noodzakelijke kosten) is dit risico voor het grootste deel ondervangen. Willemsoord BV draagt niet de kosten voor het onderhoud van de gebouwen 66 en 72 (voorziene stadhuis). Voor de andere gebouwen die in economisch eigendom zijn bij Willemsoord bv wordt een meerjarig onderhoudsplan uitgevoerd.

Port of Den Helder

Op 7 maart 2022 heeft de raad besloten om aan PoDH een extra investeringskrediet van € 5.277.000 beschikbaar te stellen voor de onderhoudsopgave van infrastructurele maatregelen van PoDH (RB 2022-004941). In de kadernota 2022 is hiervoor aandacht gevraagd en is een bedrag van € 500.000 aan exploitatiebudget beschikbaar gesteld voor enerzijds een onderzoek/heroriëntatie van de bedrijfsvoering van PoDH (€ 250.000) en anderzijds een extra bijdrage in de onrendabele investeringskosten (€ 250.000).

In aanvulling hierop heeft de raad op 6 december 2022 in een voorstel (RB 2022-048490) met betrekking tot een Service level Agreement (SLA) besloten om aan PoDH, op basis van het zogenaamde Panteia rapport, de volgende bijdragen toe te kennen:

1. Een investeringskrediet van € 15.800.000 voor investeringen in de (publieke) haveninfrastructuur, toegangsinfrastructuur en nautische(wettelijke) taken;
2. Een structureel (exploitatie) bedrag van (afgerond) € 1.400.000 voor de uitvoering van de nautische (wettelijke) taken van PoDH, het uitvoeren van het jaarlijks onderhoud aan de publieke infrastructuur en de kapitaallasten van vorengenoemde investeringen
3. Eventuele jaarlijkse fluctuaties in de bedragen aan onderhoudskosten toe te voegen, resp. te onttrekken aan de reserve egalisatielasten haven (voorheen RWS+)

Met het beschikbaar stellen van voornoemde bedragen wordt voldaan aan het toekomstbestendig maken van de onderhoudsopgave van PoDH zoals aangegeven in het Panteia rapport. Jaarlijks vindt overleg plaats over de gerealiseerde infrastructurele werken tussen de gemeente als aandeelhouder en PoDH.

Luchthaven Den Helder bv

De luchthaven bevindt zich in een transitieperiode: inkomsten gerelateerd aan de olie- en gaswinning nemen af. En de inkomsten uit activiteiten gerelateerd aan windenergie op zee zijn nog onvoldoende om het gat te dichten. Deze situatie duurt naar verwachting tot minstens circa 2030.

De komende periode zijn er financiële onzekerheden als gevolg van

1. De hogere bijdrage aan Defensie die volgt uit de nieuwe overeenkomst met Defensie voor het medegebruik van MVK de Kooy,
2. De overgang van de militaire luchtverkeersleiding naar de centrale Luchtverkeersleiding Nederland waarvoor naar verwachting meer betaald zal moeten gaan worden en
3. de kosten die de wijziging van de juridische structuur met zich meebrengt.

Kapitaaluitkering DHA CV aan LDH BV.

In 2022 heeft DHA CV een kapitaal (dividend) uitkering gedaan aan LDH BV. De uitkering maakte onderdeel uit van afspraken in het kader van de aanpassing van de juridische structuur van Den Helder Airport. Binnen LDH BV is de bijdrage ten gunste gebracht van het eigen vermogen (kapitaalrekening). Hiermee vormt het een buffer voor mogelijke toekomstige verliezen. Andere beheersmaatregelen zijn onder andere diversificatie van de dienstverlening zoals inzet op vliegtuigen en drones.

Schadeclaims en planschades

In deze paragraaf treft u een overzicht van de tegen de gemeente Den Helder ingediende schadeclaims en de risico's die er bestaan op planschades. Planschade is financiële schade die een persoon of bedrijf lijdt als gevolg van een planologische maatregel. Zo'n maatregel is in de meeste gevallen een wijziging van het bestemmingsplan of een omgevingsvergunning voor het afwijken van een bestemmingsplan.

Schadeclaims en planschades waarvan het verwachte effect op de programmarekening 2022 minder is dan € 100.000 zijn buiten beschouwing gelaten. Ook zijn twee potentiële schadeposten voor de gemeente weergegeven namelijk het pand Middenweg 172-174 en het zwembad. De gemeente wil die schade verhalen op een wederpartij maar als dat niet lukt zal de gemeente naar verwachting zelf de kosten moeten dragen.

Schadeclaims

Aanbesteding onkruidbestrijding

Er is een vordering naar aanleiding van een doorlopen aanbestedingsprocedure Veeg- en onkruidbeheer uit 2011. Na gunning van de opdracht is door de rechter vastgesteld dat de winnende inschrijver de opdracht niet gegund had mogen worden. In 2019 is de aansprakelijkheid van de gemeente, jegens een lid van de combinatie (de combinatie bestaat uit meerdere aannemers die gezamenlijk hadden ingeschreven), die de opdracht niet gegund had gekregen, definitief komen vast te staan. Dit was aanleiding voor een ander lid van dezelfde combinatie om de gemeente ook aansprakelijk te stellen en de gemeente hiertoe te dagvaarden. De gemeente heeft aansprakelijkheid erkend jegens dit andere lid van de combinatie.

Om de hoogte van de schade vast te stellen, is de combinatie in 2021 een schadestaatprocedure gestart bij de rechtbank Noord-Holland. De combinatie vorderde € 1.368.278 aan schade. Op 5 januari 2022 heeft de rechtbank Noord-Holland de schade in rechte vastgesteld. De hoogte van de schade is vastgesteld op € 107.865. De overige door de combinatie gevorderde schade is afgewezen: deze is naar het oordeel van de rechtbank niet voldoende onderbouwd of hiervoor is geen wettelijke grondslag. De gemeente heeft de in rechte vastgestelde schadevergoeding inmiddels vergoed aan de combinatie.

Tegen dit vonnis is door de combinatie hoger beroep ingesteld. De vordering als in beroep ingediend (€ 1.368.278), is in hoger beroep naar beneden bijgesteld naar € 766.579 (inclusief wettelijke rente tot en met 5 september 2022). Nu de gemeente op grond van het vonnis van de rechtbank reeds € 107.865 heeft voldaan, resteert voor het hoger beroep in deze procedure een risico van afgerond € 659.000. De gemeente verwacht dat ook in hoger beroep het gevorderde bedrag niet volledig voor vergoeding in aanmerking zal komen.

Middenweg 172-174

In 2022 heeft het Gerechtshof Amsterdam diverse arresten gewezen in de bodemzaken tussen de voormalig gebruiker van Middenweg 172-174 en de gemeente Den Helder. Het Gerechtshof heeft geoordeeld dat de gemeente het voormalig postkantoor in april 2018 mocht ontruimen. De kosten van de ontruiming en de opslag komen voor rekening van de voormalig gebruiker van Middenweg 172-174.

Ook besliste het Gerechtshof dat de gemeente de onderhandelingen met de voormalig gebruiker van Middenweg 172-174 over aankoop van het postkantoor niet had mogen afbreken. De gemeente is daarom aansprakelijk voor de eventuele schade die de voormalig gebruiker van Middenweg 172-174 mogelijk door het afbreken van de onderhandelingen heeft geleden. Het is aan hem om deze schade te onderbouwen. De verwachting is dat de te vorderen schade naar verwachting beperkt in omvang is. Dit zal naar verwachting slechts betrekking hebben op het negatief contractsbelang.

Omdat de voormalig gebruiker van Middenweg 172-174 geen verhaal bood voor de kosten van ontruiming en opslag waartoe hij is veroordeeld, heeft de gemeente besloten de in beslag genomen kunstcollectie van de voormalig gebruiker van Middenweg 172-174 executoriaal te verkopen. Hiertegen heeft de voormalig gebruiker van de Middenweg 172-174 diverse executiegeschillen aanhangig gemaakt. Op 26 juli 2022 heeft het Gerechtshof Amsterdam in hoger beroep geoordeeld dat deze executieverkoop mag plaatsvinden.

In de periode november 2022 tot en met maart 2023 vindt deze executieverkoop plaats in meerdere veilingen. Op het moment van dit schrijven was deze executieverkoop nog gaande.

De opbrengst van de executieverkoop wordt naar rato onder de schuldeisers verdeeld, waaronder de gemeente. Er moet rekening mee worden gehouden dat de opbrengst uit de executieverkoop niet afdoende verhaal biedt voor de gehele vordering van de gemeente op de voormalig gebruiker van Middenweg 172-174. Het risico in deze zaak wordt voorlopig als PM-post begroot.

Schade aan zwembad 'Het Heersdiep'

Na oplevering van zwembad 'Het Heersdiep' zijn diverse gebreken (o.a. scheurvorming in bassins en perronvloeren) geconstateerd. Het herstel hiervan is complex en kostbaar. De gemeente heeft de aannemerscombinatie aansprakelijk gesteld en er is een pro forma procedure aanhangig gemaakt bij de Raad van Arbitrage voor de Bouw (RvA). Deze procedure is vervolgens op de parkeerrol gezet.

Partijen zijn in 2019 met elkaar in gesprek gegaan over een oplossing en er is gestart met een gezamenlijk onderzoek naar het herstel en de kosten daarvan. Uit dit onderzoek bleek dat nadere onderzoeken noodzakelijk waren. De gemeente heeft deze onderzoeken laten uitvoeren. Het laatste onderzoek is begin 2022 afgerond. Een deel van de gebreken (buffervaten) is hersteld door de gemeente. De kosten hiervan zijn € 115.078. De hoogte van de overige schade is nog niet exact bekend. Er is een ruwe inschatting gemaakt van de kosten voor het herstel van de bassins en perronvloeren. Op dit moment kan de totale schade echter nog niet exact worden ingeschat. Momenteel vindt overleg plaats met de aannemerscombinatie om te bekijken of de zaak zonder tussenkomst van de RvA opgelost kan worden.

De aannemerscombinatie heeft in dat kader inmiddels aangegeven het herstel van de perronvloeren ter hand te willen nemen en momenteel vindt overleg plaats over de wijze van dit herstel. De gemeente houdt de aannemerscombinatie aansprakelijk voor de kosten van dit herstel. Indien blijkt dat de aannemerscombinatie deze aansprakelijkheid afwijst, dan zal de procedure bij de RvA van de parkeerrol worden gehaald en de procedure worden hervat. Ditzelfde geldt voor de kosten van het herstel van de buffervaten en overige schade die bij de aannemerscombinatie al is en nog zal worden neergelegd. Als de kosten en schade niet verhaald kunnen worden op de aannemerscombinatie die het zwembad heeft gerealiseerd dan loopt de gemeente een fors financieel risico. Het risico wordt, met de kennis van nu en gezien de huidige stijging van bouwkosten, voornamelijk op ca. € 720.000 begroot.

Arbeidsrechtelijke geschillen

Alle lopende arbeidsrechtelijke geschillen zijn afgerond. Er zijn momenteel geen arbeidsrechtelijke geschillen in behandeling bij de rechter.

Planschade en nadeelcompensatie

Algemeen

Ten gevolge van diverse bestemmingsplanprocedures en omgevingsvergunningen, bestaat er een (doorlopend) risico op planschade. Het is niet mogelijk om op voorhand uitspraken te doen over de hoogte van het mogelijke schadebedrag, maar het risico op planschade wordt momenteel op zeer gering ingeschat.

Besluiten op aanvragen omgevingsvergunning voor een activiteit als bedoeld in artikel 2.1, eerste lid onder b, c of g van de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht, leveren de gemeente een risico van planschade op. Een inschatting hiervan leidt tot een risico van maximaal € 250.000. Hierbij wordt opgemerkt dat deze planschade doorgaans wordt verlegd naar de vergunninghouder/initiatiefnemer.

Voor planschade die het gevolg kan zijn van andere gewijzigde (bestemmings-)plannen wordt een bedrag van € 100.000 geraamd.

Bestemmingsplan supermarkten

In de programmarekening 2021 is aangegeven dat in 2022 hoogstwaarschijnlijk het bestemmingsplan Supermarkten zal worden vastgesteld en dat dit bestemmingsplan een aanzienlijk risico op planschade met zich meebrengt. Inmiddels zijn de inzichten op dit punt gewijzigd en wordt dit risico laag ingeschat. Om die reden wordt dit risico niet langer benoemd in dit overzicht.

Nadeelcompensatie

Er is een verzoek om nadeelcompensatie ontvangen van een eigenaar van een pand dat zich bevindt in de nabijheid van de coffeeshops in de Koningstraat. Naar aanleiding van verleende vergunningen aan de coffeeshops claimt verzoeker € 618.542 aan financieel nadeel.

Het kan voorkomen dat gemeentelijk handelen of gemeentelijke besluitvorming rechtmatig is, maar wel financieel nadeel veroorzaakt. In bepaalde gevallen moet dat financieel nadeel dan worden vergoed, al dan niet gedeeltelijk. De hoogte van de compensatie moet redelijk zijn. De vergoeding dekt niet het volledige financiële nadeel.

Het verzoek om nadeelcompensatie is afgewezen, onder meer omdat de vordering is verjaard. Het door verzoeker ingediende bezwaar is ongegrond verklaard. Vervolgens is door verzoeker beroep ingesteld. Dit beroep loopt nog. Het risico voor de gemeente wordt in afwachting van het beroep vooralsnog laag ingeschat.

Zaken die aanhangig zijn bij de verzekeraar van de gemeente

Diverse bedrijven en particulieren hebben claims ingediend tegen de gemeente ten gevolge van verzilting van het oppervlaktewater.

Daarnaast is er in een letselschadezaak hoger beroep ingesteld tegen de gemeente. De eiser is in hoger beroep gegaan nadat de rechtbank Noord-Holland twee keer eerder diens claim heeft afgewezen. De gemeente wordt hierin bijgestaan door onze verzekeraar. Hieraan zijn voor de gemeente geen verdere financiële consequenties verbonden.

Vornoemde bedragen zijn exclusief wettelijke rente, tenzij anders vermeld. Dit is de stand van zaken op 2 maart 2023.

Grondexploitatie

Willem Alexanderhof en Vinkenterrein zijn projecten waarin de gemeente actieve grondpolitiek bedrijft met de daarbij horende grondexploitatie. Er zijn voor deze exploitaties voorzieningen getroffen, gebaseerd op de nog te maken kosten en verwachte toekomstige opbrengsten. Geen van de aanwezige risico's in het project zijn zodanig concreet en onvermijdbaar dat we hiervoor nu een (aanvullende) voorziening moeten treffen. We lopen voor grondexploitaties echter altijd risico's op onvoorziene financiële tegenvallers. Deze risico's zijn gerelateerd aan de nog te realiseren kosten en opbrengsten. Grootste risico's schuilen in de opbrengstenkant van de projecten. De opbrengsten zijn later in de tijd gefaseerd dan de investeringen.

Een groot deel van de investeringen doen we vooraf (verwervingen, bouwrijp maken en dergelijke) om het mogelijk te maken grond te verkopen en opbrengsten te realiseren. Vertraging in het project en hierdoor het later realiseren van de opbrengsten heeft dan ook een negatief effect op het resultaat van het project. Het ontwikkelrisico schatten we in op een bedrag van (afgerond) € 1.706.000. Dit bedrag is lager dan voorgaande jaren. Willem Alexanderhof betreft een langdurige exploitatie en het risico neemt meer af doordat de nog te maken kosten en opbrengsten ieder jaar lager worden. Het project Molenwerf betreft een relatief korte exploitatie waardoor de risico's minder groot zijn. Ook is er reeds een ontwikkelovereenkomst gesloten waarbij afspraken zijn gemaakt over kosten en opbrengsten. De kosten zijn wel toegenomen doordat de kosten van het bouwrijp maken hoger waren dan verwacht.

Gemeentelijke heffingen

Voor de gemeentelijke heffingen in het algemeen zitten de risico's vooral in wijziging van wetgeving en wijzigingen van beleid als gevolg van politieke beslissingen en rechterlijke uitspraken door de belastingrechter. Hierdoor kunnen de opbrengsten van heffingen anders uitpakken.

Speciaal voor de onroerende zaakbelasting (OZB) geldt dat de waardering van grote incurante objecten een risico blijft voor de opbrengsten van de OZB. Deze maken een relatief groot deel uit van de totale waarde onroerende zaken in de gemeente. Verder geldt dat voor 2022 ook nog enig risico in afwijkende opbrengsten kan ontstaan indien de coronacrisis ook in 2022 voortduurt.

Daarnaast is de trend in 2022 ook dat er steeds meer OZB bezwaren zijn ingediend door zogenaamde No-Cure-No-Pay (NCNP) bureaus. In 2022 is 51,8% van het totaal aantal bij Cocensus ingediende OZB bezwaren afkomstig vanuit deze bureaus. Deze bezwaren leveren juist vanwege het verdienmodel en mede doordat de afhandeling hiervan vele malen intensiever is waardoor de hoeveelheid werk is toegenomen steeds meer een risico op.

Onderhoud kapitaalgoederen

Het onderhoud van onze kapitaalgoederen (wegen, bruggen, riool, openbare verlichting, speeltoestellen en openbaar groen) vergt een belangrijk bedrag in de begroting. Om dit onderhoud goed en efficiënt aan te pakken zijn er beheerplannen.

Bij dit onderhoud wordt veelal gebruik gemaakt van externe partijen. De kosten van het onderhoud bleken de laatste maanden van 2022 door de oplopende inflatie soms fors toe te nemen. Gezien de onzekere ontwikkeling van de inflatie is het moeilijk en risicobedrag op te nemen dat recht doet aan de werkelijkheid. Nu wordt de kostenstijging van de gemeente voor een belangrijk deel opgevangen doordat het accres in de uitkering gemeentefonds rekening houdt met de inflatie. Zo is in de septembercirculaire 2022 een hoger accres berekend door de hogere inflatie.

In de kadernota 2023 en dus ook in de begroting 2023 is waar sprake is van een belangrijke stijging die bekend is, reeds rekening gehouden met een hoger onderhoudsbedrag. Ook het begrotingssaldo zelf en de algemene reserve vormen een vangnet voor onbekende stijgingen. Om het beslag op de algemene reserve expliciet te maken is rekening gehouden met een risicobedrag van € 2 miljoen, vanaf 2023.

Open-eindregeling BUIG en 3D's

Het risico op de BUIG middelen hebben we met ingang van 2022 gedeeltelijk afgedekt door de vorming van de reserve BUIG. Het belangrijkste risico dat we momenteel lopen betreft de kosten van de jeugdzorg. In de primaire begroting 2022 gingen we ervan uit dat we voor € 24 miljoen aan kosten voor jeugdzorg (zorg in natura) zouden hebben. Via de Decemhernota 2022 is deze prognose bijgesteld naar € 26,5 miljoen. Nu blijkt ten tijde van het opstellen van de jaarrekening 2022 dat de kosten uitkomen op € 28,4 miljoen zitten. Ten opzichte van de bijgestelde begroting is dit een tekort van € 1,9 miljoen. In deze paragraaf houden we rekening met een totaalbedrag voor deze open-eindregelingen (Jeugdzorg, Buig en Wmo) van € 4 miljoen per jaar. Over een periode van vier jaar is dat € 16 miljoen. In vier jaar moet ombuiging mogelijk zijn.

Algemene uitkering

Accres

De ontwikkeling van de Algemene uitkering uit het gemeentefonds wordt voor een belangrijk deel bepaald door de ontwikkeling van de Rijksuitgaven. Volgens het systeem van 'samen de trap op en samen de trap af' hebben wijzigingen in de Rijksuitgaven direct invloed op de omvang van het gemeentefonds. De jaarlijkse voeding van het gemeentefonds (positief of negatief) wordt het 'accres' genoemd en wordt uitgedrukt in een percentage. Als de Rijksoverheid in enig jaar minder uitgeeft dan geraamd, wordt dat onderuitputting genoemd. Het nieuwe kabinet heeft grote ambities die tot grote uitgaven leiden. Nog niet eerder zijn de accessen daardoor zo hard gestegen als in de meicirculaire van afgelopen jaar. De bedragen hebben tot en met 2025 een structurele doorwerking en zijn voor het volumedeel bevroren om gemeenten meer zekerheid te geven. Vanaf 2026 wordt de normeringsmethodiek aangepast waarbij het volumedeel van het accres is vastgezet op een (veel lager) basisniveau. Hierdoor werd 2026 het 'ravijnjaar' genoemd: veel gemeenten kregen door deze ingreep in 2026 hun begroting niet meer sluitend. Na protesten van zowel gemeenten als de VNG heeft het rijk in de septembercirculaire een incidentele extra storting gedaan in het Gemeentefonds om het gat in 2026 te dichten. Hiermee is dit risico verplaatst van 2026 naar 2027. Het is de bedoeling dat gemeenten het lagere accres gaan opvangen door uitbreiding van hun belastinggebied. Hierover zijn echter nog geen besluiten genomen, terwijl het lagere accres al wel doorberekend wordt; een fors risico van circa € 8 miljoen.

Jeugdzorg

Gemeenten ontvangen via het Gemeentefonds een compensatie voor de gestegen kosten van Jeugdzorg. Uitgangspunt voor deze compensatie is dat gemeenten besparingen gaan doorvoeren binnen de Jeugdzorg. De rijksbijdrage neemt dan ook jaarlijks af, omdat men ervan uitgaat dat gemeenten vanaf 2024 lagere ramingen voor Jeugdzorg opnemen in de begroting. Het risico is dat deze besparingen niet (volledig) gerealiseerd kunnen worden, waardoor de gemeente Den Helder aan andere taken minder kan uitgeven dan gewenst. Het risico schatten wij op € 2 miljoen.

Kengetallen

Het BBV verplicht gemeenten om vanaf 2016 een zestal kengetallen op te nemen. Deze kengetallen geven een beeld van de financiële situatie van de gemeente. Normen voor deze kengetallen zijn er niet omdat ze in hun onderlinge samenhang moeten worden bekeken en een uitvloeisel zijn van het door een gemeente gevoerde beleid. Hieronder volgt een korte uitleg over de kengetallen

De zes kengetallen zijn:

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte de gemeente heeft om de eigen lasten te dragen of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Het kengetal 2 geeft aan dat de structurele lasten volledig worden gedekt door voldoende structurele baten.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger dit percentage is, hoe gunstiger dit is voor de financiële weerbaarheid. De solvabiliteitsratio is ten opzichte van vorig jaar gestegen naar 21%. Hierdoor is de solvabiliteitsratio toegenomen naar een voldoende.

Netto schuldquote en de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen (totaal aan gemeentelijke baten). Het geeft dus een indicatie van de mate waarin de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie drukken.

De netto schuldquote ligt onder de 90% en is daarmee goed te noemen.

Grondexploitatie

Dit kengetal geeft weer hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot de totale baten. De boekwaarden van de voorraden grond moet worden terugverdiend bij de verkoop. Naarmate deze inkomsten verder in de toekomst liggen brengt dit meer rentekosten en risico's met zich mee. De waarde van de grondexploitatie ten opzichte van de baten van de gehele exploitatie is relatief laag. Hierdoor wordt er voor de grondexploitatie weinig risico gelopen.

Belastingcapaciteit

De belastingcapaciteit geeft inzicht in hoe de belastingdruk van de gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde. Het getal 108 betekent dat de gemeentelijke belastingdruk in 2022 van € 873 hoger ligt dan het landelijk gemiddelde van 2021, zijnde € 811 (= 100%).

omschrijving	rekening 2021	begroting 2022	rekening 2022
structurele exploitatieruimte	3	0	2
solvabiliteitsratio	18	14	21
netto schuldquote	64	97	70
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	42	76	48
grondexploitatie	3	1	4
belastingcapaciteit	101	101	108

omschrijving	cat. A	cat. B	cat. C	Den Helder
structurele exploitatieruimte	> 0%	0%	< 0%	2%
solvabiliteitsratio	> 50%	20 - 50%	< 20%	21%
netto schuldquote	< 90%	90 - 130%	> 130%	70%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	< 90%	90 - 130%	> 130%	48%
grondexploitatie	< 20%	20 - 35%	> 35%	4%
belastingcapaciteit	< 95%	95 - 105%	> 105%	108%

Op de site <https://findo.nl/dashboard/dashboard/gemeentelijke-rekening-kengetallen/> kan voor de gemeente de totale ontwikkeling en vergelijking met andere gemeenten worden gevolgd.

Kengetallen Gemeente Den Helder

	2020	2021	2022
Aantal inwoners op 1 januari (totaal)	56.296	56.582	56.334
Inwoners tot 20 jaar	11.102	11.008	10.864
Inwoners 20 tot 65 jaar	33.140	33.183	32.856
Inwoners 65 jaar en ouder	12.147	12.486	12.706
Inwoners 80 jaar en ouder	2.948	3.043	3.169
Aantal huishoudens	27.069	27.243	27.296
Aantal woningen (op 1 januari)	28.213	28.390	28.401

Waarvan koopwoningen	15.285	15.397	15.449
% Eengezinswoningen	73	73	73
WOZ-waarde woningen	€ 161.000	€ 170.000	€ 185.000
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	€ 629	€ 636	€ 718
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	€ 771	€ 787	€ 873
Aandeel huishoudens met bijstandsuitkering	5,9%	6,1%	5,8%*
Misdrijven per 10.000 inwoners	539	511	566

* voorlopig cijfer

Onderhoud kapitaalgoederen

Algemeen

Voor de kapitaalgoederen is kwaliteitsniveau B vastgesteld. Hierop zijn enkele uitzonderingen, zoals het Stadshart die op niveau A vastgesteld is en buitengebieden op kwaliteitsniveau C.

Op riolering na, zijn voor alle overige vakgebieden in 2022 de beheersplannen vastgesteld. Dit betreffen de beheersplannen voor:

- Wegen
- Civiele kunstwerken
- Openbaar groen
- Openbare verlichting
- Spelen
- Watergangen
- Gemeentelijke vastgoed

Het programma Stedelijk Water & Riolering wordt in het 2e kwartaal van 2023 aan de Raad voorgelegd.

Kapitaalgoederen

Wegen

Basisgegevens

De gemeente Den Helder beheert in totaal meer dan 3,5 miljoen vierkante meter wegverharding (asfalt-, elementen- en half verharding). Het grootste deel van het areaal omvat elementenverharding (bestrating), ca. 2.500.000 m2. Hiervan is het overgrote deel aangelegd tijdens de wederopbouw in de jaren '70.

Het areaal komt als gevolg van inspecties steeds beter in beeld, daarom veranderen de vierkante meters in beheer nog steeds. De areaaluitbreiding zoals woningbouwprojecten Willem Alexander Hof en 't Laar zijn nog niet allemaal opgenomen in de overzichten. Deze projecten zijn deels opgeleverd en worden de komende tijd aan het areaal toegevoegd.

Kerncijfers kwaliteit

Na de toetsing van de geconstateerde schadebeelden op wegverhardingen aan de onderhouds- en waarschuwingsrichtlijn van het CROW, is de onderhoudskwaliteit van de wegverhardingen in de gemeente Den Helder berekend.

De inspecties worden elk jaar uitgevoerd om zo goed mogelijk een beeld te krijgen van afwijkingen van ons wegenareaal.

Hoeveelheden

Areaal	eenheid	2019	2020	2021	2022
Asfaltverharding	m2	967.100	1.011.400	1.011.400	1.111.140
Elementverharding	m2	2.602.500	2.610.400	2.610.400	2.501.021
Halfverharding	m2	27.709	9.349	30.000	42.024
Cementbeton	m2	18.266	18.266	18.266	18.266

Asfalt verharding aanwezig:

Areaal: 1.016.775 m2

Peildatum: 03-03-2023

Kwaliteit: In april 2022 is de laatste inspectie uitgevoerd voor het hele wegenareaal conform de CROW-wegbeheersystematiek. In april 2023 zal er wederom geïnspecteerd worden.

Inspectieresultaat	Beeldkwaliteit CROW	Onderhoudsbehoefte
89% voldoende	Kwaliteitsniveau A+ en A	> 5 jaar (lange termijn)
3% matig	Kwaliteitsniveau B	3-5 jaar (middellange termijn)
8% onvoldoende	Kwaliteitsniveau C en D	< 2 jaar (op korte termijn)

Elementenverharding aanwezig:

Areaal: 2.457.193 m2 (aantal m2 is afgenomen t.o.v. 2021. Dat heeft ermee te maken dat gebieden uit het systeem zijn gehaald die niet tot openbaar grondgebied behoren).

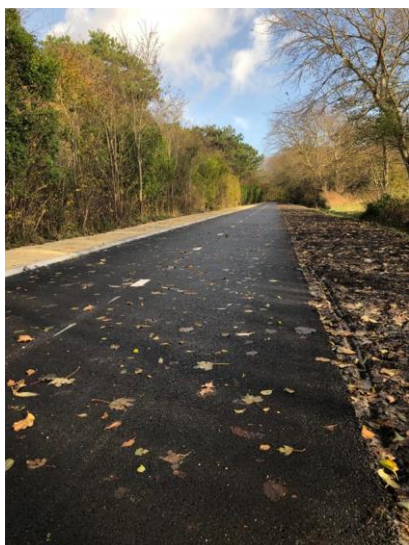
Peildatum: 03-03-2023

Kwaliteit: In april 2022 is de laatste inspectie uitgevoerd voor het hele wegenareaal conform de CROW-wegbeheersystematiek. In april 2023 zal er wederom geïnspecteerd worden.

Inspectieresultaat	Beeldkwaliteit CROW	Onderhoudsbehoefte
59% voldoende	Kwaliteitsniveau A+ en A	> 5 jaar (lange termijn)
3% matig	Kwaliteitsniveau B	3-5 jaar (middellange termijn)
38% onvoldoende	Kwaliteitsniveau C en D	< 2 jaar (op korte termijn)

Meldingen

Jaarlijks ruim 500 meldingen over wegen en verhardingen, met name elementenverharding (boomwortelopdruk)



Fietspad Donkere Duinen



Fietspad Timorlaan

Het beleidskader

Het beheerplan Wegen geeft in hoofdlijnen antwoord op de vraag hoeveel onderhoud wegverharding nodig heeft en hoeveel dit onderhoud kost. De hoeveelheid benodigd onderhoud is bepaald op basis van de wegbeheer systematiek van het CROW. Als ondergrens voor het onderhoudsniveau geldt basisprincipe 1 uit 'Nieuw Perspectief Openbare Ruimte': Den Helder is schoon, heel en veilig.

Uitgangspunt is om zoveel mogelijk levensduur verlengende maatregelen aan de wegverhardingen uit te voeren, die passen bij de geconstateerde schadebeelden. Daar waar sprake is van meerdere typen schadebeelden of gepland onderhoud bij andere beleidssectoren (bijvoorbeeld riolering), vindt afstemming plaats. Dit om enerzijds hinder voor de omgeving tot een minimum te beperken en anderzijds kapitaalvernietiging (economische schade) te voorkomen.

Uit het beleidskader voortvloeiende consequenties

Dit jaar zal bij wijze van proef het groot onderhoud elementenverharding op een andere wijze worden opgepakt dan voorheen het geval was. Dit in samenspraak met het CROW en de gemeente Ede. Hierbij zal vanuit de inspectie alle ernstige schadebeelden worden opgepakt en alleen die elementen worden hersteld die verantwoordelijk zijn voor het betreffende schadebeeld. Hiervoor worden drie koppels stratenmakers ingezet die alleen de schadebeelden gaan herstellen. Bij de volgende inspectieronde zal blijken of deze proef net zo succesvol zal zijn als bij de gemeente Ede het geval was.

Daarnaast heeft de raad in het kader van de nieuwe werkwijze 'Nieuw Perspectief Openbare Ruimte' wederom extra financiële middelen beschikbaar gesteld om het komende jaar het onderhoud van de elementenverharding versneld op het gewenste niveau te brengen.

Civiele kunstwerken

Basisgegevens

In totaal beheert de gemeente 158 kunstwerken, waarvan 95 bruggen, 54 duikers en 9 tunnels/viaducten. Veilig gebruik staat voorop bij kunstwerken. Hiermee wordt aangesloten bij 'Den Helder schoon, heel en veilig'. De ambitie is om de kunstwerken zo te beheren en onderhouden dat deze op een normale wijze gebruikt kunnen worden en verbindingen bieden binnen de gemeente.

Overzicht kunstwerken:

Soort	Type	Functie	Aantal	Lengte [m]	Oppervlak [m2]	Gemiddelde leeftijd
Bruggen	Beton brug	Alle verkeer	19	239	3.177	47
		Voetgangers/Fietsers	3	45	247	40
	Houten brug	Voetgangers/Fietsers	45	528	1.839	27
	Kunststof brug	Voetgangers/Fietsers	15	225	639	13
	Metselwerk brug	Alle verkeer	1	20	202	88
	Stalen brug	Voetgangers/Fietsers	12	186	751	20
Duikers	Duiker	Alle verkeer	54	967	2.533	34
Tunnels	Tunnel	Voetgangers/Fietsers	5	128	960	47
Viaducten	Beton viaduct	Alle verkeer	3	133	1.781	44
		Voetgangers/Fietsers	1	31	159	44
Totaal			158	2.502	12.288	

Tabel 1: Areaalomvang

Het beleidskader

Het beheerplan Civiele kunstwerken 2020-2025 is het beleidskader dat aangeeft hoe de kwaliteit van de objecten is gemeten. De laatste inspectie heeft in 2019/2020 plaats gevonden. De huidige staat van onderhoud komt overeen met kwaliteitsniveau B volgens de CROW-richtlijn.

Uit het beleidskader voortvloeiende consequenties

Het benodigde onderhoud is bepaald op gronden van veiligheid, duurzaamheid en functionaliteit. We kijken kritisch naar de noodzaak voor onderhoud per kunstwerk. We kijken wat het kunstwerk nodig heeft aan onderhoud waardoor we er minimaal 15 jaar geen omkijken meer naar hebben. In 2020 is een nieuw beheerplan geschreven, met een doorkijk naar de komende jaren, van wat nodig is, om het beheer van de kunstwerken op peil te houden.

Er wordt gezocht naar duurzame oplossingen om de kunstwerken zo lang mogelijk intact te houden.

Gerealiseerde doelstellingen 2022

De doelstelling is om met duurzame oplossingen de kunstwerken in stand te houden. Op basis van de inspectie zijn er onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd aan kunstwerken met score 3 tot 5. Klachten worden zijn ook zo veel als mogelijk meegenomen en afgehandeld.

Op hoofdlijnen zijn onderstaande maatregelen uitgevoerd:

1. Onderhoud aan diverse kunstwerken
2. Beheerdata is bijgewerkt
3. Draagkrachtonderzoek diverse kunstwerken

De vertaling van de financiële consequenties in de begroting

Op basis van het meer jaren onderhoudsplan wordt het onderhoud uitgevoerd. Er is op dit moment voldoende budget voor de bruggen, duikers en viaducten. In 2023 wordt er een nieuwe inspectie uitgevoerd waarna de nieuwe meerjarenonderhoudsplanning wordt opgesteld.

Openbaar groen

Basisgegevens

De gemeente Den Helder heeft in totaal ongeveer 400 hectare openbaar groen. Dit bestaat uit:

- 121 ha bloemenweide/hooiberm,
- 2.379 m2 bodembedekkers,
- 4 ha bollen in gras,
- 70 ha bosplantsoen,
- 527 m2 cultuurrozen,
- 12.776 meter hagen,
- 7.653 m2 heesters grof en botanische rozen,
- 17 ha ruw gras,
- 118 ha siergazon,
- 22 ha sierheesters en heesterrozen,
- 885 m2 vaste planten,
- 65 m2 zomergoed en
- 21.657 geregistreerde straat-, laan- en parkbomen.

Kerncijfers kwaliteit

De beplanting wordt beoordeeld op de technische kwaliteit van beschadiging, kale plekken, snoeibeeld en vitaliteit.

In 2022 zijn opnieuw ca. 6.000 bomen geïnspecteerd. Op basis van deze inspectie is het onderhoudsregime nader uitgewerkt. De groep bestaat uit bomen met een verhoogd risico uit de vorige inspecties en de bomen uit de reguliere inspectiecyclus op basis van leeftijd en locatie.

Het beleidskader

Het gemeentelijk beleidskader voor het onderhoud aan het openbaar groen bestaat uit twee beheerplannen en een leidraad:

Beheerplan Groen 2020-2025

Beheerplan Bomen 2020-2025

Leidraad bestendig beheer gemeentelijke groenvoorzieningen, is geactualiseerd in 2020.

Voor het groenbeheer gebruiken we de landelijke beeldkwaliteitsnormen van de CROW en het Handboek bomen van het Norminstituut bomen. Uitgangspunt is het duurzaam in stand houden van de gemeentelijke groenvoorziening. Bij het stedelijk beheer en onderhoud hebben we te maken met de natuurwetgeving en de wettelijke zorgplicht aan bomen.

De vertaling van de financiële consequenties in de begroting

Op basis van de beheerplannen zijn de werkpakketten opnieuw vastgesteld. Op basis hiervan wordt een kostenberekening gemaakt voor het onderhoud aan de gemeentelijke groenvoorziening. Volgens de voorlopige berekening zijn voor het dagelijks onderhoud van openbaar groen (exclusief nieuwe arealen en de bestrijding van iepziekte) voldoende financiële middelen beschikbaar.

Riolering

Kengetallen (hoofd)riolering

In onderstaande tabel zijn de kengetallen weergegeven voor de hoeveelheid (hoofd)riolering die binnen de gemeente aanwezig is.

Stelseltype	Type	Lengte	Eenheid
Persleiding	Pers	28.217	meter
Regenwater	RWA	120.394	meter
Vuilwater	DWA	68.300	meter
Gemengd		177.443	meter
Kolken		26.051	stuks
Gemalen		155	stuks

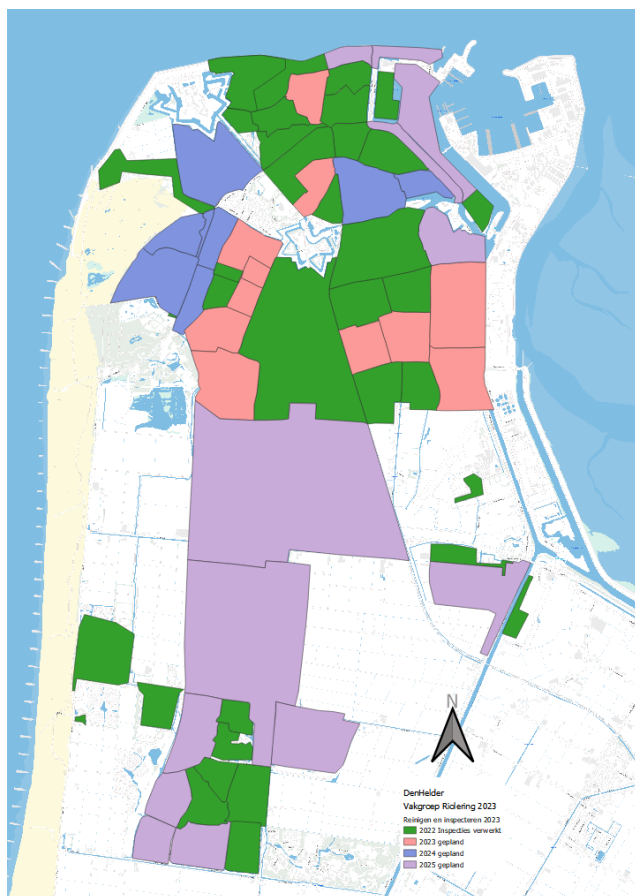
Kerncijfers kwaliteit

Om de betrouwbaarheid van gegevens te vergroten zijn de inspecties geïntensiveerd en uitgevoerd op buurtniveau volgens de meerjarenplanning tot 2030. Uit deze inspecties blijkt de kwaliteit over het algemeen slechter te zijn dan gezien de leeftijd verwacht mag worden.

Hieraan kunnen verschillende oorzaken ten grondslag liggen. Riolen van gescheiden stelsels die in de periode 1970 - 1985 zijn aangelegd met betonnen buizen hebben een kortere levensduur dan op basis van een gemiddeld gehanteerde levensduur van 70 jaar. Dit heeft deels te maken met de aanlegwijze die destijds gehanteerd werd. Hierdoor ontstond extra gasvorming, welke tot aantasting van het riool heeft geleid.

Met het huidige areaal bestaat ca. 62 % uit beton, ca. 37 % uit kunststoffen en ca. 1 % uit overig materiaal.

Ook blijken zettingsverschillen een regelmatig voorkomend probleem te zijn. Deze bevindingen krijgen blijvend aandacht in de voorbereiding en realisatie van komende werken.



Afbeelding meerjarenplanning rioolinspecties

Het beleidskader

Het beleidskader wordt gevormd door het gemeentelijk rioleringsplan (GRP) en het Bestuursakkoord Water (BAW). Het huidige GRP geldt voor de planperiode: 2018 - 2022. Begin 2023 wordt nog gewerkt met dit beleidskader. In het 2e kwartaal van 2023 wordt een geactualiseerd GRP ter vaststelling aangeboden voor de planperiode 2023 – 2027. Deze is opgesteld als programma Stedelijk Water & Riolering (PSWR) en sorteert voor op de invoering van de Omgevingswet. Onderdelen van dit programma zijn opgenomen als bouwstenen voor respectievelijk de Omgevingsvisie en Omgevingsplan.

Het PSWR bestaat uit een regionaal en een gemeentelijk deel. De focus is gericht op klimaatadaptatie en samenwerking met de regiogemeenten, PWN en het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier. De afspraken welke in de Strategie Klimaatadaptatie Noordkop 2021 - 2026 zijn vastgesteld, zijn in het PSWR overgenomen.

In het PSWR voor de periode 2023-2027 zijn de volgende hoofdpunten geformuleerd:

1. Borging van het programma GebiedsGericht Werken (GGW) voor een doelmatige-, integrale- en klimaat adaptieve aanpak.
2. Risico gestuurde aanpak groot onderhoud riolering voor gebieden die niet op korte termijn op de GGW planning staan.
3. Continueren van de samenwerking Noordkop gemeenten, HHNK en PWN en uitvoering geven aan het gezamenlijk opgestelde uitvoeringsprogramma 2023 - 2027.
4. Blijvende aandacht en onderzoek naar wateroverlast (hemelwater en grondwater)

Voor de periode 2018-2022 is het tarief verlaagd van € 157 naar € 130. In 2023 is deze op € 130 gehouden en het tarief voor de periode 2024 - 2027 wordt in het 2e kwartaal 2023 aan de Raad voorgelegd ter besluitvorming.

Openbare verlichting

Basisgegevens

Het areaal van Den Helder bestaat uit circa 13.000 lichtmasten, 13.427 armaturen, ca 13.500 lampen, 800km kabel en 330 eigen kasten. Het beheerplan Openbare verlichting 2020-2025 stelt hoe het beheer van de openbare verlichting geregeld is.



Kerncijfers kwaliteit

Lichtmasten

Van de 13.000 masten bestaat het overgrote deel (ca. 92%) uit stalen masten. Van de lichtmasten heeft 13% (1668 masten) de technische levensduur van 40 jaar overschreden. De achterstand vertegenwoordigt een waarde van € 657.000. De totale vervangingswaarde bedraagt ca. € 5,8 miljoen.

Armaturen

Van de 13.500 armaturen is ruim 23% (ca. 3.000) ouder dan de technische levensduur van 20 jaar en aan vervanging toe. De achterstand vertegenwoordigt een waarde van € 995.000.

Lampen

Als lampen defect zijn worden deze vervangen door een LED variant. Hiermee is wel een hogere aanschafprijs verbonden. In de praktijk zijn de energiekosten lager.

Ledverlichting

Het energieakkoord stelt dat, ten opzichte van 2013, de gemeente Den Helder in 2020 een energiebesparing moet realiseren van 20% oplopend tot 50% in 2030. Een maatregel om de doelstelling te halen is de toepassing van ledverlichting. In gemeente Den Helder zijn inmiddels 36 % van de armaturen of vervangen voor led armaturen of zijn voorzien van een retrofit led lamp.

Ondanks dat we goed op weg zijn met het vervangen van conventionele verlichting door ledverlichting, is er voor het behalen van de doelstellingen vanuit het energieakkoord in 2030 nog een stap te zetten. Met de beschikbaar gestelde gelden voor achterstallig onderhoud zijn we een eind op de goede weg.

Eigen kabelnet

Van de 13.000 aansluitingen (lichtmasten) zijn er ca. 11.000 aangesloten op het eigen netwerk (solonet). De overige aansluitingen zijn aangesloten op het combinet van Liander. Het eigen net is ca. 800 km lang. We streven ernaar om elk jaar het eigen net uit te breiden. Hiervoor zoeken we de samenwerking met 3e zoals Liandyn. Liandyn vervangt in grote delen van Den Helder de gasleiding. Door onze kabel mee te nemen in de bestaande gleuf verminderen we de overlast.

Voeding kasten, schakel/meet, verdeel kasten

In gemeente Den Helder staan 150 voedingskasten die voeding geven aan de openbare verlichting.

Ook staan er in gemeente Den Helder 180 koppel-/doorschakel kasten.

In het afgelopen jaar hebben we kasten laten keuren en zijn we begonnen de afgekeurde maar ook de slechte kasten te gaan vervangen. Ook de kasten waar we eigenlijk onvoldoende ruimte hebben om de TSEC 2000 van telesignaal, de vervanger van het toonfrequent signaal, te plaatsen te vervangen.

Toonfrequent signaal en energieakkoord

Het toonfrequent signaal (TF), die Liander over de kabel meestuurt en waarmee nu de openbare verlichting in en uit wordt geschakeld, is met ingang van 1 februari 2020 niet meer in gebruik. Om te voorkomen dat heel gemeente Den Helder dan dag en nacht verlicht blijft is gezocht naar een alternatief. Die is gevonden in de aanschaf van het TSEC 2000 systeem van Telesignaal. Dit systeem geeft niet alleen de mogelijkheden om in en uit te schakelen, maar kan ook realtime energiedata uit de meter lezen, analyseren, bewaken en melden. Het TSEC 2000 systeem geeft ons ook de mogelijkheid om zelf onze in- en uitschakel tijden te bepalen. Daarmee dragen we bij aan de doelstellingen van uit het energieakkoord, slim energiemanagement.

Het beleidskader

In het beheerplan Openbare verlichting staan de kaders voor de instandhouding en het beheer van een verantwoorde openbare verlichtingsinstallatie.

Spelen

Basisgegevens

De gemeente Den Helder heeft 524 speeltoestellen in de openbare ruimte staan, verspreid over 141 sport- en speelplekken.

Het beleidskader

In het beheerplan Spelen 2020-2025 staat op welke wijze het beheer en onderhoud aan de speeltoestellen en de speelplekken wordt uitgevoerd, zodat kinderen met goede en veilige speelvoorzieningen kunnen spelen. Jaarlijks inspecteren we alle speeltoestellen in de openbare ruimte. Per speeltoestel houden we een logboek bij. Hierin staan de technische gegevens, inspectieresultaten en uitgevoerde onderhoudswerkzaamheden

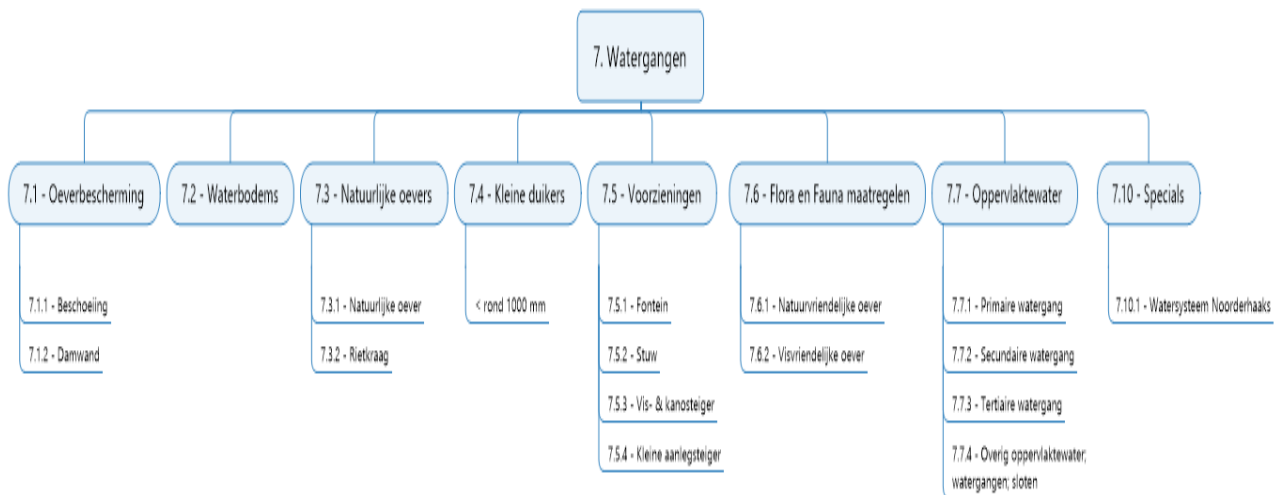
De vertaling van de financiële consequenties in de begroting

Als inspectieresultaten, dan wel meldingen, daartoe aanleiding geven, voeren we de nodige herstelwerkzaamheden uit. Is de slijtage en/of schade niet meer te herstellen, dan verwijderen we het speeltoestel, zodat het geen gevaar voor kinderen oplevert. Dit speeltoestel wordt niet in alle gevallen vervangen. Het benodigde budget voor het dagelijks en groot onderhoud van de speelvoorzieningen, inclusief de hierbij behorende val dempende ondergronden is voldoende.

Binnen de beschikbare middelen van Nieuw Perspectief is € 84.000 structureel beschikbaar om de speeltoestellen (kwalitatief gezien) in stand te houden. Hiermee wordt voorkomen dat afgekeurde speeltoestellen worden verwijderd en niet meer worden vervangen. Dit bedrag wordt ingezet om de jaarlast van de investeringen in speeltoestellen op te vangen.

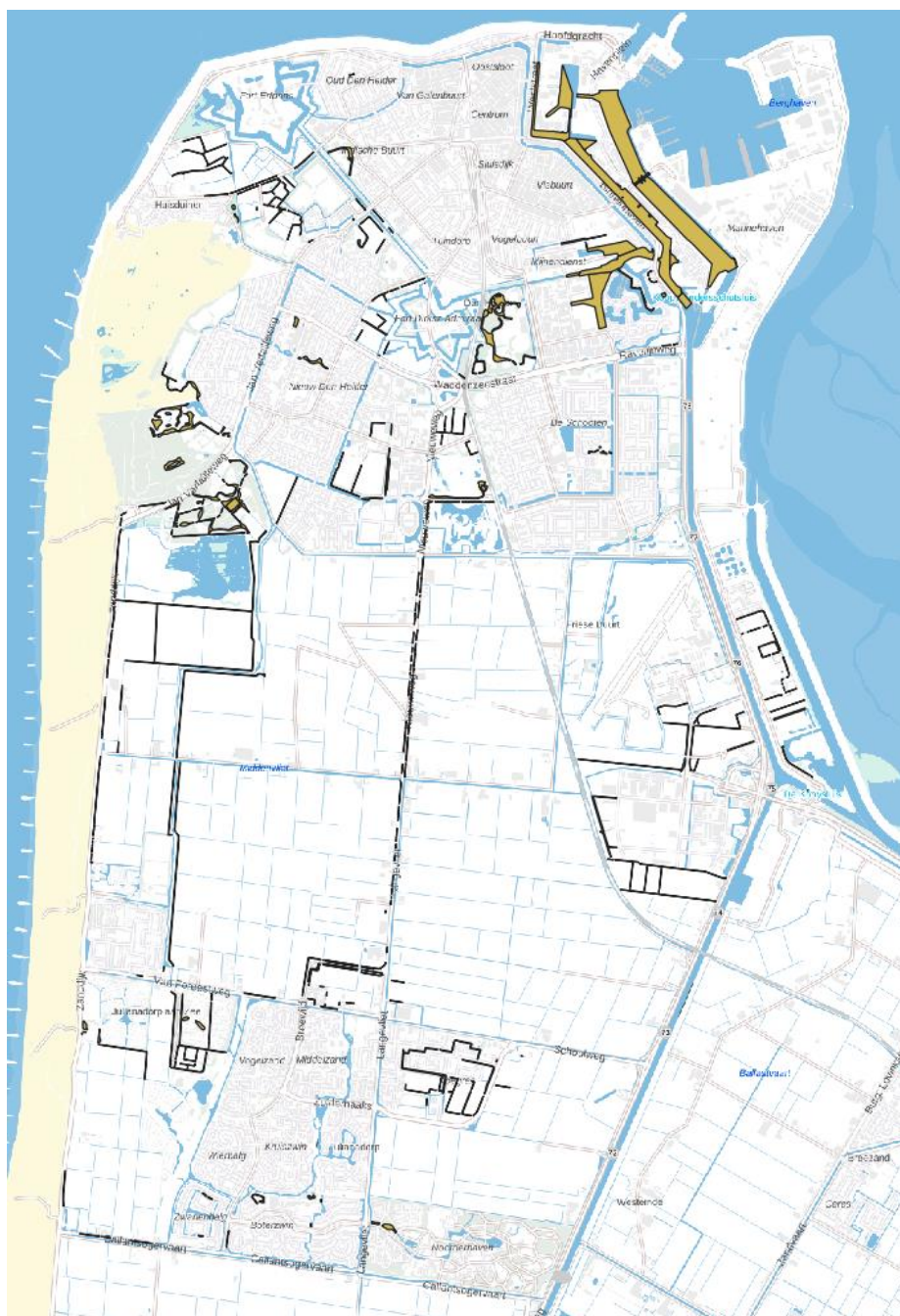
Watergangen

Het kapitaal, ofwel 'asset' watergangen bestaat uit onderstaande componenten en objecten. Deze decompositie van het areaal watergangen is één op één overgenomen in de 'leidraad inrichting openbare ruimte' (LIOR) van de gemeente.



Met daarbij onderstaande hoeveelheden (samengevat)

Onderdelen	Hoeveelheden
Oeverbescherming	ca 32.000 m
Wateroppervlak	ca 282.000 m ²
Natuurlijke oevers	ca 4.200 m
Fontein	2 stuks
Stuwen	86 stuks
Vis- en kanosteigers	268 stuks
Kleine aanlegsteigers	77 stuks

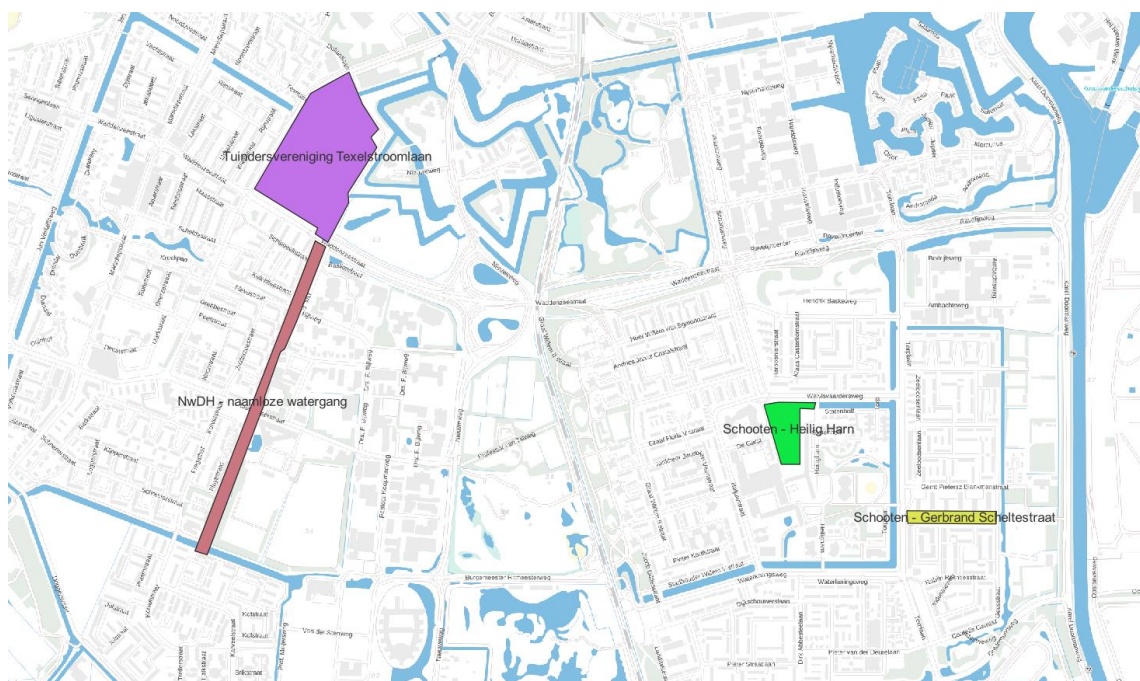


Afbeelding: areaal watergangen (wateroppervlak) gemeente Den Helder

Kerncijfers kwaliteit

De gemeente heeft voornamelijk ca. 5000 m² primaire watergangen, ca. 198.000 m² secundaire en 79.000 m² tertiaire watergangen in beheer. Het overige beheer en onderhoud aan het primaire stelsel is, vanwege het vaarwegbeheer, ondergebracht bij de primaire belanghebbende partijen (onder andere Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) en Rijkswaterstaat).

Areaal en kwaliteit	De te beheren objecten (assets), zowel het aantal als de kwaliteit, zijn op dit moment beperkt vastgelegd in het beheersysteem (GISIB). In 2022 is dit voor 99% inzichtelijk gemaakt.
Achterstanden	Er zijn achterstanden bekend in het areaal dat in 2015 is overgenomen van HHNK. In 2022 zijn op enkele locaties oevers vervangen en waar mogelijk omgevormd tot natuurvriendelijk. Dit laatste komt ten goede aan de biodiversiteit en daarmee ook de waterkwaliteit.
Meldingen	Afgelopen jaren is een enkele keer een melding gedaan door burgers over de waterdiepte. Het aantal meldingen is de afgelopen jaren stabiel en betreft hoofdzakelijk watergangen in beheer bij HHNK (primaire watergangen).



Afbeelding: locaties oeverprojecten (Heilig Harn is ook in 2023 nog in de onderzoeksfase)

Het beleidskader

Het gemeentelijk beleidskader voor onderhoud aan de gemeentelijke watergangen wordt verwoord in het beheerplan Watergangen 2020-2025 en is september 2020 door de raad vastgesteld.

Hierin zijn de ambities verwoord zoals:

- Bestaande areaal en kwaliteit inzichtelijk maken en vastleggen in het beheersysteem.
- Beperken verzilting (waterkwaliteit).
- Voldoen aan de beeld-meetlatten voor watergangen, oevers en dergelijke.
- Borgen dagelijks onderhoud in structurele werkprocessen en budgetten.
- Ontwikkelen en implementeren van risico gestuurd beheer en assetmanagement.
- Samenwerking met belanghebbenden zoals HHNK, LTO/KAVB, enz.

De vertaling van de financiële consequenties in de begroting

De keuzes ten aanzien van het beheer en onderhoud zijn duurzaam, spaarzaam én praktisch (één van de basisprincipes uit Nieuw Perspectief). Daarom zijn de huidige budgetten leidend bij het invullen van de beheeropgave op korte termijn (0-5 jaar).

Voor het beheer en onderhoud van watergangen (technisch onderhoud en inspecties) is jaarlijks een budget van € 310.500 beschikbaar in de exploitatiebegroting. De huidige budgetten zijn toereikend voor het uitvoeren van inspecties en onderhoudswerkzaamheden.

Gemeentelijk vastgoed

In december 2021 is de gemeentelijk notitie vastgoedbeleid (2022-2024) vastgesteld. Hierin wordt de richting van gemeentelijke vastgoedportefeuille beschreven voor de komende drie jaar. Thema's hierin zijn: vaststelling kernportefeuille, de afstootnota, strategisch aan en verkoopbeleid en verduurzaming, maatschappelijk vastgoed.

Onderhoudssystematiek

De volgende uitgangspunten worden gehanteerd bij het onderhoud van maatschappelijk vastgoed:

- Er is budgettair onderscheid tussen planmatig-, contract- en dagelijks onderhoud.
- Er wordt gestreefd naar één onderhoudsvoorziening voor de gemeentelijke gebouwen (exclusief verbonden partijen en schoolgebouwen).
- De jaarlijks benodigde dotatie in de voorziening wordt afgeleid uit de gemiddelde onderhoudslasten voor planmatig onderhoud voor de komende tien jaren.
- Jaarlijks vindt er een actualisatie van de stand van de voorziening plaats, waarbij getoetst wordt of aanvullende middelen benodigd zijn.

Onderwijshuisvesting

De basis (vervangende) nieuwbouw van schoolgebouwen is bepaald in de Huisvestingsverordening en het Integraal Huisvestingsplan 2020 - 2025. De gemeenteraad heeft dit Integraal Huisvestingsplan 2020-2025 op 6 september 2021 vastgesteld. Met ingang van 2015 is de wetgeving gewijzigd en ontvangen schoolbesturen de vergoeding voor het buitenonderhoud rechtstreeks van het Rijk. De verantwoordelijkheid voor bekostiging van nieuwbouw van schoolgebouwen ligt bij de gemeente. (Vervangende) nieuwbouw gebeurt conform het in het Integraal Huisvestingsplan vastgestelde investeringsoverzicht.

Duurzaamheid vastgoedportefeuille

In de gemeentelijk notitie vastgoedbeleid (2022-2024) is de aanpak voor het verduurzamen van het maatschappelijk vastgoed geformuleerd c.q. ambities uitgesproken om te komen tot de reductie van Co2 uitstoot tot nihil richting 2040.

Opgave/doelstellingen

Zie gemeentelijk notitie vastgoedbeleid (2022-2024)

Algemeen

In de paragraaf Financiering van de programmabegroting 2022 hebben we de raad geïnformeerd over de voorgenomen uitvoering van de treasury-taken in het jaar 2022. In deze paragraaf doen we verslag van de wijze waarop we deze taken hebben uitgevoerd. Daarbij gaan we in op de ontwikkelingen op het gebied van gemeentefinanciën, risicobeheer en financiering.

Sinds 2001 geldt de Wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO). Het doel van deze wet is het beheersen van financieringsrisico's. De wet geeft de volgende randvoorwaarden voor het treasury-beleid:

1. Het aangaan en verstrekken van leningen en het verlenen van garanties is alleen toegestaan voor de uitoefening van de publieke taak. De raad heeft de nadere uitgangspunten hiervoor vastgelegd in de nota Gemeentelijke garanties en geldleningen;
2. Uitzettingen moeten een prudent karakter hebben en
3. De gemeente moet voldoen aan de zogeheten kasgeldlimiet en de renterisiconorm.

De grondslag voor de financieringsparagraaf is het Treasurystatuut 2019. Hierin zijn de regels voor de uitvoering van de treasuryfunctie en de daarbij behorende bevoegdheden en verantwoordelijkheden opgenomen. Ons Treasurystatuut heeft als doelstellingen:

1. Het verzekeren van duurzame toegang tot Europese financiële markten tegen acceptabele condities;
2. Het beschermen van het gemeentelijk vermogen- en (rente)resultaten tegen ongewenste financiële risico's;
3. Het minimaliseren van de interne verwerkingskosten en externe kosten bij het beheren van de geldstromen en financiële posities;
4. Het realiseren van een flexibel en controleerbaar cashmanagement in de gemeentelijke organisatie;
5. Het optimaliseren van de renteresultaten binnen de kaders van de Wet financiering decentrale overheden (Wet FIDO), de Uitvoeringsregeling Financiering decentrale overheden, de Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo), de Wet verplicht schatkistbankieren voor decentrale overheden en de Regeling schatkistbankieren decentrale overheden, respectievelijk de limieten en richtlijnen van het Treasurystatuut 2019.

Economisch vooruitzicht

De economische vooruitzichten zijn wat verbeterd. De prijzen van olie en vooral gas zijn in de afgelopen maanden gedaald. Westerse overheden hebben bovendien maatregelen genomen om de gevolgen van de hoge energieprijzen voor burgers te verlichten. De Chinese economie groeit wat sterker, nadat de overheid de stringente coronamaatregelen heeft losgelaten. Het IMF verwacht voor dit jaar een groei van de wereldeconomie van 2,9 procent. In oktober jl. ging het internationale instituut nog uit van een groei van 2,7 procent. In 2024 wordt een economische groei van 3,1 procent voorzien. De centrale banken zullen het monetaire beleid in de komende maanden nog wat verder verkrappen om de inflatie onder controle te krijgen.

De Amerikaanse economie groeit in 2023 naar verwachting met 0,8 procent. In 2022 was er nog sprake van een toename van de bedrijvigheid van 2,1 procent. De private consumptie staat onder druk door de gestegen prijzen en neemt slechts beperkt toe. De investeringen in vaste activa nemen door de oplopende rentetarieven niet toe. De export van goederen en diensten groeit nog wel. De bijdrage van de buitenlandse handel is per saldo positief doordat de invoer mede als gevolg van de waardeinstijging van de dollar vrijwel stilvalt. De inflatie neemt naar verwachting af van 7,6 procent in 2022 naar 3,5 procent in 2023.

In de eurozone neemt het bbp in 2023 naar verwachting met 0,5 procent toe. Vorig jaar was er nog sprake van een economische groei van 3,5 procent. De private consumptie neemt in 2023 nauwelijks toe als gevolg van een daling van de reële besteedbare inkomens van huishoudens. De groei van de investeringen in vaste activa valt als gevolg van de opgelopen rentetarieven terug. De uitvoer van goederen en diensten neemt nog wel licht toe. De inflatie neemt af van 8,4 procent in 2022 naar 5,6 procent in 2023.

De Nederlandse economie groeit in 2023 met 1,3 procent. In 2022 nam het bbp echter nog toe met 4,5 procent. Evenals in andere eurolanden is de terugval van de groei vooral het gevolg van een afnemende groei van private consumptie. Ondanks overheidsmaatregelen ter compensatie van de gestegen energieprijzen zullen de reële beschikbare inkomens in 2023 dalen. De investeringen in vaste activa nemen naar verwachting niet toe. De uitvoer ontwikkelt zich nog positief. De inflatie loopt relatief sterk terug, nl. van iets minder dan 12 procent in 2022 naar ca. 4,3 procent in 2023.

Rentevisie

Een belangrijke factor bij het uitvoeren van het treasurybeleid is het verwachte en werkelijke verloop van de rentestand. Deze is afhankelijk van de economische ontwikkelingen in de Europese Unie en in de rest van de wereld.

De inflatie blijft zowel dit jaar als in 2024 duidelijk boven de doelstelling van de ECB. De centrale bank zal het monetaire beleid verder verkrappen, waardoor het depositotarief over een jaar zal uitkomen op 4,0 procent. De lange rentetarieven zullen met name in de kortere looptijden sterker oplopen dan eerder was voorzien.

Ontwikkelingen op het gebied van gemeentefinanciën

Op 13 december 2013 zijn de Wet verplicht schatkistbankieren voor decentrale overheden (Wet SKB), de Regeling schatkistbankieren decentrale overheden en de Wet houdbare overheidsfinanciën (Wet HOF) van kracht geworden.

Wet verplicht schatkistbankieren

Deze wet verplicht schatkistbankieren bij het Rijk zonder leenfaciliteit voor gemeenten, provincies, waterschappen en gemeenschappelijke regelingen. Sinds 15 december 2013 zijn wij verplicht overtollig geld in de schatkist van het Rijk onder te brengen. Er zijn twee uitzonderingen:

1. Gemeenten kunnen overtollig geld uitlenen aan andere overheden en daarmee een beter rendement behalen dan bij de schatkist. Voorwaarde is dat er geen sprake is van een directe toezichtverhouding.
2. Er geldt een zogenaamde doelmatigheidsdrempel van 2% van het begrotingstotaal indien het begrotingstotaal lager is dan € 500 miljoen, waarbij het drempelbedrag minimaal € 1 miljoen bedraagt. Hebben we minder middelen dan de doelmatigheidsdrempel beschikbaar, dan hoeven deze niet naar de schatkist.

Voor Den Helder betekent dit een drempelbedrag voor 2022 van € 4.339.889 (op basis van het (primitieve) begrotingstotaal van 2022 van € 216.994.426).

Wet houdbare overheidsfinanciën

In de Wet houdbare overheidsfinanciën (HOF) staat hoe de Nederlandse overheid de afspraken wil doorvoeren die in Europees verband zijn gemaakt over de ontwikkeling van het EMU-tekort en de schuld van de overheid. In de Wet HOF wordt ook van de mede overheden een bijdrage in de tekortreductie verwacht.

De verhoging van het drempelbedrag per 1 juli 2021 heeft geen (positieve) gevolgen omdat de BNG Bank vanaf dezelfde datum negatieve creditrente over een banksaldo boven € 500.000 berekent, de ABN Amro negatieve rente berekent vanaf € 100.000.

Wij hebben er in 2022 voor gekozen om alleen geld bij de schatkist uit te zetten. Dit is gebeurd op basis van de dagelijkse saldovoorspellingen bij de BNG-bank, waarbij ook de rentepercentages worden gemonitord en de eventuele aanbiedingen die tussenpersonen doen. (Gemiddeld 2022: Schatkist 0,00% vanaf september 0,66% tot 2,0% - Andere aanbieders -0,517% vanaf september 1,91%).

Naast het saldo in Rekening-Courant is van 15 september 2022 tot 16 november 2022 een bedrag van € 10 miljoen tegen 0,36% in Deposito bij de Schatkist uitgezet.

Wij hebben het drempelbedrag in 2022 niet overschreden.

Tabel drempelbedrag schatkistbankieren

Berekening benutting drempelbedrag (€ 1.000)	#	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Schatkistbankieren	(1)	4.339,88852			
Kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	(2)	196	381	202	188
Ruimte onder het drempelbedrag	(3a) (1)>(2)	4.144	3.959	4.138	4.152
Overschrijding van het drempelbedrag	(3b) (2)>(1)	-	-	-	-
Berekening drempelbedrag	(1)				
Begrotingstotaal verslagjaar 2022	(4a)	216.994			
Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	(4b)	216.994			
Het deel van het begrotingstotaal dat het begrotingsbedrag te boven gaat	(4b)	0			
Drempelbedrag =(4b)*0,002 met een minimum van € 1.000.000	(1)	4.339,88852			
Berekening kwartaalcijfer (*)	(2)				
		1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	(5a)	17.644	34.659	18.575	17.297
Dagen in het kwartaal	(5b)	90	91	92	92
Kwartaalcijfer (*)	(2) (5a)/(5b)	196	381	202	188
<i>(*) op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen</i>					

Het verlenen van garanties en het verstrekken van geldleningen

Ondanks de economische omstandigheden van de afgelopen jaren is de kredietwaardigheid van gemeenten nog steeds zeer hoog. Door aanscherping van het beleid van krediet verstreckende instellingen, dat is gericht op zekerheid en rentabiliteit, wordt de gemeente meer en meer een gewilde partij om de financiering van te betrekken. Deze financiële steun kan vanuit maatschappelijk oogpunt zeer wenselijk zijn maar vormt ook groeiend risico. Dit omdat gemeenten in toenemende mate onder de verslechterde economische omstandigheden worden aangesproken op hun rol als (mede) financier of garantsteller.

Op 16 december 2019 is het beleidskader Gemeentelijke garanties en geldleningen 2019 vastgesteld.

Treasury

Lenen kost geld. Het is dus van belang goed inzicht te hebben in:

- Het verloop van de uitgaven en inkomsten.
- Welke inkomsten en uitgaven worden op welk moment verwacht.

Hiermee kunnen we sturen op de voor de komende jaren benodigde liquiditeiten.

De in de begroting 2022 opgenomen meerjarige investeringsplanning is een belangrijk onderdeel van de liquiditeitsprognose. Onder andere op grond hiervan bekijken we of er voldoende eigen financieringsmiddelen zijn of dat we externe financiering moeten aantrekken.

Financiële risico's

Kasgeldlimiet

De renterisico's die we lopen op de financiering met kortlopende middelen wordt door de wet begrensd met een kasgeldlimiet. Deze limiet is vastgesteld als een maximum percentage van het begrotingstotaal dat we met kortlopende middelen mogen financieren. De minister van Financiën heeft het percentage vastgesteld op 8,5%.

Het streven is binnen de kasgeldlimiet een deel van de financieringsbehoefte te dekken door kortlopende leningen. Dit heeft de volgende voordelen:

- De rente op kortlopende leningen is bijna altijd lager dan op langlopende leningen.
- Er is sprake van een grotere flexibiliteit.

De kasgeldlimiet bedroeg in 2022 € 18.444.000. Zoals uit de volgende tabel blijkt is het gehele jaar sprake geweest van een overschot aan kortlopende financieringsmiddelen, waardoor we het gehele jaar ruimschoots aan de norm hebben voldaan.

Tabel kasgeldlimiet

Kasgeldlimiet	1e kw	2e kw	3e kw	4e kw
1. Begrotingstotaal	216.994	216.994	216.994	216.994
2. Vastgesteld percentage	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
3. Kasgeldlimiet (1 x 2)	18.444	18.444	18.444	18.444
4. Financieringsmiddelen	48.909	40.067	45.919	38.605
5. Ruimte kasgeldlimiet (3 + 4)	67.353	58.511	64.363	57.049

Renterisiconorm

De renterisiconorm beperkt het renterisico op de langlopende financiering. De norm bevordert de spreiding van looptijden van leningen op de kapitaalmarkt (looptijd lening > 1 jaar), zodat we niet in één jaar een groot deel van onze leningen tegelijk moeten aflossen. Het Rijk heeft deze norm vastgesteld op 20% van de totale lasten van de (primaire) begroting.

Voor ons komt dit neer op € 43.389.000 (maximale omvang van leningen die in enig jaar mogen aflopen c.q. worden geherfinancierd).

Uit de volgende tabel blijkt dat wij ruimschoots voldoen aan de risiconorm.

Tabel renterisiconorm

Renterisiconorm	2022	2023	2024	2025
1. Begrotingstotaal	216.944	216.944	216.944	216.944
2. Vastgesteld percentage	20%	20%	20%	20%
3. Renterisiconorm (1 x 2)	43.389	43.389	43.389	43.389
4. Renteherziening	0	0	0	0
5. Aflossingen	3.125	3.128	3.131	2.000
6. Renterisiconorm (4 + 5)	3.125	3.128	3.131	2.000
7. Ruimte(+)/Overschrijding(-) (3 - 6)	40.264	40.261	40.258	41.389

Het uitgangspunt voor de berekening van de renterisiconorm is het begrotingstotaal in het jaar T, waarbij het jaar T het huidige jaar (2022) is.

Krediet-/debiteurenrisico

Bij de krediet-/debiteurenrisico's bestaat de kans op een waardedaling van een uitstaande vordering, als gevolg van het niet (tijdig) nakomen van de verplichtingen door een debiteur. Het beheer van de debiteuren houdt verband met onze reguliere bedrijfsactiviteiten. Door een goed invorderingsbeleid kunnen we het kredietrisico als laag kwalificeren.

Daarnaast staan we garant voor het betalen van de rente en aflossingen van geldleningen van verschillende partijen. In 2019 hebben we onder voorwaarden (zie de nota Gemeentelijke garanties en geldleningen) een beperkt aantal garantstellingen verstrekt.

Bij de garantstellingen kunnen we onderscheid maken in een directe garantstelling of het aangaan van een achtervangpositie bij het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). Dit laatste is bij de garantstelling voor woningcorporaties gebruikelijk. De gemeente staat dan voor 50% garant. Stichting Woontij, Stichting Woonzorg Nederland en Woningstichting Den Helder zijn aangesloten bij het WSW.

Wij hebben voor de volgende instellingen een maximum afgesproken voor wat betreft de garantstellingen:

1. Woningstichting Den Helder (maximale garantstelling van € 250 miljoen).
2. Stichting Woontij (maximale garantstelling van € 22,5 miljoen en een looptijd van 1 oktober 2019 tot en met 31 december 2023).
3. Willemsoord bv (maximale garantstelling van € 21 miljoen).
4. Port of Den Helder bv (maximale garantstelling van € 26,3 miljoen).
5. Scholen aan Zee (maximale garantstelling van € 13,25 miljoen en een looptijd van 15 juli 2019 tot en met 15 juli 2043).

Dit houdt in dat bovenstaande instellingen tot het door ons vastgestelde maximum aan geldleningen kunnen aantrekken, zonder tussenkomst van de gemeente. Uit de cijfers in de tabel blijkt dat bovengenoemde instellingen nog ruimte hebben binnen het gestelde maximum.

Tabel gewaarborgde geldleningen

bedragen

x € 1.000

Instelling	Oorspr. bedrag	Gewaarborgd %	Schuld 01-01-2022	Schuld 31-12-2022
Woningstichting Den Helder	7.170	100	3.882	3.670
NV Huisvuilcentrale Noord-Holland	598.528	3,84	22.966	22.624
Gemini Ziekenhuis	6.000	100	4.800	4.200
Willemsoord BV	21.000	100	15.000	15.000
Veiligheidsregio Noord-Holland-Noord	48.688	9	2.543	2.804
NV Port of Den Helder	26.300	100	19.500	19.500
Stichting Blijf van mijn Lijf	500	100	406	406
Scholen aan Zee	13.250	100	13.250	13.250
Subtotaal garanties zonder achtervang	721.436		82.347	81.454
Stichting Woontij	57.774	50	18.793	17.868
Woningstichting Den Helder	137.500	50	177.850	191.860
Stichting Woonzorg Nederland	6.349	50	2.322	2.765
Subtotaal garanties met achtervang WSW	201.623		198.965	212.493
Totaal	923.059		281.312	293.947

Opgenomen kortlopende geldleningen

In 2022 zijn geen kasgeldleningen aangetrokken.

Opgenomen langlopende geldleningen

In 2022 hebben we € 3.125.480 afgelost. Hierdoor was de restantschuld eind 2022 € 184.259.408.

De totale rentelast bedroeg in 2022 € 849.858.

Tabel leningen Opgenomen geldleningen

Opgenomen geldleningen	31-12-2021	31-12-2022
Algemene financiering	€ 142,4	€ 139,2
Ten behoeve van scholen		
Ten behoeve van Woningcorporatie	€ 45,0	€ 45,0
Totaal	€ 187,4	€ 184,2

x € 1 miljoen

Verstrekte langlopende geldleningen

Wij hadden op 31 december 2022 voor € 50.164.760 aan verstrekte langlopende geldleningen uitstaan. De drie grootste geldnemers zijn:

1. Helder Vastgoed bv € 45.000.000
2. Schouwborg de Kampanje € 2.261.900
3. Alliander € 2.078.256

Tabel leningen Uitstaande geldleningen

Uitstaande geldleningen	31-12-2021	31-12-2022
Overige instellingen	5,4	€ 5,1
Woningcorporatie	45	€ 45,0
Totaal	€ 50,4	€ 50,1

x € 1 miljoen

Begrotingsgegevens Europese Monetaire Unie (EMU)

Het EMU-saldo is het verschil tussen de inkomsten en uitgaven van de overheid. Een negatief saldo geeft aan dat de overheid een tekort heeft: de uitgaven zijn groter dan de inkomsten. Het EMU-saldo van de lokale overheden telt mee voor het saldo van de totale Nederlandse overheid en draagt daarmee dus bij aan het EMU-tekort of overschot van de landelijke overheid. In het Verdrag van Maastricht is afgesproken dat het EMU-tekort van een land maximaal 3% van het Bruto Binnenlands Product (BBP) mag bedragen.

Op basis van de Wet Financiering decentrale overheden (Wet FIDO) behoort ingrijpen door de centrale overheid tot de mogelijkheden bij een dreigende overschrijding van het 3% EMU-tekort, voor zover dit wordt veroorzaakt door een ongewenste ontwikkeling van het saldo van de lokale overheid. Afspraak is dat het EMU-saldo in de begroting van de lokale overheden wordt opgenomen, zodat er inzicht is in de ontwikkeling daarvan.

In onderstaand tabel geven wij de verantwoording van het EMU-saldo over 2022 weer. Het verschil tussen de cijfers uit de jaarrekening 2022 en de bijgewerkte cijfers tot en met september 2022 is € 5.249.000 voordelig. Een van de grootste oorzaken is een voordeliger saldo van baten en lasten van € 8.921.000. Tevens is de mutatie in de voorraden ongunstiger dan de bijgewerkte cijfers ad € 4.931.000. Daar staat weer een boekwinst tegenover van € 2.905.000.

Tabel EMU-saldo

Omschrijving	2022 (1)	2022 (2)	2023 (3)
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan, c.q. onttrekking uit	-1.935	6.986	-21
Reserves (zie BBV, artikel 17c)			
Mutatie (im)materiële activa	20.424	21.607	-2.872
Mutatie voorzieningen	535	72	623
Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-2.166	2.765	-110
Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste		-2.905	
Activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële activa			
Berekend EMU-saldo	-19.658	-14.409	3.584

x € 1.000

(1) Volgens realisatie t/m september 2022, aangevuld met raming resterende periode

(2) Volgens Jaarrekening 2022

(3) Volgens Begroting 2022

Berekening rente-omslag

Over de activa van de gemeente wordt een interne rekenrente toegerekend aan de exploitatie. Op deze manier wordt de externe financiering van de gemeente door het aantrekken van geldleningen doorbelast naar de met deze geldleningen aangekochte activa.

Bij de berekening van de rente-omslag worden de (verwachte) rentelasten en de reeds bekende rentebaten in ogenschouw genomen. Bij de berekening worden de specifieke rentebaten, zoals van de grondexploitatie en onze doorleningen, in mindering gebracht op de rentelasten. Wat resteert aan rentelasten wordt verdeeld over de boekwaarde van onze geactiveerde investeringen per 1 januari 2022. Bij deze investeringen worden de investeringen met een specifiek rentepercentage uitgezonderd.

In de begroting kwam de gemeente Den Helder uit op een berekend percentage van 0,39%. Dit is afgerond op 0,5%. In de Decembernote is een actualisatie over 2022 gedaan waarbij we uitkwamen op een berekend percentage van 0,29%. De rente is toen door de hele begroting herberekend. Het berekend percentage op basis van de werkelijke cijfers bedraagt 0,21%.

Tabel renteomslag

	Rente-omslag		bedrag
a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering		1.609.141
b.	De externe rentebaten over de korte en lange financiering		-431.944
	Saldo rentelasten en rentebaten		1.177.197
c1.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-116.906	
c2.	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden doorberekend		
c3.	De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-740.005	
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente		-856.911
d1.	Rente over eigen vermogen		0
d2.	Rente over voorzieningen		0
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		320.286
e.	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)		-415.111
f.	Renteresultaat op het taakveld Treasury		-94.825
	Boekwaarde activa 01-01-2022		155.609.548
	Rente-omslagpercentage		0,21%

Inleiding

In deze paragraaf staan de belangrijkste beleidsmatige ontwikkelingen in de bedrijfsvoering:

- Informatiebeveiliging.
- Personeelsbeleid en organisatie(ontwikkeling).
- Planning & control en financiën.

Informatieveiligheid

Informatieveiligheid en bescherming van persoonsgegevens zijn van groot belang voor het werken met overheidsinformatie en persoonsgegevens. Op het gebied van informatiebeveiliging en bescherming van persoonsgegevens hadden we in 2022 de volgende doelen:

1. De gemeente opereert volgens de eisen van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO).
Risicomanagement wordt hierin het uitgangspunt en is bepalend voor de inzet van middelen (capaciteit van medewerkers, budget en tijd).
2. De volwassenheid van de organisatie op het gebied van gegevensbescherming en bescherming van de persoonsgegevens bevindt zich op het niveau 'beheerst'.
3. De gemeente verhoogt planmatig de informatiebeveiliging en bescherming van persoonsgegevens door het verhogen van de kennis van medewerkers, en zet in op het verbeteren van houding en het gedrag. De gemeente maakt dit meetbaar.
4. De gemeente Den Helder slaagt voor verplichte audits en inspecties.

De bovenstaande doelen werken we hierna uit.

1. De gemeente opereert volgens de eisen van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO).

De BIO is het gezamenlijk normenkader voor de overheid, gebaseerd op ISO27001/2. Alle gemeenten in Nederland willen voldoen aan de BIO. De BIO omvat een pakket maatregelen die betrekking hebben op de beschikbaarheid, integriteit en vertrouwelijkheid van informatie. Om te voldoen aan de BIO neemt de gemeente maatregelen om de veiligheid van informatie en persoonsgegevens te waarborgen. De maatregelen zijn zowel technisch als organisatorisch van aard.

Technische maatregelen: In 2022 is er een project gestart bij de gemeente om aanvullende technische maatregelen in te richten door middel van een SIEM/SOC omgeving die intern en extern dataverkeer monitort.

Organisatorische maatregelen: De organisatorische maatregelen omvatten dat de gemeente de verantwoordelijkheid voor informatiebeveiliging breed in de organisatie breed belegt en binnen de afzonderlijke teams voldoende capaciteit voor beschikbaar maakt om decentraal aan de informatiebeveiligingseisen te voldoen. De organisatorische maatregelen vereisen een complete aanpak bij de inrichting en toewijzing van operationele taken. Het gaat hierbij om taken op gebied van Personeel & Organisatie, Inkoop, Facilitair, vastgoedbeheer en ICT en onder andere om taken binnen het domein Burgerzaken, Sociaal Domein en OOV specifiek de ambtenaren belast met opsporing. Met een integrale benadering en taakverdeling kan de gemeente weerbaar worden tegen cyberaanvallen, is de gemeente in staat om ten tijde van een cyberaanval adequaat te handelen en worden datalekken voorkomen.

2. De volwassenheid van de organisatie op het gebied van bescherming van informatie en persoonsgegevens bevindt zich op het niveau beheerst.

De Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) en de Wet Politiegegevens (Wpg) zijn een richtlijn en wet welke richting geven aan de verplichtingen van de gemeente die persoonsgegevens verwerkt. De kaders van deze richtlijn en wet zijn vertaald naar het privacybeleid van de gemeente. In 2023 zal het privacybeleid aangevuld zijn met Wpg-beleid. In 2021 is een aanzet gemaakt in het actualiseren en het uitbreiden van het verwerkingsregister van de gemeente. De lancering van het nieuwe verwerkingsregister is in de zomer van 2021 gedaan. In 2022 is er begonnen met een traject om het register te onderhouden en verbeteren. In het verwerkingsregister staat informatie over de persoonsgegevens die door verwerkers voor de gemeente wordt verwerkt.

Het register is ook een vertrekpunt om te voldoen aan de eisen voor het uitvoeren van de verplichte Data Protection Impact Assessments (DPIA) en voor het uitvoeren van DPIA's die, op basis van geconstateerd risico, voor de gemeente wenselijk zijn. Het verwerkingsregister is tevens het register waarin de verwerkingen van persoonsgegevens door derden wordt opgeslagen.

In 2022 zijn de CISO en de FG-AVG en FG-Wpg aangewezen door het college.

3. De gemeente verhoogt planmatig de informatiebeveiliging door het verhogen van de kennis van medewerkers en zet in op het verbeteren van de houding en het gedrag op gebied van iBewustzijn. De gemeente maakt dit meetbaar.

Sinds 2021 werkt de gemeente met een communicatieplan en in 2022 heeft de gemeente planmatig activiteiten uitgevoerd om kennis, houding en gedrag op gebied van informatiebeveiliging en bescherming van de persoonsgegevens te verhogen. De medewerkers worden met een i-bewustzijns campagne (online trainingen en een wekelijkse vraag) getraind in het bewust veilig omgaan met informatie en persoonsgegevens. De resultaten van de activiteiten worden gemeten, waardoor inzichtelijk wordt op welke gebieden de medewerkers aanvullend training nodig hebben. Naast een generieke aanpak blijft de gemeente investeren in kennis van de individuele medewerker als voor de rol van de medewerker diepgaande kennis van informatieveiligheid en bescherming van de privacy vereist is.

4. De gemeente Den Helder slaagt voor verplichte audits en inspecties.

De gemeente verantwoordt zich jaarlijks over informatiebeveiliging en – kwaliteit middels ENSIA. Dat staat voor Eenduidige Normatiek Single Information Audit. De focus van ENSIA ligt op verantwoording naar de gemeenteraad. Daarnaast verantwoordt de gemeente zich volgens de Wet politiegegevens (Wpg). De ENSIA omvat toezicht op gebied van de technische en organisatorische inrichting van de BIO waarbij het bereik is gericht op de domeinen die actief zijn binnen de gemeente.

Sinds 2019 is de gemeente verplicht om jaarlijks een interne audit te organiseren op het gebruik van politiegegevens door Boa's. Naast deze jaarlijkse interne audit dient de gemeente, vanaf 2021 een externe IT-audit uit te voeren. In de gemeente Den Helder zijn boa's actief in de domeinen Openbare Orde en Veiligheid, Onderwijs en Sociale Recherche. De gemeente heeft in 2021 de interne audit afgerond en heeft zich voor bereid op de externe audit aan het eind van 2022. De rapportage van de externe audit is na 31 december 2022 verstrekt aan de Autoriteit Persoonsgegevens die op de rechtmatigheid van de verwerking van Wpg-gegevens door de Boa die in gemeente Den Helder toezicht houdt.

Personeelsbeleid en Organisatie

Actualisatie functieboek

Binnen de gemeente Den Helder wordt gebruik gemaakt van een functieboek. In dit functieboek zijn typeringen opgenomen van de functies die binnen de organisatie voorkomen. Het functieboek is gemaakt in 2008 en geüpdatet in 2014. Naar verloop van tijd zijn sommige functietyperingen gedeeltelijk van inhoud gewijzigd en zijn er nieuwe functies ontstaan, daarom is er in 2022 een actualisatie uitgevoerd. De opdracht om het functieboek te actualiseren is verstrekt aan de Human Capital Group. Voorafgaand aan deze ontwikkeling is geïnventariseerd welke functietyperingen ontbraken in het functiegebouw en welke functietyperingen geactualiseerd moesten worden. Hiervoor zijn gesprekken gevoerd met betrokken teammanagers, de verantwoordelijk HR adviseur, de gemeentesecretaris en de manager strategische opgaven. Op basis van de gevoerde gesprekken en de ingebrachte informatie is door HCG een advies opgesteld. Dit heeft onder andere geleid tot het aanpassen van de leidinggevenden tabel, de conversietabel en een vernieuwd functieboek.

Strategische Personeel Planning (SPP)

Er is een aanpak ontwikkeld om aan de slag te gaan met Strategische Personeelsplanning. Strategische Personeelsplanning (SPP) is een analyseproces van het voorbereiden, vormgeven en implementeren van strategisch beleid rond de instroom, doorstroom en uitstroom van personeel. SPP zorgt ervoor dat de organisatie scherper in beeld heeft wat ontwikkelingen buiten de organisatie (in de markt, de politiek) en binnen de organisatie (strategie, organisatieontwikkeling) betekenen voor het benodigde personeel nu en in de toekomst. Dit geeft inzicht in de mogelijke gap tussen de behoefte van de organisatie op basis van de ontwikkelingen enerzijds en het personeelsbestand anderzijds.

De gewenste uitkomst van dit inzicht is om voldoende en goed gekwalificeerd personeel in huis te hebben, dat in staat is in te spelen op de opgaven van nu, morgen en de toekomst. In het eerste kwartaal van 2023 gaan de Teammanagers op basis van de aanpak aan de slag met SPP.

Verder professionaliseren van recruitment

In het kader van het verder versterken van de positie van de gemeente Den Helder op de arbeidsmarkt is extra formatieruimte aangevraagd. Deze ruimte zal worden ingevuld door een recruiter die zich onder andere zal bezig houden met het ontwikkelen en uitvoeren van recruitment strategieën die aansluiten bij de huidige arbeidsmarkt en zal meedenken over employer branding en arbeidsmarkt vraagstukken/arbeidsmarktcommunicatie.

Leren en ontwikkelen

In 2022 zijn, zoals gepland, verschillende opleidingen en trainingen aangeboden en gevolgd, waarmee is geïnvesteerd in de ontwikkeling van de medewerkers en de organisatie.

In tegenstelling tot het voornemen is in 2022 geen expliciete uitvoering gegeven aan opleidingen en trainingen op het gebied van eenheid van leidinggeven en opgave gericht werken.

Medewerkersonderzoek

In 2022 is gestart met de voorbereidingen voor het 2-jaarlijkse medewerkersonderzoek dat in 2023 wordt uitgevoerd. Er is voor gekozen om het contract met de onderzoeksorganisatie die de afgelopen 10 jaar het onderzoek heeft uitgevoerd, met 1 jaar te verlengen.

Planning & Control en Financiën

De planning- en control-functie ziet niet alleen toe op de financiële bedrijfsvoering, maar op de bedrijfsvoering in brede zin. Zowel intern als extern:

- Realiseren we onze activiteiten tijdig en juist?
- Wordt voorgenomen beleid samengesteld?
- Blijven we met onze bestedingen binnen de door de raad vastgestelde financiële kaders? en
- Bereiken we ook doelstellingen, bijvoorbeeld op het gebied van personeelsontwikkelingen en kaders op het gebied van ICT, zoals privacy en beveiliging?

Afwijkingen kunnen voor zover van toepassing in de tussentijdse rapportages worden vermeld.

De afgelopen jaren zijn stappen in gezet in het 'slanker' en informatiever maken van de P&C-producties. De raad is nadrukkelijker betrokken bij het bepalen van de beleidsdoelstellingen in het Kadernota-proces en die te gebruiken bij de verantwoordingsinformatie.

In 2022 heeft de gemeenteraad een besluit genomen om te komen tot een nieuwe Visie op Planning & Control. Deze visie wordt in nauwe samenwerking met de Auditcommissie besproken en zal in 2023 de raad ter vaststelling worden aangeboden.

Op 31 mei 2022 is het wetsvoorstel 'versterking decentrale rekenkamers' door de Tweede Kamer aangenomen. In de Eerste Kamer is op 27 september 2022 het wetsvoorstel als hamerstuk vastgesteld. De invoering van de rechtmatigheidsverantwoording is onderdeel van dit wetsvoorstel. Vanaf het verslagjaar 2023 moet het college van B&W zelf verantwoording afleggen over de naleving van regels die relevant zijn voor het financiële reilen en zeilen van de organisatie.

De eerste stappen zijn al in 2020 gezet om meer met data te werken. Gestart wordt met concrete projecten waarbij het gebruik van data kan ondersteunen bij een effectieve uitvoering. Data zullen ook meer worden ingezet bij het monitoren van gegevens als basis voor beleidsinformatie in de verantwoording. Ook wordt nagegaan hoe we data van andere bronnen (bijvoorbeeld van de Kamer van koophandel) kunnen integreren met onze eigen data in een zogeheten datapakhuis. De bedoeling daarvan is dat beschikbare data door meer medewerkers kunnen worden ingezet voor verschillende beleidsterreinen. In 2022 is gewerkt aan het opstellen van een datavisie. Op 6 maart 2023 heeft de gemeenteraad ingestemd met het vaststellen van de 'startnotitie Datavisie'.

Onderzoek naar de doelmatigheid en doeltreffendheid

Onderzoeken Rekenkamercommissie

Er wordt regelmatig onderzoek gedaan naar de doelmatigheid en doeltreffendheid van de gemeente Den Helder door onder andere de Rekenkamercommissie. Dit in het kader van benchmarks en voor de interne controle en rechtmatigheid. De capaciteit die nodig is voor het doen van onderzoeken ex artikel 213a Gemeentewet is ingezet voor het opvolgen van de uit deze onderzoeken voortvloeiende verbeterpunten en aanbevelingen.

In 2022 is ook een aanzet gemaakt om activiteiten die plaats vinden op het gebied van de interne controle aan te laten sluiten op de rechtmatigheidsverklaring die vanaf 2023 door het college moet worden gegeven. Vanaf 2023 gaan deze activiteiten gestructureerd plaatsvinden. Bij deze activiteiten wordt tevens nagegaan welke mogelijkheden er zijn om doelmatiger te werken.

De gemeente wil meer datagedreven gaan werken. Het is de bedoeling op deze manier meer zicht te krijgen op de effecten van de uitvoering door de gemeenten en daarvan te kunnen leren om effectiever te kunnen werken. In 2021 en 2022 is hiermee geëxperimenteerd om na te gaan hoe we hier concreet en effectief mee kunnen werken. Op 6 maart 2023 heeft de ingestemd met het vaststellen van de startnotitie Datavisie.

In de begroting en jaarrekening wordt gewerkt met concrete indicatoren en doelstellingen. Er is nog een stap te maken om deze meer SMART te maken en op onze eigen doelstellingen en activiteiten aan te laten sluiten. Nieuwe doelstellingen als gevolg van de samenstelling van de nieuwe gemeenteraad kunnen hierbij wellicht belangrijke input zijn.

Opvolgen aanbevelingen rapporten gemeentelijke rekenkamercommissie

De rekenkamercommissie heeft in mei 2022 aan de gemeenteraad de uitkomsten van het 'Onderzoek subsidiebeleid en uitvoering' gepresenteerd.:

De aanbevelingen van dit rapport zijn:

1. Stel een subsidiebeleid op met daarin een afwegingskader en stel deze als raad vast. Hiertoe zou de raad het college op moeten dragen om een door de raad vast te stellen Beleidsnota Subsidies op te stellen.
2. Richt op basis van het subsidiebeleid de juridische kaders in en stel deze als raad vast. Draag als raad het college op om voor alle subsidies subsidieregelingen of specifieke subsidieverordeningen op te stellen en hier alleen van af te wijken indien sprake is van een uitzonderingsgrond uit de Awb (art. 4:23, derde lid).
3. Evalueer eens per vijf jaar het subsidiebeleid. Draag het college op om subsidieregelingen en specifieke subsidieverordeningen periodiek en minstens eenmaal in de vijf jaar op doelmatigheid en doeltreffendheid te evalueren.
4. Vraag jaarlijks een rapportage over de bijdrage van de subsidieverstrekking aan de doelen. Vraag om een eenduidig openbaar subsidieregister op te stellen met naast de toegekende subsidies ook een overzicht van de over de afwijzingen en (gedeeltelijke) toekenningen.

De uitvoering van de aanbevelingen hangen mede samen met de opvattingen van de raad hierover. De komende periode zullen de aanbevelingen waar mogelijk aan de orde komen in de raad.

Wetsvoorstel 'Versterking decentrale Rekenkamers'

Het wetsvoorstel 'versterking decentrale rekenkamers' is op 31 mei 2022 aangenomen door de Tweede Kamer. Voor gemeenten is de afschaffing van de lokale rekenkamerfunctie en daarmee de verplichting voor iedere gemeente om een wettelijke lokale rekenkamer in te stellen één van de grotere wijzigingen in het voorstel. De Eerste Kamer heeft op 27 september dit voorstel als hamerstuk aanvaard. Wat zijn de gevolgen voor de gemeente:

1. Door de afschaffing van de rekenkamerfunctie moet iedere gemeente een wettelijke rekenkamer krijgen;
2. Raadsleden mogen geen lid meer zijn van de lokale rekenkamer;
3. Een onafhankelijke ondersteuner is niet verplicht. Dit kan nu door het wetsvoorstel ook een medewerker van de griffie zijn.

Een financiële impuls ontbreekt in het wetsvoorstel, ook voor de transitiekosten. Nu de Eerste Kamer heeft ingestemd gaat de wetswijziging in per 1 januari 2023. 2023 is een overgangsjaar, per 1 januari 2024 moeten dan alle gemeenten een wettelijke lokale rekenkamer hebben.

Verbonden partijen

Algemeen

De gemeente Den Helder werkt op vele fronten samen. Binnen dit scala aan samenwerkingsvormen zijn verbonden partijen de (zelfstandige) organisaties waaraan de gemeente zich bestuurlijk én financieel verbonden heeft. Een verbonden partij komt tot stand wanneer een publiek belang aan de orde is bij de uitvoering van een taak, die de gemeente niet per se zelf hoeft uit te voeren en andere instrumenten (zoals inkoop of subsidie) niet toereikend zijn. Het heeft in dat geval een meerwaarde om een zelfstandige organisatievorm te kiezen die het beste past bij de publieke taak. En deze taak bepaalt dan of een publiekrechtelijke of een privaatrechtelijke organisatie passend is.

De definitie van een verbonden partij, zoals opgenomen in het BBV luidt als volgt: 'een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie, waarin de provincie of de gemeente een bestuurlijk én een financieel belang heeft'. Publiekrechtelijke organisaties zijn de gemeenschappelijke regelingen die op grond van de Wet Gemeenschappelijke regelingen (Wgr) in het leven zijn geroepen. Daarvan zijn lichtere en zwaardere vormen te onderscheiden. Privaatrechtelijke organisaties zijn, onder andere, stichtingen, vennootschappen en verenigingen en vinden hun wettelijke bepalingen in het Burgerlijk Wetboek.

Een gemeente heeft een bestuurlijk belang als zij zeggenschap heeft, dit kan door:

- het hebben van een zetel in het bestuur door een vertegenwoordiger van de gemeente, of
- het hebben van stemrecht.

Een gemeente heeft een financieel belang als zij middelen ter beschikking heeft gesteld die:

- ze kwijt is in geval van faillissement van de verbonden partij (leningen/aandelenkapitaal) en/of
- ze aansprakelijk gesteld kan worden (borgstellingen/garanties).

Gemeenschappelijke regelingen voeren gemeentelijk beleid en/of beheer uit op verschillende terreinen. Soms is het verplicht dat een gemeenschappelijke regeling dat doet, in casus bij de Veiligheidsregio, de GGD en de Omgevingsdienst. In andere gevallen is sprake van beleid dat een gemeente niet alleen dan wel niet doeltreffend kan uitvoeren. De deelname in het aandeelkapitaal van een aantal vennootschappen vloeit in hoofdzaak voort uit de maatschappelijke belangen die door deze vennootschappen worden (werden) nagestreefd.

In de paragraaf Verbonden partijen wordt conform artikel 15 van het BBV inzicht verschaft in en informatie verwerkt over alle partijen waar de gemeente bestuurlijke en financiële banden mee onderhoudt en de ontwikkelingen die gaande zijn. Daarbij past het voorbehoud dat de financiële gegevens van private partijen veelal na de totstandkoming van de gemeentelijke jaarrekening voorhanden zijn. In dat geval zijn die gegevens niet ingevuld. Bij de komende programmabegroting zullen deze ontbrekende gegevens wél worden verwerkt.

Visie op verbonden partijen


De gemeenteraad heeft in het beleidskader Verbonden partijen (vastgesteld, juni 2018) de uitgangspunten bepaald bij het toetreden tot de verbonden partij. Samenwerken, door het op afstand zetten van één of meerdere taken van de gemeente betekent ook dat zeggenschap wordt opgegeven. De veel gehoorde roep om 'grip' te verkrijgen is dan een logisch uitvloeisel van het feit dat de verantwoordelijkheid voor (de uitvoering van) die taak wél bij de gemeente blijft liggen.


Wijziging Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr)


Op 1 juli 2022 is een wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) in werking getreden. De voornaamste doelstelling van deze wijziging is om de democratische legitimatie van gemeenschappelijke regelingen te versterken. Dit gebeurt door een versterking van de kaderstellende en controlerende rol van de gemeenten. De belangrijkste wijzigingen zijn de volgende:


- meer betrokkenheid gemeenteraden door het invoeren van o.a. langere termijn P&C cyclus en actieve informatieplicht door de gemeenschappelijke regeling,
- versterking van de positie van de rekenkamer(funcctie),
- verkrijgen van grotere betrokkenheid van ingezetenen bij voorbereiding, uitvoering en evaluatie van beleid.
- verplichte afspraken rond evaluatie en
- verplichte opnemings van een uitgebreide uittredingsregeling.

Deelname in gemeenschappelijke regelingen


Gesubsidieerde arbeid Kop van Noord-Holland (GrGa)					
Vestigingsplaats	Schagen				
Website	https://www.grga.nl/				
Beleid					
Bestuurlijk belang	<p>De gemeenten Den Helder, Hollands Kroon en Schagen hebben een belang in de Gemeenschappelijke Regeling Gesubsidieerde Arbeid Kop van Noord-Holland (GR). Elk lid van het algemeen bestuur heeft een aantal stemmen afhankelijk van het aantal inwoners dat de gemeente heeft. De GR heeft een 100% deelneming in Probedrijven nv te Schagen.</p> <p>Portefuillehouder: P. Kos</p>				
Openbaar belang	<p>Integrale uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening (Wsw) en de Participatievoorziening beschut werk (artikel 10b Participatiewet) en de daaruit voortvloeiende en daarmee verband houdende voorschriften en regelingen.</p>				
Partijen	Gemeenten Den Helder, Hollands Kroon en Schagen				
Stemverhoudingen	Iedere gemeente heeft een even zware stem.				
Financieel					
Financieel belang	31-12-2022	31-12-2021	<i>Bedragen x € 1.000</i>		
Aandelenkapitaal		€ 50			
Exploitatiebijdrage	€ 7.889	€ 8.611			
Overige bijdragen					
Jaarrekening	31-12-2022	31-12-2021	<i>Bedragen x € 1.000</i>		
Eigen vermogen	€ 50	€ 50			
Vreemd vermogen	€ 3.037	€ 3.399			
Leningen/garanties					
Exploitatieresultaat					
Ontwikkelingen en risico's					
Ontwikkelingen	<p>Vanaf 2015 is de Participatiewet in werking getreden en is instroom in de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) niet meer mogelijk. De Wsw kent een uitsterfconstructie door natuurlijk verloop. Voor beschut werken geldt een taakstelling van het Rijk. Het aantal gerealiseerde banen in de regeling Beschut Werk was voor Den Helder in 2022 lager dan was begroot. Om meer mensen met een arbeidsbeperking een kans op een baan te bieden, is in 2019 gestart met de pilot LKS (loonkostensubsidie). De pilot is succesvol verlopen. Vanuit de pilot LKS is de voorziening Duurzaam aan het werk met loonkostensubsidie ontstaan. Duurzaam aan het werk met loonkostensubsidie is een nieuwe lokale regeling die samen met de drie gemeenten is ontwikkeld voor personen met een arbeidsbeperking en die behoren tot de doelgroep loonkostensubsidies op grond van artikel 6, eerste lid, onder e van de Participatiewet. Voor Duurzaam aan het werk met loonkostensubsidie is een vrijwillige taakstelling opgenomen. Ook voor Duurzaam is het aantal gerealiseerde banen lager dan was begroot. Er wordt gewerkt aan een plan om de instroom te verhogen.</p>				
Risico's					


Veiligheidsregio Noord-Holland-Noord			
Vestigingsplaats	Alkmaar		
Website	https://www.vrnhn.nl/		
Beleid			
Bestuurlijk belang	<p>Elk lid van het algemeen bestuur heeft een aantal stemmen afhankelijk van het aantal inwoners van de gemeente, die dit lid vertegenwoordigt.</p> <p>Portefeuillehouder: J. de Boer</p>		
Openbaar belang	<p>Het gezamenlijk behartigen van belangen die de schaal van de individuele gemeenten te boven gaan, ten behoeve van de veiligheid van de bevolking in het samenwerkingsgebied.</p>		
Partijen	<p>Gemeenten Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Dijk & Waard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel.</p>		
Stemverhoudingen	conform verdeelsleutel 9%		
Financieel			
Financieel belang	31-12-2022	31-12-2021	<i>Bedragen x € 1.000</i>
Aandelenkapitaal			
Exploitatiebijdrage	€ 3.913	€ 3.927	
Overige bijdragen			
Jaarrekening	31-12-2022	31-12-2021	<i>Bedragen x € 1.000</i>
Eigen vermogen	€ 6.756	€ 7.988	
Vreemd vermogen	€ 31.513	€ 28.375	
Leningen/garanties			
Exploitatieresultaat	€ 798	€ 3.145	
Ontwikkelingen en risico's			
Ontwikkelingen	<p>In 2022 zijn er vele ontwikkelingen geweest binnen de Veiligheidsregio NHN. Eén van de meest opvallende en ingrijpende ontwikkeling is de oorlog in Oekraïne. Door het uitbreken van de oorlog tussen Rusland en Oekraïne zijn miljoenen mensen op de vlucht geslagen. Een deel van deze vluchtelingen is terecht gekomen in Nederland. Het Rijk heeft de veiligheidsregio's opdracht gegeven de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne in Nederland te coördineren en opvangplekken te realiseren. Daarnaast is ook de 'veranderopgave brandweer' een belangrijke ontwikkeling. Deze is door meer aanpassingsvermogen beter opgewassen tegen maatschappelijke en demografische veranderingen die invloed hebben op werving en behoud van brandweervrijwilligers, de veranderende vraag naar het soort brandweezorg, nieuwe crisistypen en de toenemende complexiteit van het werk.</p> <p>Daarnaast is het ook belangrijk om vooruit te blijven kijken. Er zullen de komende jaren ook weer nieuwe crisistypen bijkomen. Deze moeten goed in kaart gebracht worden zodat iedereen hier zo goed als mogelijk op voorbereid is.</p>		
Risico's	<p>Verschillende ontwikkelingen bij de veiligheidsregio zijn zeker noodzakelijk. Onder andere nieuwe crisistypen die in de toekomst zullen ontstaan moeten goed in kaart gebracht worden. Het is van belang om goed in kaart te brengen hoeveel iedere ontwikkeling zal kosten. Aan iedere nieuwe ontwikkeling zit natuurlijk een kostenplaatje vast.</p>		

Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA)		 Regionaal Archief Alkmaar	
Vestigingsplaats	Alkmaar		
Website	https://www.regionaalarchiefalkmaar.nl		
Beleid			
Bestuurlijk belang	Elk lid van het algemeen bestuur heeft een aantal stemmen afhankelijk van het aantal inwoners van de gemeente, die dit lid vertegenwoordigt. Portefeuillehouder: C. Fotigui		
Openbaar belang	RHCA voert de wettelijk verplichte taak uit tot het beheer van het gemeentearchief. Het in het samenwerkingsverband vervullen van de functie van regionaal kennis- en informatiecentrum op het gebied van de lokale en regionale geschiedenis door het opbouwen en beheren van een zo breed mogelijke collectie (regionaal) historisch bronnenmateriaal en deze op een zo actief mogelijke wijze dienstbaar maken voor een breed publiek.		
Partijen	De gemeenten Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Dijk en Waard, Heiloo, Hollands Kroon, Schagen, Texel en het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier.		
Stemverhoudingen	12,5% (6 van de 48 stemmen)		
Financieel			
Financieel belang	31-12-2022	31-12-2021	Bedragen x € 1.000
Aandelenkapitaal			
Exploitatiebijdrage	€ 263	€ 258	
Overige bijdragen			
Jaarrekening	31-12-2022	31-12-2021	Bedragen x € 1.000
Eigen vermogen	€ 392	€ 389	
Vreemd vermogen	€ 941	€ 1.000	
Leningen/garanties			
Exploitatieresultaat	€ 118	€ 102	
Ontwikkelingen en risico's			
Ontwikkelingen	<ul style="list-style-type: none"> - De verdere ontwikkeling en inrichting van het E-depot voor de aangesloten gemeenten, zodat alle gemeenten hierop aangesloten worden, met een samen met de gemeenten af te stemmen dienstverlening op dit gebied, - NIEUW: Vanwege de toenemende vraag vanuit de gemeenten naar ondersteuning op het gebied van kennis over de overbrenging van digitale archieven en de nieuwe wetgeving die op dit gebied is vastgesteld (AVG, nieuwe Archiefwet, WOO, WHO etc.) zal het Regionaal Archief een centrale kennis- en adviesfunctie gaan vervullen op dit gebied, - Het uitvoeren van de wettelijke advies- en inspectietaak, evenals de overige wettelijke taken als beschikbaarstelling en beheer, zoals verwoord in de Archiefwet, - Het digitaliseringsbeleid, waardoor meer bronnen (ook op verzoek) gedigitaliseerd worden en via internet beschikbaar worden gesteld aan de burger. Tevens het zoveel als mogelijk beschikbaar stellen van de datasets als 'open data', - Intensivering van de samenwerking met erfgoedinstellingen (historische verenigingen en kleine musea) in het werkgebied door de beschikbaarstelling van de bij het Regionaal Archief Alkmaar bestaande digitale infrastructuur op het gebied van collectiebeheer en -beschikbaarstelling, - Via social media, educatie en andere activiteiten en publicaties de regionale geschiedenis onder de aandacht van het brede publiek brengen 		
Risico's	Een wijziging van de Archiefwet is op komst, waardoor de overbrengstermijn van overheidsarchieven teruggebracht wordt van 20 jaar naar 10 jaar. Dit zal de daaropvolgende jaren kunnen leiden tot extra inzet indien deelnemende gemeenten over zouden gaan tot versnelde overbrengingen van archief naar het Regionaal Archief. Stijgende energieprijzen en hoge inflatie, gecombineerd met stijging van personeelslasten in verband met nieuwe taken als gevolg van wetwijzigingen.		

GGD Hollands Noorden		 GGD Hollands Noorden Samen werken aan gezond leven	
Vestigingsplaats	Alkmaar		
Website	https://www.ggdhollandsnoorden.nl/		
Beleid			
Bestuurlijk belang	Elk lid van het algemeen bestuur heeft een aantal stemmen afhankelijk van het aantal inwoners van de gemeente, die dit lid vertegenwoordigt. Portefeuillehouder: P. Kos (P. de Vrij)		
Openbaar belang	Het gezamenlijk behartigen van belangen die de schaal van de individuele gemeenten te boven gaan, ten behoeve van de gezondheid van de bevolking in het samenwerkingsgebied.		
Partijen	Gemeenten Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Dijk en Waard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel.		
Stemverhoudingen	8,1 %		
Financieel			
Financieel belang	31-12-2022	31-12-2021	Bedragen x € 1.000
Aandelenkapitaal			
Exploitatiebijdrage	€ 3.024	€ 2.037	
Overige bijdragen			
Jaarrekening	31-12-2022	31-12-2021	Bedragen x € 1.000
Eigen vermogen	€ -1.954	€ 1.659	
Vreemd vermogen	€ 25.057	€ 26.601	
Leningen/garanties			
Exploitatieresultaat	€ -3.691	€ 90	
Ontwikkelingen en risico's			


<p>Ontwikkelingen</p>	<p>COVID-19 & Mpox COVID-19 heeft de afgelopen 3 jaar een grote invloed gehad op ons allemaal. COVID-19 is echter nog niet verdwenen, dus blijft GGD HN waakzaam. De meerkosten voor COVID-19 krijgt GGD HN volledig vergoed door het ministerie van VWS. De opdracht van de minister voor testen, vaccineren en BCO is verlengd tot 1 juli 2023. Mpox is in mei door het ministerie van VWS aangemerkt als A-ziekte. Dat betekent dat artsen, laboratoria en andere behandelaren nieuwe besmettingen of vermoedens daarvan direct moeten melden bij GGD HN. GGD HN heeft ter voorbereiding op de vaccinatiecampagne een crisisteam Mpox ingesteld waar verschillende disciplines aan deelnemen. In augustus is GGD HN gestart met de Mpox-vaccinatiecampagne. Deze preventieve vaccinatie is bedoeld voor specifieke risicogroepen.</p> <p>GGiD In 2022 is het moeilijke, maar helaas noodzakelijke, besluit genomen om de samenwerking met de leverancier van het zogeheten Digitaal Dossier Jeugd Gezondheid (GGiD) te beëindigen. Samen met GGD Twente en GGD Regio Utrecht werkte GGD HN sinds 2015 aan de voorbereidingen om te komen tot een nieuw digitaal dossier.</p> <p>Vluchtelingen en asielzoekers Eind 2022 zijn er 1.413 JGZ dossiers aangemaakt voor kinderen uit Oekraïne, waarvan 348 Oekraïense kinderen weer zijn vertrokken. De kinderen tot 4 jaar zijn goed in beeld bij de teams. De grote aantallen zitten vooral in 4+. De prioriteit ligt bij de intake en het vaccineren van deze groep.</p> <p>Informatiebeveiliging Na een beveiligingsincident in 2021 heeft GGD HN, ook op aanwijzen van de Autoriteit Persoonsgegevens (AP), de noodzakelijke maatregelen genomen om verbeteringen aan te brengen in de informatiebeveiliging en privacybescherming. In 2022 heeft de AP geconcludeerd dat de eerder geïdentificeerde risico's zijn weggenomen. Zo is bijvoorbeeld de basisbeveiliging van de websites en e-mail geheel op orde. Door middel van een externe audit is beoordeeld waar GGD HN op dit moment staat. Op basis van de aanbevelingen wordt in 2023 verder gewerkt aan een betere informatieveiligheid en privacybescherming.</p>
<p>Risico's</p>	<p>De belangrijkste risico's waar de GGD mee te maken heeft zijn opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing in de jaarrekening 2022. Deze hebben vooral te maken met reguliere zaken als:</p> <ul style="list-style-type: none"> * ziekteverzuim, * kosten voor informatiebeveiliging, * kostenstijgingen <p>Daarnaast is een financieel herstelplan GGID aan de orde. Zie ook de passage daarover bij de (Markt)Ontwikkelingen. Daarover is in de paragraaf Bedrijfsvoering door de GGD een toelichting gegeven.</p>

Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN)			
Vestigingsplaats	Hoorn		
Website	https://www.odnhn.nl/		
Beleid			
Bestuurlijk belang	<p>Elk lid van het algemeen bestuur heeft een vastgesteld aantal stemmen, waarbij de stemverdeling voor de gemeenten is gebaseerd op de combinatie van inwoneraantal en in te brengen budget. Het aantal stemmen voor de Provincie is gebaseerd op het in te brengen budget.</p> <p>Portefeuillehouder: P. Bais</p>		
Openbaar belang	De regeling is getroffen ter ondersteuning van de deelnemers bij de uitvoering van hun taken op het gebied van vergunningsverlening, toezicht en handhaving (landelijke milieu- en Wabotaken).		
Partijen	Gemeenten Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Dijk & Waard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel.		
Stemverhoudingen	5,59%		
Financieel			
Financieel belang	31-12-2022	31-12-2021	Bedragen x € 1.000
Aandelenkapitaal			
Exploitatiebijdrage	€ 888	€ 901	
Overige bijdragen			
Jaarrekening	31-12-2022	31-12-2021	Bedragen x € 1.000
Eigen vermogen	€ 4.855	€ 5.978	
Vreemd vermogen	€ 5.481	€ 5.326	
Leningen/garanties			
Exploitatieresultaat	€ 1.110	€ 2.112	
Ontwikkelingen en risico's			
Ontwikkelingen			
Risico's			

Cocensus			
Vestigingsplaats	Heemskerk		
Website	https://www.cocensus.nl/		
Beleid			
Bestuurlijk belang	Elk lid van het algemeen bestuur heeft een aantal stemmen afhankelijk van het aantal inwoners van de gemeente die dit lid vertegenwoordigt. Portefeuillehouder: P. Kos		
Openbaar belang	Het namens de dertien deelnemende gemeenten zo efficiënt mogelijk heffen, invorderen en kwijtschelden van gemeentelijke belastingen, lokale heffingen en rechten. Het uitvoeren van de Wet WOZ, BAG, afhandelen van bezwaar en beroep, taxatie van vastgoed en het beheer van vastgoedinformatie.		
Partijen	Gemeenten Alkmaar, Bergen, Beverwijk, Den Helder, Haarlem, Haarlemmermeer, Dijk en Waard, Hillegom, Oostzaan, Wormerland, Uitgeest, Castricum, Heiloo.		
Stemverhoudingen	7,1% (2 van de 28 stemmen)		
Financieel			
Financieel belang	31-12-2022	31-12-2021	Bedragen x € 1.000
Aandelenkapitaal			
Exploitatiebijdrage	€ 936	€ 940	
Overige bijdragen			
Jaarrekening	31-12-2022	31-12-2021	Bedragen x € 1.000
Eigen vermogen	€ 489	€ 250	
Vreemd vermogen	€ 16.188	€ 15.877	
Leningen/garanties			
Exploitatieresultaat	€ 554	€ 572	
Ontwikkelingen en risico's			
Ontwikkelingen	<p>Cocensus is in 2022 verder gegaan met het door ontwikkelen om in 2023 voor alle deelnemende gemeenten de front-office en dus het KCC-belastingen uit te voeren. Voor de gemeenten die het KCC nog niet bij Cocensus hebben ondergebracht zal dit leiden tot een besparing op de (flexibele) formatie van de eigen KCC's. Het belangrijkste argument voor onderbrengen van de KCC activiteiten bij Cocensus is een snellere en directere dienstverlening aan de burgers. Het verder terugbrengen van de bezwaren die ingediend worden via No Cure No Pay bureaus die door het verdienmodel hier veel geld aan verdienen en de hiermee gepaarde proceskosten vergoedingen die door de gemeente moet worden betaald terug te dringen.</p>		
Risico's	<p>Inflatie In 2022 is de inflatie sterker gestegen dan de voorgaande jaren. Door de stijging van de olieprijs heeft dit tot een forse toename van de inflatie geleid.</p> <p>Cybersecurity In de context van Cybersecurity en de digitale weerbaarheid wordt er binnen Cocensus een zeer strikt beleid gevoerd volgens het informatiebeveiligingsbeleid en zijn er in de loop der tijd diverse wijzigingen doorgevoerd op zowel technische aspecten als beleid en procesmatige aspecten in de context van Cybersecurity In de context van Cybersecurity en de digitale weerbaarheid wordt er binnen Cocensus een zeer strikt beleid gevoerd volgens het informatiebeveiligingsbeleid en zijn er in de loop der tijd diverse wijzigingen doorgevoerd op zowel technische aspecten als beleid en procesmatige aspecten. Om de kwetsbaarheden het hoofd te bieden heeft Cocensus de samenwerking met een tech-partner gezocht en wordt in september de jaarlijkse onafhankelijke audit ingepland. De uitkomsten, inclusief de bijbehorende maatregelen en voorzieningen, worden opgenomen in het geactualiseerde informatiebeveiligingsbeleid.</p>		


Deelname in vennootschappen


Ontwikkelings- en Exploitiemaatschappij Willemsoord BV			
Vestigingsplaats	Den Helder		
Website	http://www.willemsoordbv.nl/		
Beleid			
Bestuurlijk belang	Gemeente Den Helder is 100% aandeelhouder. Het aandeelhouderschap wordt uitgeoefend door het college. Portefuillehouder aandeelhoudersrol: P. Kos (M. Wouters/C. Fotigui) Portefuillehouder opdrachtgeversrol: F. Camara		
Openbaar belang	De doelstelling van Willemsoord bv is 'het (her)ontwikkelen van gronden, gebouwen en/of andere registergoederen te Den Helder, waaronder de Oude Rijkswerf Willemsoord'. De kernactiviteiten van Willemsoord bv bestaan uit: <ul style="list-style-type: none"> - Het in stand houden en beheren, exploiteren van cultuur historisch erfgoed met als doel zelfstandig via bijdragen, verhuur vastgoed en het faciliteren van evenementen in de exploitatie te kunnen voorzien; - Het ondersteunen van huurders op Willemsoord in het aantrekken van bezoekers door middel van marketingactiviteiten en evenementen; - Het voeren van parkmanagement (afval en beveiliging). 		
Partijen	De gemeente Den Helder		
Stemverhoudingen	100%		
Financieel			
Financieel belang	31-12-2022	31-12-2021	<i>Bedragen x € 1.000</i>
Aandelenkapitaal			
Exploitatiebijdrage		€ 347	
Overige bijdragen			
Jaarrekening	31-12-2022	31-12-2021	<i>Bedragen x € 1.000</i>
Eigen vermogen		€ 5.474	
Vreemd vermogen		€ 19.150	
Leningen/garanties		€ 16.180	
Exploitatieresultaat		€ -264	
Ontwikkelingen en risico's			
Ontwikkelingen			
Risico's			


NV Port of Den Helder			
Vestigingsplaats	Den Helder		
Website	https://portofdenhelder.nl/		
Beleid			
Bestuurlijk belang	<p>Gemeente Den Helder is 100% aandeelhouder. Het aandeelhouderschap wordt uitgeoefend door het college.</p> <p>Portefuillehouder aandeelhoudersrol: P. Kos (C. de Koning) Portefuillehouder opdrachtgeversrol: C. de Koning</p>		
Openbaar belang	<p>De vennootschap heeft ten doel het (doen) uitoefenen van het havenbedrijf en exploiteren van haven- en industrieterreinen.</p> <p>Onderdeel van het doel van de vennootschap is:</p> <ul style="list-style-type: none"> - De ontwikkeling, de aanleg, het beheer en de exploitatie van haven en industriegebieden, in de ruimste zin van het woord. - De bevordering van een effectieve, veilige en efficiënte afhandeling van het scheepvaartverkeer en het zorg dragen voor nautische en maritieme orde en veiligheid in de door de vennootschap beheerde havens, alsmede het optreden als bevoegde havenautoriteit in het havengebied van Den Helder. - Het bevorderen van de economische ontwikkeling, het imago daaronder begrepen, binnen de door de vennootschap beheerde havens en industrieterreinen. - Het bevorderen van een veilige bedrijfsvoering, het stimuleren van een zo laag mogelijke milieubelasting en het betrachten van zorg voor een veilige woonomgeving. - Het opzetten, coördineren en uitvoeren van parkmanagement en het stimuleren en initiëren van samenwerking tussen bedrijven binnen de haven en industrieterreinen. - Het bevorderen en tot stand brengen van civiel medegebruik van de onder het beheer van het ministerie van Defensie staande havens en terreinen in Den Helder. - Het bevorderen van haven gebonden werkgelegenheid in de gemeente Den Helder en omliggende regio. - Het oprichten en verwerven van, het deelnemen in, het samenwerken met, het besturen van, alsmede het (doen) financieren van andere ondernemingen, in welke rechtsvorm dan ook. - Het verstrekken en aangaan van geldleningen, het beheren van en het beschikken over registergoederen en het stellen van zekerheden, ook voor schulden van anderen. <p>De vennootschap tracht haar doel onder meer te bereiken door</p> <ul style="list-style-type: none"> - Het verwerven, vervreemden, bezwaren, stichten of doen stichten, ontwikkelen, exploiteren, beheren en administreren van registergoederen. - Het aangaan van joint ventures en het overigens deelnemen in het voeren van bestuur over andere ondernemingen en vennootschappen. - Het verlenen van diensten op administratief, (haven)technisch, financieel economisch of bestuurlijk gebied;. - Het verwerven en/of exploiteren van vergunningen voor zover dienstbaar aan het in lid 2 (vgl. vorige bullet) bepaalde. - Het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn. 		
Partijen	De gemeente Den Helder		
Stemverhoudingen	100%		
Financieel			
Financieel belang	31-12-2022	31-12-2021	Bedragen x € 1.000
Aandelenkapitaal		€ 94	
Exploitatiebijdrage			
Overige bijdragen			
Jaarrekening	31-12-2022	31-12-2021	Bedragen x € 1.000
Eigen vermogen		€ 21.608	
Vreemd vermogen		€ 26.855	
Leningen/garanties		€ 19.500	
Exploitatieresultaat			


Ontwikkelingen en risico's


Ontwikkelingen	<ul style="list-style-type: none">- PoDH is betrokken bij een aantal waterstofprojecten in de haven zoals de productiefaciliteit voor blauwe waterstof en het tankstation voor groene waterstof op Kooyhaven.- De omwonenden van Kooyhaven worden betrokken bij het proces dat het mogelijk moet maken dat geïnteresseerde bedrijven zich daar kunnen vestigen.- Samen met de gemeente, Koninklijke Marine en Provincie Noord-Holland wordt in de Ontwikkeling Maritiem Cluster met oog voor ieders belangen een realistisch streefbeeld ontwikkeld voor de lange termijn en worden oplossingen gezocht voor het ruimtegebrek in de haven. Zo moet voldoende ruimte gevonden worden om de ontwikkelingen voor de offshore windmarkt en waterstofeconomie te kunnen faciliteren.- Er wordt samen met de gemeente uitvoering gegeven aan de aanbevelingen van het Rapport 'Den Helder in de lichtenlijn', zodat een goede basis wordt gelegd voor een duurzame exploitatie en duurzaam onderhoud van de haven.
Risico's	Als projecten gericht op ontwikkeling van meer ruimte in de zeehaven stagneren of niet doorgaan, wordt de aansluiting op de offshore windmarkt bemoeilijkt en vermindert het zicht op een gezond verdienmodel. De gebiedsontwikkeling maritiem cluster en het lange termijn perspectief maritiem cluster moet inzicht geven hoe de haven zich op lange termijn kan ontwikkelen.


Zeestad CV			
Vestigingsplaats	Den Helder		
Website	https://zeestad.nl/		
Beleid			
Bestuurlijk belang	<p>De gemeente Den Helder is 49% aandeelhouder van beherend vennoot Zeestad bv. Het aandeelhouderschap wordt uitgeoefend door het college.</p> <p>Portefuillehouder aandeelhoudersrol: P. Kos (M. Wouters) Portefuillehouder opdrachtgeversrol: P. Bais</p>		
Openbaar belang	<ul style="list-style-type: none"> - Het verkrijgen, vervreemden, in (onder)erfpacht uitgeven, administreren, exploiteren, huren en verhuren van registergoederen. - Het zelf ontwikkelen en/of realiseren van registergoederen. - Het geheel of gedeeltelijk doen ontwikkelen en/of realiseren en/of verkopen van registergoederen en/of doen aannemen en uitvoeren van bouwwerken. - Het sluiten van overeenkomsten met gemeenten en/of andere overheidsinstellingen en/of derden in het kader van het ontwikkelen en/of realiseren van registergoederen. - Het optreden als tussenpersoon bij de aan en verkoop en bij de huur en verhuur van registergoederen. - Het ter leen verstrekken en het ter leen opnemen van gelden, al dan niet onder hypotheccair verband. - Het op enigerlei wijze verstrekken van zekerheden of zich verbinden voor schulden en andere verplichtingen van de vennootschap of andere vennootschappen of ondernemingen die met haar in een groep zijn verbonden of van derden. - En al hetgeen daarmee verband houdt of daaraan bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin, alles in de Plangebieden verband houdend met de Plangebieden. <p>In concreto richt de cv zich op het creëren van een levendig stadshart met een compacte en aantrekkelijke mix van stedelijke functies en activiteiten. Herstel en ontwikkeling van de Stelling Den Helder.</p>		
Partijen	Gemeente Den Helder (commanditair vennoot), Provincie Noord-Holland (commanditair vennoot), Zeestad bv (beherend vennoot)		
Stemverhoudingen	49%		
Financieel			
Financieel belang	31-12-2022	31-12-2021	Bedragen x € 1.000
Aandelenkapitaal		€ 18	
Exploitatiebijdrage			
Overige bijdragen			
Jaarrekening	31-12-2022	31-12-2021	Bedragen x € 1.000
Eigen vermogen		€ 18	
Vreemd vermogen		€ 61.177	
Leningen/garanties			
Exploitatieresultaat			
Ontwikkelingen en risico's			
Ontwikkelingen			
Risico's			


Zeestad BV					
Vestigingsplaats	Den Helder				
Website	https://zeestad.nl/				
Beleid					
Bestuurlijk belang	Gemeente Den Helder is 49% aandeelhouder. Het aandeelhouderschap wordt uitgeoefend door het college. Portefuillehouder aandeelhoudersrol: P. Kos (M. Wouters) Portefuillehouder opdrachtgeversrol: P. Bais				
Openbaar belang	De rol van de gemeente als participerende partij komt als volgt tot uiting: - Het optreden als beherend vennoot van een commanditaire vennootschap. - Het oprichten van, het deelnemen in-, het financieren van-, het samenwerken met-, het voeren van directie over - en het verlenen van adviezen en andere diensten aan vennootschappen of ondernemingen. - Het zelf ontwikkelen en/of realiseren van registergoederen. - Het geheel of gedeeltelijk doen ontwikkelen en/of realiseren en/of verkopen van registergoederen en/of doen aannemen en uitvoeren van bouwwerken. - Het sluiten van overeenkomsten met gemeenten en/of andere overheidsinstellingen en/of derden in het kader van het ontwikkelen en/ of realiseren van registergoederen. - Het optreden als tussenpersoon bij de aan en verkoop en bij de huur en verhuur van registergoederen. - Het ter leen verstrekken en het ter leen opnemen van gelden, al dan niet onder hypothecair verband. - Het op enigerlei wijze verstrekken van zekerheden of zich verbinden voor schulden en andere verplichtingen van de vennootschap of andere vennootschappen of ondernemingen die met haar in een groep zijn verbonden of van derden; - Het verkrijgen, exploiteren en vervreemden van industriële en intellectuele eigendomsrechten. Alsmede het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.				
Partijen	De gemeente Den Helder, Provincie Noord-Holland				
Stemverhoudingen	49%				
Financieel					
Financieel belang	31-12-2022	31-12-2021	Bedragen x € 1.000		
Aandelenkapitaal	€ 18	€ 18			
Exploitatiebijdrage					
Overige bijdragen					
Jaarrekening	31-12-2022	31-12-2021	Bedragen x € 1.000		
Eigen vermogen	€ 18	€ 18			
Vreemd vermogen					
Leningen/garanties					
Exploitatieresultaat					
Ontwikkelingen en risico's					
Ontwikkelingen					
Risico's					


NV HVC			
Vestigingsplaats	Alkmaar		
Website	https://www.hvcgroep.nl/		
Beleid			
Bestuurlijk belang	De gemeente Den Helder bezit met 112 aandelen 3,8% van het aantal aandelen A van HVC. Het aandeelhouderschap wordt uitgeoefend door het college. Portefeuillehouder: M. Wouters		
Openbaar belang	De nv HVC heeft als doel zijn meerwaarde en maatwerk leveren aan haar aandeelhoudende gemeenten en waterschappen op het gebied van hergebruik van grondstoffen, afvalbeheer en het opwekken en leveren van duurzame energie. HVC ondersteund haar aandeelhouders in hun ambitie voor het realiseren van de landelijke doelstelling van 75% gescheiden inzameling en hergebruik van huishoudelijk afval. HVC draagt bij aan het realiseren van de ambitie voor gemeenten en waterschappen van 14% duurzame energie door te investeren in energieprojecten gericht op de productie (en afzet) van duurzame warmte, elektriciteit en gas. Als aandeelhoudende gemeente heeft Den Helder met HVC een dienstverleningsovereenkomst afgesloten voor de inzameling van huishoudelijk afval.		
Partijen	44 gemeenten in Noord- en Zuid-Holland, Flevoland en Friesland en 6 waterschappen in Noord- en Zuid-Holland.		
Stemverhoudingen	3,8%		
Financieel			
Financieel belang	31-12-2022	31-12-2021	Bedragen x € 1.000
Aandelenkapitaal	€ 248	€ 248	
Exploitatiebijdrage			
Overige bijdragen			
Jaarrekening	31-12-2022	31-12-2021	Bedragen x € 1.000
Eigen vermogen	€ 196.243	€ 168.104	
Vreemd vermogen	€ 878.504	€ 845.514	
Leningen/garanties			
Exploitatieresultaat	€ 28.139	€ 26.369	
Ontwikkelingen en risico's			
Ontwikkelingen			
Risico's			


Luchthaven Den Helder bv					
Vestigingsplaats	Den Helder				
Website	https://denhelderairport.nl/				
Beleid					
Bestuurlijk belang	Gemeente Den Helder is 100% aandeelhouder. Het aandeelhouderschap wordt uitgeoefend door het college. Portefuillehouder aandeelhoudersrol: P. Kos (C. de Koning) Portefuillehouder opdrachtgeversrol: C. de Koning				
Openbaar belang	<ul style="list-style-type: none"> - Het exploiteren van de luchthaven Den Helder door diensten te verlenen aan de offshore helikopter vervoersmarkt en de algemene luchtvervoersmarkt. - Het oprichten en verwerven van, het deelnemen in, het samenwerken met en het voeren van de directie over andere ondernemingen met een soortgelijk of aanverwant doel alsmede het (doen) financieren ook door middel van het stellen van zekerheden van andere ondernemingen, met name die waarmee de vennootschap in een groep is verbonden. <p>Luchthaven Den Helder bv is 50% beherend vennoot van Den Helder Airport cv. De andere (stille) vennoot is CHC Helikopters. In de cv vinden de bedrijfsactiviteiten plaats.</p>				
Partijen	De gemeente Den Helder				
Stemverhoudingen	100%				
Financieel					
Financieel belang	31-12-2022	31-12-2021	Bedragen x € 1.000		
Aandelenkapitaal		€ 45			
Exploitatiebijdrage					
Overige bijdragen					
Jaarrekening	31-12-2022	31-12-2021	Bedragen x € 1.000		
Eigen vermogen		€ 7.374			
Vreemd vermogen		€ 33			
Leningen/garanties					
Exploitatieresultaat		€ -40			
Ontwikkelingen en risico's					
Ontwikkelingen	<ul style="list-style-type: none"> - Herpositionering als Nationale offshore luchthaven incl. lobby. - Onderhandeling Defensie inzake medegebruik - Ontwikkeling Offshore energy luchtbrug (Air charter) - Vergroening grondoperaties - Pilot duurzame luchtvaart (CO2-neutrale routeontwikkeling i.s.m. Provincie, Ministerie van I&W en Platform Duurzaam Vliegen - Maritieme luchtvaart innovaties en maritieme drones - Uitbreiding met een hangaar (om zowel helikopters als de aantrekkelijke fixed-wing markt te kunnen faciliteren) - Shortstay. Bestaand kantoorgebouw wordt omgebouwd tot shortstay voor offshore passagiers en medewerkers van de gevestigde offshore bedrijven en operators. - Nieuwe juridische structuur waarbij de risico's tussen Luchthaven BV en CHC gelijk worden verdeeld. 				
Risico's	<ul style="list-style-type: none"> - De exploitatie van Den Helder Airport is afhankelijk van de ontwikkelingen van de energiemarkt (zowel fossiel als duurzaam) die van invloed zijn op het aantal vliegbewegingen en passagiers. - Het duurt het nog tot zeker 2030 voordat de huidige afname van vliegbewegingen gerelateerd aan de olie- en gasmarkt is vervangen door voldoende vliegbewegingen voor de markt van windenergie op zee. Een periode van tekorten kan gaan ontstaan. - Nog onbekend wat de financiële gevolgen zijn van het nieuwe contract met Defensie inzake medegebruik MVK De Kooy, de nieuwe juridische structuur en de overgang naar Luchtverkeersleiding Nederland. 				

Bank Nederlandse Gemeenten NV (BNG Bank)					
Vestigingsplaats	Den Haag				
Website	https://www.bngbank.nl/Home				
Beleid					
Bestuurlijk belang	<p>Elk lid van het algemeen bestuur heeft een aantal stemmen afhankelijk van het aantal aandelen dat de gemeente bezit. De gemeente Den Helder bezit 0.39% van de aandelen, dat zijn 211.731 aandelen met een nominale waarde van 2,50 per stuk.</p> <p>Portefeuillehouder: P. Kos</p>				
Openbaar belang	<p>BNG Bank is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.</p> <p>Toelichting: het eigenaarschap van gemeenten, provincies en de Staat, alsmede het door de statuten beperkte werkterrein van de bank, bieden financiers het vertrouwen dat het risico van kredietverlening aan dit instituut zeer beperkt is. BNG Bank bundelt de uiteenlopende vraag van klanten tot een beroep op de financiële markten dat aansluit op de behoefte van beleggers wat betreft volume, liquiditeit en looptijd. Door de combinatie van beide elementen heeft de bank een uitstekende toegang tot financieringsmiddelen tegen zeer scherpe prijzen, die weer worden doorgegeven aan decentrale overheden en aan instellingen voor het maatschappelijk belang. Dat leidt voor de burger uiteindelijk tot lagere kosten voor tal van voorzieningen.</p>				
Partijen	Aandeelhouders van de bank zijn uitsluitend overheden, gemeenten, provincies en de Staat.				
Stemverhoudingen	0,39%				
Financieel					
Financieel belang	31-12-2022	31-12-2021	Bedragen x € 1.000		
Aandelenkapitaal	€ 529	€ 529			
Exploitatiebijdrage					
Overige bijdragen					
Jaarrekening	31-12-2022	31-12-2021	Bedragen x € 1.000		
Eigen vermogen	€ 5.062.000	€ 5.062.000			
Vreemd vermogen	€ 143.995.000	€ 143.995.000			
Leningen/garanties					
Exploitatieresultaat					
Ontwikkelingen en risico's					
Ontwikkelingen					
Risico's					

NV Houdstermaatschappij Gasbedrijf Kop van Noord-Holland		 NV Houdstermaatschappij GKNH
Vestigingsplaats	Amsterdam	
Website		
Beleid		
Bestuurlijk belang	Elk lid van het algemeen bestuur heeft een aantal stemmen afhankelijk van het aantal aandelen dat de gemeente bezit. De gemeente Den Helder bezit 12% van de aandelen. Bevoegdheid om in samenspraak met de gemeenten in de Kop van Noord-Holland een voordracht te doen tot benoeming van een lid van de Raad van Commissarissen. Portefeuillehouder:	
Openbaar belang	NV Houdstermaatschappij Gaskop Noord-Holland (GKNH) in liquidatie.	
Partijen	Gemeenten uit Noord-Holland.	
Stemverhoudingen	12%	
Financieel		
Financieel belang		<i>Bedragen x € 1.000</i>
Aandelenkapitaal		
Exploitatiebijdrage		
Overige bijdragen		
Jaarrekening		<i>Bedragen x € 1.000</i>
Eigen vermogen		
Vreemd vermogen		
Leningen/garanties		
Exploitatieresultaat		
Ontwikkelingen en risico's		
Ontwikkelingen	In 2021 heeft definitieve afwikkeling plaatsgevonden en zijn de aandelen overgegaan naar Alliander.	
Risico's	NVT	

Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord NV					
Vestigingsplaats	Alkmaar				
Website	https://nhn.nl/				
Beleid					
Bestuurlijk belang	<p>Elk lid van het algemeen bestuur heeft een aantal stemmen afhankelijk van het aantal aandelen dat de gemeente bezit. Aandelenverdeling: 49 % provincie Noord-Holland 17 % gemeenten in de regio Kop van Noord-Holland 17 % gemeenten in de regio Alkmaar 17 % gemeenten in de regio West-Friesland.</p> <p>Portefeuillehouder: T. Augustijn</p>				
Openbaar belang	<p>- Het versterken van de strategische samenwerking van en onderlinge afstemming tussen ondernemers, onderwijsinstellingen, kennisinstellingen, lokale en provinciale overheden en regionale samenwerkingsverbanden in de noordelijke regio van Noord-Holland.</p> <p>- Het verder ontwikkelen van een positief vestigings- en ondernemersklimaat in de noordelijke regio van Noord-Holland.</p> <p>- En het collectief en effectief representeren van de noordelijke regio van Noord-Holland in haar belangen, ambities en doelstellingen en bij mogelijke samenwerkingsmogelijkheden met andere regio's in Nederland of daarbuiten, en al hetgeen met het voorgaande verband houdt of daaraan bevorderlijk kan zijn.</p> <p>Daarnaast faciliteert het Ontwikkelingsbedrijf de lobby voor de gemeenten. Tot 2022 is de destiniatiemarketingorganisatie HbA ondergebracht bij het Ontwikkelingsbedrijf</p>				
Partijen	<p>Provincie Noord-Holland, Gemeenten Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Dijk en Waard, Heiloo, Koggenland, Hollands Kroon, Hoorn, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec, Texel en Uitgeest.</p>				
Stemverhoudingen	5,88%				
Financieel					
Financieel belang	31-12-2022	31-12-2021	<i>Bedragen x € 1.000</i>		
Aandelenkapitaal					
Exploitatiebijdrage					
Overige bijdragen					
Jaarrekening	31-12-2022	31-12-2021	<i>Bedragen x € 1.000</i>		
Eigen vermogen		€ 1.239			
Vreemd vermogen		€ 2.748			
Leningen/garanties					
Exploitatieresultaat					
Ontwikkelingen en risico's					
Ontwikkelingen					
Risico's					

Alliander NV			
Vestigingsplaats	Arnhem		
Website	https://www.alliander.com/nl/		
Beleid			
Bestuurlijk belang	De grootste aandeelhouders zijn de provincies Gelderland (44,68%), Friesland (12,65%) en Noord-Holland (9,16%) en de gemeente Amsterdam (9,16%). De overige aandeelhouders hebben minder dan 3% aandelen. De gemeente Den Helder bezit 473.825 aandelen van de totaal 136.794.964 uitgegeven aandelen a € 5 nominaal (0,35%). Portefuillehouder: P. Bais		
Openbaar belang	Alliander is een energienetwerkbedrijf. Dagelijks ondersteunt het ruim 3 miljoen klanten met toegang tot energie. Het zorgt voor een betaalbare, betrouwbare en bereikbare energievoorziening in een groot deel van Nederland. Als netwerkbedrijf is Alliander verantwoordelijk voor de regionale distributie van energie, zoals elektriciteit, (bio)gas en warmte. Alliander wil haar positieve invloed, zoals het welzijn van de klanten vergroten dankzij een betrouwbare, betaalbare en voor iedereen onder gelijke condities toegankelijke energievoorziening. Daarnaast wil Alliander haar negatieve invloed, zoals de uitstoot van broeikasgassen, minimaliseren.		
Partijen	De aandeelhouders zijn provincies en gemeenten.		
Stemverhoudingen	0,35%		
Financieel			
Financieel belang	31-12-2022	31-12-2021	Bedragen x € 1.000
Aandelenkapitaal	€ 253	€ 253	
Exploitatatiebijdrage			
Overige bijdragen			
Jaarrekening	31-12-2022	31-12-2021	Bedragen x € 1.000
Eigen vermogen	€ 4.570.000	€ 4.470.000	
Vreemd vermogen	€ 6.106.000	€ 5.730.000	
Leningen/garanties	€ 2.078	€ 2.078	
Exploitatieresultaat	€ 198.000	€ 242.000	
Ontwikkelingen en risico's			
Ontwikkelingen	Alliander NV is verantwoordelijk voor de energie-infrastructureur. Er zijn de komende jaren forse investeringen nodig om deze infrastructuur betrouwbaar en toekomstgericht te kunnen blijven beheren, mede in het kader van de energietransitie. Om op de kapitaalmarkt voldoende betaalbare leningen te kunnen ophalen, is versterking van het eigen vermogen noodzakelijk gebleken. Aan de aandeelhouders, waaronder de gemeente Den Helder is gevraagd hieraan een bijdrage te leveren. Alliander heeft een reverse converteerbare lening uitgegeven van € 600 miljoen. Het aandeel van Den Helder daarin is € 2.078.256. Eind 2021 heeft het college, na de raad daartoe te hebben geïnformeerd, daartoe besloten.		
Risico's	Het risico van het verlies van deze inbreng is zeer klein want rekening houdend met een externe tariefstelling voor Alliander (Autoriteit Consument en Markt bepaalt die) aan de ene kant en een gunstige financiering aan de andere, is sprake van voldoende marge voor een bedrijfsvoering met een positief financieel resultaat.		

Baggerbeheer BV			
Vestigingsplaats	Den Helder		
Website			
Beleid			
Bestuurlijk belang	Gemeente Den Helder is 100% aandeelhouder. Het aandeelhouderschap wordt uitgeoefend door het college. Portefeuillehouder: M. Wouters		
Openbaar belang	Sinds 1994 bestaat Baggerbeheer Den Helder B.V. Doel is de exploitatie van depots ten behoeve van de opslag en verwerking van baggerspecie, grond, en groenafval. De gemeente Den Helder is enig aandeelhouder van Baggerbeheer Den Helder B.V. (hierna: Baggerbeheer). Met de Vaststellingsovereenkomst 'Beëindiging samenwerking Milieupark Oost' (15 januari 2021) is Baggerbeheer per 1 januari 2020 met terugwerkende kracht uit de v.o.f. Milieupark Oost getreden, waardoor de v.o.f. Milieupark Oost van rechtswege is ontbonden.		
Partijen	De gemeente Den Helder Milieutechniek De Vries & van de Wiel		
Stemverhoudingen	100%		
Financieel			
Financieel belang	31-12-2022	31-12-2021	<i>Bedragen x € 1.000</i>
Aandelenkapitaal		€ 0	
Exploitatiebijdrage		€ 0	
Overige bijdragen		€ 0	
Jaarrekening	31-12-2022	31-12-2021	<i>Bedragen x € 1.000</i>
Eigen vermogen		€ -249	
Vreemd vermogen		€ 800	
Leningen/garanties			
Exploitatieresultaat			
Ontwikkelingen en risico's			
Ontwikkelingen	Vanaf 1 januari 2020 heeft Baggerbeheer Den Helder BV geen commerciële activiteiten ondernomen. Nadat het College van Gedeputeerde Staten van de provincie Noord-Holland de geslotenverklaring heeft afgegeven voor de locatie depot voormalige Insteekhaven, medio mei 2023, zal het eeuwigdurende beheer worden overgenomen door de provincie Noord-Holland. Nadat de geslotenverklaring onherroepelijk is, medio juni 2023, zal de: <ul style="list-style-type: none"> • VSO met Milieutechniek De Vries & van de Wiel worden afgerond; • Juridisch eigendom van de voormalige insteekhaven worden overgedragen aan de gemeente Den Helder, waarna • Baggerbeheer Den Helder BV zal worden opgeheven. 		
Risico's			

Mobipunten B.V.			
Vestigingsplaats	Anna Paulowna		
Website			
Beleid			
Bestuurlijk belang	Het project Mobipunten is onderdeel van De Kop Werkt! en wordt uitgevoerd samen met de gemeenten Schagen en Hollands Kroon. Portefeuillehouder: T. Augustijn		
Openbaar belang	Via de Mobipunten wordt ook in de kleine kernen in de regio deelmobiliteit opgezet, waarmee de bereikbaarheid van de gehele regio wordt verbeterd. Traditionele deelconcepten zullen hier naar verwachting niet snel hun diensten aanbieden in verband met de financieel minder gunstige businesscase. Dat maakt het noodzakelijk dat de overheid via deze BV hier de eerste stap in zet.		
Partijen	Gemeente Den Helder, Hollands Kroon en Schagen		
Stemverhoudingen	Mobipunten B.V. is een verbonden partij waarbij de gemeente een indirect belang heeft. De verdeling is 1/3 per aandeelhouder; gemeente Den Helder, de gemeente Hollands Kroon en de gemeente Schagen.		
Financieel			
Financieel belang	31-12-2022	31-12-2021	<i>Bedragen x € 1.000</i>
Aandelenkapitaal	€ 300	€ 300	
Exploitatiebijdrage			
Overige bijdragen			
Jaarrekening	31-12-2022	31-12-2021	<i>Bedragen x € 1.000</i>
Eigen vermogen			
Vreemd vermogen			
Leningen/garanties			
Exploitatieresultaat			
Ontwikkelingen en risico's			
Ontwikkelingen			
Risico's			

Deelname in verenigingen en stichtingen

Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG)		 Vereniging van Nederlandse Gemeenten	
Vestigingsplaats	Den Haag		
Website	https://vng.nl/		
Beleid			
Bestuurlijk belang	Den Helder is lid van de vereniging om haar belangen te behartigen bij het Rijk.		
Openbaar belang	De VNG heeft als doel de lokale overheid te versterken zodat zij hun inwoners optimaal kunnen bedienen: - Zij ondersteunt de leden collectief en individueel bij de vervulling van hun bestuurstaken. - Voor de leden of groepen van leden maakt zij afspraken met andere overheden over het arbeidsvoorwaardenbeleid in de overheidssector en overeenkomsten inzake arbeidsvoorwaarden van personeel in de sector gemeenten aangaan met werknemersorganisaties. - Zij behartigt de publieke belangen van de gemeenten in relatie met de andere overheden.		
Partijen	352 gemeenten (per 1 januari 2021)		
Stemverhoudingen	In principe 1 stem op de 352 leden. In de praktijk blijken deelgroepen (grote gemeenten in diverse klassen) daarnaast invloed te hebben.		
Financieel			
Financieel belang	31-12-2022	31-12-2021	Bedragen x € 1.000
Aandelenkapitaal			
Exploitatiebijdrage		€ 84	
Overige bijdragen			
Jaarrekening	31-12-2022	31-12-2021	Bedragen x € 1.000
Eigen vermogen		€ 63.911	
Vreemd vermogen		€ 115.955	
Leningen/garanties			
Exploitatieresultaat		€ 88	
Ontwikkelingen en risico's			
Ontwikkelingen			
Risico's			

Algemeen

In de paragraaf grondbeleid staat de wijze waarop de gemeente haar grondbeleid uitvoert en uit gaat voeren centraal. We geven een actuele prognose van de te verwachten resultaten van alle grondexploitaties die de gemeenteraad heeft vastgesteld. Daarnaast brengen we de financiële risico's voor de vastgestelde grondexploitaties in beeld.

Van ontwikkeling naar herontwikkeling

De woningmarkt is in Den Helder behoorlijk aangetrokken. Er is meer belangstelling voor het wonen in de Kop. Den Helder plukt hier met haar verscheidenheid aan woonmilieus en voorzieningen de vruchten van. Woningen staan minder lang te koop en ook op de huurmarkt is er meer druk gekomen. Er is een voorzichtige groei te zien in het aantal inwoners.

Daarnaast kan de gewenste groei door de Koninklijke Marine van het aantal medewerkers leiden tot een vergroting van het draagvlak voor onze voorzieningen en meer woonwensen in Den Helder. In het Helders Perspectief is de ambitie van krimp naar groei in vier programmalijnen vertaald.

Eén van de programmalijnen is een aantrekkelijke woningmarkt, dat stevig inzet op de woningbouwopgave. Het collegeprogramma 2022-2026 zet in op een woningbouwprogramma van tenminste 1500 woningen in de periode 2020-2030. Het programma zet in op stedelijk bouwen in Den Helder en voortzetting van de stedelijke vernieuwing in het stadshart en Nieuw Den Helder. Daarnaast liggen er mogelijkheden tot kleinschalige woningbouw aan de randen van de kernen in het landelijk gebied, zoals Julianadorp. Tevens is de toekomstige buitenstedelijke ontwikkeling Julianadorp/ONS in voorbereiding in samenwerking met andere partijen. Deze mogelijke ontwikkelgebieden zijn doorvertaald naar de Omgevingsvisie van Den Helder.

Wij spelen als één van de grootste eigenaren van vastgoed en grond een prominente rol in de leefbaarheid en (her)ontwikkeling van de stad. We kunnen immers door goed beheer en (her)gebruik van het vastgoed voorkomen dat de omgeving verloedert. In andere situaties kunnen we het in onbruik geraakte vastgoed slopen om nieuwe ontwikkelingen mogelijk te maken. De openbare ruimte kunnen we opnieuw inrichten en laten aansluiten bij de vastgoedontwikkeling en de huidige eisen en wensen met betrekking tot duurzaamheid en klimaatbestendigheid.

We hebben ook strategische grondposities in handen of zijn daarover in gesprek. Om een leidende rol te hebben handelen we proactief bij potentiële ontwikkellocaties. Dit kan enerzijds door deze locaties actief zelf te ontwikkelen of de samenwerking op te zoeken met andere partijen. Of we kunnen de markt faciliteren zonder risicodragend te participeren.

Meer partijen krijgen invloed op ontwikkelingen

Het krachtenveld dat invloed uitoefent op de ontwikkeling van de stad is complex. Bestaande en toekomstige bewoners willen over hun woonomgeving meepraten en meedenken en dit is ook waar de Omgevingswet op in zet. Ook ondernemers willen actiever betrokken worden. En natuurlijk willen ontwikkelaars, beleggers en corporaties hun inbreng hebben. Deze ingewikkelde mix van visies, belangen en competenties vraagt om een goede regisseur van het ontwikkelproces. Het is samen ontdekken hoe het proces het beste vorm kan worden gegeven en ieder project vraagt om maatwerk.

Het aantal actieve marktpartijen in Den Helder is beperkt. Om een beter functionerende marktwerking te laten ontstaan is deze gebaat bij meer en qua aard diverse marktpartijen die er actief zijn. Nu de gemeente een aanzienlijke woningbouwopgave heeft, wordt ingezet op het aantrekken van marktpartijen. De gemeente heeft als taak zich duidelijker te positioneren en te presenteren zodat er meer ruimtelijke ontwikkelingen op initiatief van de markt worden opgepakt. En er meer bekendheid ontstaat met de ontwikkelingen waar Den Helder voor staat. De omgevingsvisie die na de zomer 2023 wordt vastgesteld, speelt hier een belangrijke rol in.

We kunnen onze regierol verder versterken door partijen samen te brengen waarbij met name aandacht uitgaat naar bijzondere ambities die externe partijen niet zelf oppakken. De regie hebben is belangrijker dan het zelf te doen.

Financieel rendement en risicobeheersing komen onder druk

De toegenomen vraag naar woningen met de daarbij hoge verkoopsnelheid heeft ervoor gezorgd dat de gemeente Den Helder actief nieuwe ontwikkelgebieden in visievorming en voorbereiding heeft gebracht. Momenteel is de woningmarkt weer wat aan het afvlakken. Stijgende (bouw)kosten en een hogere hypotheekrente zijn hier onder meer de oorzaak van.

De risico's van ontwikkelingen worden groter door de toenemende complexiteit en de vele investeringen die gedaan moeten worden. Door een toenemende vraag naar woningen lopen levertijden op onderdelen en bouwstoffen op en personeel is moeilijk te vinden. Door oplopende bouwkosten kunnen grondprijzen onder druk komen te staan. Dit leidt mogelijk tot tekorten op projecten of stagnatie in het bouwproces. Gezocht wordt naar alternatieve financieringsconstructies en samenwerkingsvormen om deze projecten te kunnen financieren. Den Helder moet een balans vinden tussen winst- en verliesgevendende ontwikkelingen. Met alleen subsidies kunnen we onze ambities niet bereiken.

Daarnaast hebben aanpassingen van de Rijksoverheid in natuurwetgeving (op het gebied van stikstofbeleid) en bodemkwaliteit (op het gebied van PFAS) grote invloed op de mogelijkheden en wijze om projecten tot ontwikkeling te brengen. Dit vergt meer onderzoek voorafgaand aan een ontwikkeling en kan leiden tot andere methodes van uitvoering. Instabiele politieke situaties op wereldniveau kan onzekerheid veroorzaken en invloed op de economie en de woningmarkt uitoefenen.

Afhankelijk van de doelen die de gemeente nastreeft, heeft de gemeente een actieve dan wel een meer faciliterende rol. De mogelijkheden om te sturen en de mate van sturing die van belang is, zijn bepalend voor de rol die de gemeente speelt. Ook of de gemeente al een grondpositie of vastgoedpositie heeft. Deze rol wordt mede bepaald door het risicoprofiel en geldelijk en maatschappelijk voordeel dat is te behalen.

Macro-economische invloeden

Het afgelopen decennium is duidelijk geworden dat de wisselingen in de markt vragen om meer flexibel overheidsoptreden. Nu is juist een afvlakkende woningmarkt te zien en ontwikkelaars die worden geconfronteerd met hoge bouwkosten. Het blijft daardoor belangrijk om vinger aan de pols te houden en de ontwikkelingen van de marktsituatie actief te blijven volgen om zodoende daarop in te kunnen spelen.

Grondbeleid kan worden ingezet om duurzame gebiedsvernieuwing te stimuleren. Door regelgeving van de afgelopen jaren en de energietransitie is de vraag naar duurzame bouw in een stroomversnelling geraakt. De energieprestatie-eisen zijn ook steeds meer opgeschroefd. Dit heeft effect gehad op de wijze van bouwen en de vraag naar energiezuinige woningen. Klimaatadaptief en circulair bouwen gaan een steeds grotere rol spelen in het bouwproces en hier wordt landelijk volop mee geëxperimenteerd. Vanuit de Rijksoverheid wordt hier ook op ingezet. Om afspraken die gemaakt zijn over duurzaamheid te realiseren, heeft de gemeente zowel in een faciliterende rol als in een actieve rol sturingsmogelijkheden. Er kan verschil zitten tussen enerzijds het gewenste financieel resultaat en anderzijds de gewenste duurzame invulling. Duurzaamheid en de ontwikkelingen op de energiemarkt maken echter steeds meer onderdeel uit van het reguliere ontwikkel/bouwproces en worden door de markt gevraagd. Hierdoor neemt de financiële haalbaarheid van projecten toe.

Wijze van grondbeleid

Het grond- en vastgoedbeleid is een belangrijk instrument voor een gemeente. De gemeente kan met haar beleid veel invloed uitoefenen op haar eigen ontwikkelingen en die van andere partijen, waaronder ontwikkelaars, corporaties en ondernemers. De afgelopen jaren lag de nadruk in het vastgoedbeleid op afstoten en beheren van het gemeentelijk vastgoed. Met het vaststellen van het Beleidskader Vastgoed 2022-2024 geven we meer invulling aan de strategische rol die we als vastgoedeigenaar hebben. Het vastgoedbeleid moet volgend en ondersteunend zijn aan de gemeentelijke beleidsdoelstellingen. Hierbij streven we naar een kernportefeuille met vastgoed wat hieraan ondersteunend is. Bij stadsontwikkelingsopgaven vertegenwoordigt de eigen vastgoedpositie een strategische waarde. Zo nodig zal er strategisch vastgoed aangekocht moeten worden. Vanuit het vastgestelde grondbeleid wordt een actieve houding in het positioneren en objectief uitdragen van Den Helder aangenomen om de komende jaren verder te kunnen bouwen.

Het grond- en vastgoedbeleid staat in dienst staan van de ambities van de stad. Het is dus geen doel op zichzelf maar een middel om de visie op de stad te realiseren. Deze visie hebben wij vastgelegd in diverse beleidskaders en in de programmabegroting. Hierin staat genoemd wat we willen bereiken, oftewel: wat zijn de ambities. De vaststelling van deze ambities in ruimtelijke plannen maakt nog niet dat de plannen daadwerkelijk overeenkomstig de door de gemeente gestelde wensen en eisen worden gerealiseerd. De wijze waarop de gemeente invloed uitoefent op de realisatie van ruimtelijke plannen is de essentie van gemeentelijke grondbeleid.

De situatie is bepalend voor de gemeentelijke rol in een gebiedsontwikkeling, ook wel situationeel grondbeleid genoemd. De keuze voor actief of faciliterend grondbeleid, of een combinatie hiervan, is met name afhankelijk van de geformuleerde doelstellingen en de rol die marktpartijen daarin kunnen spelen. Eigen grondbezit c.q. actief grondbeleid draagt altijd bij aan de realisatie van de doelen en is in sommige gevallen noodzakelijk om de doelen te bereiken. Maar betekent veelal dat de gemeente (financieel) risicodragend opereert. Doordat niet alle ruimtelijke doelen via faciliterend grondbeleid zijn te realiseren is actieve ontwikkeling, ondanks de kosten en/of risico's, vaak nodig. Om de huidige ambities die de gemeente heeft waar te maken speelt de gemeente een actieve rol in ontwikkelingen.

Uitgangspunt is dat toekomstige ontwikkelingen per saldo een waardevolle en duurzame toevoeging moeten zijn voor de omgeving (mens en natuur) en zo min mogelijk negatieve effecten hebben op de omgeving. Met de nieuwe Omgevingswet in aantocht wordt een grondontwikkeling (voortaan) gezien als onderdeel van een gebiedsvisie. Dit betekent dat het integraal resultaat uitgangspunt vormt bij een gebiedsontwikkeling. Het gaat daarbij om zowel het financieel resultaat als het maatschappelijk resultaat. Verschillende ontwikkelingen of wensen in een gebied kunnen we met elkaar in verbinding brengen, ook buiten de plangrenzen van het feitelijke ontwikkelingsgebied. Daarbij kijken we of er kostendragers in een gebied aanwezig zijn die ertoe kunnen leiden dat we gewenste maatschappelijke en/of ruimtelijke ontwikkelingen in samenhang kunnen realiseren.

Gronden per 1 januari in ontwikkeling genomen

Onderstaand geven we een analyse van het geprognosticeerde planresultaat van de per 1 januari 2023 in exploitatie genomen gronden. Het betreft het project Willem Alexanderhof en Molenwerf.

In de tabel geven we voor de locatie weer wat het verwachte planresultaat is.

Complex		Boekwaarde complex 31-12	Resultaat (Eindwaarde) incl. voorzieningen
Willem-Alexanderhof	Grondexploitatie	19.113.537	0
	Voorziening	8.740.384	
Totaal		10.373.153	
Molenwerf	Grondexploitatie	867.971	0
	Voorziening	825.040	
Totaal		42.931	

Uit bovenstaand overzicht blijkt dat de gronden die we in exploitatie hebben genomen op eindwaarde een neutraal resultaat hebben. Dit resultaat is inclusief de getroffen voorzieningen van € 9.565.000 (voorziening is bepaald op eindwaarde).

Analyse

Onderstaand geven we een analyse van het planresultaat van de gronden die we in exploitatie genomen hebben per 1 januari 2023. De grondexploitaties van plangebieden rekenen we door met parameters voor rente, kostenstijging en opbrengstenstijging om het resultaat van kosten en opbrengsten op einddatum te kunnen berekenen. Vervolgens maken we het resultaat contant (NCW) naar een gewenste peildatum (meestal het begin van het lopend jaar) en bepalen we de eventuele verliesvoorziening op eindwaarde. We hebben de volgende parameters gehanteerd:

- Willem-Alexander Hof: rente 0,70%, kostenstijging 2% en de opbrengstenstijging varieert van 0%, 0,5% en 1,5%.
- Molenwerf: rente 0,70%, kostenstijging 5%, opbrengstenstijging 2,0%

We hebben de grondexploitaties op netto contante waarde (NCW) gebracht met een disconteringsvoet van 2% conform de regelgeving Bbv (Besluit Begroting en Verantwoording).

BBV, aangepaste richtlijnen

De richtlijnen voor het BBV zijn een belangrijk instrument om de eenduidige uitvoering en toepassing van het BBV te bevorderen. Voor de grondexploitaties zijn de volgende richtlijnen, waarvan verwacht wordt dat deze opgevolgd worden, het belangrijkste:

- Om de risico's die samenhangen met zeer lang lopende projecten te beperken mag de looptijd van een grondexploitatiecomplex maximaal 10 jaar bedragen.
- De toegestane toe te rekenen rente aan bouwgrond in exploitatie moet worden gebaseerd op de daadwerkelijke te betalen rente over het vreemd vermogen.
- De disconteringsvoet die moet worden gehanteerd in de berekening van de contante waarde voor het treffen van een verliesvoorziening voor negatieve grondexploitaties wordt voor alle gemeenten gelijk gesteld.

Willem-Alexander Hof

Het financiële resultaat van de huidige grondexploitatie is neutraal. Het bestaande verlies is met een voorziening van € 8.740.384 afgedekt. Het resultaat is met ca. € 250.000 verbeterd. De grondexploitatie gaat uit van de ontwikkeling van het totale plangebied gelegen binnen de Zuiderhaaks. De grond van de oorspronkelijke fase 5 buiten de Zuiderhaaks staat onder de materiële activa. In 2022 is gestart met de bouw van woningen op de vierde fase. Deze bouw van woningen zal naar verwachting afgerond zijn in 2023. Het woonrijp maken van het vierde deel is al gestart en zal in 2023 worden afgerond. Ondertussen is de volgende, vijfde fase bouwrijp gemaakt. Er zijn 58 woningen van de vijfde fase te koop gezet en inmiddels is een groot deel van deze woningen al verkocht. De bouw hiervan zal naar verwachting voor de zomer van 2023 starten. Afhankelijk van de voortgang zal in 2023 en 2024 de rest van de woningen in de vijfde fase in delen te koop worden gezet.

We zijn bezig met de voorbereidingen van de zesde fase, het stedenbouwkundig ontwerp wordt uitgewerkt en de voorbereidingen voor het bouwrijp maken opgestart.

Er is verder gewerkt aan het afmaken van de hoofdwaterstructuur, met name de aansluiting op de Lange Vliet. Naar verwachting is deze gereed ruim voor de zomer. Dit is een doorvaarbare aansluiting. Dit bevordert de doorspoeling van het watersysteem en daarmee de waterkwaliteit. Ook zijn bewoners in staat om nu vanuit Willem Alexanderhof met een bootje op de Lange Vliet te komen.

De gemeentelijke visie voor het perceel aan de zuidkant van de ijsbaan zal in 2023 verder vorm krijgen, in aansluiting op de in maart 2023 afgesloten intentieovereenkomst met Scholen aan Zee en Basisscholen Den Helder Meerwerf.

Molenwerf

Op 14 december 2020 heeft de gemeenteraad de grondexploitatie Vinkenterrein (nu: Molenwerf) en het voorlopig stedenbouwkundig ontwerp vastgesteld. Door het college is een ontwikkelovereenkomst vastgesteld waarin afspraken zijn gemaakt tussen drie partijen, te weten Helder Vastgoed, de Molenstichting en de gemeente. De grondexploitatie Molenwerf heeft een negatief saldo op eindwaarde van afgerond €825.040. De benodigde verliesvoorziening om het resultaat op eindwaarde af te dekken is groter geworden.

In 2022 is het gebied Molenwerf bouwrijp gemaakt. In de uitwerking en uitvoering zijn meerkosten ontstaan die onder andere betrekking hebben op ontwerp en uitvoering rioolstelsel, bodemsanering, aanleg tijdelijke parkeerplaats, bemalingskosten, schadevoorziening in verband met trillingen, plankosten voorbereiding- en toezicht.

Medio 2023 start de bouw van de woningen op Molenwerf. In het gebied worden 34 woningen gerealiseerd waarvan meer dan de helft in middenhuur. Deze zijn naar verwachting in 2024 gereed en daarna kan het gebied woonrijp worden gemaakt. Ook de molen zal dan zijn gerealiseerd.

Risico's

Aan gebieden die we in ontwikkeling nemen, zijn risico's verbonden, zoals:

- Tegenvallende grondverkoop, waardoor de exploitatieperiode langer wordt.
- Afwaardering van de grondprijzen door de actuele marktsituatie.
- Kostenstijgingen die optreden.

Andere voorbeelden van risico's zijn:

- Noodzakelijke, onverwachte investeringen.
- Veranderde wettelijke regelgeving.
- Planologische procedures die langer duren en daardoor vertragend en kostenverhogend werken.

Om de gevolgen van risico's financieel te kunnen opvangen, maken we hiervoor een reservering in de algemene reserve.

De gehanteerde risicoanalyse bestaat uit een opslag op de nog te maken kosten en een opslag op de nog te realiseren opbrengsten. Hieronder geven we het risico weer van de per 1 januari 2023 in exploitatie zijnde gronden. Het betreft het gebied Willem Alexanderhof en Molenwerf.

Complex	Te realiseren kosten	Te realiseren opbrengsten	Risico-opslag	Ontwikkelrisico
Willem Alexanderhof	10.153.000	20.991.000	5,0%	1.557.000
Molenwerf	1.469.000	1.518.000		149.350
Totaal gronden in exploitatie	11.622.000	22.509.000		1.706.350

Wij lopen voor de grondexploitaties een risico op onvoorzien financiële tegenvallers. Het risico is gerelateerd aan de nog te realiseren kosten en opbrengsten. Grootste risico's schuilen aan de opbrengstenkant van de projecten. De opbrengsten zijn later in de tijd gefaseerd dan de investeringen. Een groot deel van de investeringen doen we vooraf (verwervingen, bouwrijp maken en dergelijke) om het mogelijk te maken grond te verkopen en opbrengsten te realiseren. Vertraging in het project en hierdoor het later realiseren van de opbrengsten hebben dan ook een negatief effect op het resultaat van het project.

Willem Alexanderhof betreft een langdurige exploitatie waarbij een groot aantal woningen worden ontwikkeld. In Willem Alexanderhof moet van de totale kosten nog ca. 22% uitgevoerd worden. Aan de opbrengstenkant moet nog ca. 46% worden gerealiseerd. Voor het project Molenwerf zijn afspraken over de ontwikkeling vastgelegd in een overeenkomst. Het betreft een relatief korte ontwikkeling waardoor de risico's minder groot zijn. De kosten zijn wel toegenomen doordat de kosten van het bouwrijp maken hoger waren dan verwacht.

We hebben het ontwikkelrisico ingeschat op een bedrag van € 1.706.350. Het totale risico legt een beslag op de algemene reserve en daarmee op de weerstandscapaciteit van de gemeente.

Gronden per 1-1-2019 niet in exploitatie genomen

De gemeente heeft een aantal potentiële ontwikkelgronden in het bezit.

- We hebben de Riepel afgewaardeerd.
- We hebben grond Westoever en Spoorweghaven (loods) aangekocht en gronden van NS/Prorail. Deze gronden hebben een toekomstige ontwikkelpotentie en zijn opgenomen onder materiële vaste activa.
- Daarnaast is het Sportpark Ruyghweg aangekocht. De atletiekbaan is gerenoveerd. Het andere deel van het gebied betreft een strategische grondaankoop met het doel de beoogde gebiedsontwikkeling op te pakken in samenhang met de ontwikkeling van het Spoorweghavengebied en Westoever. Voor de ontwikkeling van het gebied is een concept transformatiekader ontwikkeld. Het gebied speelde een rol in het huisvestingsvraagstuk van Scholen aan Zee maar dit is door de coalitie niet als wenselijk geacht. De ontwikkeling van Sportpark Ruyghweg als woningbouwgebied kan in voorbereiding worden genomen.
- De grondexploitatie Doggerswijk West is afgesloten. De grond vertegenwoordigt een waarde en is opgenomen onder materiële vaste activa.
- Voor het gebied Tillenhof en Station Zuid zijn de stedenbouwkundige schetsplannen in januari 2023 door de gemeenteraad vastgesteld. Dit wordt verder uitgewerkt tot een uitvoerbaar plan.

BBV, aangepaste richtlijnen

Conform het BBV geldt dat met betrekking tot eventuele nieuwe grondexploitaties de kosten hiervan onder de materiële vaste activa worden geboekt. We kunnen kosten niet op onderhanden werk activeren zolang er nog geen sprake is van een actieve grondexploitatie. Na maximaal vijf jaar moeten de kosten hebben geleid tot een actieve grondexploitatie dan wel worden afgeboekt ten laste van het jaarresultaat.

Risico's

Potentiële ontwikkelgronden waarvan de waarde is opgenomen onder materiële vaste activa zijn:

- De Riepel
- Spoorweghaven/Ruyghweg
- Westoever
- Doggerswijk

Daarnaast zijn er verschillende onderzoekslocaties voor ontwikkeling in beeld. Bij een toekomstige ontwikkeling zullen de kosten en baten in beeld worden gebracht waarin de waarde van de gronden wordt meegenomen.

Lokale heffingen

Algemeen

De gemeente heft belastingen op grond van diverse bepalingen in de Gemeentewet. De inning van belasting en heffingen heeft de gemeente Den Helder uitbesteed aan de gemeenschappelijke regeling Cocensus. De raad stelt de heffingsverordeningen vast op grond waarvan Cocensus namens het college de belastingen, heffingen en rechten oplegt.

In Den Helder worden de onderstaande belastingen en heffingen opgelegd:

1. Onroerende zaakbelastingen
2. Afvalstoffenheffing
3. Rioolheffing
4. Forensenbelasting
5. Toeristenbelasting
6. Leges
7. Lijkbezorgingsrechten
8. Precariobelasting

Belastingplichtigen kunnen kwijtschelding aanvragen voor de afvalstoffenheffing. Dit beleid ligt vast in de Verordening op de kwijtschelding 2015.

Vanaf het begrotingsjaar 2017 is het Wijzigingsbesluit BBV in werking. Dit houdt in dat in de programma's alleen de kosten worden opgenomen die betrekking hebben op het primaire proces. De kosten van overhead moeten centraal worden begroot. Hierdoor is het niet meer mogelijk om vanuit de taakvelden alle tarieven te bepalen. Door de invoering van deze nieuwe regels dienen de gemeentelijke heffingen/leges van een kostenonderbouwing te worden voorzien. Deze moet worden opgenomen in de paragraaf Lokale heffingen. De methodiek voor de toerekening van overhead aan de tarieven voor lokale heffingen moet worden opgenomen in de financiële verordening.

De berekening van de tarieven vindt plaats conform de artikelen 12 en 14 van de financiële verordening. Dit houdt in dat bij de kostprijsberekening rekening wordt gehouden met de directe kosten en een percentage kosten van overhead als vervanging van de indirecte kosten. Bij de directe kosten wordt, naast de gebruikelijke onderdelen als kapitaallasten, dotaties aan voorzieningen en dergelijke, ook rekening gehouden met de loonkosten van de medewerkers betrokken bij het primaire proces.

In het overzicht wordt dit samengevat onder de verschillende taakvelden behorende bij de betreffende heffingen en/of leges. Het percentage kosten van overhead wordt bepaald aan de hand van het aantal ondersteunende diensten binnen de desbetreffende afdeling en het aantal direct toe te rekenen uren aan het desbetreffende taakveld in relatie tot het totaal aantal toe te rekenen uren van die afdeling.

Toelichting heffingen

Onroerende zaakbelastingen

De onroerende zaakbelasting (OZB) is gebaseerd op de waarde van een onroerende zaak. Die waarde stellen we jaarlijks vast met een waarde onroerende zaken (WOZ)-beschikking. In 2022 hanteren we hiervoor de waardepeildatum van 1 januari 2021. De opbrengst aan OZB in 2022 inclusief de voorgestelde 1,60 % verhoging is € 14.461.000 en dat is iets meer dan de raming van € 14.554.000. Sinds 2009 stellen we de tarieven van de onroerende zaak belastingen vast op een percentage van de WOZ-waarde.

Soort	2021	2022
Eigenaren woningen	0,1288%	0,1197%
Eigenaren niet-woningen	0,3784%	0,3764%
Gebruikers niet-woningen	0,3298%	0,3281%

Afvalstoffenheffing

De afvalstoffenheffing gebruiken we om de kosten voor het inzamelen en verwerken van huishoudelijk afval te dekken. De gemeentelijke afvalstoffenheffing wordt voor een groot deel bepaald door het tarief uit de dienstverlening overeenkomst (DVO) met de HVC. Andere kostencomponenten van de afvalstoffenheffing zijn: 30% kosten schone straat (o.a. kosten van legen en schoonhouden van openbare afvalbakken, vegen en borstelen, handhaving), overige diensten afval, inzet eigen gemeentelijke dienst, kosten van invordering en verhaal, kwijtscheldingen, BTW en afvalstoffenbelasting.

Het tarief voor de afvalstoffenheffing in 2022:

Soort	2020	2021	2022
eenpersoons huishoudens	284,64	286,80	299,64
meerpersoons huishoudens	427,44	437,28	455,40

Dit is inclusief inflatiecorrectie en honderd procent dekkingspercentage.

De afvalstoffenheffing is de enige heffing waarvoor kwijtschelding kan worden aangevraagd. De totale opbrengst van de afvalstoffenheffing is geraamd op € 11.135.000. De werkelijke opbrengst is € 11.066.000

Berekening van kostendekkendheid van de afvalstoffenheffing		
	x € 1.000	
<i>Kosten taakveld(en) incl. (omslag)rente:</i>		
7.3 Afval		8.449
<i>Inkomsten taakveld(en), excl. Heffingen:</i>		
7.3 Afval		-874
Netto kosten taakveld		7.575
<i>Toe te rekenen kosten:</i>		
2.1 Verkeer en vervoer - 30% schone straat		481
6.3 Inkomensregelingen - kwijtscheldingen		668
Belastingen Overig - Cocusus		191
BTW		1.794
Totale kosten		10.709
Opbrengst heffingen		11.066
Dekking		103%

Rioolheffing

Als gemeente geven wij geld uit voor onderhoud, beheer en het verbeteren en vervangen van de riolering en voorzieningen die daarbij horen. Deze kosten worden gedekt uit de rioolheffing die onze bewoners en bedrijven betalen. In 2017 is een Gezamenlijk gemeentelijk rioleringsplan Noordkop 2018 tot en met 2022 vastgesteld. De rioolheffing voor Den Helder is in de planperiode gesteld op € 130,00 per jaar (was in 2017 nog € 157,00). Bij de berekening van de kostendekking is rekening gehouden met de richtlijnen uit het Besluit begroting en verantwoording (BBV).

Verder wordt in de berekening van het tarief rekening gehouden met de aan de riolering gerelateerde kosten, zoals straatreiniging, kolken zuigen, perceptiekosten (kosten van aanslagoplegging en inning) en btw. Het tarief is € 130,00. De opbrengst 2022 is na wijziging begroot op € 4.016.200. De werkelijke opbrengst is € 3.999.000.

Berekening van kostendekkendheid van de rioolheffing		
	x € 1.000	
<i>Kosten taakveld(en) incl. (omslag)rente</i>		
7.2 Riool		3.845
<i>Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen</i>		
7.2 Riool		-203
Netto kosten taakveld		3.642
<i>Toe te rekenen kosten:</i>		
Overhead		396
BTW		538
Totale kosten		4.576
Opbrengst heffingen		3.999
Dekking uit voorziening riolering		576
Dekking		100%

Forensenbelasting

De gemeente heft forensenbelasting van personen die niet in de gemeente staan ingeschreven en wel beschikken over een gemeubileerde woning in de gemeente. De tarieven zijn afhankelijk van de WOZ-waarde van de woning.

De opbrengst forensenbelasting voor 2022, inclusief de 1,60 % verhoging is begroot op € 661.000.000. Bij deze prognose is geen rekening gehouden met de eventuele gevolgen van de coronacrisis. De prognose van Cocensus is dat, gebaseerd op de cijfers van 2021 waarin € 775.000 is gerealiseerd, ondanks de coronacrisis ditzelfde bedrag ook gerealiseerd gaat worden over 2022.

De belasting bij een WOZ-waarde van:	2021	2022	2023
minder dan € 30.000	€ 389,95	vervallen	n.v.t.
€ 30.000 maar minder dan € 50.000	€ 737,30	€ 749,10	€ 773,80
€ 50.000 maar minder dan € 75.000	€ 832,45	€ 845,75	€ 873,65
€ 75.000 maar minder dan € 100.000	€ 871,50	€ 885,45	€ 914,65
€ 100.000 maar minder dan € 125.000	€ 914,75	€ 929,40	€ 960,05
€ 125.000 maar minder dan € 160.000	€ 960,30	€ 997,65	€ 1.007,85
€ 160.000 en meer	€ 996,45	€ 1.012,40	€ 1.045,80

Toeristenbelasting

Toeristenbelasting wordt geheven voor het recreatief verblijf per overnachting door personen die niet in de gemeente Den Helder in de basisregistratie Personen staan ingeschreven. De belastingplichtige is de eigenaar/verhuurder van de accommodatie. Door een tariefswijziging in 2014 wordt de toeristenbelasting per overnachting opgelegd en de opgave volgt na het sluiten van het boekjaar. Gevolg van deze maatregel is dat over 2022 de aanslag pas in 2023 kan worden opgelegd. Hierdoor zijn er over 2022 nog geen inkomsten toeristenbelasting ontvangen.

Voor 2022 was er voor € 740.000 geraamd. Inmiddels is er over 2021 voor € 786.000 aan opbrengst gerealiseerd wat meer is als de prognose. De verwachting is dan ook dat op basis van de cijfers van 2021 de raming voor 2022 ook zal worden gehaald. Meer duidelijkheid zal blijken in de komende maanden als de definitieve aangiften over 2022 binnen gaan komen.

	2021	2022	2023
Tarieven per persoon per nacht	€ 1,38	€ 1,40	€ 1,45

Bouwleges

Bouwleges zijn leges die worden geheven op grond van aanvragen in het kader van de Omgevingswet (bouw, sloop, wijziging etc.). De opbrengst voor 2022 was geraamd op € 1.724.000 en er is voor € 1.856.000 gerealiseerd.

Het aantal vergunningen heeft de afgelopen jaren een stijgend verloop gehad en daarmee de legesopbrengsten. Vanwege het stikstofvraagstuk is de verwachting dat (ver)bouwplannen komende periode onder druk komen te staan. Omdat de leges kostendekkend mag zijn maar soms meer opbrengt en soms minder wordt gebruik gemaakt van een egaliseriereserve om deze overschotten en tekorten te verrekenen. In 2022 wordt er € 142.000 toegevoegd aan deze reserve. De afgelopen jaren is er kritisch gekeken naar het vraagstuk hoe de toe te rekenen overhead aan bouwleges gerelateerde werkzaamheden te bepalen. Er wordt nu gekozen voor de meest simpele benadering: De op begrotingsniveau bepaalde toeslag op inzet eigen personeel wordt ook toegepast op de werkelijke inzet eigen personeel.

Berekening kostendekkendheid bouwleges	bedrag
lasten taakveld(en), inclusief (omslag)rente:	
8.3 Wonen en bouwen	1.310
baten taakveld(en), exclusief heffingen:	
8.3 Wonen en bouwen	0
Toe te rekenen kosten:	
- overhead inclusief (omslag)rente	404
Totale lasten taakveld(en)	1.714
Dekkingsmiddelen	
Opbrengst heffingen	-1.856
Totale dekking	-1.856
Dekkingspercentage	108%

Overige leges

De gemeente heft leges voor verschillende producten en diensten die we verstrekken. We doen dit op grond van artikel 229 van de Gemeentewet en op grond van de legesverordening. Voor een aantal van de producten die onder deze categorie leges vallen (paspoorten, Nederlandse identiteitskaarten, rijbewijzen, vergunningen kansspelen, verklaringen omtrent gedrag en naturalisatiegelden) worden de (maximum)tarieven vastgesteld door het Rijk en heeft de gemeenteraad geen vrijheid om hiervoor zelf een tarief voor vast te stellen.

Door een wijziging van de Paspoortwet in 2014 is de geldigheidstermijn van een paspoort en Nederlandse identiteitskaart (NIK) voor personen boven de 18 jaar verlengd van 5 jaar naar 10 jaar. Hierdoor is vanaf 2019 het aantal paspoortaanvragen van deze producten gehalveerd. Dit heeft ook gevolgen voor de opbrengst van de gemeenteleges op deze producten voor de begroting 2022.

Ook is er in 2022 opnieuw een daling van het aantal aanvragen voor paspoorten en identiteitskaarten waar te nemen.

Tevens lopen ook de inkomsten uit leges voor uittreksels en akten burgerlijke stand nog steeds terug omdat (overheids)instanties de gegevens zelf via het BRP-netwerk kunnen raadplegen en de burger dit niet meer hoeft te bewijzen via een papieren document. Vermindering van administratieve lasten door meervoudig gebruik van enkelvoudige opslag van persoonsgegevens in de basisregistratie personen. Een andere voor de terugloop van deze leges is dat inwoners steeds meer gebruik maken van het digitaal aanvragen van bepaalde producten waarop een korting van 50% wordt gegeven bij een digitale aanvraag.

De opbrengst aan overige leges, inclusief de indexering van 1,6 % in 2022 bedraagt:

Soort	raming	realisatie
Leges burgerzaken	890.000	725.000
Overige rechten en leges	205.000	107.000

Lijkbezorgingsrechten

Deze heffing is een vergoeding voor diensten van de gemeente. Er zijn meerdere tarieven voor het begraven en de huur van graven en urnen nissen. De opbrengst 2022 inclusief de voorgestelde verhoging met 1,60%, was geraamd op € 256.000. Inmiddels is € 279.000 gerealiseerd.

Precariobelasting

Precariobelasting is een vergoeding voor voorwerpen van derden die onder, op, of boven gemeentegrond staan. De fiscale opbrengst in 2022, inclusief de voorgestelde verhoging van 1,60 % was geraamd op € 45.000. Een deel van de precario wordt opgelegd door Cocensus. De gerealiseerde opbrengst van het Cocensusdeel is € 15.000.

Lastendruk

Kwijtschelding

Er wordt alleen kwijtschelding verleend voor de afvalstoffenheffing. Er is voor € 700.000 begroot en voor € 656.000 gerealiseerd.

Behandeling kwijtschelding	Ingekomen	Afgedaan	% gereed	Nog te doen
Automatische verzoeken	1.167	1.167	100	0
Schriftelijke verzoeken	1.278	1.244	97	34
Administratief beroep	30	27	90	3
Totalen	2.475	2.438	99	37

Bezwaar- en beroepschriften

Burgers en bedrijven kunnen bezwaar maken tegen de opgelegde gemeentelijke belastingen en de opgelegde WOZ-beschikkingen.

Bezwaar- en beroepschriften WOZ en heffingen	Ingekomen	Afgedaan	Nog te doen
Bezwaar WOZ	536	527	9
Beroep WOZ	17	2	15
Bezwaar overige heffingen	181	177	4
Beroep overige heffingen	0	0	0
Totaal	734	706	28

- De nog niet afgehandelde WOZ-bezwaren zijn niet-woningen waarmee met de belanghebbenden nog overleg is.
- De nog niet afgehandelde heffingsbezwaren zijn bezwaren die recent zijn ingediend en waarvan de afhandelingstermijn nog niet is verstreken. Alle nog openstaande bezwaren worden binnen de wettelijke termijn afgehandeld.

Woonlasten

Een indicator voor de hoogte van de woonlasten is de OZB-eigenarenbelasting voor een woning met een gemiddelde waarde, vermeerderd met afvalstoffenheffing meerpersoonshuishouden en de rioolheffing.

De COELO te Groningen verzamelt de cijfers. COELO is het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lokale Overheden en is onderdeel van de Rijksuniversiteit Groningen.

Overzicht lastendruk gemeenten 2022 volgens COELO

Gemeente	Tarief OZB % woningen	Afvalstoffen heffing €	Rioolheffing €	Woonlasten €	nr. lijst COELHO
Alkmaar	0,0674	320,63	156,46	709	8
Dijk en Waard	0,0792	284,00	262,00	823	67
Hollands Kroon	0,1791	270,00	196,92	860	107
Hoorn	0,1035	Niet bekend	Niet bekend	867	115
Schagen	0,1235	361,00	190,00	952	224
Den Helder	0,1288	455,40	130,00	873	126

Opbrengsten belastingen en leges

Opbrengst belastingen	rekening	begroting	rekening	saldo
	2021	2022	2022	
Leges burgerzaken	-708	-890	-724	-166
Rioolheffing	-4.065	-4.016	-3.999	-17
Forensenbelasting	-710	-760	-794	34
Toeristenbelasting	-980	-751	-781	29
Afvalstoffenheffing en reinigingsrecht	-10.797	-11.135	-11.066	-69
Lijkbezorgingsrechten	-281	-256	-272	16
Leges Omgevingsvergunningen	-1.700	-1.724	-1.856	132
OZB eigenaren woningen	-6.653	-6.683	-6.798	115
OZB gebruikers niet-woningen	-3.618	-3.502	-3.237	-265
Overige rechten en leges	-140	-205	-107	-98
Precariobelasting	-16	-44	-14	-30
OZB eigenaren niet-woningen	-4.513	-4.569	-3.988	-581
Totaal	-34.180	-34.535	-33.636	-900

Subsidies

Conform artikel 23 van de financiële verordening van de gemeente Den Helder dient er in de begroting en jaarrekening een overzicht te worden opgenomen van de verstrekte subsidies. Het onderstaande overzicht is op basis van het subsidievolgsysteem opgesteld en geeft het beeld van de subsidieverstrekingen in 2022.

We zien hier een aantal verschillen tussen de prognose bij de primaire begroting 2022 en de realisatie 2022. Hieronder volgt een toelichting op de opvallendste verschillen.

Door het Rijk zijn middelen beschikbaar gesteld voor o.a. sport en preventie akkoord, Nationaal Plan Onderwijs en GIDS gelden (gezond in de stad). De bedragen hiervan waren ten tijde van het opstellen van de begroting 2022 nog niet bekend.

De subsidies voor kinderopvang worden verstrekt op basis van werkelijke aantallen, deze wijken af van de aantallen die bekend waren voor het opstellen van de begroting 2022.

Bij de onderhoudssubsidie die begroot stond voor Willemsoord is de prestatie niet geleverd in 2022. We vragen bij de resultaatbestemming om dit budget mee te nemen naar 2023.

Gesubsidieerde instelling	Subsidiedoel	Prognose 2022	Werkelijk 2022
Programma 2 Zorgzame gemeente			
Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Hollands Noorden	Jeugdgezondheidszorg, opvoedondersteuning, advies- en steunpunt huiselijk geweld	272.469	380.195
Stichting Beheer MFC 't Wijkhuis	Coördinatie en beheer MFC nieuw Den Helder	91.011	91.011
Het Buurtcollectief	Ondersteunen van buurt en wijkhuizen	100.226	95.000
Stichting De Orangerie	dagbesteding /sociale activering / re-integratie	283.488	283.488
Humanitas	Home Start/Maatschappelijk project/Vrijwillig thuiszorg	261.597	261.814
Parnassia Groep	Totaalpakket verslavingszorg	972.555	963.433
Reclassering Nederland	Nazorg Ex-gedetineerden	86.078	79.008
Stichting Beheer Multifunctioneel Centrum Julianadorp	Exploitatie MFC Julianadorp	70.252	70.252
Stichting Blijf van m'n Lijf	Ambulante woonbegeleiding en 24 uren opvang	865.978	841.723
Stichting Consuminderhuis Het FUNDament	Voorkomen problematische schulden bij inwoners door vroegsignalering	100.000	100.000
Stichting DNO Maatschappelijke opvang Noord-Holland Noord	Ambulante woonbegeleiding en 24 uren opvang	1.136.960	1.136.987
Stichting Geestelijke Gezondheidszorg Noord-Holland Noord	Collectieve preventie / outreachende aanpak / inloop GGZ	250.390	250.227
Stichting Geriant	activiteiten dementievriendelijke gemeente	26.747	20.300
Stichting Jeugd Onderwijs en Cultuurfonds Den Helder	Cultuuractiviteiten voor kinderen die opgroeien in een minimaomgeving	74.241	74.241
Stichting Jeugdsportfonds Den Helder	Sportactiviteiten voor kinderen die opgroeien in een minimaomgeving	111.870	111.870
Stichting Mantelzorgcentrum	Mantelzorgondersteuning	244.098	249.014
Stichting MEE & de Wering	Diverse maatschappelijke programma's	2.688.286	2.701.529
Stichting Parlan	Jeugdhulp in de wijk/schoolmaatschappelijkwerk vo (Regionaal)	590.351	682.221
Stichting Sportservice Noord-Holland	Sportactiviteiten in relatie tot een gezonde leefstijl	24.152	117.692
Stichting Vrijwaard	Ontmoeting, activiteiten en welzijn ouderen	36.106	21.898

Stichting Werkgroep Vrijwillig Landschapsbeheer Den Helder	arbeidsmatige dagbesteding, sociale activering en reïntegratie van deelnemers	122.892	122.982
Subsidie deskundigheidsbevordering	bevorderen van de deskundigheid van de vrijwilligers	31.468	28.377
Zorgverkoop Arkin	Vraaggerichte hulp aan mensen met een psychische en/of sociale beperking	108.198	108.199
IKC	Aantrekken procesbegeleiders	100.000	99.000
Programma 3 Vitale gemeente			
Stichting ondernemen aan zee	Ondernemersfonds	705.000	648.790
Stichting Citymarketing Den Helder	Meerjarig BCF Economische stimulering & toerisme	234.757	233.057
Programma 4 Leefbare gemeente			
Christelijk kinderdagverblijf & bso De Kleine Reiziger	Uitvoering gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid	139.162	165.160
Deelsubsidies Sportverenigingen	Bevorderen toetreden bepaalde leeftijdsgroepen	329.547	335.323
Evenementenbudget	Uitvoering evenementen	148.838	160.851
Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Hollands Noorden	Uitvoering gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid	15.139	15.139
Stichting Anna Paulowna B.V. Peuterspeelzaal (kappio)	Uitvoering gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid	255.965	304.521
Stichting De Nollen	Cofinanciering plus exploitatie bijdrage	20.844	20.844
Stichting Helderse Vallei	Bevorderen natuurbeleving en-educatie	772.823	790.824
Stichting Internationaal Vrouwenwerk Den Helder (IVC)	Bevordering redzaamheid en participatie	140.115	140.115
Stichting Kinderopvang Den Helder	Uitvoering gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid	660.733	1.002.128
Stichting Kopgroep Bibliotheken	Exploitatie Bibliotheek plus uitvoering gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid	1.855.838	1.855.198
Stichting Lokale Omroep Stichting Den Helder	Verzorgen lokaal media-aanbod	115.000	150.000
Willemsoord BV Ontw. en Expl.mij.	Onderhoud	313.556	-
Stichting Museumhaven	Restauratie,beheer en exploitatie nautische monumenten Museumhaven Willemsoord	89.093	89.093
Stichting Nationaal Reddingmuseum Dorus Rijkers	Exploitatie Reddingmuseum	186.556	204.780
Stichting Samenwerkings Verband (PO)	Uitvoering gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid	72.000	72.000
Stichting Samenwerkings Verband (VO)	Schoolmaatschappelijk werk Praktijk en Voortgezet speciaal Onderwijs (Nationaal Plan Onderwijs subsidie rijk)		162.930
Stichting Scholen aan Zee	Communicatie College en maatschappelijk stages/ Leerling lounges en verbrede scholen	78.477	203.447
Stichting Schouwburg de Kampanje	Culturele activiteiten de Kampanje	2.047.782	2.047.782
Stichting Sportservice Noord-Holland	Bewegingsonderwijs basisscholen, sportloket en aangepast sporten	473.113	540.826
Stichting Strandexploitatie Noordkop	Verzorgen schoon, onderhoud, promotie en veiligheid voor strand(slagen)	380.873	326.680
Stichting Citymarketing Den Helder	Meerjarig BCF monumenten	7.547	7.547

Stichting Triade	Aanbod kunsteducatie en culturele activiteiten	1.209.255	1.209.255
Vogelasiel de Paddenstoel	Wildopvang	57.322	63.377
Erfgoedorganisatie	Onderhoudsopgave	467.500	522.500
Programma 2,3 en 4			
Diverse overige kleine subsidies		170.921	337.604
Totaal		19.597.171	20.500.232

Toezichtsinformatie

De paragraaf Toezichtsinformatie maakt in Den Helder deel uit van de programmabegroting en programmarekening maar is geen verplicht onderdeel volgens de BBV. Omdat de informatie die tot en met de programmarekening 2021 beschreven is gegevens bevat die rechtstreeks van de Provincie Noord-Holland afkomstig zijn, is het logisch om in het vervolg voor de inhoud van deze paragraaf voortaan naar de website van de provincie te verwijzen.

Eén van de kerntaken van de provincie is interbestuurlijk toezicht (IBT): toezicht houden op de uitvoering van wettelijke taken door gemeenten, waterschappen en gemeenschappelijke regelingen. Dit gebeurt zoveel mogelijk op een systematische en thematische wijze met maatwerk voor de doelgroep.

In het beleid IBT 2022-2025 staat een toelichting op de werkwijze van de provincie als interbestuurlijk toezichthouder. Wat de belangrijkste risicodomeinen zijn, hoe het instrumentarium wordt toegepast en hoe we dat uitvoeren staat in het werkprogramma 2022.

Benieuwd hoe onze gemeente het doet?

Bekijk de resultaten over 2021 op een interactieve kaart. Deze kaart en de gegevens van de verschillende aspecten van het interbestuurlijk toezicht is te vinden op:

[Interbestuurlijk toezicht \(noord-holland.nl\)](https://www.nord-holland.nl/interbestuurlijk-toezicht).

Hier wordt ook in een filmpje kunt getoond wat het Interbestuurlijk Toezicht van de provincie betekent en vindt men kaarten met de beoordelingen van de gemeenten over 2021.

Wijkgericht werken

Al vele jaren heeft de gemeente Den Helder wijkbeheerders (voorheen wijkconciërges) en gebiedsregisseurs (voorheen wijkmanagers) in dienst.

Zij zijn de oren en ogen in de verschillende buurten en brengen verbinding tot stand. Ook werken zij intern zoveel mogelijk integraal, de gebiedsregisseurs zitten allemaal bij een ander team. Vanuit het wijkgericht werken wordt er nagedacht over nieuwe manieren van participeren, ook in relatie tot de nieuwe Omgevingswet. In 2022 is een start gemaakt met de aanpak kwetsbare wijken. Daarbij gaat het om achterstanden op het gebied van de leefbaarheid, overlast/veiligheid en kansengelijkheid aan te pakken. Hierbij zijn alle teams van de gemeente betrokken. Onder Wijkgericht Werken vallen ook de vier wijksteunpunten.

Elke wijk in Den Helder heeft een wijksteunpunt. In alle vier wijksteunpunten zijn sociale wijkteams en informatiewinkels aanwezig die een luisterend oor bieden, meedenken, advies geven en inwoners verder helpen.

Effecten corona

De Commissie Bedrijfsvoering en Auditing Decentrale Overheden (Bado), heeft in een speciale notitie geadviseerd om een afzonderlijke paragraaf op te nemen om aan de effecten van de coronacrisis afzonderlijk aandacht te kunnen besteden. In deze paragraaf gaan we in op het verloop van het Helder steunfonds, de overige uitgaven die in 2022 hebben plaatsgevonden als gevolg van corona en geven we de verwachting voor 2023 en verder weer.

Nadat de coronacrisis uitbrak in Nederland, medio maart 2020, kwam vanuit de gemeenteraad het voorstel om een apart fonds in te stellen om de effecten van de crisis te kunnen opvangen, het Helders steunfonds, waarin € 2 miljoen uit de algemene reserve is gevoegd. De bedoeling van het fonds is om als laatste vangnet, de effecten voor zowel de voorzieningen in de gemeente op te kunnen vangen, om maatregelen voor ondernemers en op het gebied van welzijn, onderwijs, cultuur en sport te kunnen bekostigen. Aanvullend is door het Rijk extra geld beschikbaar gesteld om diverse effecten voor de gemeente op te vangen.

Stand van zaken Helders steunfonds

Met het Helders steunfonds is er inmiddels al steun verleend aan onder andere het culturele veld, sportverenigingen, buurthuizen, onderwijs, kinderopvang en andere maatschappelijke organisaties. Tevens zijn er twee regelingen geweest om ondernemers tegemoet te komen in o.a. de huisvestingslasten (wegens sluiting van de horeca) en door middel van de jutterspas. Inmiddels zijn de coronamaatregelen vervallen. Wel zien we dat de coronamaatregelen in 2020 en 2021 hun effecten hebben nagelaten en dat het extra inzet vraagt om activiteiten weer op gang te brengen. Voor dit doel zijn er in 2022 een aantal bijdragen toegekend.

Hieronder staat aangegeven welke middelen we hebben aangewend uit de specifiek door de raad ingestelde reserve (Helders steunfonds) in 2022:

Overzicht bijdragen Helders steunfonds 2022	Toevoegingen	Onttrekkingen	Totaal
Beginstand 1 januari 2022 (in euro's)			819.739
Toevoeging rijksbijdrage culturele sector	787.000		
Declaraties horeca ondernemers		30.000	
Wijk- en buurthuizen		91.000	
Professionaliseringsslag ondernemingsvereniging Den Helder		30.000	
Jutterspas (middelen niet volledig besteed)	107.400		
Onderzoek culturele veld		30.000	
Zwembad - vergoeding controle corona toegangsbewijzen		1.129	
Reddingsmuseum - tekort als gevolg van corona omstandigheden 2021		6.100	
Cofinanciering Reddingsmuseum noodfonds cultuur		3.530	
Totaal	894.400	191.759	702.641
resteert ultimo 2022			1.522.380

Overige uitgaven m.b.t. corona in 2022

1. Vergoeding van meerkosten aan zorgaanbieders Jeugdzorg, WMO, maatschappelijke opvang en beschermd wonen conform de richtlijnen vanuit het Rijk. Via de algemene uitkering hebben wij hier ook een vergoeding voor ontvangen.
2. Aanschaf van desinfectiemiddelen, zelftesten etc.
3. Tegemoetkoming in de huurlasten van sportverenigingen met betrekking tot het jaar 2021. Hier hebben we ook een vergoeding voor ontvangen vanuit het Rijk.
4. Bij vervoersbedrijven die diensten verlenen voor taxivervoer WMO en leerlingenvervoer is in overeenstemming met afspraken tussen het Rijk en de VNG een continuïteitsbijdrage verstrekt. Dit komt overeen met de systematiek die is toegepast bij zorginstellingen om de zorginfrastructuur in stand te houden.

Verwachtingen voor 2023 en verder

Bij de begrotingsbehandeling van de begroting 2023 is er een amendement aangenomen waarbij er € 1 miljoen is toegevoegd aan het Helders steunfonds. Het doel van deze extra storting is om de financiële en maatschappelijke gevolgen van de coronacrisis, maar ook de financiële en maatschappelijke gevolgen door hogere inflatie, energiecrisis en onvoorziene criteria in 2023 op te vangen.

Er komen diverse signalen binnen met de vraag om ondersteuning. Deze signalen komen met name doordat sommige zaken nog op gang moeten komen na corona (activiteiten, bezoekersaantallen) en door de hogere energielasten. In mei 2023 komt er vanuit het Rijk structureel middelen naar de gemeente, welke vrij te besteden zijn aan maatschappelijke voorzieningen. Daarnaast komt er een tegemoetkoming energiekosten regeling voor het MKB. Deze regeling is ook van toepassing op (sport) ondernemingen, amateursportverenigingen en de culturele sector. Wanneer duidelijkheid is omtrent deze landelijke ontwikkelingen kunnen we bepalen of het Helders steunfonds nog noodzakelijk is om in stand te houden voor het oorspronkelijke doel en/of nieuwe ontwikkelingen zoals de hogere energielasten.

Openbaarheidsparagraaf

Op 1 mei 2022 is de Wet open overheid (hierna: Woo) in werking getreden. De Woo heeft tot doel overheden transparanter te maken. In de openbaarheidsparagraaf dient aandacht te worden besteed aan de uitvoering van de Woo, mede in relatie tot de beleidsvoornemens.

In deze paragraaf gaan we in op:

- Actieve openbaarmaking;
- Passieve openbaarmaking;
- Verbetering van informatiehuishouding.

Actieve openbaarmaking

Actieve openbaarmaking betreft het openbaar maken van informatie uit eigen beweging. De Woo bevat een aantal informatiecategorieën die actief openbaar gemaakt moeten worden. Dit onderdeel is in 2022 nog niet in werking getreden. Het was niet verplicht om (één van deze) informatiecategorieën actief openbaar te maken. Eén van de openbaar te maken categorieën betreft Woo-verzoeken, inclusief de schriftelijke beslissingen op die verzoeken en de daarbij verstrekte informatie. Wij hebben deze informatie op de website van de gemeente geplaatst, zodat eenieder hiervan kennis kan nemen.

In de begroting voor 2023 zijn voor het eerst beleidsvoornemens opgenomen vanwege de verplichting uit de Woo. Op deze beleidsvoornemens zal in de programmarekening van 2023 worden ingegaan.

Passieve openbaarmaking

Passieve openbaarmaking betreft het openbaar maken van informatie nadat hierom is verzocht. Dit wordt een Woo-verzoek genoemd. In 2022 hebben wij de Woo geïmplementeerd.

In de begroting voor 2023 zijn voor het eerst beleidsvoornemens opgenomen vanwege de verplichting uit de Woo. Op deze beleidsvoornemens zal in de programmarekening van 2023 worden ingegaan.

Verbetering van informatiehuishouding

Veel informatie van de gemeente Den Helder komt voort uit haar werkprocessen, zoals het ontvangen van een aanvraag, het verlenen van een vergunning en het afsluiten van een overeenkomst met een leverancier. Daarbij is het de uitdaging om digitale informatie goed te ordenen en centraal en duurzaam te bewaren, te beheren en te ontsluiten. Een informatiehuishouding die op orde is, is belangrijk om ons te kunnen blijven verantwoorden tegenover onze inwoners.

Richtlijnen Informatiebeleid

De scope van informatiebeheer is niet gelimiteerd tot het zaaksysteem, maar bestrijkt alle informatie houdende applicaties en netwerkschijven.

De gemeente gebruikt primair het zaaksysteem voor het archiveren van archiefbescheiden.

De gemeente hanteert het Toepassingsprofiel Metadatering Lokale Overheden en streeft ernaar te voldoen aan de verplichtingen die voortvloeien uit de Archiefwet.

Informatiesystemen richtlijnen informatiebeleid

We streven naar zo min mogelijk informatiesystemen. Bij een wens voor een nieuwe applicatie wordt eerst gekeken naar wat al beschikbaar is en wat daarmee de mogelijkheden zijn.

Bij de aanschaf van nieuwe applicaties wordt gekozen voor standaardfunctionaliteiten dus geen maatwerk, inclusief de vernietigingsfunctie als een eis.

Processen, applicaties en gegevensbronnen binnen de organisatie krijgen een eigenaar: hij/zij krijgt hiermee de verantwoordelijkheid voor o.a. de kwaliteit, betrouwbaarheid, veiligheid en compleetheit.

De Monitor Digitale Informatie

De gemeente heeft een paar keer de Monitor van digitale en fysieke informatie uitgevoerd onder begeleiding van het Regionaal Archief Alkmaar. Als gemeente krijgen wij met de Monitor Papieren/Digitale Informatie inzicht in de risico's, omvang en kosten van het beheer van informatie, de over te brengen of, mogelijk, uit te plaatsten archiefblokken. Deze Monitor hielp ons te onderbouwen welke informatie met welke prioriteit moet worden overgebracht.

Archiveren gemeentelijke accounts sociale-media

De gemeentelijke organisatie maakt met eigen accounts gebruik van diverse sociale-mediakanalen. Deze accounts moeten gearcheveerd worden. In 2022 werd marktonderzoek uitgevoerd naar een archiveringstool.

Functionaliteit voor anonimiseren documenten

Digitale oplossing voor het slim, snel én veilig anonimiseren van documenten ihkv. AVG. Deze functionaliteit is in 2022 aangeschaft.

Inventarisatie tekstberichten, zoals sms- en Whatsapp -berichten

Het gebruik van berichtenapps en tekstberichten binnen de overheid is snel toegenomen. Berichtenapps worden gebruikt om snel informatie uit te wisselen in chatberichten. In het kader van nieuwe Wet open overheid en de Archiefwet moeten deze berichten goed beheerd en gearcheveerd worden.

In 2022 is de eerste inventarisatie naar het gebruik van de chat- en tekstberichten, met welk doel en hoe worden ze beheerd, uitgevoerd.

E-mailarchivering

In 2022 heeft de gemeente besloten niet aan te sluiten bij de Selectielijst e-mailbewaring gemeentelijke en intergemeentelijke organen 2022 (VNG) en het archiveren van e-mails in het huidige zaaksysteem te hanteren. VNG is op de hoogte gesteld.

E-mailarchivering functionarissen met sleutelfuncties.

In 2022 is de wijze van het archiveren van e-mails van het bestuur geïnventariseerd. Naar aanleiding van uitkomsten werd een plan van aanpak gemaakt om de archivering van e-mails te bevorderen.

In de begroting voor 2023 zijn voor het eerst beleidsvoornemens opgenomen vanwege de verplichting uit de Woo. Op deze beleidsvoornemens zal in de programmarekening van 2023 worden ingegaan.

Jaarrekening

Grondslagen voor waardering

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Grondslagen voor waardering

De waardering van de activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende balansclassificatie anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Onder de immateriële vaste activa worden afzonderlijk opgenomen:

- Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en disagio;
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling;
- Bijdrage in activa van derden.

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in vijf jaar afgeschreven. Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief kunnen worden geactiveerd indien:

- Het voornemen bestaat het actief te gebruiken of te verkopen;
- De technische uitvoerbaarheid om het actief te voltooien vaststaat;
- Het actief in de toekomst economisch of maatschappelijk nut zal genereren en;
- De uitgaven die aan het actief zijn toe te rekenen betrouwbaar kunnen worden vastgesteld.

Hieronder vallen ook de kosten die kunnen leiden tot grondexploitaties. Bijdragen aan activa van derden zijn gewaardeerd op het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen.

Materiële vaste activa

In het BBV wordt een onderscheid gemaakt tussen investeringen met uitsluitend maatschappelijk nut in de openbare ruimte en investeringen met een (beperkt) economisch nut. Investeringen die kunnen leiden tot of bijdragen aan het verwerven van inkomsten zijn investeringen met economisch nut.

Materiële vaste activa met een economisch nut

In erfpacht uitgegeven gronden

De in erfpacht uitgegeven percelen zijn gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs (in casu de waarde die bij eerste uitgifte als basis voor de canonberekening in aanmerking is genomen). Percelen waarvan de erfpacht eeuwigdurend is afgekocht zijn tegen een geringe registratiewaarde opgenomen.

Overige investeringen met een economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. In die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

Bijdragen uit reserves worden via de afzonderlijke programma's ingezet ter dekking van de afschrijving.

Afschrijvingsmethodiek

Met ingang van 2017 is de huidige Nota afschrijvings- en rentebeleid van toepassing (door de gemeenteraad vastgesteld op 28 november 2016 en het addendum op 19 juni 2017). Verschillende uitgangspunten zijn overgenomen uit de vorige nota, maar door onder andere de wijzigingen in de BBV hebben wij een aantal uitgangspunten moeten wijzigen of nieuw moeten toevoegen.

De volgende drempelbedragen worden gehanteerd voor het activeren van de investeringen, waarover dus ook afgeschreven gaat worden:

- Voor reguliere investeringen is het drempelbedrag € 25.000;
- Voor investeringen met een maatschappelijk nut is het drempelbedrag € 100.000.

Wij hanteren in principe de lineaire methode bij het afschrijven mits bij besluit gemotiveerd wordt aangegeven dat hiervan dient te worden afgeweken. Op gronden worden niet afgeschreven.

Met afschrijvingen starten wij in het boekjaar nadat het actief (in delen) is opgeleverd.

In de nota afschrijvings- en rentebeleid is een tabel opgenomen met daarin de afschrijvingstermijnen welke door ons gehanteerd worden.

Materiële vaste activa met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Het gaat hierbij om investeringen die grotendeels worden gedaan voor begraafplaatsen, riolering of het verzamelen van huishoudelijk afval waar tegenover een heffing kan plaatsvinden.

Materiële vaste activa in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

Onder de materiële vaste activa in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut vallen de infrastructurele werken. Bij infrastructurele werken moet gedacht worden aan: wegen, pleinen, bruggen, viaducten en parken.

Deze worden als volgt afgeschreven:

- Investeringen gedaan voor 2005 worden over een periode van 10 tot 50 jaar afgeschreven;
- Investeringen gedaan na 1 januari 2005 worden in 40 jaar afgeschreven.

De ondergrond van deze werken wordt daarbij als integraal onderdeel van het werk beschouwd (en dus ook afgeschreven). Voor zover in voorkomende gevallen een dekking mogelijk is, wordt op dergelijke activa resultaatafhankelijk extra afgeschreven.

Vanaf 2013 gold er een drempelbedrag voor de activering van € 1.000.000. Vanaf 2017 is dit drempelbedrag gewijzigd naar € 100.000. Hierop mogen alleen bijdragen van derden die direct gerelateerd zijn aan het actief in mindering worden gebracht.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en verstrekte leningen verminderd met de ontvangen aflossingen zijn opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's ("kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen" in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden.

Vorderingen

De vorderingen waarden we tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid hebben we een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt bepaald op twee manieren, namelijk voor de belastingdebiteuren via de zogeheten dynamische methode en voor de overige debiteuren via de statische methode. De gezamenlijke uitkomst vormt de voorziening dubieuze debiteuren.

Onder overige uitzettingen met een looptijd van één jaar of langer zijn langlopende vorderingen op bijstandsccliënten opgenomen verminderd met een voorziening voor mogelijke oninbaarheid. Voor de bepaling van de oninbaarheid wordt het debiteurenbestand in onderdelen gesplitst. Per onderdeel wordt de inbaarheid bepaald middels de statische methode of dynamische methode. Op basis van ervaringscijfers worden de percentages bepaald.

Het normbedrag voor inbaarheid is bepaald op € 1.320 per openstaande debiteur met een betalingsregeling. Voor openstaande vorderingen in behandeling bij een deurwaarder, schuldsanering en dergelijke is op basis van inschatting/ervaring een percentage voor mogelijke oninbaarheid opgenomen.

Vlottende activa

Vorraden

In exploitatie genomen gronden

De als 'onderhanden werken' opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijp maken), evenals een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten.

Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan geen sprake is worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht. Voor verwachte verliezen is een voorziening getroffen tegen eindwaarde.

Gebouwen (verkoop ophanden)

In 2017 is er een nieuwe notitie vanuit de BBV verschenen: de Notitie materiële vaste activa. Deze notitie stelt dat wanneer een actief bestemd is voor verkoop dit dan overgeheveld moet worden naar de Voorraden.

Overige voorraden

De overige grond- en hulpstoffen (magazijnvoorraden) zijn gewaardeerd tegen standaard verrekenprijzen die zijn gebaseerd op de gemiddelde (betaalde) inkoopprijs. Incourante voorraden worden afgewaardeerd naar marktwaarde.

Liquide middelen en overlopende activa

Deze activa nemen we op tegen nominale waarde.

Vaste passiva

Vreemd vermogen

Voorzieningen waarden we op het nominale bedrag van de betrokken verplichting, dan wel het voorzienbare verlies.

De voorzieningen worden als volgt ingedeeld:

Voorziening risico's en verplichtingen

De voorzieningen voor risico's en verplichtingen zijn nodig om financiële risico's en verplichtingen op te vangen. Deze voorziening maken we jaarlijks op en beoordelen we bij de jaarrekening, indien nodig actualiseren we deze.

Voorziening kostenegalitatie

De voorzieningen voor kostenegalitatie zijn nodig om toekomstig groot onderhoud voor gebouwen, waterwegen en de riolering op te kunnen vangen. Bij het opstellen van de jaarrekening toetsen we jaarlijks of de standen van de voorzieningen in overeenstemming zijn met de meerjarige onderhoudsplannen.

Egalisatievoorzieningen

Onder de egalisatievoorzieningen is de voorziening voor riolering opgenomen. Deze dient om de tariefsontwikkeling in de rioolheffing gelijkmatig te laten verlopen. Deze voorziening beoordelen we jaarlijks bij het opmaken van de jaarrekening.

Langlopende schulden

De vaste schulden waarden we tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rente-typische looptijd van één jaar of langer.

Flottende passiva

De flottende passiva waarderen we tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is **buiten de telling** het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. In de paragraaf met betrekking tot de financiering is nadere informatie opgenomen.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd of voldoende zeker zijn. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als een baat genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.

Onder de baten is in 2022 een post verantwoord van € 663.000 wegens ontvangen bijdragen van het Centraal Administratie Kantoor (CAK). Het betreft hier eigen bijdragen in het kader van de Wet Maatschappelijke ondersteuning (Wmo) (zoals verstrekte huishoudelijke hulp). Het CAK berekent, factureert en int deze bijdragen van haar cliënten en betaalt de ontvangen eigen bijdragen door aan de gemeente.

De gemeente Den Helder kan, door het ontbreken van (inkomens-) gegevens, niet vaststellen of het CAK de eigen bijdragen:

- Juist en volledig in rekening heeft gebracht;
- Volledig heeft geïnd;
- Volledig en juist heeft doorbetaald aan de gemeente.

Daarom bestaat er onzekerheid over de juistheid, volledigheid en rechtmatigheid van de verantwoorde eigen bijdragen ad € 663.000. Deze onzekerheid wordt op grond van een uitspraak van de commissie BBV niet meegewogen in het oordeel van de accountant over de jaarrekening.

Personele lasten

Personeelslasten zijn in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen of schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende verlofaanspraken en dergelijke.

Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (reorganisaties) dient wel een verplichting gevormd te worden. In het geval van de wethouders is er een voorziening opgenomen ten behoeve van de wachtgeldverplichtingen.

Vennootschapsbelasting

Met ingang van 1 januari 2016 is de Wet Modernisering Vennootschapsbelasting voor publiekrechtelijke lichamen ingevoerd. Dit betekent dat wanneer een publiekrechtelijk lichaam een ondernemersactiviteit verricht, hier mogelijk belasting over verschuldigd is. Het Besluit Begroting en Verantwoording schrijft voor dat gemeenten in het boekjaar waarover eventueel belasting is verschuldigd dit als last of in het geval van een teruggaaf een bate wordt opgenomen. Over 2021 hebben wij geen last begroot en verantwoord. Voor 2016, 2017, 2018 en 2019 is

de aangifte Vennootschapsbelasting ingediend, alle drie de aangifte zijn als nihil-aangifte ingediend. Hetzelfde geldt voor 2020 en 2021, hiervoor hebben wij ook een nihil-aangifte ingediend. Over 2022 kunnen wij pas een aangifte indienen nadat de programmarekening is vastgesteld.

Balans

Activa		2022		2021
Vaste activa		230.328		208.358
Immateriële vaste activa		22.532		20.949
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	1.042		11	
Bijdragen aan activa van derden	7.470		6.180	
Kosten sluiten geldleningen en saldo agio/disagio	14.020		14.758	
Materiële vaste activa		137.293		117.648
Investerings met een economisch nut	93.348		75.214	
Investerings met een economisch nut (heffing)	20.802		20.975	
Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	17.855		16.172	
In erfpacht genomen gronden	5.288		5.287	
Financiële vaste activa		70.503		69.762
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	16.546		17.014	
Leningen aan woningcorporaties	45.000		45.000	
Overige langlopende leningen	6.199		4.947	
Leningen aan deelnemingen	2.758		2.801	
Vlottende activa		68.395		95.931
Voorraden		10.201		8.090
In exploitatie opgenomen bouwgronden	10.136		8.030	
Gebouwen	49		49	
Overige voorraden	16		11	
Vorderingen		47.657		79.927
Vorderingen op openbare lichamen	14.142		12.467	
Rekening-courant met het Rijk	20.936		57.267	
Rekening-courant met het niet-financiële instellingen	836		1.485	
Verstrekke geldleningen	800		800	
Overige vorderingen	10.943		7.908	
Liquide middelen		-21		129
Kas en bank	-21		129	
Overlopende activa		10.558		7.785
Vooruitbetaalde subsidies	0		0	
Nog te ontvangen bijdragen	5.646		2.918	
Overige overlopende activa	4.912		4.866	
Totaal		298.723		304.289

Passiva		2022		2021
Vaste passiva		256.899		253.465
Eigen vermogen		62.588		56.082
Algemene reserve	22.262		18.556	
Bestemmingsreserves	35.838		29.265	
Saldo van rekening	4.488		8.261	
Voorzieningen		10.052		9.981
Voorzieningen	10.052		9.981	
Langlopende schulden		184.259		187.402
Onderhandse leningen	184.259		187.385	
Door derden belegd geld	0		18	
Vlottende passiva		41.824		50.823
Kortlopende schulden		15.082		19.339
Overige vlottende schulden	15.082		19.339	
Kas en bank			0	
Overlopende passiva		26.742		31.484
Nog te betalen bedragen	965		983	
Vooruit ontvangen bedragen	21.796		26.816	
Overige overlopende passiva	3.981		3.685	
Totaal		298.723		304.288

Gewaarborgde geldleningen en garantstellingen		293.947		281.312
---	--	---------	--	---------

Toelichting op de balans

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Omschrijving	BW 31 dec. 2021	+/+	-/-	AFSCHR.	BIJDR. 3-den	AFW.	BW 31 dec. 2022
Kosten onderzoek en ontwikkeling	11	1.033		2			1.042
Bijdragen aan activa van derden	6.180	1.632		342			7.470
Kosten sluiten geldening agio en disagio	14.758			738			14.020
Totaal	20.949	2.665	0	1.082	0	0	22.532

De toename bij de immateriële vaste activa wordt veroorzaakt door de investeringen bij Kosten onderzoek en ontwikkeling in de nog niet in exploitatie genomen gronden, zoals Station Zuid en Tillenhof.

Verder zijn er investeringen gedaan bij de Bijdrage aan activa van derden, inzake aanpassen Museumhaven (€ 500.000), Van Kingsbergenburg (€ 900.000) en Damwanden Pluto/Orion (€ 160.000).

Materiële vaste activa

Omschrijving	BW 31 dec. 2021	BBV correctie	BB 1-1- 22	+/+	-/-	AFSCHR.	BIJDR. 3-den	AFW.	BW 31 dec. 2022
Gronden en terreinen	6.092		6.092	1.842	301				7.633
Woonruimten	94		94			4			90
Bedrijfsgebouwen	55.868		55.868	13.257	9	2.766			66.350
Grond-, weg-, waterbouwk. werken	4.552		4.552	6.018	50	211			10.309
Vervoermiddelen	1.028		1.028	31		186			873
Machines, apparaten en installaties	4.801	-38	4.763	463		101			5.125
Overige materiële vaste activa	2.780		2.780	895	7	700			2.968
Investerings met een ec. nut	75.215	-38	75.177	22.506	367	3.968	0	0	93.348
Gronden en terreinen	9	1.338	1.347						1.347
Grond-, weg-, waterbouwk. werken	15.474	-1.300	14.174	2.230	70	497			15.837
Machines, apparaten en installaties	115		115	25		24			116
Overige materiële vaste activa	573		573	116		134			555
Investerings maatsch. nut	16.171	38	16.209	2.371	70	655	0	0	17.855
Bedrijfsgebouwen	49		49			17			32
Grond-, weg-, waterbouwk. werken	20.898		20.898	1.270		1.422			20.746
Machines, apparaten en installaties	9		9			3			6
Overige materiële vaste activa	20		20			2			18
Investerings ec. nut (heffing)	20.976	0	20.976	1.270	0	1.444	0	0	20.802
In erfpacht uitgegeven gronden	5.288		5.288						5.288
Overige vaste activa	5.288	0	5.288	0	0	0	0	0	5.288
Totaal	117.650	0	117.650	26.147	437	6.067	0	0	137.293

Met de invoering van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) wordt onderscheid gemaakt tussen investeringen met economisch nut (heffingen) en investeringen met maatschappelijk nut. Investerings met economisch nut leveren inkomsten op (bijvoorbeeld door middel van tarieven) of zijn verhandelbaar. Investerings met een maatschappelijk nut leveren geen directe inkomsten op (bijvoorbeeld wegen, bruggen, parken en dergelijke). Daarnaast vermelden wij apart de gronden die in erfpacht zijn uitgegeven.

Investerings met een economisch nut

Gronden en terreinen

De gronden en terreinen betreffen onder meer de volkstuinen en de sport- en recreatieparken.

In onderstaande tabel zijn de vermeerderings (investeringen) en vermindering (desinvesteringen) opgenomen.

Omschrijving	krediet	restant krediet 01-01-2022	realisatie 2022
Vermeerdering			
Gronden NS Vastgoed	2.100		1.842
Totaal	2.100	0	1.842

Bedrijfsgebouwen

De bedrijfsgebouwen betreffen onder meer de schoolgebouwen, buurthuizen, jongerencentra, parkeerdekken en de gebouwen van de gemeentelijke diensten, die worden gebruikt voor de huisvesting van de diverse afdelingen van de gemeente.

In onderstaande tabel zijn de vermeerderings (investeringen) en vermindering (desinvesteringen) opgenomen.

Omschrijving	krediet	restant krediet 01-01-2022	realisatie 2022
Vermeerdering			
Renovatie Konickshoek	330		0
Renovatie Sluisdijkstraat	330		142
Vernieuwen Lichtlijn	3.809		405
Renovatie Vloedlijn	1.360		1.271
Renovatie Ambachtsweg	2.089		954
Serverruimte	702	536	260
Permanente huisvesting W'oord	10.059	353	9.880
Toplaag bovendek Sluisdijkstaat	702		336
Huisvesting Willemsoord	3.218		0
Totaal	22.599	889	13.248

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

Dit onderdeel bestaat uit onder andere uit aanleg van sportparken, kunstgrasvelden, nutsvoorzieningen en dergelijke.

Omschrijving	krediet	restant krediet 01-01-2022	realisatie 2022
Vermeerdering			
GGW Schout- en Schepenenstraat	597	23	2.304
GGW Kruiszwijn	507		1.608
GGW diverse buurten	2.858		678
Nieuw perspectief gebiedsgericht	2.001		
Nieuw perspectief niet gebiedsgericht	476	865	640
Gebiedsgerichte aanpak	888		
Kadeterrein Paleiskade	1.400		
Kunstgras toplaag	581		433
Renovatie keermiddelen	880		
Overige investeringen			305
Totaal	10.188	888	5.968

Vervoersmiddelen

Hieronder wordt alles wat met tractie te maken heeft verstaan.

Omschrijving	krediet	restant krediet 01-01-2022	realisatie 2022
Vermeerdering			
Auto 2400 Schone straat	70		
Auto 3300 DH centrum	70		
Auto 3301 Sportvelden	75		
Auto 3304 Begraafplaats	65		-1
Auto 3305 Begraafplaats/Groen	65		
Heftruck	35		
Tractor 214	45	37	23
Overige investeringen (lage uitgaven)			9
Totaal	425	37	31

Machines, apparaten en installaties

De investeringen bij dit onderdeel hebben te maken met investeringen in nieuw perspectief en automatisering.

Omschrijving	krediet	restant krediet 01-01-2022	realisatie 2022
Vermeerdering			
Afstandsbediening	126		
Renovaties Sportpark Ruyghweg, atletiekbaan	1.108	383	225
Led verlichting	137		136
Speeltoestellen	115	36	39
Bereikbaarheid bushaltes	130		25
Vervanging AED's	45		38
Totaal	1.661	419	463

Overige materiële vaste activa

De overige materiële vaste activa betreft voornamelijk kantoormeubilair en automatisering.

In onderstaande tabel zijn de vermeerderingen (investeringen) en verminderingen (desinvesteringen) opgenomen.

Omschrijving	krediet	restant krediet 01-01-2022	realisatie 2022
Vermeerdering			
Meubilair	40		1
Servers en storage	750		66
Werkplekken excl. Ipads en Iphones	790		514
Netwerk	100		182
Camera's binnenstad	200		85
Overige investeringen (kleine bedragen)			48
Totaal	1.880	0	896

Investeringen met een economisch nut (heffing)

Grond, weg- en waterbouwkundige werken

In onderstaande tabel zijn de vermeerderingen (investeringen) en verminderingen (desinvesteringen) opgenomen.

Omschrijving	krediet	restant krediet 01-01-2022	realisatie 2022
Vermeerdering			
Riolering	1.178	1.122	1.021
Afmeerpalen Achterbinnenhaven	73	71	100
Overige investeringen (kleinere bedragen)			149
Totaal	1.251	1.193	1.270

Investerings met een maatschappelijk nut

Investerings met maatschappelijk nut

In onderstaande tabel zijn de vermeerderingen (investerings) en verminderingen (desinvesterings) opgenomen.

Omschrijving	krediet	restant krediet 01-01-2022	realisatie 2022
Vermeerdering			
Aanleg Strandopgangen	570		142
Renovatie Boerenverdietsluis	2.500	2.350	500
Loopuytpark	488		544
Ontwikkeling Koning-/Spoorstraat	1.403		468
Fietspad Breewijk Zuid	69		308
Herplanten Iepen	200		12
Herinrichten speelplaatsen	150		105
Overige investeringen (kleinere bedragen)			224
Totaal	5.380	2.350	2.303

Financiële vaste activa

Omschrijving	BW 1-1-2022	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijving/ Aflossing	Afwaarde ringen	BW 31-12-2022
Kapitaalverstrekingen aan deelnemingen	17.014	23			491	16.546
Leningen aan woningcorporaties	45.000					45.000
Overige langlopende leningen	4.948	1.572		321		6.199
Leningen aan deelnemingen	2.801			43		2.758
Totaal Financiële vaste activa	69.763	1.595	0	364	491	70.503

Kapitaalverstrekingen aan deelnemingen	2022	2021
Aandelen Alliander: 557 stuks a € 454	253	253
Aandelen Bank Nederlandse Gemeenten	529	529
Belang van 100% in de Luchthaven Den Helder B.V.	45	45
Aandelen N.V. Huisvuilcentrale: 112 stuks a € 45,45	5	5
Belang van 100% in Ontwikkelings- en exploitatiemij. Willemsoord B.V. Den Helder	5.617	6.108
Deelname van 50% in Zeestad Beheer B.V.	9	9
Deelname van 49,5% in Zeestad C.V.	0	0
Deelname Baggerbeheer Den Helder B.V.	18	18
Ontwikkelingsmaatschappij Noord-Holland Noord N.V.	1	1
N.V. Port of Den Helder	10.046	10.046
InWest Regio B.V.	23	0
	16.546	17.014

Toelichting:

Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

De gemeente heeft met deze aandelen een belang van 0,38% in de BNG. De intrinsieke waarde van dit belang bedraagt volgens de jaarrekening 2021 naar schatting € 20.208.000.

Luchthaven B.V.

De gemeente heeft een belang van 100% in de Luchthaven Den Helder B.V. Deze B.V. heeft een belang van 50% in Den Helder Airport C.V. De intrinsieke waarde van dit belang bedraagt volgens de jaarrekening van 2021 circa € 7.334.000

N.V. Huisvuilcentrale

De aandeelhouders staan in overeenstemming met artikel 9 van de Ballotageovereenkomst hoofdelijk garant voor de leningen verstrekt aan de N.V. Huisvuilcentrale. De Gemeente Den Helder heeft een aandeel van 3,84%. De intrinsieke waarde van het aandeel van de gemeente in de N.V. Huisvuilcentrale bedraagt volgens de jaarrekening 2021 circa € 6.477.000

Ontwikkelings- en exploitatiemaatschappij Willemsoord B.V.

Voor de financiering van de overname in 2007 van Cape Holland heeft een agiostorting plaatsgevonden door de gemeente op de bestaande aandelen van € 6.108.000. Ten tijden van de jaarrekeningcontrole 2022 is gebleken dat de waardering van Willemsoord op € 5.617.000 uitkomt, dit is gelijk aan het eigen vermogen van Willemsoord. Hierdoor hebben wij een mutatie gedaan van € 491.000 in de verliesvoorziening ten behoeve van kapitaalverstrekking aan Willemsoord.

Zeestad Beheer B.V.

De gemeente heeft een belang van 50% in Zeestad Beheer B.V. De vennootschap heeft ten doel het optreden als behorend vennoot van de commanditaire vennootschap Zeestad C.V. en is opgericht in 2007. Het resterende belang van 50% is in handen van de Provincie Noord-Holland.

Zeestad C.V.

Voor de ontwikkeling van de plangebieden Stadshart en Nieuw Den Helder Centrum is in 2007 Zeestad C.V. opgericht bij raadsbesluit van 8 maart 2007 (nr. 27). Met het Rijk en de Provincie is een samenwerkingsovereenkomst Stedelijke Vernieuwing afgesloten. Als commanditaire vennoot nemen de gemeente en de Provincie beiden voor 49,5% deel in deze C.V. De behorende vennoot van de C.V. is Zeestad Beheer B.V., waar de gemeente en Provincie beide een 50% belang hebben genomen. Zeestad beheer B.V. heeft het resterende belang van 1% in de C.V.

N.V. Port of Den Helder

De gemeente heeft een belang van 100% in de NV Port of Den Helder. In 2020 heeft de gemeente haar belang vergroot middels een kapitaalstorting van € 3 miljoen. Het geplaatste aandelenkapitaal nam hiermee toe van 81 naar 94 aandelen van nominaal € 1.000 per stuk. De gedachte was dat PoDH met deze kapitaalstorting de vermogenspositie kon versterken en hierdoor zou zijn om het onderhoudsvraagstuk van onder andere de openbare kunstwerken naar de toekomst beter te kunnen borgen. In 2019 heeft de gemeente voor dit vraagstuk een bedrag van € 14,4 miljoen beschikbaar gesteld dat in 2022 op verzoek van de raad van Commissarissen van de NV is verhoogd met € 5,8 miljoen. Naast deze directe bijdragen aan PoDH staat de gemeente per 31 december 2022 nog garant voor een bedrag van € 19.5 miljoen.

Overige langlopende leningen

Hieronder zijn onder meer opgenomen leningen aan Triade (€ 145.000), Schouwborg de Kampanje (€ 2.262.000), Woningleningen (€ 1.325.000) en de Startersleningen (€ 2.467.000).

De aflossing van € 321.000 bestaat uit de reguliere aflossingen van de overige geldleningen (€ 137.000), de startersleningen (€ 49.000) en de woningleningen (€ 135.000). De toename van € 1.572.000 bestaat uit nieuw uitgegeven startersleningen (€ 896.000) en nieuw uitgegeven woningleningen (€ 676.000).

Leningen aan deelnemingen

Hieronder zijn de geldleningen opgenomen aan Willemsoord (€ 680.000) en aan Alliander (€ 2.078.000). De aflossing (€ 43.000) is de reguliere aflossing op de geldlening van Willemsoord.

Flottende activa

Voorraden

Omschrijving	BW 2022	Voorz. verlies	Balans waarde 2022	Balans waarde 2021
In exploitatie genomen gronden (onderhanden werk)	10.136	9.565	19.701	15.840
Gebouwen (verkoop ophanden)	49	0	49	49
Overige grond- en hulpstoffen	16	0	16	11
Totaal	10.201	9.565	19.766	15.900

Bij het onderdeel Gebouwen was met de jaarrekening 2021 sprake van één pand aan de Reggestraat dat verkocht zou gaan worden. Deze is dan ook overgeheveld van de Materiële vaste activa naar de voorraden. Dat heeft in 2022 nog niet plaatsgevonden. De verwachting is dat dit wel in 2023 gaat plaatsvinden.

In exploitatie genomen gronden

Omschrijving	BW 01-01 2022	over boeking	vermeer dering	opbreng sten	reserve vorming	BW 31-12 2022	voorzie ning verlies t/m 2022	balans waarde 31-12 2022
Vinkenterrein	11	-675	938	212		62	825	887
W.A. Hof	8.019	249	2.963	1.158		10.073	8.740	18.813
Totaal	8.030	-426	3.901	1.370	0	10.135	9.565	19.700

Prospectie van de plannen	Bedrag
Nog te maken kosten (eindwaarde)	12.093.069
Nog te verwachten opbrengsten (eindwaarde)	22.509.153
Eindwaarde van het verwachte nadelig exploitatietekort	9.565.424
Contante waarde van het verwachte nadelig exploitatietekort ultimo 2022	8.709.437

Bij de berekening van de prospectie van de plannen zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- rente	0,70%
- kostenstijging	2% en 5%
- opbrengstenstijging	0,5% 1,5% 2%
- prijspeildatum	01-01-2023
- opslag bovenwijkse voorziening per m2	n.v.t.
- disonteringsvoet (NCW-berekening)	2%

Overige gegevens

De ontwikkeling van Willem Alexanderhof gaat gestaag door. In 2022 is verder gegaan met de bouw van woningen op de vierde fase. De bouw van deze woningen zal naar verwachting afgerond zijn in 2023. Het woonrijp maken van het vierde deel is al gestart en zal in 2023 worden afgerond. Onder tussendeuren is de volgende vijfde fase bouwrijp gemaakt. De gemeente is ondertussen bezig met de voorbereidingen van de zesde fase, het stedenbouwkundig ontwerp wordt uitgewerkt en de voorbereidingen voor het bouwrijp maken worden opgestart. De verwachting is dat de exploitatie loopt tot eind 2026 en dat het project dan klaar is.

Het ontwikkelgebied Molenwerf is bouwrijp gemaakt. Medio 2023 start de bouw van 34 woningen. De woningen worden naar verwachting in 2024 opgeleverd en dan wordt het gebied nog woonrijp gemaakt. De kosten van de bouwrijpmaakfase zijn hoger dan verwacht, waardoor het resultaat van de grondexploitatie is verslechterd.

Vorderingen

De in de balans opgenomen vorderingen (uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder) kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Vordering	2022	2021
Vorderingen op openbare lichamen	14.142	12.467
Rekening-courant met het Rijk	20.936	57.267
Rekening-courant met niet-financiële lichamen	836	1.485
Verstrekke kasgeldleningen	800	800
Overige vorderingen	10.943	7.908
Totaal	47.657	79.926

Vorderingen op openbare lichamen	2022	2021
Omzetbelasting	264	-69
BTW-compensatiefonds	12.884	12.033
Overige vorderingen	994	502
Totaal	14.142	12.467

Ten opzichte van 2021 zijn de vorderingen op openbare lichamen gestegen met € 1.689.000. De voornaamste effecten zijn zichtbaar bij; het BTW-compensatiefonds (€ 863.000 stijging), stijging vordering Omzetbelasting (€ 335.000) en overige vorderingen op openbare lichamen (€ 492.000 stijging). In 2022 hebben wij meer kunnen declareren bij het BTW-compensatiefonds, onder andere door de investeringen in het nieuw stadhuis, dit wordt als een vordering opgenomen en in 2023 aan ons uitbetaald.

Rekening-courant met het Rijk

Rekening-courant met het Rijk	2022	2021
Schatkistbankieren	20.936	57.267
Totaal	20.936	57.267

Drempelbedrag schatkistbankieren

De gemeente is verplicht om mee te doen aan schatkistbankieren. Dit houdt in dat alle overtollige middelen van de gemeente bij het Rijk worden geplaatst. Middels een rekening-courantverhouding hebben wij beschikking over onze middelen. Zie voor de berekening van de overtollige middelen onderstaande tabel:

Berekening benutting drempelbedrag (€ 1.000)	#	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Schatkistbankieren	(1)	4.339,88852			
Kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	(2)	196	381	202	188
Ruimte onder het drempelbedrag	(3a) (1)>(2)	4.144	3.959	4.138	4.152
Overschrijding van het drempelbedrag	(3b) (2)>(1)	-	-	-	-
Berekening drempelbedrag	(1)				
Begrotingstotaal verslagjaar 2022	(4a)	216.994			
Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	(4b)	216.994			
Het deel van het begrotingstotaal dat het begrotingsbedrag te boven gaat	(4b)	0			
Drempelbedrag =(4b)*0,002 met een minimum van € 1.000.000	(1)	4.339,88852			
Berekening kwartaalcijfer (*)	(2)				
		1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	(5a)	17.644	34.659	18.575	17.297
Dagen in het kwartaal	(5b)	90	91	92	92
Kwartaalcijfer (*)	(2) (5a)/(5b)	196	381	202	188
<i>(*) op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen</i>					

Er geldt een zogenaamde doelmatigheidsdrempel van 2% van het begrotingstotaal indien het begrotingstotaal lager is dan € 500 miljoen, waarbij het drempelbedrag minimaal € 1 miljoen bedraagt.

Hebben we minder middelen dan de doelmatigheidsdrempel beschikbaar, dan hoeven deze niet naar de schatkist.

Voor Den Helder betekent dit een drempelbedrag voor 2022 van € 4.339.889 (op basis van het (primitieve) begrotingstotaal van 2022 van € 216.994.426).

Rekening-courant met niet-financiële instellingen

Rekening-courant met niet financiële instellingen	2022	2021
R.C. Stichting Svn Startersleningen	114	973
R.C. Stichting Svn Woningleningen	722	512
Totaal	836	1.485

De R.C. Stichting Stimuleringsfonds Volkshuisvesting is in 2010 geopend in het kader van de uitoefening van de Startersleningen. Op deze rekening-courant vinden de mutaties plaats inzake de aflossingen en verstrekkingen in het kader van de Startersleningen.

Met ingang van 2020 is een nieuwe rekening-courant geopend voor de Woningleningen. Hiervoor heeft de gemeente € 1.000.000 gestort in deze rekening-courant. Hieruit zijn al diverse woningleningen verstrekt. Op deze rekening-courant vinden net zoals bij de startersleningen de mutaties plaats inzake de aflossingen en verstrekkingen in het kader van de Woningleningen. Voor 2022 heeft er nog een extra storting van € 750.000 plaats gevonden.

Kasgeldleningen

Kasgeldleningen	2022	2021
Verstrekke kasgeldleningen	800	800
Totaal	800	800

Het saldo van de verstrekke kasgeldleningen bestaat uit een kortlopende lening uit 2018 aan Willemsoord inzake Boerenverdietsluis en de vervallen aflossingen van de geldlening aan Willemsoord ad € 500.000. In 2021 is hierop door Willemsoord € 350.000 afgelost. In 2022 heeft er geen aflossing op plaats gevonden.

Overige vorderingen

Overige vorderingen	2022	2021
Algemene debiteuren	1.859	1.328
Rente leningen u/g en rente banksaldi	258	16
Overige vorderingen	8.826	6.565
Totaal	10.943	7.908

De post Algemene debiteuren is in 2022 ten opzichte van 2021 met € 531.000 gestegen. Dit wordt onder andere veroorzaakt door een stijging van de openstaande debiteuren ad € 937.000. Dit komt doordat eind 2022 een aantal facturen met betrekking tot vergunningen zijn uitgevaardigd.

De voorziening die in het kader van de mogelijke oninbaarheid in mindering wordt gebracht is € 41.000 hoger dan 2021. In totaal is de voorziening € 781.000. De correctie op de debiteuren voor publiekrechtelijke lichamen is in 2022 gestegen ten opzichte van 2021, met ongeveer € 421.000.

De rente langlopende geldleningen u/g betreffen rentebaten welke betrekking hebben op 2022, maar pas in 2023 ontvangen worden. Deze rentebaten hebben betrekking op de periode tussen de laatste renteontvangst en de balansdatum. Doordat een heel aantal leningen zijn herziening tegen een lagere rente, neemt de vordering ook af.

Vorderingen Sociaal domein

Jaar	aantal personen	aantal vorderingen	aantal betalings regelingen	percentage
2016	933	1.415	878	62%
2017	881	1.356	871	64%
2018	968	1.324	745	56%
2019	857	1.176	631	53%
2020	922	1.299	665	51%
2021	906	1.259	785	62%
2022	816	1.151	721	63%

De vorderingen op bijstandsccliënten welke vallen onder de Wet BUIG bedraagt € 2.764.000 waarop in mindering is gebracht een bedrag van € 1.444.000 wegens mogelijke oninbaarheid. De vorderingen op bijstandsccliënten met doorbetalingsverplichtingen aan het rijk (van 75%) is volledig afgehandeld.

Verder is er een stijging van de overige nog te ontvangen posten zichtbaar. Daarbij gaat het onder andere om posten die vooruitbetaald zijn, zoals de bijdrage aan Cocensus.

Liquide middelen

Liquide middelen	2022	2021
Kas	38	22
Bank	-59	107
Totaal	-21	129

De onder de liquide middelen opgenomen bankrekeningen betreffen de saldi bij de ABN AMRO en BNG. Sinds 2014 moeten alle overheidslichamen hun overtollige middelen stalen bij de rijksoverheid. Hierdoor ontstaat er een rekening-courant verhouding met de rijksoverheid welke verantwoord wordt onder het kopje "Rekening courant met het Rijk".

Overlopende activa

Overlopende activa	2022	2021
Nog te ontvangen bijdragen publiekrechtelijke instellingen	5.646	2.918
Overige overlopende activa	4.912	4.866
Totaal	10.558	7.785

Bij de nog te ontvangen bedragen van publiekrechtelijke instellingen is een stijging zichtbaar van € 2.728.000. Dit wordt deels veroorzaakt door een hoger te ontvangen bedrag vanuit de Algemene uitkering ad € 2.211.000. En bijvoorbeeld een hoger nog te ontvangen bedrag inzake de opvang van mensen uit de Oekraïne ad € 1.712.000. Alsmede een bijdrage inzake de bommenregeling ad € 129.000. Verder ook nog een nog te ontvangen bedrag vanuit de GRGA ad € 1.050.000. Daarnaast is er sprake van een afloop vanuit 2021 van € 3.420.000.

Bij de overlopende activa is een lichte stijging zichtbaar van € 53.000.

Vaste passiva

Staat van reserves

Eigen vermogen

Eigen vermogen	2022	2021
Algemene reserve	22.262	18.556
Bestemmingsreserves	35.838	29.265
Rekeningresultaat	4.488	8.261
Totaal	62.588	56.082

Het verloop in 2022 wordt hieronder per reserve weergegeven.

Omschrijving	stand 1 jan 2022	vermeer deringen	vermin deringen	vermin deringen (afschr)	stand 31 dec 2022
Algemene reserve	18.556	8.261	4.555		22.262
Totaal algemene reserve	18.556	8.261	4.555	0	22.262
Beleidsprioriteiten	7.200	5.609	901	0	11.908
Nieuwbouw stadhuis	1.548	2.532	169		3.911
Woonomgeving De Schooten	293		293		0
Drooghe Weert	32				32
Bijdrage locatie RWS+	3.804	993			4.797
Evenementen	247		12		235
Helders Perspectief	1.194		345		849
Regio Deal	82		82		0
Subsidiëring realisatie molen Visbuurt		200			200
Nog uit te voeren werkzaamheden		1.884			1.884
Meerjarig beleid	1.002	261	0	0	1.263
Kunstopdr./aankoop kunstvoorw.	63				63
Monumenten	23				23
Bovenwijkse voorzieningen	133				133
Bodemsanering	784	120			904
Watergangen		141			141
Buffer voor risico's	3.950	3.385	204	0	7.131
Divmag terrein	227				227
Aankopen Stadshart	282		3		279
Buig		1.025			1.025
Af te stoten gem.vastgoed	782	98	9		871
Reserve Beschermd Wonen	1.801	1.368			3.169
Reserve huurderiving	39				39

Helders Steunfonds	820	894	192		1.522
Egalisatiereserve	1.796	127	1.450	0	473
Egalisatiereserve grondexploitatie	250		250		0
Stabilisatiefonds Alg. Uitkering	1.202		1.200		2
Egalisatie leges vs kn bouwleges	344	127			471
Technische reserve	15.318	593	0	848	15.063
Nieuwbouw Pijler/Herderschee	1.402			52	1.350
Onderwijscluster Pasteurstraat	1.914			64	1.850
Parkeerterrein De Schooten	120	413		120	413
A. Pieckplein	575				575
Noorderhaaks	1.903			23	1.880
Polderweg	418			11	407
Fietspad Duinweg	129			4	125
Streepjesberg	249			1	248
Villa Kakelbont	260			14	246
Fietspad Ooghduyne	200				200
Koningstraat-Spoorstraat	2.370	180		17	2.533
Stadspark	3.500			175	3.325
Sportlaan 10	375				375
Wildopvang	220				220
Kerkgracht	582			328	254
Serverruimte	475			36	439
Renovatie Ambachtsweg	598				598
Laadpalen	28			3	25
Totaal bestemmingsreserves	29.266	9.975	2.555	848	35.838
Saldo van rekening	8.261	4.488	8.261		4.488
Totaal eigen vermogen	56.083	22.724	15.371	848	62.588

Beschrijving reserves

Reserve	Aard/reden
Algemene reserve	
Algemene reserve	Bufferfunctie tegen (on)verwachte schommelingen in het exploitatiesaldo en onderdeel van het weerstandsvermogen.
Beleidsprioriteiten	
Nieuwbouw Stadhuis	Deze reserve is bestemd voor de kosten van de nieuwbouw van het stadhuis en het egaliseren van de kosten over de periode 2020-2022.
Woonomgeving De Schooten	Uitvoeringplan De Schooten waaronder revitaliseren gebied rondom winkelcentrum

Drooghe Weert	Er dienen nog diverse bouw- en woonrijp maakwerkzaamheden plaats te vinden in het afgesloten exploitatiegebied Drooghe Weert. De werkzaamheden vloeien voort uit de verplichtingen van de gemeente ten aanzien van waterhuishouding, verkeer en inrichting openbare ruimte. Waaronder aanleg fietsbruggen.
Bijdrage locatie RWS+	Deze reserve is bestemd voor projecten in het kader van civiel-militaire samenwerking. Jaarlijks worden de niet benutte middelen voor de ontwikkeling van de haven (€ 1,25 mln. structureel) toegevoegd aan deze reserve.
Evenementen	Middels deze reserve kan snel worden ingespeeld op de uitvoering van nieuwe evenementen.
Helders perspectief	Deze reserve is ingesteld om het uitvoeringsplan Helden Perspectief 'van krimp naar groei' mogelijk te maken
Regio Deal	Reserve bestemd voor de cofinanciering voor Regio Deal Maritiem cluster Kop van Noord Holland.
Subsidiëring realisatie molen Visbuurt	Deze reserve is bestemd ten behoeve van de realisatie van de molen bij het project Molenwerf
Nog uit te voeren werkzaamheden	Deze reserve is ingesteld om incidentele activiteiten en of projecten waarvoor budget beschikbaar was gesteld in 2022 maar waarvan de werkzaamheden doorlopen in 2023, de niet bestede middelen hiervoor over te hevelen naar 2023
Beleidsprioriteiten	
Kunstopdrachten/aankoop kunstvoorwerpen	Het fonds Kunstopdrachten/Aankoop kunstwerken is ingesteld enerzijds voor het kunnen verlenen van kunstopdrachten waarvan de financiering geschiedt op grond van de zgn. 1%-regeling en anderzijds voor het doen van kunst aankopen, ten behoeve waarvan jaarlijks door de Gemeenteraad in het kader van de vaststelling van de Gemeentebegroting een bedrag beschikbaar wordt gesteld.
Monumenten	De reserve is bedoeld ter uitvoering van het gemeentelijk monumentenbeleid (Nota CHW) en het opstellen van de visie Stelling
Bovenwijkse voorzieningen	Het fonds is gevormd in het kader van de financiering van de (bovenwijkse) infrastructurele werken ten behoeve van de verbetering van de ontsluiting van de grondexploitatiegebieden.
Bodemsanering	Het ontvangen van kosten samenhangende met: <ul style="list-style-type: none"> • bodemonderzoek en saneringsprojecten; • de financiering van de gemeentelijke kosten van de uitvoering van het Bodemprogramma • de verplichte aankoopregeling uit de Wbb voor onverkoopte woningen als gevolg van bodemverontreiniging.
Watergangen	reserve voor het onderhoud van de watergangen.
Buffer voor risico's	
Divmag terrein	In het kader van de ontwikkeling van "Terrein DIVMAG" en de "Poort van Den Helder" is het DIVMAG/Mijnendienstterrein gekocht. Het Rijk heeft daarbij een bijdrage verleend voor nazorg grondwatersanering.
Aankopen Stadshart (WVG)	Het doen van aankopen en beheer van panden ten behoeve van het project stadshart.
Buig	Egalisatiereserve voor het opvangen van grote schommelingen in de te ontvangen bijdrage vanuit het rijk voor de Gebundelde uitkering voor het bekostigen van de uitkeringen in het kader van de Participatiewet, IOAW, IOAZ, Bbz2004 (levensonderhoud startende ondernemers) en de inzet van loonkostensubsidie
Af te stoten gemeentelijk vastgoed	Gevormd uit de winsten van de gemeentelijke vastgoedverkopen die aangewend kan worden om de kosten van verliesgevend vastgoedobjecten te compenseren.
Beschermd wonen	Reserve voor het regionale budget Beschermd wonen en maatschappelijke opvang van de gemeente Den Helder, Schagen, Hollands Kroon en Texel.

Huurderving	Reserve voor 2e kans beleid dat samen met Woningstichting is opgezet voor huurders die vanwege huurschulden uit hun woning zijn gezet en een 2e kans krijgen
Helders Steunfonds	Reserve om noodzakelijke maatregelen te kunnen treffen tegen de gevolgen van de coronacrisis die van belang zijn voor de continuïteit van voorzieningen van de gemeente bij instellingen en bedrijven die in dit kader van belang zijn.
Egalisatiereserve	
Grondexploitatie	Fonds voor bijdrage aan de ambities die in de begroting zijn opgenomen 2018 -2022.
Stabilisatiefonds Algemene uitkering	De Algemene Uitkering uit het gemeentefonds heeft de laatste jaren een wisselend niveau. Deze uitkering moet juist voor stabiliteit zorgen; daarom wordt inmiddels door het Rijk onderzoek gedaan naar de werking. Besloten is om deze reserve in te stellen om de wisselende uitkomsten op te vangen en zodoende een meer stabiele uitkomst te creëren.
Egalisatiereserve bouwleges	reserve waarin het verschil tussen de opbrengsten en de kosten bouwleges aan het eind van het jaar wordt gedoteerd c.q. onttrokken.
Technische reserve	
Nieuwbouw Pijler/Herderschee	Deze reserve is bestemd voor de dekking van kapitaallasten van de onderwijslocatie De Pijler aan de drs. F. Bijlweg 232.
Onderwijscluster Pasteurstraat	Deze reserve is voor de dekking van de kapitaallasten van de onderwijslocatie
Parkeerterrein de Schooten	De reserve is bestemd voor de dekking van de kapitaallasten
Anton Pieckplein	De reserve is bestemd voor de dekking van de kapitaallasten
Noorderhaaks	De reserve is bestemd voor de dekking van de kapitaallasten
Polderweg	De reserve is bestemd voor de dekking van de kapitaallasten
Fietspad Duinweg	De reserve is bestemd voor de dekking van de kapitaallasten
Streepjesberg	De reserve is bestemd voor de dekking van de kapitaallasten
Villa Kakelbont	De reserve is bestemd voor de dekking van de kapitaallasten
Fietspad Ooghduyne	De reserve is bestemd voor de dekking van de kapitaallasten
Koningstraat - Spoorstraat	De reserve is bestemd voor de dekking van de kapitaallasten
Stadspark	De reserve is bestemd voor de dekking van de kapitaallasten
Gymzaal Sportlaan 10	De reserve is bestemd voor de dekking van de kapitaallasten
Wildopvang	De reserve is bestemd voor de dekking van de kapitaallasten
Kerkgracht	De reserve is bestemd voor de dekking van de kapitaallasten
Serverruimte	De reserve is bestemd voor de dekking van de kapitaallasten
Renovatie Ambachtsweg	De reserve is bestemd voor de dekking van de kapitaallasten
Laadpalen	De reserve is bestemd voor de dekking van de kapitaallasten

Vermeerderingen en verminderingen

De vermeerderingen en verminderingen zijn hieronder nader toegelicht:

Reserve	dotatie	onttrekking
Algemene reserve	8.261	4.555
Jaarrekening resultaat 2021		
Het resultaat van de jaarrekening 2021 is toegevoegd aan de algemene reserve	8.261	
Primitieve begroting 2022		
Bij raadsbesluit 2021 040798 programmabegroting 2022 is besloten om voor € 2.365.000 aan lasten te dekken vanuit de algemene reserve		2.365
Budgetoverheveling 2022-2023		
Bij RB2021 051297 is besloten om niet bestede budgetten uit 2021 over te hevelen naar 2022, zodat de werkzaamheden in 2022 konden worden afgerond		2.190
Bestemmingsreserves	9.975	3.402
Nieuwbouw stadhuis	2.532	169
Drs. F. Bijlweg 20		
De verkoopopbrengst van het voormalig stadhuis € 2,5 mln. wordt aan deze reserve toegevoegd RB2022 044778	2.500	
Aan de reserve wordt nog een klein bedrag gedoteerd en onttrokken ter dekking van de kosten	32	169
Woonomgeving De Schooten	0	292
Onttrekking		
De middelen die in deze reserve zitten ad € 292.603 worden onttrokken ten gunste van de reserve Parkeerterrein De Schooten		292
Bijdrage locatie RWS+	993	0
Niet bestede middelen haven		
Dotatie vindt plaats o.b.v. RB19 0090 (structureel budget € 1 mln.) en RB2022 004941 (structureel budget € 0,25 mln.) waarbij de jaarlijks niet benutte middelen voor de ontwikkeling van de haven worden toegevoegd aan de reserve RWS+ ter dekking van de (toekomstige) afschrijvingslasten van aan de PoDH vergoede (onderhoud) investeringen in infrastructurele (kunst)werken RB 2022 052734	993	
Evenementen	0	12
Onttrekking		
De extra gemaakte kosten ad € 12.362 boven het primitief geraamde budget worden gedekt uit de reserve RB2022 023688		12
Helders Perspectief	0	345
Uitvoeringsplan 'van krimp naar groei'		
Voor de uitvoering van dit programma is voor € 345.080 onttrokken aan de reserve ter dekking van gemaakte kosten. hierin zit ook de bijdrage aan aan Sail 2023 ad € 200.000 RB2021 01975		345
Regiodeal	0	82
Regio Deal Maritiem cluster Kop van Noord Holland		
Laatste bijdrage vanuit deze reeserve ad. € 81.585		82

Subsidiëring realisatie molen Visbuurt	200	0
Dotatie		
Deze dotatie ad. € 200.000 is gedaan om straks een bijdrage te kunnen leveren aan de realisatie van een molen zoals bepaald in de grondexploitatie Molenwerf RB2022 020812	200	
Nog uit te voeren werkzaamheden	1.884	0
Resultaatbestemming 2022 pm posten decembernota		
Budgetoverheveling uitvoeringsplan I&T	252	
Budgetoverheveling wijkgericht werken	422	
Budgetoverheveling Transformatiefonds jeugd	318	
Budgetoverheveling energietoeslag	572	
Budgetoverheveling brede aanpak dak en thuislozen	175	
Budgetoverheveling ondertussengroep	50	
Budgetoverheveling asfalt	95	
Bodemsanering	120	0
Jaarlijkse dotatie		
Jaarlijks wordt € 120.000 in deze reserve gedoteerd bij de programmabegroting RB2021 040798	120	
Watergangen	141	3
Dotatie		
Bij de resultaatbestemming 2021 is voorgesteld deze reserve in te stellen voor het onderhoud van de watergangen en de niet bestede middelen 2021 ad. € 141.000 in deze reserve te doteren RB2022 020812	141	
Aankopen Stadshart	0	3
Beheer panden		
Voor het beheer van de panden is € 3.201 onttrokken aan de reserve RB2021 040798		3
Buig	1.025	0
Dotatie		
Voeding bestaat uit het restant budget op de BUIG uitgaven. Dit voordeel is met name ontstaan doordat we minder mensen via duurzaam aan het werk met loonkostensubsidie en beschut werk via de GRGA aan het werk konden helpen, dan de taakstelling waar we rekening mee hadden gehouden in de begroting 2022.	1.025	
Af te stoten gemeentelijk vastgoed	98	9
Drs. F. Bijweg 20 en Zuyderhorn		
Het verschil tussen de kosten en de opbrengsten van deze panden wordt gestort c.q. onttrokken	98	9
Beschermd wonen	1.368	0
Dotatie		
Het verschil tussen de uitgaven beschermd wonen en de ontvangsten via de IUSD Beschermd wonen en de eigen bijdrage beschermd wonen ad. € 1.368.026 is gestort in deze reserve	1.368	
Helders Steunfonds	894	192
Bijdrage		
Vanuit dit fonds is een bijdrage van € 30.000 ter beschikking gesteld voor een onderzoek om te zien in hoeverre het culturele veld in Den Helder herstelt van de corona crisis RB2022 044778		30
Bijdragen vanwege corona gerelateerde kosten aan het zwembad en het reddingmuseum		11

Declaraties vaste lasten horeca ondernemers		30
Voor de ondersteuning van wijk- en buurthuizen is € 91.000 bijgedragen		91
Ten behoeve van de professionalisering van de ondernemersvereniging is een bijdrage van € 30.000 uit dit fonds toegezegd RB2022 044778		30
Gemeentefonds		
In 2021 is er in het gemeentefonds € 787.000 ontvangen ten behoeve van de ondersteuning van de culturele sector. Dit bedrag is gestort in het Hielders Steunfonds RB2022 020812	787	
Terugbetaling		
Vanuit de aktieperiode "Jutterspas" is een bedrag van € 107.400 niet besteed en hierdoor terugontvangen. Dit bedrag is teruggestort in de reserve RB2022 044778	107	
Egalisatiereserve grondexploitatie	0	250
Bijdrage 2022		
2022 is het laatste jaar waarin een bijdrage vanuit deze reserve ad. € 250.000 heeft plaatsgevonden ter dekking van de ambities die in de begroting zijn opgenomen RB2021 040798		250
Stabilisatiefonds Algemene uitkering	0	1.200
Onttrekking		
Om de wisselende uitkomsten van het gemeentefonds op te vangen en een zo meer stabiele uitkomst te creëren, is besloten om voor het gat in de begroting 2022 vanwege een dip in de AU € 1.200.000 te onttrekken aan deze reserve RB2021 040798		1.200
Egalisatiereserve bouwleges	127	0
Dotatie		
Jaarlijks wordt het verschil tussen de inkomsten en uitgaven van de bouwleges gestort/onttrokken aan de reserve. Dit jaar wordt € 127.355 gestort RB2019 033785	127	
Nieuwbouw Pijler/Herderschee	0	52
Kapitaallasten		
Dekking van de afschrijvingslasten ad. € 51.929 RB2021 040798		52
Onderwijscluster Pasteurstraat	0	63
Kapitaallasten		
Dekking van de afschrijvingslasten ad. € 63.822 RB2021 040798		63
Parkeerterrein De Schooten	413	120
Dotatie		
Dotatie vanuit de reserve Woonomgeving De Schooten RB2021 062039 ter dekking van de later opkomende afschrijvingslasten.	413	120
Noorderhaaks	0	23
Kapitaallasten		
Dekking van de afschrijvingslast ad. € 23.343 RB2022 052734		23
Polderweg	0	11
Kapitaallasten		
Dekking van de afschrijvingslasten tot een jaarlijks bedrag van € 11.250 RB2021 040798		11
Fietspad Duinweg	0	4
Kapitaallasten		
Dekking in de afschrijvingslasten tot een jaarlijks bedrag van € 3.500 RB2021 040798		4
Streepjesberg	0	1

Kapitaallasten		
Dekking van de afschrijvingslast van € 630 RB2022 052734		1
villa Kakelbont	0	14
Kapitaallasten		
Dekking van de afschrijvingslast van € 14.050 RB2021 040798		14
Koningstraat-Spoorstraat	180	17
Dotatie/onttrekking		
Uit de exploitatie stedelijke vernieuwing vindt een dotatie van € 180.000 plaats RB2020 050523 voor het ontwikkelplan Koningstraat-Spoorstraat. Daarnaast wordt op een deel afgeschreven en vindt de dekking van deze last plaats uit deze reserve.	180	17
Stadspark	0	175
Kapitaallasten		
Dekking van de afschrijvingslast ad. € 175000 RB2022 052734		175
Kerkgracht	0	328
Kapitaallasten		
Dekking van de afschrijvingslast van € 328.384 RB2022 044778		328
Serverruimte	0	36
Onttrekking		
Dekking van kosten die qua aard direct afgeboekt moeten worden en vanuit deze reserve gedekt worden RB2022 044778		36
Laadpalen	0	3
Kapitaallasten		
Dekking van de afschrijvingslast van € 2.762 RB2022 052734		3
Totaal	18.236	7.957

Staat van voorzieningen

De onderhoudsegalisatievoorzieningen stelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf 'Onderhoud kapitaalgoederen' die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid ter zake nader uiteengezet.

Het verloop van de voorzieningen in 2022 wordt in het volgende overzicht weergegeven. In de kolom vrijval zijn de bedragen opgenomen welke ten gunste van de rekening van baten en lasten zijn gebracht. Alle toepassingen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht.

Voorzieningen	2022	2021
Egalisatievoorziening verkregen met middelen van derden	3.099	4.210
Kostenegalisatievoorzieningen	4.796	4.614
Voorzieningen voor risico's en verplichtingen	2.157	1.157
Totaal	10.052	9.981

Omschrijving	stand 31 dec 2021	toevoe ging	vrijval	aanwen ding	stand 31 dec 2022
Egalisatievoorzieningen (heffingen)	4.210	0	1.111	0	3.099
Egalisatievoorziening riolering	4.210		1.111		3.099
Kostenegalisatievoorzieningen	4.614	555	103	270	4.796
Egalisatievoorziening onderhoud gebouwen	3.167	446		210	3.403
Onderhoud sportaccommodaties	909	109	8	60	950
Onderhoud waterwegen	443				443
Beheer strandlagen	95		95		0
Voorz. risico's en verplichtingen	1.156	1.206	34	171	2.157
Wachtgeld voormalig wethouders	11	669		87	593
Waterbreed	1.002			71	931
Watertoren	97				97
Voormalig personeel	47		34	13	0
Pensioenen vml. bestuurders		519			519
Spaarverlof		18			18
Totaal voorzieningen	9.980	1.761	1.248	441	10.052

Beschrijving voorzieningen

Voorziening	Aard/reden
Egalisatievoorzieningen (heffingen)	
Egalisatievoorziening Riolering	Er wordt gestreefd naar een kostendekkende riooexploitatie over een periode van 60 jaar. Om de jaarlijkse fluctuaties in de exploitatie te kunnen opvangen, is deze voorziening gevormd.
Kostenegalisatievoorzieningen	
Onderhoud gebouwen	Deze onderhoudsvoorziening is gebaseerd op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud.
Onderhoud sportaccommodaties	Voorziening voor onderhoud aan gemeentelijke sportterreinen en accommodaties met als basis een meerjarenonderhoudsplan (MOP). Deze onderhoudsvoorziening is bedoeld voor het uit te voeren onderhoud uit de meerjarenplanning
Onderhoud waterwegen	Voorziening voor onderhoud aan de watergangen. Deze onderhoudsvoorziening is bedoeld voor het uit te voeren onderhoud volgens het bestedingsprogramma voor de jaren 2019-2021.
Beheer strandlagen	Voorziening voor het beheer en onderhoud van 8 strandlagen
Voorz. risico's en verplichtingen	
Wachtgeld voormalig wethouders	Om aan de wettelijke verplichting te kunnen voldoen is voor het inkomen van voormalige wethouders een wachtgeldvoorziening ingesteld.
Waterbreed	Deze voorziening is bestemd voor de volgende projecten: natuurlijke oevers, Streepjesberg, Kade Helder's Kanaal en voor optimalisatie van de recreatieve kanoroute.
Watertoren	De gemeente heeft een lang conflict met de kandidaat koper van de watertoren gehad. Om uit de discussie te komen is er een schikkingstraject doorlopen. De gemeente heeft een bedrag van € 1 mln. opgenomen om uitvoering te geven aan de uitkomst van de schikking.

Voormalig personeel	Voorziening voor betaling maandelijkse vergoeding aan ex-medewerker.
Pensioenen vml. bestuurders	Het pensioen voor bestuurders is geregeld in de Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers (APPA). Gemeenten hebben op grond van het Besluit begroting en verantwoording (Bbv) de taak én verplichting voor elke wethouder een pensioenpot op te bouwen. De gemeente kan dit doen door een zogeheten 'voorziening' te vormen en deze op de balans op te nemen. De pensioenen van de bestuurders worden bij de gemeente opgebouwd. Gemeenten hadden tot 1 januari 2022 ook de keuze deze pensioenpot extern bij een verzekeraar onder te brengen en daarvoor een jaarlijks bedrag te betalen. Daarmee vormde de verzekeraar dan feitelijk de pensioenpot voor de gemeente. Tot deze datum gebeurde dit voor Den Helder bij de verzekeraar ASR. Deze organisatie is gestopt met het leveren van deze faciliteit en daarom moet de gemeente nu daadwerkelijk zélf deze voorziening vormen. De tot 1 januari 2022 opgebouwde bedragen blijven nog wel bij ASR belegd. Voor de opbouw ná deze datum is nu deze voorziening gevormd.
Spaarverlof	Vanaf 1 januari 2022 is in de CAO een afspraak opgenomen voor verlofsparen. Elke medewerker kan bovenwettelijke vakantie opzij zetten voor later. Omdat er bij verlofsparen sprake is van arbeidskosten gerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen, dient hier een voorziening voor gevormd te worden.

Vermeerderingen en verminderingen

Voorziening	toevoeging	vrijval	besteding
Egalisatievoorziening riolering	0	1.111	0
Basis voor de voorziening is het gemeentelijk rioleringsplan 'GRP' 2018-2022. Om het verschil tussen baten en lasten te dekken moet er in 2022 een onttrekking van € 1.111.000 plaatsvinden aan deze voorziening.		1.111	
Voorziening overige gebouwen	446	0	210
Er is dit jaar voor € 446.000 gedoteerd aan de voorziening, om aan het noodzakelijk toekomstig onderhoud van de panden te kunnen voldoen RB 2021-040798 primitieve begroting 2022.	446		
Er is voor € 210.000 besteed voor het onderhoud aan de panden			210
Voorziening onderhoud sportaccommodaties	109	8	60
Er is dit jaar voor € 109.000 gedoteerd aan de voorziening, om het noodzakelijk toekomstig onderhoud van de sportaccommodaties te kunnen voldoen RB 2021-040798 primitieve begroting 2022.	109		
Er is dit jaar voor € 60.000 uitgegeven aan het onderhoud van de sportaccommodaties			60
Om in de toekomst aan de onderhoudsverplichting van de sportaccommodaties te voldoen kon dit jaar € 8.100 vrijvallen uit deze voorziening		8	
Voorziening beheer strandslagen	0	95	0
Enige jaren terug heeft de gemeente het beheer van de strandslagen overgenomen van het Hoogheemraadschap. Om te voorzien in de aanloopkosten was hiervoor geld ontvangen dat verspreid over meerder jaren ingezet kon worden. Hierbij werd er vanuit gegaan dat na verloop de uitgaven binnen de reguliere exploitatie gedekt wordt. Aangezien 2022 het laatste jaar was, kan het restantbedrag nu vrijvallen.		95	

Voorziening wachtgeld voormalig wethouders	669	0	87
De (voormalige) wethouders kunnen na hun aftreden aanspraak maken op een wachtgeldregeling. In 2022 heeft voor € 87.000 aanwending van deze voorziening plaatsgevonden.			87
Na de gemeenteraadsverkiezingen in 2022 is de samenstelling van het college veranderd. Een aantal oud-wethouders heeft een aantal jaren recht op wachtgeld en begeleidingskosten. Om ervoor te zorgen dat er voldoende geld in deze voorziening zit voor alle aanspraken moest € 669,000 worden bijgestort conform raadsvoorstel RB2022-044778 2e tussenrapportage	669		
Voorziening Waterbreed	0	0	71
Dit jaar is € 71.000 uitgegeven			71
Voorziening kosten vml. personeel	0	34	13
Er is in 2022 voor € 13.000 bijgedragen. Omdat het restant niet meer noodzakelijk was is dit bedrag vrijgevallen.		34	13
Voorziening Watertoren	0	0	0
Vanwege corona en een gebrek aan personeel is dit jaar van de voorziening geen gebruik gemaakt.			
Voorziening pensioenen vml. bestuurders	519	0	0
Voor het bepalen van de storting in de voorziening is aangesloten bij de opbouw van de voorziening zoals die in 2021 bij ASR heeft plaatsgevonden. Daarnaast is rekening gehouden met actuele indexpercentages om de hoogte van de verplichting zo goed mogelijk te bepalen. In de wet APPA artikel 13a en in de brief van pensioenuitvoerder APG is opgenomen dat de verplichting wethouders pensioenen de indexpercentages van het ABP volgt. De indexatie is op 23 november 2022 bekend gemaakt door het ABP en bedraagt per 1-1-2023 11,96%. Hierdoor is een bedrag van € 519.000 gedoteerd in de hiervoor ingestelde voorziening.	519		
Voorziening spaarverlof	18	0	0
Voor de storting in de voorziening spaarverlof is het aantal aangevraagde uren spaarverlof vermenigvuldigd met het gemiddelde uurtarief van de gemeente Den Helder. Voor 2022 komt de storting op € 18.000.	18		
Totaal	1.761	1.248	441

Langlopende schulden

In onderstaand overzicht is het verloop weergegeven over het jaar 2022.

Omschrijving	stand 01-01-2022	vermeer- dering	aflossing	stand 31-12-2022
Onderhandse leningen	187.384		3.125	184.259
Door derden belegd geld	17		17	0
Totaal	187.401	0	3.142	184.259

Het gehele saldo van onderhandse leningen betreft leningen van binnenlandse banken en financiële instellingen. Vanwege de herstructurering van onze leningenportefeuille zorgt dit voor de flinke aflossing en toename van de langlopende geldleningen.

De totale rentelast voor het jaar 2022 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 850.000.

Onder de door derden belegde gelden valt de bijdrage van de Woningstichting Den Helder ten behoeve van de Startersleningen. Met 2022 doen wij de laatste aflossing.

Flottende passiva

Kortlopende schulden

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden.

Omschrijving	2022	2021
Algemene crediteuren	7.523	9.057
Overige schulden	7.559	10.282
Totaal	15.082	19.339

Ten opzichte van 2021 is de stand van de crediteuren flink gedaald met € 1.534.000. Dit komt doordat er in 2022 een factuur van € 5.808.000 uit 2021 is betaald. Daarnaast heeft er een correctie plaatsgevonden inzake vooruitbetaalde facturen in de crediteurenadministratie.

De overige schulden is met € 2.723.000 gedaald. Dit komt grotendeels door de afloop vanuit 2021.

Overlopende passiva

De in de balans opgenomen overlopende passiva kunnen als volgt gespecificeerd worden.

Omschrijving	2022	2021
Vooruit ontvangen bedragen	21.796	26.816
Nog te betalen bedragen	965	983
Netto uitkeringen (betalingen onderweg)	693	539
Loonheffing, pensioenpremies en overige sociale lasten	3.288	3.146
Totaal	26.742	31.484

Vooruit ontvangen bedragen

In het kader van de herrubricering vanuit onze wet- en regelgeving zijn onder de Overlopende passiva de subsidies opgenomen.

De te betalen loonheffing en premies betreffen de verschuldigde bedragen over de maand december 2022 van het gemeentelijk personeel.

De netto uitkeringen heeft te maken met de te betalen uitkeringen van het sociaal domein.

Omschrijving	2022	2021
Vooruit ontvangen	10.867	17.358
Bijdragen van derden met terugbetalingsverplichting	10.929	9.458
Totaal	21.796	26.816

Voorschotten van het Rijk

Het verloop van de ontvangen maar nog niet bestede voorschotbedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen (bijdragen van derden met een terugbetalingsverplichting) met een specifiek bestedingsdoel in 2022 zijn in het volgende overzicht weergegeven.

Omschrijving	stand 01-01-2022	toevoeging	vrijval	aanwending	stand 31 dec 2022
Regionaal meld- en coördinatiepunt	620			52	568
Onderwijsachterstandenbeleid 2011-2015	2.372	2.512		1.776	3.108
Verkeerslawaaï N250	19			41	-22
Nederlands Schoon	54	65		37	82
Voortijdig schoolverlaten	3	222		222	3
SPUK 2019	84	426		406	104
Regio Deal 2020-2021 Prov.	1.600	600		1.105	1.095
Regio Deal 2020-2021 Rijk	3.492			1.579	1.913
Overlastgevende asielzoekers	39	100		64	75
Min VWS GHNT 2020-2021	65			63	2
TOZO	94	-51		43	0
Huisvesting kwetsbare groepen	17			16	1
Toeslagenaffaire	29			73	-44
RMC 2021 - 2024 DUO OWC	71	659		618	112
DUS-VWS lokale preventieakkoorden 2021	30	34		30	34
Versterking clientondersteuning VWS	50				50
Inhalen onderwijsvertraging Covid 19	193	463		134	522
Regeling huisvesting aandachtsgroepen	180				180
Projectleider MDA++	16			16	0
Aanpak Energiearmoede (min BiZa)	0	1.065		66	999
Nationaal isolatie programma (min BiZa)	0	290			290
Wet inburgering 2021 (min SZW)	0	364		39	325
Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden DUO	0	158			158
SPUK Onderwijsroute SZW (Sisa)	0	49			49
SPUK expertisecentra jeugdhulp (H14B)	0	514		263	251
Geluidssanering Binnenhaven/Zuidstraat	10				10
Geluidssanering. Jan Verfaillweg	44				44
Geluidssanering Polderweg	147				147
Geluidssanering Marsdiepstraat./Waddenzeestraat	111	314			425
Geluidssanering DenHelder Zuid	91	330			421
Geluidssanering Den Helder en omgeving	22				22
Lichtaanzee	5				5
Totaal	9.458	8.114	0	6.643	10.929

Onder de vooruitontvangen bedragen zijn de gelden (€ 9.647.000) opgenomen die wij beheren voor het project De Kop Werkt!. Voor dit project verzorgen wij de administratie.

Nog te betalen bedragen

Omschrijving	2022	2021
Rentelasten	473	395
Overige overlopende passiva	492	588
Totaal	965	983

De rentelasten hebben betrekking op rente van opgenomen geldleningen welke betrekking hebben op 2022, maar pas in 2023 betaald hoeven te worden.

Gewaarborgde geldleningen en garantstellingen

Omschrijving	oorspr. bedrag	% borg stelling	schuld 01-01-2022	schuld 31-12-2022
Woningstichting Den Helder	7.170	100,00%	3.882	3.670
NV Huisvuilcentrale Noord-Holland	598.528	3,84%	22.966	22.624
Noordwest ziekenhuisgroep	6.000	100,00%	5.400	4.200
Willemsoord BV	21.000	100,00%	15.000	15.000
Veiligheidsregio Noord-Holland Noord	48.688	9,00%	2.543	2.804
N.V. Port of Den Helder	26.300	100,00%	19.500	19.500
Stichting Blijf van mijn Lijf	500	100,00%	406	406
Scholen aan Zee	13.250	100,00%	13.250	13.250
Subtotaal garanties zonder achtervang	721.436		82.347	81.454
Stichting Woontij	57.774	50,00%	18.793	17.868
Woningstichting Den Helder	137.500	50,00%	177.850	191.860
Stichting Woonzorg Nederland	6.349	50,00%	2.322	2.765
Subtotaal garanties met achtervang WSW	201.623		198.965	212.493
Totaal	923.059		281.312	293.947

N.V. Huisvuilcentrale Noord Holland (HVC)

De gemeente maakt, als aandeelhouder bij de HVC, deel uit van de Ballotageovereenkomst waarin de garantstelling is geregeld. In deze overeenkomst staat vermeld dat alle aandeelhouders hoofdelijk aansprakelijk zijn voor de schuld van de HVC. Er is echter voor gekozen om in het overzicht het aandeel van de gemeente op basis van het aandelenkapitaal te verantwoorden.

Noordwest ziekenhuisgroep

Met het raadsbesluit RB14.0069 heeft de raad zijn goedkeuring verstrekt aan de garantstelling van € 6.000.000. Voor deze garantstelling staat de gemeente direct garant.

Willemsoord

Willemsoord BV valt onder de gewaarborgde geldleningen waarvoor de gemeente direct garant staat. Er is door de raad een garantstelling afgegeven voor Willemsoord tot € 21.000.000.

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Vanuit de gemeenschappelijke regeling staat de gemeente garant voor aangegane geldleningen door de Veiligheidsregio. Deze aansprakelijkheid beperkt zich tot het aandeel in de gemeentelijke bijdrage op basis van inwoneraantal. Op basis van de begroting 2020 van de Veiligheidsregio komt dit neer op 9,0%.

De toename van de schuld per 31 december ten opzicht van 1 januari komt doordat de totale schuld van de Veiligheidsregio in 2022 is toegenomen waardoor ons aandeel ook toeneemt.

N.V. Port of Den Helder

Met het verzelfstandigen van de Havendienst heeft de gemeente zich garant gesteld voor een totaal bedrag van € 21.075.000. De N.V. Port of Den Helder valt onder de gewaarborgde geldleningen waarvoor de gemeente direct garant staat.

Stichting Blijf van mijn Lijf

Met het raadsbesluit RB13.0094 is de raad akkoord gegaan met de garantstelling van € 500.000 voor de stichting Blijf van mijn Lijf. De garantstelling is uiteindelijk in 2014 geëffectueerd. Op basis van de jaarrekening 2020 van de stichting is de garantstelling opgenomen zoals in bovenstaand tabel verantwoord.

Stichting Woontij

Voor de Stichting Woontij is er een achtervangovereenkomst afgesloten met het WSW waarbij er een maximale kredietlimiet van € 22.500.000 met een looptijd 1 oktober 2019 tot en met 31 december 2023.

Woningstichting Den Helder

Met betrekking tot de Woningstichting Den Helder is een achtervangovereenkomst afgesloten met het WSW waarbij een maximale kredietlimiet van € 250.000.000 verminderd met het aanwezige saldo van niet geborgde geldleningen geldt.

Scholen aan Zee

Op 25 februari 2019 is de raad akkoord gegaan, RB18.0135, met de garantstelling aan de Staat der Nederlanden (het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen) voor schatkistbankieren in het onderwijs voor Scholen aan Zee. Het betreft een maximale garantstelling van € 13.250.000 en een looptijd van 15 juli 2019 tot en met 15 juli 2043.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De baten en lasten zijn toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarin zijn geen verplichtingen opgenomen die voortvloeien uit vakantiegelduitkeringen. Met de invoering van het Individueel Keuze Budget wordt elk jaar het overtollige vakantiegelduitkeringen met de medewerkers verrekend.

De overeenkomsten die de afdeling Sociaal Domein aangaat met zorgaanbieders bevatten geen afnameplicht. Indien de betreffende aanbieder geen prestatie voor de gemeente verricht, is er om deze reden geen betalingsverplichting aan deze zorgaanbieder. Een uitzondering is gemaakt voor het contract met Univé. Dit contract is opgenomen in onderstaand overzicht.

Bij de huur en exploitatie posten is het totaalbedrag van de verplichting opgenomen in plaats van de jaarlijkse verplichting omdat dit meer recht doet aan de bepalingen uit het BBV, namelijk het inzicht geven in de verplichting als onderdeel van het inzicht geven van de totale financiële positie.

De gemeente is voor een aantal jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijvende financiële verplichtingen. Deze financiële verplichtingen vinden veelal hun oorsprong in afgesloten huurovereenkomsten en onderhoudscontracten. Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste verplichtingen:

I

investeringskrediet van afgerond in totaal € 15,8 miljoen aan Port of Den Helder beschikbaar gesteld in de periode 2022-2032 ten behoeve van de Service Level Agreement (SLA).

Verplichtingen per categorie	bedrag (x € 1.000)	looptijd contract
Software		
licenties	1.576	divers
algemene software	1.229	divers
onderhoud	0	divers
Hardware		
overig	510	divers
huur en exploitatie		
zwembad Heersdiep	581	tot 01-01-2034
Overige posten		
onderhoudscontracten	17.526	divers
investeringskredieten	15.800	2022 - 2032
dienstverlening/bedrijfsvoering	307	divers
leasecontracten	619	divers
contracten sociaal domein (Univé)	744	2023
overige	402	divers

Exploitatieoverzicht

Begrotingsrechtmatigheid

Op grond van de gemeentewet zijn strikt genomen alle overschrijdingen op de lasten ten opzichte van de begroting (na wijziging) onrechtmatig (artikel 189, vierde lid van de Gemeentewet). Dat wil echter niet zeggen dat al deze overschrijdingen ook meetellen in het oordeel van de accountant over de financiële rechtmatigheid van de jaarrekening. In de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV staan de uitgangspunten opgenomen wanneer een overschrijding wel en niet meetelt voor de begrotingsrechtmatigheid. Op basis hiervan is van lastenoverschrijdingen groter dan € 100.000 getoetst of deze meegenomen moeten worden in de oordeelsvorming van de accountant.

In de programma's 1,2 en 4 is geen sprake van begrotingsonrechtmatigheid. In onderstaand overzicht zijn de lastenoverschrijdingen (x € 1.000) van programma 3 opgenomen met vermelding of de overschrijding wel of niet meetelt voor het oordeel van de accountant.

In programma 3 is sprake van een overschrijding van de lasten voor een bedrag van € 5.055.000. In de tabel hieronder worden de overschrijdingen groter dan € 100.000 geanalyseerd.

Programma	Overschrijding programma	Specificatie per programma	Meer uitgegeven	Onrechtmatig/ telt wel of niet mee
3	5.055			
		Regiodeal	2.740	Nee/niet
		Bouwgrondexploitatie	2.845	Nee/niet
		Particuliere woningverbetering	398	Nee/niet
		Egalisatiereserves	211	Nee/niet

Toelichting

Regiodeal

In dit samenwerkingsprogramma is een bedrag van € 2.765.000 ingezet, waarbij een budget wat afgesproken van €163.650. Daardoor ontstaat een onrechtmatige overschrijding van € 2.740.465. Er zijn echter van het Rijk extra middelen ontvangen ter grootte van € 2.683.605. De conclusie is daarom dat de kostenoverschrijding niet meegenomen wordt in de oordeelsvorming van de accountant.

Bouwgrondexploitatie

Het nadeel (€ 2.845.000) kun je niet los zien van de het verschil in de baten (€ 1.884.000). Verschillen op uitgaven en inkomsten op de grondexploitaties worden beide betrokken bij de verrekening met de balans en dat maakt dat de overschrijdingen/verschillen elkaar compenseren en daarmee niet onrechtmatig zijn. Het verschil wordt veroorzaakt door andere inzichten in het Vinkenterrein en de verplicht op te nemen voorziening. De omstandigheden zijn gewijzigd en de begrotingskaders van de raad zijn hiermee niet overschreden.

Particuliere woningverbetering

In 2022 is een Rijks-boekhoudvoorschrift doorgevoerd dat stelt dat uitgaven voor energiebesparing en duurzaamheidsmaatregelen ten behoeve van particuliere huishoudens op een 'eigen' product nummer geadministreerd moeten worden. Dit heeft ertoe geleid dat er van een deel van 2022 wel uitgaven op dit nieuw gevormde product geboekt zijn terwijl de budgetten zich nog bij het oude algemene product voor deze maatregelen bevindt. Dit leidt op dit product tot een ogenschijnlijke budgetoverschrijding van € 398.000. Dit is ogenschijnlijk omdat er een bijbehorend budget is. Dit bevindt zich echter bij het product 'milieuhygiëne' in programma 4 en blijft hier onbenut. De conclusie is daarom dat de kostenoverschrijding niet meegenomen wordt in de oordeelsvorming van de accountant.

Egalisatiereserves

De afwijking ten opzichte van hetgeen begroot was wordt veroorzaakt door twee egalisatie reserves. De egalisatiereserve bouwleges (€ 127.000) en de egalisatiereserve af te stoten vastgoed(€ 84.000). De onttrekkingen dan wel dotaties zijn vastgesteld door de raad en deze mutaties voldoen aan de voorwaarden van de raad. De conclusie is daarom dat de kostenoverschrijding niet meegenomen wordt in de oordeelsvorming van de accountant.

Ook overschrijdingen van beschikbaar gestelde kredieten worden beoordeeld op een mogelijke begrotingsonrechtmatigheid. Dit betreft de volgende kredieten (x € 1.000):

Naam	Saldo 1-1-2022	Werkelijk 2022	Overschrijding	Onrechtmatig/ telt wel of niet mee
Fietspad Breewijd Zuid	64	908	-243	Nee/niet
Putten ondergrondse containers	115	234	-119	Ja/wel

Toelichting

Fietspad Breewijd Zuid

Dit krediet had vanwege de subsidie van de provincie Noord-Holland hoger opgevoerd moeten worden. Door de te ontvangen subsidie resteert een saldo van € 22.185 dat uit de exploitatie wordt gedekt. Er is geen sprake van een begrotingsonrechtmatigheid.

Putten ondergrondse containers

Het project is begin 2022 afgerond en op een aantal onderdelen is meerwerk toegevoegd aan de opdracht. Dit betreft een viertal putten, aanvullende bodemonderzoeken op diverse locaties, het aanpassen van locatietekeningen en 390 meer 'mini's' dan de oorspronkelijke opdracht. Hierdoor is het oorspronkelijke krediet overschreden. Feitelijk had een deel van deze overschrijding ten laste van de exploitatie gebracht moeten/kunnen worden. De accountant oordeelt dat deze overschrijding van € 119.000 een begrotingsonrechtmatigheid betekent.

Overzicht baten en lasten per taakveld

Exploitatieoverzicht	rekening 2021	primitieve begroting	actuele begroting	rekening	verschil
1 Bestuurlijke vernieuwing	-117.662	-119.981	-133.622	-133.328	-293
Lasten	50.956	38.465	39.058	38.624	434
0.1 Bestuur	2.814	3.007	3.688	4.226	-538
0.10 Mutaties reserves	9.211	130	130	298	-168
0.2 Burgerzaken	2.272	2.261	2.396	2.351	46
0.4 Overhead	28.206	28.060	30.148	28.607	1.541
0.5 Treasury	7.789	4.300	1.988	2.491	-503
0.61 OZB woningen	362	387	387	360	27
0.62 OZB niet-woningen	269	263	263	248	15
0.64 Belastingen overig	1	1	1	1	0
0.8 Overige baten en lasten	3	28	28	15	13
3.4 Economische promotie	28	28	28	27	2

Baten	-168.618	-158.446	-172.680	-171.952	-728
0.1 Bestuur	-145	-47	-47	-50	3
0.10 Mutaties reserves	-9.609	-4.180	-6.341	-3.875	-2.467
0.2 Burgerzaken	-709	-890	-890	-724	-165
0.4 Overhead	-3.041	-1.283	-1.885	-1.923	38
0.5 Treasury	-9.227	-5.431	-2.928	-3.033	105
0.61 OZB woningen	-6.653	-11.172	-6.683	-6.798	115
0.62 OZB niet-woningen	-8.131	-3.473	-8.071	-7.226	-845
0.64 Belastingen overig	-16	-44	-44	-14	-30
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-129.396	-125.215	-144.280	-146.706	2.426
0.8 Overige baten en lasten	0	-5.200	0	-29	29
3.4 Economische promotie	-1.690	-1.511	-1.511	-1.575	64
2 Zorgzame gemeente	75.532	78.830	90.416	89.631	784
Lasten	112.404	113.562	124.995	122.368	2.627
0.10 Mutaties reserves	2.747	2.513	3.969	3.930	39
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	163	279	391	379	12
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	3.900	4.379	5.892	5.415	477
6.2 Wijkteams	1.937	1.946	2.850	2.119	731
6.3 Inkomensregelingen	35.772	35.718	37.916	35.882	2.034
6.4 Begeleide participatie	6.384	6.167	6.497	6.344	153
6.5 Arbeidsparticipatie	2.631	2.810	4.075	3.447	628
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	2.597	2.397	2.619	2.624	-6
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	15.354	15.050	15.996	16.008	-12
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	9.599	10.791	10.921	12.156	-1.235
6.81 Ge?aleerde zorg 18+	10.438	12.255	11.372	10.077	1.295
6.82 Ge?aleerde zorg 18-	18.677	17.002	20.127	21.276	-1.149
7.1 Volksgezondheid	2.205	2.255	2.372	2.712	-340
Baten	-36.872	-34.732	-34.579	-32.736	-1.843
0.10 Mutaties reserves	-4.385	-586	-2.748	-1.961	-787
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-121	-430	-1.871	-1.926	55
6.2 Wijkteams	-16	0	0	0	0
6.3 Inkomensregelingen	-30.621	-32.286	-27.475	-27.279	-196
6.4 Begeleide participatie	-34	0	-180	-180	0
6.5 Arbeidsparticipatie	-555	0	-706	-81	-625
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-44	-6	0	-21	21
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	-779	-1.413	-731	-648	-83
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	-2	0	-121	-121	0

6.81 Ge?aleerde zorg 18+	-135	-12	-577	-334	-243
6.82 Ge?aleerde zorg 18-	-148	0	-140	-153	14
7.1 Volksgezondheid	-32	0	-30	-30	0
3 Vitale gemeente	2.864	6.006	6.616	6.401	215
Lasten	23.947	12.962	18.768	23.824	-5.056
0.10 Mutaties reserves	1.128	675	3.922	4.133	-211
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	1.017	836	1.211	1.295	-84
2.2 Parkeren	504	599	567	615	-48
2.4 Economische havens en waterwegen	1.366	1.053	624	482	142
3.1 Economische ontwikkeling	5.388	1.932	1.880	4.427	-2.546
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	0	13	12	17	-5
8.1 Ruimtelijke ordening	1.290	893	1.723	1.084	640
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	8.994	3.640	3.905	6.750	-2.845
8.3 Wonen en bouwen	4.260	3.322	4.923	5.021	-98
Baten	-21.083	-6.957	-12.152	-17.423	5.271
0.10 Mutaties reserves	-2.968	-543	-638	-707	69
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-2.455	-957	-4.000	-4.541	541
0.63 Parkeerbelasting	-100	-63	-100	-75	-25
2.2 Parkeren	-19	0	0	-19	19
2.4 Economische havens en waterwegen	-436	0	-60	-60	0
3.1 Economische ontwikkeling	-1.834	0	-21	-2.738	2.718
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-1	0	0	-5	5
8.1 Ruimtelijke ordening	-282	0	-207	-151	-55
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-10.325	-4.140	-4.391	-6.275	1.884
8.3 Wonen en bouwen	-2.663	-1.253	-2.736	-2.851	115
4 Leefbare gemeente	31.005	34.724	36.365	32.808	3.557
Lasten	57.876	55.729	61.288	57.945	3.343
0.10 Mutaties reserves	884	120	1.520	1.615	-95
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	3.809	4.074	3.868	3.868	0
1.2 Openbare orde en veiligheid	2.032	2.222	2.423	2.325	98
2.1 Verkeer en vervoer	8.629	8.143	8.437	7.620	818
2.4 Economische havens en waterwegen	195	472	533	612	-79
4.2 Onderwijshuisvesting	4.225	4.547	4.614	4.279	335
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	4.429	4.306	5.610	4.928	682
5.1 Sportbeleid en activering	938	867	1.036	1.009	27
5.2 Sportaccommodaties	3.336	3.336	3.283	3.416	-133
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	3.785	3.962	4.106	4.048	58

5.4 Musea	257	206	204	218	-13
5.5 Cultureel erfgoed	1.389	1.355	1.391	1.021	370
5.6 Media	1.874	1.885	1.935	1.939	-4
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	5.715	5.856	5.993	5.683	309
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	69	188	140	142	-2
7.2 Riolering	3.881	3.241	4.332	4.380	-47
7.3 Afval	9.421	8.565	8.587	8.640	-53
7.4 Milieubeheer	2.463	1.855	2.740	1.632	1.108
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	545	530	535	572	-38
Baten	-26.871	-21.005	-24.923	-25.137	214
0.10 Mutaties reserves	-2.489	-487	-1.482	-1.414	-68
1.2 Openbare orde en veiligheid	-227	-77	-137	-115	-23
2.1 Verkeer en vervoer	-1.655	-432	-631	-777	146
4.2 Onderwijshuisvesting	-220	-12	-13	-20	8
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-2.554	-2.322	-3.433	-2.900	-534
5.1 Sportbeleid en activering	-199	0	-87	-93	7
5.2 Sportaccommodaties	-1.394	-1.146	-1.146	-1.414	268
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-248	-29	-29	-248	220
5.4 Musea	-79	0	0	-7	7
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-585	-539	-614	-527	-87
7.2 Riolering	-4.755	-4.024	-5.115	-5.314	198
7.3 Afval	-11.783	-11.568	-11.568	-11.940	372
7.4 Milieubeheer	-401	0	-410	-94	-315
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-281	-370	-258	-274	16
Totaal	-8.261	-421	-225	-4.488	4.262

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op de gemeente Den Helder van toepassing zijnde regelgeving: Wet Normering Topinkomens.

Het bezoldigingsmaximum in 2022 voor de gemeente Den Helder is € 216.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

De wijziging in de toelichting heeft geen impact en veroorzaakt geen onverschuldigde bedragen.

Bedrag (x € 1) Dienstbetrekking		
Functie(s)	Griffier	Gemeente secretaris
Duur dienstverband in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/08
Omvang dienstverband (in fte)	1	1
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
Individueel WNT-maximum 2022	216.000	143.803
Bezoldiging		
Beloning	113.266	82.751
Belastbare onkostenvergoedingen	0	2.561
Beloningen betaalbaar op termijn	20.258	14.777
<i>Subtotaal</i>	133.524	100.089
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0
Totaal bezoldiging	133.524	100.089
Motivering indien overschrijding: zie	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2021		
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2021 (in fte)	1	1
Beloning	107.971	122.248
Belastbare onkostenvergoedingen		
Beloningen betaalbaar op termijn	20.375	21.812
Totaal bezoldiging 2021	128.346	144.060

Geen dienstbetrekking	
Functie(s)	Gemeente secretaris
Kalenderjaar	2022
Periode functievervulling	1/8 - 31/12
Aantal kalendermaanden	5
Omvang dienstverband (in uren)	592
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	
Maximum uurtarief	206
Individueel toepasselijke maximum gehele periode	121.952
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)	
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	76.960
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	76.960
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.
Bezoldiging 2022	76.960
Bedrag en reden van de overschrijding	
	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	
	n.v.t.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT:

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen.

	Begroot	Werkelijk
<u>Structurele onttrekkingen</u>		
Stabilisatiefonds AU	1.200	1.200
Laadpalen	3	3
Beschermd wonen	2.847	0
WVG	63	3
Nieuwbouw Pijler/Herderschee	52	52
Onderwijscluster Pasteurstraat	64	64
Noorderhaaks	43	23
Polderweg	11	11
Fietspad Duinweg	3	3
Koningstraat-Spoorstraat		17
Stadspark	175	175
Streepjesberg	1	1
Villa Kakelbont	14	14
Bodemsanering	25	0
Totaal	4.501	1.566
<u>Structurele toevoegingen</u>		
RWS+	993	993
Beschermd wonen	3.692	1.368
Bodemsanering	120	120
Totaal	4.805	2.481

Exploitatieoverzicht	rekening 2021	primitieve begroting	actuele begroting	rekening	verschil
Taakvelden	-2.779	1.937	1.444	-6.506	7.950
Lasten	231.213	217.280	234.569	232.785	1.783
1 Bestuurlijke vernieuwing	41.744	38.335	38.928	38.326	602
2 Zorgzame gemeente	109.657	111.049	121.026	118.438	2.588
3 Vitale gemeente	22.819	12.288	14.847	19.691	-4.845
4 Leefbare gemeente	56.992	55.609	59.768	56.330	3.438
Baten	-233.992	-215.344	-233.125	-239.291	6.166
1 Bestuurlijke vernieuwing	-159.008	-154.266	-166.338	-168.078	1.739
2 Zorgzame gemeente	-32.487	-34.146	-31.831	-30.775	-1.056
3 Vitale gemeente	-18.114	-6.414	-11.515	-16.716	5.201
4 Leefbare gemeente	-24.382	-20.518	-23.441	-23.722	282
Reserves	-5.482	-2.358	-1.669	2.018	-3.687
Toevoegingen	13.970	3.438	9.540	9.975	-435
1 Bestuurlijke vernieuwing	9.211	130	130	298	-168
2 Zorgzame gemeente	2.747	2.513	3.969	3.930	39
3 Vitale gemeente	1.128	675	3.922	4.133	-211
4 Leefbare gemeente	884	120	1.520	1.615	-95
Onttrekkingen	-19.452	-5.795	-11.209	-7.957	-3.252
1 Bestuurlijke vernieuwing	-9.609	-4.180	-6.341	-3.875	-2.467
2 Zorgzame gemeente	-4.385	-586	-2.748	-1.961	-787
3 Vitale gemeente	-2.968	-543	-638	-707	69
4 Leefbare gemeente	-2.489	-487	-1.482	-1.414	-68
Totaal	-8.261	-421	-225	-4.488	4.262

Incidentele baten en lasten

Hierna volgt een opsomming van de incidentele baten en lasten per programma:

Programma	Begroot	Werkelijk
Omschrijving	2022	2022
Lasten (bedragen x € 1.000)	8.806	22.106
Bestuurlijke vernieuwing	2.287	1.137
BR: dotatie reserve nieuwbouw stadhuis	130	46
BR: budgetoverheveling uitvoeringsplan I&T	0	252
Inhuur Openbare orde en Veiligheid	17	0
Helders Perspectief	220	0
Herziening kostenplaats Omgeving	67	0
Uitvoeringsplan SHV	195	0
Huur Rabobank	572	0
Huur Kerkgracht	235	0
Kapitaallasten Kerkgracht	762	0
Overige kosten Kerkgracht	89	0
Uitvoeringsplan ICT	0	348
Verliesvoorziening aandelen Willemsoord	0	491
Zorgzame gemeente	1.076	12.220
Voorkomen overgewicht bij kinderen	20	20
Subsidiebijdrage Centrum Financieel Fit	100	100
Uitvoeringsplan Wijkgericht Werken	450	599
Project in control of alcohol en drugs	30	30
Integraal Kind Centrum (IKC)	100	100
Uitvoeringsplan SHV	-195	200
Beleidsplan SHV	200	150
Overige kosten minimabeleid	-200	0
Inzet gezinscoaches	400	12
Lagere lasten jeugdzorg a.g.v. inzet gezinscoaches	-400	0
Programmamanager Financieel Fit	65	132
Subsidie Triade	102	0
Subsidie Bibliotheek	128	0
GGID	0	300
Jeugdzorgplus afrekening basiscapaciteit 20 en 21	0	254
Aanpak jeugdwerkloosheid	0	113
Transformatiefonds Jeugd	0	243
Uitgaven energietoeslag	0	4.475
Brede aanpak dak- en thuislozen	0	83

Naheffingsaanslag pilot GGZ	0	87
ESF subsidie	0	72
Zorgkosten Oekraïne	0	43
Oekraïne opvang	0	1.711
Pilot naar een thuis voor jongeren	0	263
Project energiearmoede	0	72
TOZO	0	105
BR: dotatie reserve BUIG	276	1.025
BR: Budgetoverheveling Wijkgericht Werken	0	422
BR: Budgetoverheveling Transformatiefonds Jeugd	0	318
BR: Budgetoverheveling energietoeslag	0	573
BR: Budgetoverheveling brede aanpak dak- en thuislozen	0	175
BR: Budgetoverheveling ondertussengroep	0	50
HAR Regeling	0	89
Meerkosten Corona Jeugdzorg en Wmo	0	404
Vitale gemeente	3.718	6.895
Port of Den Helder:		
- Kosten onderzoek en heroriëntatie bedrijfsvoering	250	0
- Extra bijdrage in onrendabele kosten	0	80
- Lange termijn perspectief haven en maritiem cluster en uitwerking ontwikkelrichting Nieuwediep	0	0
BR: Dotatie in reserve Koningstraat/Spoorstraat	180	180
BR: Dotatie in egalisatiereserve Bouwleges	0	127
BR: Dotatie in reserve Watergangen	141	141
BR: niet besteed bedrag Jutterspas teruggestort in reserve Helders Steunfonds	107	107
BR: Dotatie reserve Nieuwbouw Stadhuis door verkoop pand Bijlweg	2.500	2.500
BR: Dotatie inzake gemeentelijk vastgoed	0	84
Regiodeal	190	2.904
Gevelrenovatie VVE's Stadshart fase 1	350	0
Verliesvoorziening Molenwerf	0	674
Subsidie nieuwe kerk	0	49
Tijdelijke overbrugging zelfstandige ondernemers	0	30
Energiebesparende en duurzame maatregelen	0	19
Leefbare gemeente	1.725	1.854
Sail 2023	200	225
Subsidie Scholen aan Zee - leerlinglunches	125	0
Nationaal Programma Onderwijs	0	134
BR: Dotatie reserve parkeerterrein De Schooten	413	413

BR: Dotatie reserve Molen Visbuurt	200	200
BR: Dotatie reserve Helders Steunfonds inzake culturele sector	787	787
BR: Budgetoverheveling asfalt	0	95

Baten (Bedragen x € 1.000)	-7.651	-22.888
Bestuurlijke vernieuwing	-3.262	-11.510
AR: Kosten gastheren en -dames	-150	-150
AR: Ideeënmarkt	-60	-60
AR: ter gedeeltelijke dekking diverse incidentele posten	-1.500	-1.500
AR: Training Omgevingswet	-25	-25
AR: Verder inrichten CBS Urban Data Centre	-50	-50
BR: Nieuwbouw Stadhuis	0	-169
BR: Helders Perspectief	-420	-345
BR: Vastgoed onderhoudskosten	0	-9
BR: Dekking kapitaallasten Kerkgracht	-328	-328
BR: Dekking kapitaallasten Serverruimte	-36	-36
BR: Dekking Helders Steunfonds vanwege Coronacrisis	-600	0
Bijdrage projectmedewerker	-67	0
Mutatie voorziening Openbare Orde en Veiligheid	-17	0
Stelpost huisvesting gebouwen	-9	0
AU: Energietoeslag	0	-6.873
AU: Bijzondere bijstand	0	-128
AU: Compensatieregeling Voogdij 18+	0	-118
AU: Maatschappelijke opvang en continuïteit van zorg	0	-242
AU: Gezond in de stad	0	-41
AU: Leerlingenvervoer Oekraïne	0	-63
AU: Versterken sociale basis	0	-42
AU: Breed offensief	0	-34
AU: Uitvoeringskosten BBZ	0	-17
AU: Asiel (inburgering)	0	-86
AU: Maatschappelijke begeleiding statushouders	0	-146
AU: Uitvoeringskosten Omgevingswet	0	-404
AU: Brede aanpak dak- en thuisloosheid	0	-288
AU: Uitvoeringskosten klimaatakkoord	0	-356
Zorgzame gemeente	-1.870	-5.868
AR: Voorbereiding en inrichting wijkpunten met sociale wijkteams in alle 4 de wijken	-40	-40
AR: Zorg voor kwetsbare inwoners	-140	-140
AR: Financieel Fit-team	-100	-100

AR: Voorkomen overgewicht jeugd	-20	-20
AR: Uitvoeringsplan SHV temporisering screenings	-200	-200
AR: Brede aanpak dak- en thuislozen	-360	-360
AR: Centrumgemeente Regionale aanpak jeugdwerkloosheid	-180	-180
AR: Structureel jaarlijks doorsch. plus d.l. door Corona	-530	-530
AR: Regionaal transformatie agenda t.b.v. afwikkeling met deelnemende gemeenten	-300	-300
BR: Bijdrage Helders Steunfonds ondersteuning wijk- en buurthuizen	0	-91
ESF subsidie	0	-72
Exploitatieoverschot GrGA 2022	0	-1.302
Terugstorting opbouw reserve GrGA	0	-180
Aanpak Jeugdwerkloosheid bijdrage RPA	0	-113
Rijksbijdrage Oekraïne-opvang	0	-1.711
Vergoeding naar een thuis voor jongeren	0	-263
Subsidie energiearmoede	0	-72
TOZO	0	-105
Rijksbijdrage HAR	0	-89
Vitale gemeente	-1.250	-4.130
AR: Omgevingsplan	-85	-85
AR: Dekking kosten vastgoedmanager	-35	-35
BR: Bijdrage grondexploitatie	-250	-250
BR: Bijdrage kosten Regiodeal	0	-82
BR: Bijdrage Helders Steunfonds inzake professionalisering van ondern.ver.	-30	-30
BR: Bijdrage Helders Steunfonds declaraties horeca ondernemers	0	-30
Vrijval voorziening grondexploitatie	-500	-249
Project ONS Julianadorp	-350	-350
Regiodeal	0	-2.663
Energiebesparende en duurzame maatregelen	0	-356
Leefbare gemeente	-1.269	-1.380
AR: Sociale innovatie	-270	-270
AR: NPO Onderwijsprogramma	-150	-150
AR: Voortzetting bestrijding blauwalg	-50	-50
AR: Doorschuiven budget elementenbestek	-40	-40
AR: Doorschuiven wegwerkzaamheden	-70	-70
AR: Fietsvriendelijke gemeente	-160	-160
AR: Fietspad Schootenweg	-40	-40
BR: Inzet voor extra kosten evenementen	-46	-12
BR: Inzet reserve voor reserve parkeerterrein De Schooten	-413	-413

BR: Dekking kosten onderzoek gevolgen Corona voor culturele sector uit Helden Steunfonds	-30	-30
BR: Bijdrage Helden Steunfonds vergoeding corona zwembad en reddingmuseum	0	-11
Vergoeding Nationaal Programma Onderwijs	0	-134
Totaal	1.155	-782

AR = Algemene reserve

BR = Bestemmingsreserve

AU = Algemene uitkering

Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (SiSa)



SiSa Bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 8 van de Regeling Informatieve trekking SiSa - d.d. 14-2-2023								
Verstrekker	Uitkering code	Regelgeving (juridische grondslag)	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	
JenV	A8	Regeling eenmalige specifieke uitkering voor gemeenten i.v.m. het treffen van maatregelen [...] om finaliteit te veroorzaken door onderzoekers in 2021 en 2022	Besteding (jaar T) uitvoering projectplan - zelfstandige uitvoering	Cumulatieve besteding uitvoering projectplan (tm jaar T) - inclusief uitvoering door derden	Besteding (jaar T) (geïntegreerd) verantwoord o.b.v. voortopgeboekenningen? (Ja/Neel)	Toelichting op projecten die afwijken van voortopgeboekenning	Project afgerond (Ja/Neel)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Neel)
		Gem.eentten	Geïntegreerd Aard controle R Indicator: A5/01 € 32.700	Geïntegreerd Aard controle R Indicator: A5/02 € 32.800	Neel	Ja	Ja	Aard controle n.v.t. Indicator: A5/05
JenV	A13	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op oornatoegangsbewijzen	Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden)	Zelfstandige uitvoering (Ja/Neel)	Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2023 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden	Cumulatieve besteding (tm jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023	Eindeverantwoording (Ja/Neel)	Aard controle n.v.t. Indicator: A13/05
		Gem.eentten	Aard controle R Indicator: A13/01 € 6.979	Aard controle n.v.t. Indicator: A13/02	€ 0	€ 6.979	Ja	Aard controle n.v.t. Indicator: A13/05
JenV	A16	Regeling eenmalige specifieke uitkering voor gemeenten in verband met het treffen van maatregelen ter vermindering van overheden om finaliteit te veroorzaken door onderzoekers in 2022 en 2023	Besteding (jaar T) - zelfstandige uitvoering	Cumulatieve besteding uitvoering projectplan (tm jaar T) - inclusief uitvoering door derden	Besteding (jaar T) (geïntegreerd) verantwoord o.b.v. voortopgeboekenningen? (Ja/Neel)	Toelichting op projecten die afwijken van voortopgeboekenning	Project afgerond (Ja/Neel)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Neel)
		Gem.eentten	Aard controle R Indicator: A16/01 € 55.560	Aard controle R Indicator: A16/02 € 55.560	Neel	Neel	Neel	Aard controle n.v.t. Indicator: A16/05
JenV	A18	Bekostiging regeling opvang ontheemden Oekraïne	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gereserveerde plek per dag (GOO) 1 maart tot en met 14 oktober 2022	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gereserveerde plek per dag (GOO) 1 maart tot en met 15 oktober 2022 (jaar T)	Vul in verschil werkelijke besteding ten opzichte van de gecomputeerde uitkomst van A16/01 en A16/02 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) t.b.v. de transitie - uitgezondert uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten t.b.v. de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO)
		Gem.eentten	Aard controle R Indicator: A18/01 € 2.474.800	Aard controle R Indicator: A18/02 € 744.095	€ 0	Aard controle R Indicator: A18/04 € 0	Aard controle R Indicator: A18/05 € 0	Aard controle R Indicator: A18/06 € 171.518
			Totaal bedrag voorberingen uitgekeerde verstrekkingen (jaar T) POO	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per gereserveerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) in (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (tm jaar T)	Eindeverantwoording (Ja/Neel)	
			Aard controle R Indicator: A18/07 € 20.706	Aard controle R Indicator: A18/08 € 94.080	Aard controle n.v.t. Indicator: A18/09 € 3.505.199	Aard controle n.v.t. Indicator: A18/10 € 3.505.199	Neel	Aard controle n.v.t. Indicator: A18/11 € 0
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulpgebruikers en toegevoegde problemen	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (tm jaar T)	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (tm jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (jaar T) vanaf 2021	Normbedragen voor e (Ja/Neel) vanaf 2021
		Gem.eentten	Aard controle R Indicator: B2/01 68	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02 165	Aard controle D0 Indicator: B2/03 6	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04 6	Neel: reeks 1 / Ja: reeks 2	Neel: reeks 1 / Ja: reeks 2
			Eindeverantwoording (Ja/Neel)	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1
			Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07 Neel	Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/05	Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06	Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/09	Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/10	Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/11
			Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1
			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (tm jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Cumulatieve besteding (tm jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Cumulatieve besteding (tm jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)
			Aard controle R Indicator: B2/10 € 28.969	Aard controle R Indicator: B2/11 € 28.969	Aard controle R Indicator: B2/12 € 9.364	Aard controle R Indicator: B2/13 € 9.364	Aard controle R Indicator: B2/14 € 0	Aard controle R Indicator: B2/15 € 0
			Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2
			Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (tm jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (tm jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgprojecten (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgprojecten cumulatief (tm jaar T) (artikel 3)
			Aard controle R Indicator: B2/16 € 11.780	Aard controle R Indicator: B2/17 € 29.260	Aard controle R Indicator: B2/18 € 20.808	Aard controle R Indicator: B2/19 € 20.808	Aard controle R Indicator: B2/20 € 0	Aard controle R Indicator: B2/21 € 0
			Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Totaal	
			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (tm jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (tm jaar T) (artikel 3)	Totale verantwoordings (jaar T) voor de BPUK B2 regeling	
			Aard controle R Indicator: B2/22 € 11.780	Aard controle R Indicator: B2/23 € 29.260	Aard controle R Indicator: B2/24 € 2.800	Aard controle R Indicator: B2/25 € 2.800	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/26 € 73.721	
BZK	C31	Regeling verdeling regels verstrekken eenmalige specifieke uitkering aan gemeenten huldiging kw estele doelgroepen	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (tm jaar T)	Besteding (jaar T) aan projecten die niet zijn opgenomen in de toezegging	Eventuele toelichting op niet volgens plan/naar uitgevoerde projecten	Eindeverantwoording (Ja/Neel)	
		Gem.eentten	Aard controle R Indicator: C31/01 € 16.234	Aard controle n.v.t. Indicator: C31/02 € 54.800	Aard controle n.v.t. Indicator: C31/03 € 0	Aard controle n.v.t. Indicator: C31/04 € 0	Ja	Aard controle n.v.t. Indicator: C31/05 € 73.721
BZK	C32	Regeling specifieke uitkering vermist in colofon	Bechtingsnummer/Naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (tm jaar T)	Start bouwactiviteiten uit (juli 31 augustus 2022 (Ja/Neel)	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (Indicator 04) 'Neel' is ingevuld)	Eindeverantwoording (Ja/Neel)
		Gem.eentten	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/01	Aard controle R Indicator: C32/02 € 150.000	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/03 € 150.000	Aard controle D0 Indicator: C32/04 Ja	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/05 € 0	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/06 Ja
			Kopie Beschtingsnummer/Naam	Zijn de begrotingsposten waaraan een uitkering is aangewezen uitgevoerd? (Ja/Neel/N.v.t.)	Toelichting (verplicht als bij indicator 08 neel is ingevuld)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: C32/07	Aard controle D0 Indicator: C32/05 Ja	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/06			

BZK	C66	Aankoop energiebesparende	Het aantal huishouders in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruikte energienekering	Besteding (jaar T) van de onder indicator D1 gemeelde kosten	Cumulatieve besteding (6m jaar T) van de onder indicator D1 gemeelde kosten	Het aantal huishouders in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruikte energienekering	Besteding (jaar T) van de onder indicator D4 gemeelde kosten	Cumulatieve besteding (6m jaar T) van de onder indicator D4 gemeelde kosten
			Aard controle n.v.t. Indicator: C66/01	Aard controle R Indicator: C66/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C66/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C66/04	Aard controle R Indicator: C66/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C66/06
			0	0	0	0	0	0
BZK	C68	Regeling huisvesting aandachtsgroepen	Het aantal huishouders dat ondersteuning -bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energiegebruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator D7 gemeelde kosten	Cumulatieve besteding (6m jaar T) van de onder indicator D7 gemeelde kosten	Het aantal huishouders in koopwoningen aan wie energiebesparende maatregelen (w.o. verandering koelkasten, wasmachines etc.)	Besteding (jaar T) van de onder indicator D met direct verlagende energiegebruik/energienekering tot gevolg.	Cumulatieve besteding (6m jaar T) van de onder indicator D met direct verlagende energiegebruik/energienekering tot gevolg.
			Aard controle n.v.t. Indicator: C68/07	Aard controle R Indicator: C68/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C68/09	Aard controle n.v.t. Indicator: C68/10	Aard controle n.v.t. Indicator: C68/11	Aard controle n.v.t. Indicator: C68/12
			0	0	0	0	0	0
BZK	C69	Regeling huisvesting aandachtsgroepen	Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote/ele gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote/ele elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. verandering koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met direct verlagende energiegebruik/energienekering tot gevolg.	Het aantal overige energienekering verlagende maatregelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: C69/10	Aard controle n.v.t. Indicator: C69/11	Aard controle n.v.t. Indicator: C69/12	Aard controle n.v.t. Indicator: C69/13	Aard controle n.v.t. Indicator: C69/14	Aard controle n.v.t. Indicator: C69/15
			0	0	0	0	0	0
BZK	C70	Regeling huisvesting aandachtsgroepen	Beschikkingnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve bestedingen (6m jaar T) - per project	Aantal woonruimten en verblijfruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten en verblijfruimten (6m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: C70/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C70/02	Aard controle R Indicator: C70/03	Aard controle R Indicator: C70/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C70/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C70/06
			1	RMA2021-02376010	Versterkingsplan tegen dak- en huishoosheid regio Kop Noord-Holland	0	0	0
BZK	C82	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Kopie Projectnaam	Opbrengsten jaar T	Cumulatieve opbrengsten (6m jaar T)	Opgevoerde kostenacties/zakken zoals opgenomen in de aanvraag zijn overnemerend (6m jaar T) (Ja/Ne)	De uitvoering loopt volgens de planning (Ja/nee)	Zelfstandige uitvoering (Ja/nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: C82/07	Aard controle R Indicator: C82/08	Aard controle R Indicator: C82/09	Aard controle R Indicator: C82/10	Aard controle n.v.t. Indicator: C82/11	Aard controle n.v.t. Indicator: C82/12
			1	Versterkingsplan tegen dak- en huishoosheid regio Kop Noord-Holland	0	0	Nee	Nee
BZK	C83	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Eindverantwoord (Ja/Ne)	Zijn binnen twee jaar na de datum van toekenning van de uitkering onomkeerbare stappen gezet?				
			Aard controle n.v.t. Indicator: C83/13	Aard controle n.v.t. Indicator: C83/14				
			0	0				
BZK	C76	Regionale afspraken	Betragt pijler	Besteding per pijler (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Co-financiering per pijler (jaar T)	Totale besteding per pijler (6m jaar T)	Totale co-financiering per pijler (6m jaar T)	Toelichting
			Aard controle n.v.t. Indicator: C76/01	Aard controle R Indicator: C76/02	Aard controle R Indicator: C76/03	Aard controle R Indicator: C76/04	Aard controle R Indicator: C76/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C76/06
			1	Human Capital	€ 132.486	€ 132.486	€ 136.625	€ 136.625
OOW	D1	Regionale med.- en coördinatiefunctie voor rijdsig schoolexamen Regeling vis voor de jaren 2017 t/m 2020 Contactgemeenten	Besteding (jaar T)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Eindverantwoord (Ja/Ne)			
			Aard controle R Indicator: D1/01	Aard controle R Indicator: D1/02	Aard controle n.v.t. Indicator: D1/03			
			€ 52.456	€ 620.671	Nee			
OOW	D8	Onderwijs uitbreidingsbeleid 2016-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorlichtingseducatie die worden aan de wettelijke kwaliteitsseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
			Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04	Aard controle R Indicator: D8/05	
			€ 1.471.809	€ 153.742	€ 146.712	€ 3.867	€ 2.371.101	
OOW	D12	Regionale med.- en coördinatiefunctie voor rijdsig schoolexamen Regeling vis voor de jaren 2021 t/m 2024 Contactgemeenten	Besteding (jaar T) contactgemeente	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Eindverantwoord (Ja/Ne)			
			Aard controle R Indicator: D12/01	Aard controle R Indicator: D12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: D12/03			
			€ 111.650	€ 11.293	Nee			
OOW	D12A	Regionale programma voor rijdsig schoolexamen Regeling vis voor de jaren 2021 t/m 2024 Contactgemeenten	Besteding (jaar T) contactgemeente	Besteding aan contactschool (jaar T)	Totale besteding (jaar T) van educatie (automatisch ingevuld)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Eindverantwoord (Ja/Ne)	
			Aard controle R Indicator: D12A/01	Aard controle R Indicator: D12A/02	Aard controle n.v.t. Indicator: D12A/03	Aard controle R Indicator: D12A/04	Aard controle n.v.t. Indicator: D12A/05	
			€ 99.992	€ 122.832	€ 222.824	€ 3.171	Nee	

OCW	D14	Regeling specifieke uitkering in het kader van COVID-19 op relatieve onderwijsprijzen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor 100% extra uur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
			Aard controle R indicator: D14/01	Aard controle R indicator: D14/02	Aard controle R indicator: D14/03	Aard controle R indicator: D14/04	Aard controle R indicator: D14/05	
			€ 83.679	€ 0	€ 50.000	€ 0	€ 193.095	
			Hiërarchisch per regel één gemeentecode selecteren en in de kolommen eernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hiërarchisch per regel één gemeentecode selecteren en in de kolommen eernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs		
			Aard controle n.v.t. indicator: D14/06	Aard controle R indicator: D14/07	Aard controle n.v.t. indicator: D14/08	Aard controle R indicator: D14/09		
			1	0	0	0		
OCW	D18	Tijdelijke onderwijshuisvesting opbrengsten	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T)	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (m/jaar T)	Eindeverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle R indicator: D18/01	Aard controle n.v.t. indicator: D18/02	Aard controle n.v.t. indicator: D18/03			
			€ 0	€ 0	€ 0			
lenW	E3	Subsidie regeling sanering veerkrachtswaai	Hiërarchisch per regel één beschikingsnummer en in de kolommen eernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	Correctie over besteding (m/jaar T)	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen
			Aard controle n.v.t. indicator: E3/01	Aard controle R indicator: E3/02	Aard controle R indicator: E3/03	Aard controle R indicator: E3/04	Aard controle R indicator: E3/05	Aard controle R indicator: E3/06
			1 BSV/22/00204	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 BSV/22/00205	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3 lenW/BSK-2021/221072	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (m/jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen (m/jaar T)	Cumulatieve Kosten ProRail (m/jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen	Correctie over besteding kosten ProRail (m/jaar T)	Eindeverantwoording (Ja/Nee)
				Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie		
			Aard controle n.v.t. indicator: E3/07	Aard controle n.v.t. indicator: E3/08	Aard controle n.v.t. indicator: E3/09	Aard controle n.v.t. indicator: E3/10	Aard controle R indicator: E3/11	Aard controle n.v.t. indicator: E3/12
			1 BSV/22/00204	€ 0	€ 0	€ 0		Nee
			2 BSV/22/00205	€ 0	€ 0	€ 0		Nee
			3 lenW/BSK-2021/221072	€ 0	€ 0	€ 0		Nee
lenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatbevoelings 2021-2027 (Bijzondere medeoverheden)	Hiërarchisch per regel één CBS (code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen eernaast de verantwoordingsinformatie voor de medeoverheid invullen	Besteding (jaar T) ten laste van de verstreker	Cumulatieve besteding (m/jaar T) ten laste van de verstreker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (m/jaar T)	Eindeverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. indicator: E44B/01	Aard controle R indicator: E44B/02	Aard controle n.v.t. indicator: E44B/03	Aard controle R indicator: E44B/04	Aard controle n.v.t. indicator: E44B/05	Aard controle n.v.t. indicator: E44B/06
			1 030007 Provincie Noord-Holland	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			Kopie CBS (code)	Naamnummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel			
			Aard controle n.v.t. indicator: E44B/07	Aard controle n.v.t. indicator: E44B/08	Aard controle n.v.t. indicator: E44B/09			
			1 030007 Provincie Noord-Holland	Dorststreek	Nee			
EZK	F20	Regeling specifieke uitkering impuls aanpak winkelpanden	Beschikingsnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Besteding (jaar T) conform projectplan	Cumulatieve besteding (m/jaar T)	Cofinanciering (jaar T)
			Aard controle n.v.t. indicator: F20/01	Aard controle n.v.t. indicator: F20/02	Aard controle R indicator: F20/03	Aard controle n.v.t. indicator: F20/04	Aard controle n.v.t. indicator: F20/05	Aard controle R indicator: F20/06
			1 SPLUKW22-143118130	Realisatie Salschaat	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve cofinanciering (m/jaar T)	Aantal verbijtojecten binnen panden waarvan realisatie renovatie/transformatie gestart is (jaar T) komt overeen met de tussertijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de projectaanvraag (Ja/Nee)	Cumulatief aantal verbijtojecten binnen panden waarvan realisatie sloop/nieuwbouw gestart is (jaar T) komt overeen met de tussertijdse afstemming van de projectaanvraag (Ja/Nee)	Cumulatief aantal verbijtojecten binnen panden waarvan realisatie sloop/nieuwbouw gerealiseerd (m/jaar T)	
			Aard controle n.v.t. indicator: F20/07	Aard controle n.v.t. indicator: F20/08	Aard controle D1 indicator: F20/09	Aard controle n.v.t. indicator: F20/10	Aard controle D1 indicator: F20/11	Aard controle n.v.t. indicator: F20/12
			1 SPLUKW22-143118130	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie beschikingsnummer	Realisatie faseering verloopt conform projectplan (Ja/Nee)	Toelichting (verplicht indien bij indicator F20/14 Nee is ingevuld)	Samenwerkingsovereenkomst aanwezig (Ja/Nee)	Eindeverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. indicator: F20/13	Aard controle D1 indicator: F20/14	Aard controle n.v.t. indicator: F20/15	Aard controle D2 indicator: F20/16	Aard controle n.v.t. indicator: F20/17	
			1 SPLUKW22-143118130	Ja	Ja	Ja	Nee	
BZW	G2	De bundelde uitkering op grond van artikel 65 Participatiewet Gemeente de 1 2022	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente
			Aard controle R indicator: G2/01	Aard controle R indicator: G2/02	Aard controle R indicator: G2/03	Aard controle R indicator: G2/04	Aard controle R indicator: G2/05	Aard controle R indicator: G2/06
			€ 21.235.386	€ 653.243	€ 472.911	€ 19.853	€ 75.648	€ 1.200
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslag/Gafta Gemeente
			Aard controle R indicator: G2/07	Aard controle R indicator: G2/08	Aard controle R indicator: G2/09	Aard controle R indicator: G2/10	Aard controle R indicator: G2/11	Aard controle R indicator: G2/12
			€ 162.444	€ 21.711	€ 0	€ 1.459.952	€ 135.214	€ 0
			Mutaties (positief en negatief) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslag/Gafta Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				
			Aard controle D2 indicator: G2/13	Aard controle n.v.t. indicator: G2/14				
			€ 0	Ja				

VW	H4	Regeling specifieke uitkering stimulerend sport	Omvang Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie					
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02					
			€ 426.135	€ 347.425					
		Activiteiten		Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Overlopende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten		Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning is meegenomen is
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle R Indicator: H4/08	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/09
1			347425	€ 347.425	€ 207.629	€ 112.741	€ 27.055		SPUKSPRT2108
VW	H7	Regeling specifieke uitkering aanpak huiselijk geweld en kindermishandeling	Projectnaam/nummer	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (tm jaar T)	Project is volgens plan/ aanvraag uitgevoerd (Ja/Nee)	Toelichting		
		Gemeenten		Zelfstandige uitvoering	Inclusief uitvoering door derde vanaf SISA 2021 Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H7/01	Aard controle R Indicator: H7/02	Aard controle R Indicator: H7/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H7/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H7/05		
1			SPUK GHNT Impoverentie: gefaseerde kotenzorg in NHV 2020-2021/330873	€ 62.937	€ 224.948	Ja			
			Volledige zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Projectwerkzaamheden afgerond? (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: H7/06	Aard controle n.v.t. Indicator: H7/07					
1			Ja	Ja					
VW	H8	Regeling sportakkoord 2020-2022	Beschikkingnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (tm jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (tm jaar T)	
					Ge realise erd	Ge realise erd	Ge realise erd	Ge realise erd	
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02	Aard controle R Indicator: H8/03	Aard controle R Indicator: H8/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06	
1			1042450	€ 56.575	€ 0	€ 30.000	€ 0	€ 30.000	
2			1035387	€ 127.713	€ 0	€ 67.713	€ 60.000	€ 67.713	
			Kopie beschikkingnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08					
1			1042450	Nee					
2			1035387	Ja					
VW	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventie akkoorden of preventie afspraken	Besteding (jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)				
			Aard controle R Indicator: H12/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03				
			€ 30.000	Ja	Nee				
VW	H14B	SPUK expertise centra jeugdhulp		Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (tm jaar T)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)	Optionele toelichting		
		SISA tussen medeoverheden							
			Aard controle n.v.t. Indicator: H14B/01	Aard controle R Indicator: H14B/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H14B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H14B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H14B/05		
1			060363 Gemeente Amsterdam	€ 15.394	€ 15.394	Ja	Projectcode: RET		
2			060363 Gemeente Amsterdam	€ 262.985	€ 262.985	Nee	Project THUIS VOOR JONGE REN		
VW	H21	Specifieke uitkering ondersteuning	Geïndiceerde activiteit inzet projectleiding en/of Onderzoek	Toelichting - Indien bij H21/01 indicator Nee is ingevuld is een toelichting verplicht	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (tm jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: H21/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H21/02	Aard controle R Indicator: H21/03	Aard controle R Indicator: H21/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H21/05		
				Er zijn in het jaar 2022 geen gelden uitgegeven. Voor 2023 heeft een subsidiepartner aanvraag gedaan tot deze gelden en deze subsidieaanvraag is toegekeurd. De verwachting is dat in 2023 de subsidiegelden zullen worden aangewend.	€ 0	€ 0			
VW	H22	Regeling specifieke uitkering regionaal projectleider aanpak huiselijk geweld en kindermishandeling 2022	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (tm jaar T)	Geïndiceerde activiteit aanstellen regionaal projectleider voor het uitvoeren van activiteiten in het kader van het programma 'Geweld hoort ergens thuis' in het jaar 2022? (Ja/Nee)	Toelichting (Toelichting verplicht indien bij H22/03 "Nee" is ingevuld)	Volledige zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)	
		Gemeenten		Zelfstandige uitvoering	Inclusief uitvoering door derde vanaf SISA 2023 Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie				
			Aard controle R Indicator: H22/01	Aard controle R Indicator: H22/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H22/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H22/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H22/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H22/06	
			€ 75.000	€ 75.000	Ja	NV	Ja	Ja	
VW	H26	Regeling specifieke uitkering (zaken en zwembaden (ronde 3))	Beschikkingnummer / kenmerk	Omvang Rijksbijdrage (jaar T)	Totale definitieve exploitatielekort	Totale cumulatieve besteding	Eindverantwoording		
				Automatisch berekend	Automatisch berekend	Automatisch berekend			
			Aard controle n.v.t. Indicator: H26/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H26/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H26/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H26/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H26/05		
1			SPUKJ221-22106	€ 116.125	€ 116.121	€ 116.095	Ja		
			Naam lokale	Betreft periode Nov + dec 2021 of Jan 2022?	Totale toezegging per locatie	Hoogte definitief exploitatielekort per locatie	Besteding per locatie	Cumulatieve besteding per locatie (tm jaar T)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: H26/06	Aard controle R Indicator: H26/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H26/08	Aard controle R Indicator: H26/09	Aard controle R Indicator: H26/10	Aard controle n.v.t. Indicator: H26/11	
1			Aquacentrum Den Helder	Nov + dec 2021	€ 77.270	€ 100.344	€ 77.240	€ 77.240	
2			Aquacentrum Den Helder	Jan-22	€ 38.855	€ 17.777	€ 38.855	€ 38.855	

