



Programmarekening 2021

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.....	28
Vitale gemeente	45
Leefbare gemeente	64
Financiële rekening.....	85
Algemene dekkingsmiddelen	86
Overhead	89
Onvoorzien	91
Vennootschapsbelasting	92
Paragrafen	93
Weerstandvermogen	94
Onderhoud kapitaalgoederen	109
Financiering	127
Bedrijfsvoering	140
Verbonden partijen	148
Grondbeleid	176
Lokale heffingen.....	187
Subsidies	196
Toezichtsinformatie	200
Wijkgericht werken	203
Effecten corona.....	204
Jaarrekening.....	209
Grondslagen voor waardering	210
Balans	215
Toelichting op de balans	217
Exploitatieoverzicht	249
Toelichting exploitatie.....	256
Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (SiSa).....	261

Controleverklaring	266
--------------------------	-----

Leeswijzer

De opzet van de jaarstukken is conform het Besluit begroting en verantwoording (BBV) en de verantwoording volgt de opzet van de Programmabegroting 2021. 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 2021 en de financiële positie aan het eind van 2021.
- 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 2021.
- 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.
- Effecten corona.

Inleiding

Voor u ligt de Programmarekening 2021. 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 2021 was net als 2020 een bijzonder jaar. Corona heeft grote gevolgen gehad voor inwoners, bedrijven, instellingen en 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 ondernemers en instellingen ondersteuning kon bieden. Ook waren er gevolgen voor bijvoorbeeld de vraag naar Jeugdzorg en voor huishoudelijke zorg. Ook de uitvoering van de bepaalde plannen werd gehinderd. In de aparte paragraaf over corona wordt hier verder aandacht aan besteed. Er werd minder geld aan bepaalde activiteiten besteed die als overheadkosten zijn gebudgetteerd zoals opleidingskosten en reiskosten.

Mede door de snelle economische opleving die ingezet werd in 2021 blijft de arbeidsmarkt gespannen en 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. Naast het hogere ziekteverzuim door corona heeft ook dat in bepaalde gevallen een vertragend effect op de voortgang van plannen. Sommige budgetten moeten daarom worden doorgeschoven naar 2022 om realisatie alsnog mogelijk te maken. In december heeft de raad daar reeds een voorstel voor vastgesteld. In het raadsvoorstel bij de jaarrekening wordt nog een aanvullend voorstel gedaan voor het doorschuiven van een bedrag van ruim € 2,4 miljoen. De omvang van dit bedrag wordt mede veroorzaakt door de bijdragen van het Rijk die in de decembercirculaire zijn uitgekeerd.

De inflatie is in 2021 al aan het toenemen. Voor bepaalde uitbestede werkzaamheden betekent dit hogere prijzen. In sommige gevallen ook aanzienlijk hoger dan de algemene inflatie.

Ondanks de soms lastige omstandigheden is er ook veel gerealiseerd. De koers van beheergemeente naar ontwikkelgemeente is doorgezet. Woningbouwprogramma's worden ontwikkeld en huizen gebouwd. Inwoners die ondersteuning nodig hebben op het gebied van inkomen of zorg zijn geholpen. Er wordt meer integraliteit gezocht bij de aanpak van de belangrijke opgaven van de gemeente. Er wordt geïnvesteerd in de stad, zowel in het centrum als in Julianadorp, en ook in (andere) woonwijken door aanpak van de openbare ruimte. Onderzocht is wat nodig is om de haven verder te ontwikkelen. Den Helder heeft weer ambities en zet zich ervoor in die daadwerkelijk te realiseren.

Financieel resultaat

De programmarekening 2021 sluit met een voordelig saldo van € 8.261.000. Inclusief het eerder genomen besluit rond de veegwijziging 2021 (RVO 2021-051296) was voor 2021 een nadelig saldo geprognoseerd van € 1.071.000. Het onderstaande overzicht geeft het resultaat weer.

Onder dit overzicht worden de belangrijkste afwijkingen van de baten en lasten toegelicht die het verschil van € 9.332.000 tussen de begroting en de realisatie verklaren. Van dit verschil maakt het eerder genomen besluit voor de resultaatbestemming (RVO 2021-051297) ad € 2.190.000 deel uit. Daarnaast zijn er nog aanvullende resultaatbestemmingen ad € 2.236.000. Dat wordt hieronder toegelicht, waarbij we ons vooral richten op de verschillen groter dan € 100.000.

Exploitatieoverzicht x € 1.000	rekening 2020	primitieve begroting	actuele begroting	rekening	verschil
Taakvelden	8.772	6.399	6.114	-2.779	8.893
Lasten	209.628	205.804	218.797	231.212	-12.415
Baten	-200.856	-199.405	-212.683	-233.992	21.308
Reserves	-9.224	-3.992	-5.043	-5.482	438
Toevoegingen	15.760	9.169	15.161	13.970	1.191
Onttrekkingen	-24.984	-13.161	-20.204	-19.452	-752
Gerealiseerd resultaat	-453	2.407	1.071	-8.261	9.332

Voor toelichtingen op de belangrijkste afwijkingen tussen begrote en de gerealiseerde bedragen wordt verwezen naar het Jaarverslag bij de programmaverantwoordingen. De belangrijkste afwijkingen, die het verschil tussen de begroting en de rekening 2021 verklaren zijn:

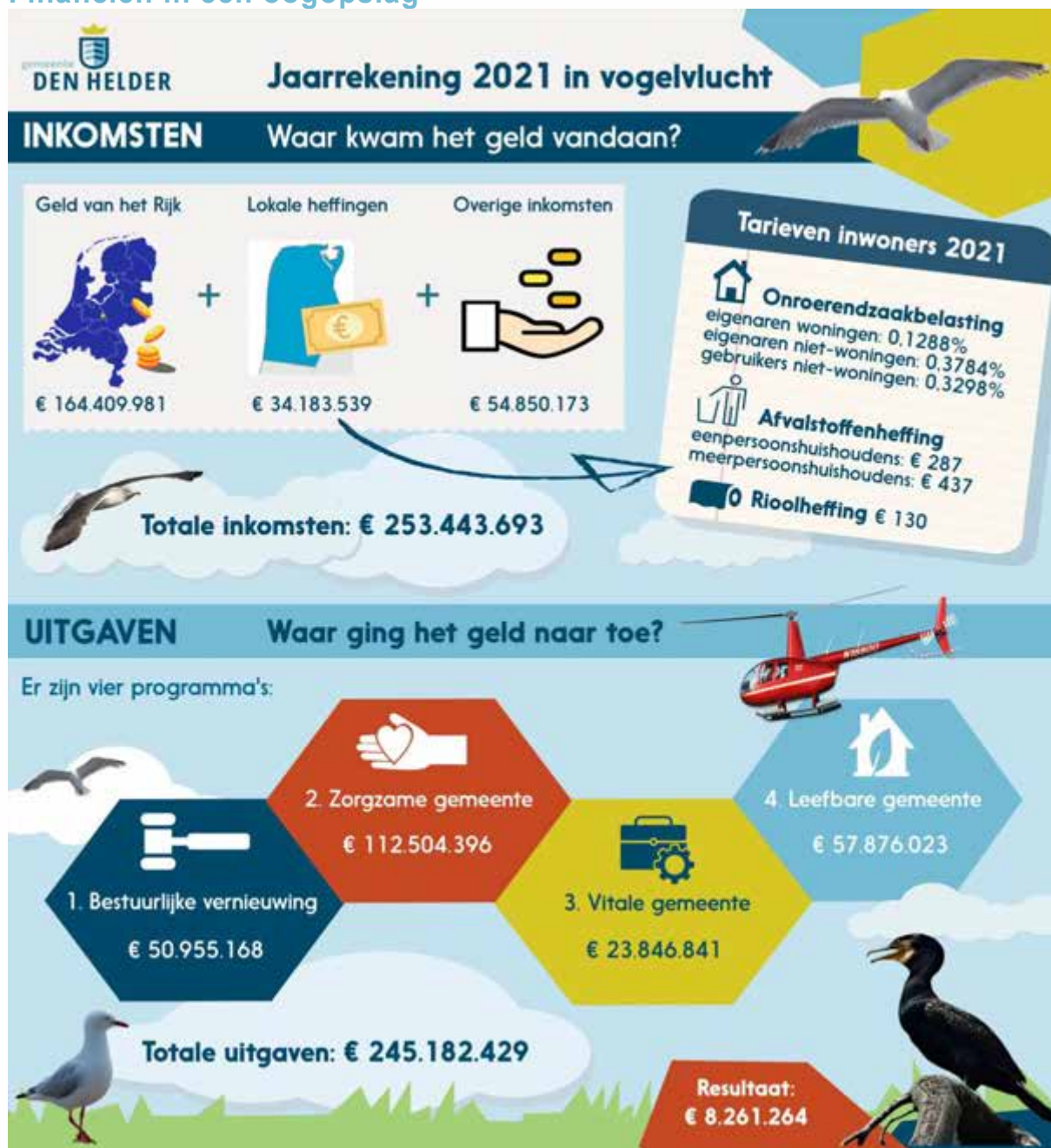
Verklaring verschil begroting en rekening 2021 in hoofdlijnen (in €)	
Baten	
Algemene uitkering hoger (o.a. decembercirculaire)	1.822.000
Onroerende zaakbelasting (hogere waarden en aantal objecten)	230.000
Bouwleges (toevoegen aan bestemmingsreserve)	151.000
Grondexploitaties (vrijval voorziening door lagere rentetoerekening)	1.330.000
Beheer overige gronden (o.a. verkoop erfpachtgronden)	797.000
Hogere bijdrage specifieke uitkering sportaccommodaties	135.000
Overige zaken	344.000
Totaal baten	4.809.000
Lasten	
Lagere bijdrage aan de GrGA	661.000
Steunmaatregelen culturele sector: besteding vindt in 2022 plaats	680.000

Afronding budgetoverhevelingen 2020 programma Zorgzaam	260.000
Minder lasten door vertraging bij uitvoering, o.a. door corona:	
* diverse projecten ruimtelijke ordening	220.000
* onderhoud waterwegen	142.000
* milieubeheer	226.000
lagere kapitaallasten (door latere realisatie investeringen)	127.000
Lagere kosten verkeer en vervoer, o.a. schade-uitkering straatverlichting	201.000
Lagere overheadkosten	1.518.000
Overige zaken	488.000
<i>Totaal lasten</i>	<i>4.523.000</i>
Totaal	9.332.000

Het resultaat komt ten gunste van de algemene reserve. Vervolgens moeten diverse bedragen worden toegevoegd aan specifieke bestemmingsreserves of worden doorgeschoven naar 2022 in overeenstemming met het raadsvoorstel daartoe bij de jaarrekening. Dit is o.a. het geval voor de bijdragen die ontvangen zijn bij de decembercirculaire.

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 2021. En bijvoorbeeld de kosten van afvalverwerking en de afrekening daarvan. Dat moet de komende tijd duidelijk worden.



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 2021: Waardering op vijf puntsschaal (% mate van vertrouwen in manier waarop gemeente wordt bestuurd op basis van ca. 700 deelnemers): heel veel 6%, veel 17%, neutraal (niet veel/niet weinig) 46%, weinig 24%, nauwelijks tot geen 5%. Geen mening 2%

omschrijving indicator:

Via ons inwonerspanel meten van vertrouwen in de manier waarop gemeente wordt bestuurd.

(extra) toelichting indicator:

Via inwonerspanel meten van de waardering op vijf puntsschaal: % mate van vertrouwen in manier waarop gemeente wordt bestuurd: heel veel, veel, neutraal (niet veel/niet weinig), weinig, nauwelijks tot geen.

Bron: [waarstaatjegemeente.nl/meting inwonerspanel](https://waarstaatjegemeente.nl/meting-inwonerspanel). (NB = niet bekend).

Percentage burgers dat (heel) veel vertrouwen heeft in de manier waarop de gemeente wordt bestuurd. Het doel voor 2021 was 19% en is werkelijk 11%.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Activiteit 1.1.1

We werken aan nieuwe werkwijzen in de samenwerking tussen raad en college vanuit een verbeterplan dat de werkgroep Bestuurlijke Vernieuwing in 2020 vormgeeft.

Toelichting activiteit

N.v.t.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

De werkgroep heeft in de zomer van 2020 de Verbeteragenda Bestuurlijke Vernieuwing opgesteld. Het bestuur is daar via een raadsinformatiebrief over geïnformeerd. De verbeteragenda heeft geleid tot het aanschaffen en implementeren van het participatieplatform ingesprek.denhelder.nl. Daarnaast is in januari 2022 het project Initiatieven online gegaan. Bij dit project konden inwoners en ondernemers de gemeente om steun vragen voor hun initiatieven.

Activiteit 1.1.2

Regelmatige peilingen via het inwonerspanel.

Toelichting activiteit

N.v.t.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Het inwonerspanel is in 2021 benaderd voor het invullen van een vragenlijst over de Warmtetransitievissie (over energie besparen en aardgasvrij wonen). De resultaten van dit onderzoek zijn meegenomen in de Transitievissie Warmte.

Klik [hier](#) voor de resultaten van de peiling Warmtetransitievissie.

Het inwonerspanel is ook benaderd voor het meedoen aan een Koopstromenonderzoek om de feitelijke ontwikkelingen in de detailhandel scherper te kunnen volgen. De enquête brengt de (ruimtelijke) kooporiëntatie alsmede het (meer kwalitatieve) koopgedrag van de bevolking in beeld.

Klik [hier](#) voor de resultaten Koopstromenonderzoek.

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 2021: 6,4

omschrijving indicator:

Bron: Enquête onder raads- en commissieleden

(extra) toelichting indicator:

Zie mate van tevredenheid over de informatievoorziening door verbonden partijen.

Mate van tevredenheid over de informatievoorziening van de verbonden partijen aan de gemeenteraad.

Waarde 2021: 6,4

omschrijving indicator:

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

Bron: enquête door gemeente Den Helder (gehouden in februari 2021 onder raads- en commissieleden).

NB: in de enquête is de tevredenheid over de samenwerking niet specifiek uitgevraagd.

(extra) toelichting indicator:

In de begroting 2021 hebben we afgesproken dat we een eigen enquête uitzetten onder raadsleden en commissieleden, Dit om te meten hoe ze de informatievoorziening door verbonden (publieke en private) verbonden partijen waarderen. Dit rapportcijfer (effectindicator) moet minimaal een zes zijn. Eind januari 2021 is de enquête uitzet onder raadsleden en commissieleden. Met zes vragen waarbij men met een cijfer van 1-10 kan aangeven hoe ze de kwaliteit, tijdigheid en volledigheid van de informatie waarderen. En een open vraag waar men nog eventueel een aanvullende toelichting kan geven.

De enquête is verstuurd naar 72 raads- en commissieleden. In totaal hebben 38 raads-/commissieleden de vragenlijsten ingevuld. Dat is een respons van 52%. Daarvan twintig commissieleden en achttien raadsleden.

Het gemiddelde rapportcijfer voor de private verbonden partijen is 6,3.

Het gemiddelde rapportcijfer voor de publieke verbonden partijen is 6,4.

Het totaal gemiddelde van de zes vragen is 6,4.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Activiteit 1.2.1

Twee keer per jaar een speciale raadscommissie Bestuur en Middelen waar de verbonden partijen zich presenteren en rapporteren.

Toelichting activiteit

N.v.t.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Het college heeft in maart en september 2021 de rapportage Verbonden partijen aangeboden aan de gemeenteraad. In april en oktober vond een extra commissie Bestuur en Middelen plaats waarin de rapportage met het college is besproken. De directeurs van de verbonden partijen hebben een toelichtende presentatie gegeven.

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

N.v.t.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

De nieuwe directeur van Zeestad cv/bv is per 1 december 2021 gestart. De gemeenteraad heeft opdracht gegeven tot een onderzoek naar nv Port of Den Helder dat nog deze bestuursperiode in de raad wordt behandeld.

Overige ontwikkelingen binnen het doel of de activiteit(en)

Op 14 december 2021 heeft de Eerste Kamer een wijziging op de Wet gemeenschappelijke regelingen goedgekeurd. Met deze wijziging wordt de betrokkenheid van volksvertegenwoordigers bij het bestuur van een samenwerkingsverband verbeterd. Zo krijgen gemeenteraadsleden meer invloed op besluiten van een gemeenschappelijke regeling, bijvoorbeeld via zienswijzen of door het instellen van een gemeenschappelijke adviescommissie voor raadsleden bij zware regelingen. De daadwerkelijke invulling van de wet voor de verschillende gemeenschappelijke regelingen wordt regionaal voorbereid.

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 2021: 6,5

omschrijving indicator:

N.v.t.

(extra) toelichting indicator:

Dit rapportcijfer is aan ondernemers gevraagd in de Ondernemerspeiling (onderdeel van Waarstaatjegemeente.nl).

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

Waarde 2021: 6,0

omschrijving indicator:

N.v.t.

(extra) toelichting indicator:

Gemiddeld geven inwoners een 6,0 voor de dienstverlening, 69% geeft een voldoende.

2019	2020	2021
-	7,0	6,0

Bron: Inwonerspanel Den Helder.

MKB-onderzoek (peiling MKB-vriendelijkste gemeente)

Waarde 2021: 5,6

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. De ranglijst is in juli 2021 bekend gemaakt.

(extra) toelichting indicator:

Uit het onderzoek kwam een gemiddelde waardering van 5,6. Met een kanttekening, dat er voor een representatief onderzoek te weinig respondenten waren.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Activiteit 1.3.1

We organiseren een laagdrempelige bereikbaarheid voor vragen van bewoners, via steunpunten in de wijk en verbetering van de digitale dienstverlening.

Toelichting activiteit

N.v.t.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

We hebben vier wijksteunpunten ingericht. Daar kunnen inwoners, dicht bij huis, informatie, advies en hulp krijgen bij uiteenlopende vragen. Zoals rond geldzorgen, werkloosheid, een onrustige thuissituatie, ingewikkelde regelgeving of de veiligheid en leefbaarheid in hun buurt. Deskundigen van de gemeente en maatschappelijke organisaties op het gebied van welzijn, zorg, geld- en regelzaken, veiligheid en leefbaarheid zijn aanwezig op de wijksteunpunten. Zij zijn er om met inwoners mee te denken en samen te werken aan oplossingen. Samenwerking met vrijwilligers, wijkbewoners en wijkplatforms is een belangrijk uitgangspunt, omdat veel oplossingen in de wijk aanwezig zijn. Door zo met elkaar samen te werken, kunnen we vragen en ideeën snel oppakken, op een manier die aansluit bij wat nodig is.

Vooralsnog zijn alle vier de wijksteunpunten één dagdeel per week open. Uitbreiding van die openstelling gaat plaatsvinden in de loop van 2022.

Vanuit het programma Excellente dienstverlening zijn de verschillende werkgroepen bezig geweest met het verbeteren van de dienstverlening. Het proces meldingen openbare ruimte is onder de loep genomen en er is een verbetervoorstel opgeleverd. Dit ligt momenteel bij I&T ter uitvoering. Daarnaast is een aantal brieven hertaald. In nauwe samenwerking met het Taalcentrum-VU is een aantal brieven naar B1 niveau herschreven. Ook zijn we druk met een interactieve kaart; deze toont informatie over de gemeente. En we publiceren informatie over de wijkconciërges. Voor team Dienstverlening is de informatievoorziening over zes processen verbeterd. We informeren inwoners nu beter over het proces. Tot slot is er een handreiking Bereikbaarheid vastgesteld. En er is een flyer gemaakt die beschikbaar wordt gesteld voor nieuwe medewerkers.

Overige ontwikkelingen binnen het doel of de activiteit(en)

Voor een goede dienstverlening aan ondernemers in Den Helder is er het afgelopen jaar de nodige coronasteun gegeven. Naast het beschikbaar stellen van financiën voor de jutterpas zijn er ook geen precariogelden geïnd. Tevens zijn de mogelijkheden voor de terrassen verruimd en hebben ondernemers de mogelijkheid gekregen voor uitstel van betalen van de belasting. Horecaondernemers hebben daarnaast nog een extra tegemoetkoming in hun vaste lasten gekregen.

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 2021: 70

omschrijving indicator:

Bron: gemeente Den Helder en Personeelsmonitor A&O fonds

(extra) toelichting indicator:

N.v.t.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Activiteit 1.4.1

We investeren in de ontwikkeling van de medewerkers.

Toelichting activiteit

N.v.t.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

In 2021 hebben we extra budget toegevoegd aan het reguliere opleidingsbudget. We zagen een forse wens tot investering vanuit de teams ten opzichte van voorgaande jaren. We hebben onder andere ingezet op organisatieontwikkeling, persoonlijk leiderschap, omgaan met werkdruk, begrijpelijk schrijven, training omgevingswet, I-bewustzijn en agressie-weerbaarheidstraining. Daarnaast hebben we het online leerplatform GoodHabitx toegevoegd. Iedere medewerker kan hier gebruik van maken. We hebben de wensen vanuit teams vanuit de inventarisatie verplichte opleidingen gehonoreerd zonder dat dit het ten koste is gegaan van de hoogte van de budgetten per team in vergelijking met 2020, voor onder andere de individuele wensen van medewerkers. Het gestelde doel voor het online leerplatform GoodHabitx (namelijk: meer dan 30% van de medewerkers heeft een training gevolgd via GoodHabitx) is ruim behaald: dat is in vergelijking met andere organisaties een heel mooi resultaat.

Door corona hebben we centrale klassikale trainingen omgezet naar online klassikale trainingen. We zien dat er minder gebruik wordt gemaakt van de aangeboden klassikale online trainingen, in vergelijking met fysieke trainingen. Door het uitstellen van de Omgevingswet is een gedeelte van deze trainingen uitgesteld naar 2022.

In 2021 is het online Springplankfestival geweest. Het doel van het festival was om medewerkers op een leuke manier bewust te maken van het nut en de noodzaak van duurzame inzetbaarheid en de mogelijkheden die zij hebben en zelf kunnen pakken (regie). Huidige partners (trainers en coaches) vulden de podia, aangevuld met inspiratie van buitenaf en van binnenuit (eigen medewerkers). Zo is inzichtelijk gemaakt wat er allemaal mogelijk is. Dit draagt ook bij aan het binden en boeien van onze medewerkers.

Activiteit 1.4.2

We verbeteren de arbeidscommunicatie en starten een wervingscampagne in lijn met de programmalijn We zetten Den Helder "in de markt" in het kader van Helders Perspectief.

Toelichting activiteit

N.v.t.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Onze arbeidsmarktcommunicatie is verbeterd. Het begeleidingstraject op arbeidsmarktcommunicatie is in juni 2021 afgerond. De gemeente Den Helder is als werkgever prominenter in beeld gebracht. Dit is gerealiseerd door het delen van werkervaringen van eigen medewerkers en het zichtbaar maken van verschillende werkzaamheden en projecten bij de gemeente Den Helder. De vacatures zijn aansprekender qua tekst en opmaak. Ze zijn nu goed vindbaar op de sociale kanalen.

Tot slot zijn er ook abri's en andere borden benut voor onze arbeidsmarktcommunicatie in de gemeente Den Helder.

In het laatste kwartaal van 2021 is een vervolg ingezet door HR en Communicatie op het verder ontwikkelen van een arbeidsmarktstrategie. Hier wordt in 2022 een vervolg aan gegeven.

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 2021: 714

omschrijving indicator:

N.v.t.

(extra) toelichting indicator:

Het Rijk heeft als doel dat in 2050 alle woningen en gebouwen aardgasvrij zijn gemaakt. Gemeenten hebben hierin een belangrijke rol. Om die rol goed te kunnen spelen wil de gemeente Den Helder meer weten over de huidige situatie en opinie van haar inwoners met betrekking tot energiebesparing en warmtetransitie.

Het inwonerspanel is in 2021 benaderd voor het invullen van een vragenlijst over de Warmtetransitievisie (over energie besparen en aardgasvrij wonen). Voor dit onderzoek zijn alle 909 panelleden uitgenodigd. 572 leden hebben de vragenlijst ingevuld, dit is een respons van 63 procent. Dat is ruim voldoende om betrouwbare uitspraken te kunnen doen. Daarnaast namen 142 inwoners deel aan het onderzoek via een eigen link van de gemeente, waarmee het totaal aantal respondenten op 714 uitkomt.

De resultaten van dit onderzoek zijn meegenomen in de Transitievisie Warmte.

Klik [hier](#) voor de resultaten van de peiling Warmtetransitievisie.

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

Waarde 2021: 500

omschrijving indicator:

Via ingesprek.denhelder.nl maken we inzichtelijk hoe inwoners participeren bij initiatieven van de gemeente en bij (eigen) initiatieven uit hun buurt. Het project heeft een doorlooptijd van twee jaar. In een verlenging na februari 2022 is op dit moment nog niet voorzien.

(extra) toelichting indicator:

Aantal gebruikers van het participatieplatform ingesprek.denhelder.nl (Citizenlab).

Het aantal deelnemers aan Ingesprek.denhelder per 31-12-2021 is 2118.

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

Waarde 2021: 1401

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:

Voor de effectindicator *Het percentage volwassenen in Den Helder dat aangeeft vrijwilligerswerk te verrichten stijgt* hebben we gebruik gemaakt van het (geactualiseerde) cijfermateriaal van vrijwilligersorganisatie Noordkop voor elkaar (hier kunnen alle vragen naar en aanbod van vrijwilligerswerk gevonden worden) over 2021.

Ten opzichte van 2020 is een duidelijke toename te zien.

Registratie Noordkop voor Elkaar (hulpvragers en hulpaanbieders) 2021

Gebruikers (particulier en organisaties): 1401

Ingeschreven organisaties (zowel organisaties die hulp aanbieden en hulp vragen): 324

Hulpvragen

Totaal: 1399

Hulpaanbod (particulier en organisaties)

Dit is het aanbod vanuit de plaatsen Den Helder en Julianadorp. Dit kunnen zowel particulieren zijn als organisaties. Hulpaanbod uit Den Helder 832, uit Julianadorp 120. Het hulpaanbod uit Den Helder is sinds 2020 met 182 (28%) toegenomen. Het hulpaanbod uit Julianadorp is met 29 gestegen (een toename van 32%).

Wat hebben we ervoor gedaan?

Activiteit 1.5.1

Bewoners kunnen direct invloed uitoefenen of hun mening uiten via de gemeentepeler-app (=inwonerspanel).

Toelichting activiteit

N.v.t.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Via het inwonerspanel en de gemeentepeler-app worden vragenlijsten uitgezet onder inwoners. De afgelopen tijd hebben we inwoners onder andere gevraagd naar hun mening over gemeentelijke communicatie, de aandacht voor elkaar-actie en de Warmtetransitievisie.

Activiteit 1.5.2

Bij de besluitvorming over de begroting worden verzoeken tot een bijdrage aan maatschappelijke initiatieven afgewogen.

Toelichting activiteit

N.v.t.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

In de begroting is structureel € 60.000 opgenomen voor maatschappelijke initiatieven. Ook bij andere initiatieven wordt nagegaan of deze kunnen worden ingebracht in bestaande activiteiten. In 2021 speelde dit bijvoorbeeld bij de bestedingen uit het Helders steunfonds.

Activiteit 1.5.3

Naar verwachting treedt de Omgevingswet op 1 januari 2023 in werking. Participatie door bewoners, bedrijven, organisaties etc. is hierin een belangrijke pijler.

Toelichting activiteit

Vroegtijdig samenwerking vergroot de kwaliteit van oplossingen. Participatie kan hier ook zorgen voor meer draagvlak, betere besluiten en tijdwinst.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Het programmteam Bestuurlijke vernieuwing werkt samen met het programmteam Omgevingswet aan een participatieverordening. De participatieverordening is een verbreding van de huidige inspraakverordening. In een participatieverordening komen regels over de participatie bij de voorbereiding, uitvoering en evaluatie van gemeentelijk beleid.

Via de website ingesprek.denhelder.nl brengen inwoners ideeën in bij initiatieven van de gemeente en bij (eigen) initiatieven uit hun buurt.

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.

BBV verplichte indicatoren	Nederland 2021	Begroting 2021	Jaarrekening 2021
Formatie, aantal FTE per 1.000 inwoners	9,3	7,3	8,3
Bezetting, aantal FTE per 1.000 inwoners	8,4	6,2	8,4
Apparaatskosten per inwoner	417	621	NB
Externe inhuur: kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur	18	5	16
Overhead, % van totale lasten	0,12	0,11	NB

NB = niet bekend

Verbonden partijen

Hieronder volgt een overzicht van de gemeentelijke bijdragen 2021 aan verbonden partijen.

Bijdragen verbonden partijen	bedrag
Cocensus	627
Regionaal Historisch Centrum Alkmaar	258
Totaal	885

Bedragen x € 1.000

Wat heeft het gekost?

	rekening 2020	primitieve begroting	actuele begroting	rekening	saldo
Bestuurlijke vernieuwing					
Taakvelden					
Lasten	35.060	37.627	35.970	41.744	-5.773
Baten	-146.590	-142.516	-149.677	-159.008	9.331
Saldo	-111.530	-104.889	-113.707	-117.265	3.558
Reserves					
Lasten	5.432	8.316	9.198	9.211	-13
Baten	-5.042	-9.529	-9.987	-9.609	-378
Saldo	389	-1.212	-789	-398	-391
Saldo van baten en lasten	-111.141	-106.101	-114.496	-117.662	3.167

Verschilverklaring

Verschillen	Nadeel	Voordeel	I/S
Lasten			
Bestuur		386.000	I
De uitgaven voor het bestuur (raad, griffie en college) vallen lager uit. Dit komt onder andere doordat een geraamde storting in een voorziening achteraf niet nodig bleek. Daarnaast vallen de uitgaven voor Helden Perspectief mee. Tegenover de uitgaven voor Helden Perspectief stonden echter ook (deels) bijdragen van andere partijen. Die zijn nu ook lager dan geraamd. Ten slotte is het onderzoek naar de onteigening en doorverkoop van joodse panden in de Tweede Wereldoorlog en naar het verloop van het rechtsherstel in Den Helder later uitgevoerd. Het rapport wordt rond de zomer 2022 verwacht. Voorgesteld wordt het budget hiervoor bij de resultaatbestemming mee te nemen naar 2022.			
Burgerzaken		38.000	I
Het voordeel op de uitgaven is het saldo van diverse budgetten, waaronder die voor verkiezingen. Deze was incidenteel verhoogd tbv de landelijke verkiezingen. Hiervan is ca. € 25.000 overgebleven waarvoor voorgesteld wordt dit in			

2022 beschikbaar te maken voor de gemeenteraadsverkiezingen				
Overhead Dit betreffen alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Vanwege de beperkende maatregelen door corona zijn er voor diverse personeel gerelateerde zaken minder uitgaven gedaan. Dit betreft reis-en verblijfkosten, representatie en overige werkkosten, maar ook opleidingen, schoonmaak en uitgaven voor kantoorartikelen. Daarnaast is een raming voor kapitaallasten abusievelijk niet bijgesteld waardoor een voordeel ontstaat én is de doorbelasting aan de diverse programma's hoger dan begroot. Dit laatste is in dit programma een voordeel. Daar staan echter hogere kosten op de andere programma's tegenover. Per saldo is dit voor de jaarrekening budgettair neutraal. Tenslotte zijn de uitgaven voor De Kop Werkt! op dit programma verantwoord. Hiervoor was geen raming opgenomen. Tegenover de uitgaven staat aan de inkomstenkant hetzelfde bedrag.			238.000	I
Treasury Eind 2021 heeft de Woningstichting haar leningportefeuille herzien. Hierbij zijn leningen vervroegd afgelost bij de gemeente welke weer zijn afgelost bij de BNG/NWB inclusief de boeterente. Hierdoor ontstaat zowel aan de inkomsten- als aan de uitgavenkant een verschil.	-6.465.000	I		
Diverse verschillen kleiner dan € 100.000 Bij diverse andere taakvelden doen zich ook nog verschillen voor, maar deze zijn alle kleiner dan € 100.000. Per saldo leidt dit tot een voordeel.			17.000	I
Totaal Lasten	-6.465.000		679.000	
Baten				
Bestuur De uitgaven voor Helden Perspectief zijn lager. De geraamde bijdrage voor derden blijft hierdoor ook achter bij de begroting.	-60.000	I		
Burgerzaken Bij deze baten valt te denken aan leges voor uittreksels burgerzaken, huwelijken, paspoorten etc. Dit maakt de reden voor daling divers. Oorzaken zijn ondermeer verdere digitalisering waardoor instanties zelf kunnen raadplegen in het	-166.000	I		

bevolkingsregister en geen papieren uittreksel meer nodig is. Ook Covid is van invloed doordat veel aanvragen digitaal (= goedkoper) verliepen. Ook werden er hierdoor minder huwelijken gesloten. Tenslotte is ook het uitstel van de Paspoortwet en het Besluit paspoortgelden van invloed.				
Overhead Het verschil op dit taakveld ontstaat in de eerste plaats doordat de ramingen voor De Kop Werkt! niet zijn opgenomen. Dit geeft zowel op de lasten- als op de batenkant een verschil. Daarnaast zijn de vergoedingen voor gedetacheerd personeel, geleverde diensten en derdenleveranties hoger dan verwacht. Dit geldt ook voor de ontvangen ziektegeden.			1.304.000	I
Treasury Eind 2021 heeft de Woningstichting haar leningportefeuille herzien. Hierbij zijn leningen vervroegd afgelost bij de gemeente welke weer zijn afgelost bij de BNG/NWB. Hierdoor ontstaat zowel aan de inkomsten- als aan de uitgavenkant een verschil van iets minder dan 5,7 miljoen. Daarnaast heeft de Woningstichting een extra bedrag betaald voor de afkoop van de leningen. Ook voor de gemeente zelf is de leningenportefeuille geherstructureerd. Dit levert voor de meerjarenbegroting een groot voordeel op doordat de kapitaallasten structureel veel lager zijn. Bij de verwerking van de jaarschijf voor 2021 is de raming echter te veel verlaagd. Hierdoor ontstaat in de jaarrekening op dit taakveld een eenmalig nadeel.			5.910.000	I
OZB De afwijking op de OZB inkomsten wordt veroorzaakt door diverse elementen zoals het aantal objecten, de hieraan toegekende waarde en de toegekende bezwaarschriften. Hierdoor is een relatief geringe afwijking ten opzichte van de raming onontkoombaar.			230.000	I
Algemene uitkering Vanuit de decembercirculaire ontstond voor 2021 een voordeel. Dat kon niet meer begrotingstechnisch verwerkt worden maar is wel uitgekeerd in 2021. Het verschil is ook toegelicht bij de Algemene Dekkingsmiddelen.			1.822.000	I
Economische promotie De inkomsten voor toeristenbelasting en forensenbelasting welke hier verantwoord worden, zijn niet allemaal de inkomsten van het jaar 2021. Beide belastingen worden namelijk pas opgelegd na het belastingjaar. Nu worden de			290.000	I

belastingen over 2021 pas opgelegd. Het merendeel van dit bedrag zijn de inkomsten over 2020. Vanwege COVID was het onzeker wat dit met het toerisme zou doen en was aanvankelijk de vrees dat dit de geraamde inkomsten zou drukken. Voor 2021 zijn dan ook de ramingen naar beneden gebracht en is er daarom voorzichtig geraamd. Naar later is gebleken had COVID 19 het echter een positieve invloed op het aantal binnenlandse overnachtingen omdat veel vakantiegangers niet de grens over gingen maar in Nederland zelf bleven.				
Mutaties reserves Tegenover een aantal uitgaven op dit programma (bijvoorbeeld Helden Perspectief en de kapitaallasten voor de Kerkgracht en de nieuwe serverruimte) staat een onttrekking aan drie bestemmingsreserves. Omdat de uitgaven voor deze onderwerpen bij de ramingen achterblijven, is ook de onttrekking aan de reserve lager.	-378.000	I		
Totaal Baten	-604.000		9.556.000	
Totaal	-7.069.000		10.235.000	

Samenvatting incidenteel / structureel

Samenvatting incidentele en structurele verschillen	Bedrag
Incidenteel	3.166.000
Baten	8.952.000
Lasten	-5.786.000
Totaal	3.166.000

Voordelig

Zorgzame gemeente

Er zijn extra budget en maatregelen nodig om de Jeugdwet en Wmo financieel beheersbaar te maken. Want naast de permanente stijging van de kosten van de jeugdzorg, zijn ook de kosten van de Wmo op het gebied van de huishoudelijke hulp en begeleiding door de coronacrisis 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 vroegsignalering zorgen voor beter welzijn van kinderen, jongeren, gezinnen en ouderen. Integraal werken leidt tot passender zorg, maar vraagt voor multiprobleemgezinnen 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 vroegsignalering. 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 geïntensiveerd. Ook de mogelijkheden tot participatie in de vorm van werk maakt onderdeel uit van deze aanpak. 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.
- Behoeft 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 2021: 14,4%
omschrijving indicator:
N.v.t.
(extra) toelichting indicator:
Percentage jongeren dat jeugdhulpverlening krijgt.
Voor Nederland is het percentage: 10,5%
Wat hebben we ervoor gedaan?
Activiteit 2.1.1
Aanpakken van (v)chtscheidingen met als doel voorkomen dat er complexe (echt)scheidingssituaties ontstaan.
Toelichting activiteit
Een aanpak met inzet van eigen consultants gericht op voorkomen van Veilig thuismeldingen, uithuisplaatsingen en ondertoezichtstellingen.
Wat hebben we tot nu toe gedaan
Den Helder is sinds deze zomer aangesloten op een uniforme samenwerking met de rechtbanken in Noord-Holland rondom echtscheidingen. In deze werkwijze werken de Raad voor de Kinderbescherming, de rechtbank en de lokale teams samen om hulp en ondersteuning te organiseren rondom scheidingen die dreigen te escaleren. Onnodig lange procedures en wachten op hulp kunnen de situatie in gezinnen erger maken en dit proces moet daar verandering in brengen. Gezinnen in scheidingssituaties worden eerder ondersteund en indien er resultaat is kan de rechter adequater verwijzen. We hebben het Helderse hulpaanbod inzichtelijk gemaakt op www.scheidingsplein.nl. Dit wordt nog eens extra aangejaagd vanuit het pilotproject 'daar waar het hoort' dat in onze regio vorig jaar is gestart en nog steeds doorloopt. De jeugdteams zijn specifiek getraind om inwoners te ondersteunen bij scheiding. Daarbij vormt de basis de veiligheid en daarna de hulp of ondersteuning die er nodig is. (gefaseerd werken aan veiligheid, de top-3 methoden en meldcodetrainingen vanuit het project Geweld Hoort Nergens Thuis) Alle jeugdmedewerkers zijn getraind in methodiek rondom echtscheiding.
Activiteit 2.1.2
Brede aanpak gericht op gezondheid en welzijn van de jeugd. Met daarin ook specifieke aandacht voor oorzaak en gevolg van overgewicht.
Toelichting activiteit
N.v.t.
Wat hebben we tot nu toe gedaan

Per 1 mei 2021 is de tweejarige pilot Kind naar Gezonder Gewicht gestart. De rol van projectcoördinator is belegd bij de JOGG-regisseur van Team Sportservice. De rol van centrale zorgverlener is belegd bij de GGD Hollands Noorden. De periode mei tot en met december 2021 is gebruikt om afspraken tussen partners te maken over ambities, doelgroep, focusgebied, monitoring en evaluatie. Deze zijn vastgelegd in een projectplan. Parallel aan het opstellen van het projectplan is het project ook gestart. De voortgang wordt halfjaarlijks gemonitord.

Activiteit 2.1.3

Integrale aanpak vanuit Jeugdzorg, Wmo en Participatie.

Toelichting activiteit

Met de pilot Rndom 18, gedurende twee jaar, zetten we in op een toekomstplan voor jongeren 16-27 jaar. Het gaat om jongeren bij wie de overgang naar volwassenheid met knelpunten vanuit een van de drie invalshoeken gepaard gaat.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Complexe zaken/hulpvragen die via het Jongerenpunt binnenkomen, worden neergelegd bij de pilot "Rndom 18", een multidisciplinaire overlegvorm, uitgaande van het samen met de jongere geschreven Toekomstplan.

De pilot is gestart met casussen van jongeren rond de leeftijd van 18 jaar en wordt uiteindelijk uitgebouwd naar jongeren in de leeftijd van 27 jaar. De pilot is een vaste werkwijze geworden.

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 2021: 99

omschrijving indicator:

N.v.t.

(extra) toelichting indicator:

N.v.t.

Aantal inwoners dat zich aanmeldt bij de Voedselbank.

Waarde 2021: 100

omschrijving indicator:

N.v.t.

(extra) toelichting indicator:

N.v.t.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Activiteit 2.2.1

Deelname aan het Vroeg Erop Af-team van het Centrum Financieel Fit Den Helder.
Toelichting activiteit
N.v.t.
Wat hebben we tot nu toe gedaan
Het systeem voor de vroegsignalering is constant verbeterd. Het oppakken van vroegsignalering is onderdeel geworden van de reguliere werkzaamheden. Werkgevers hebben vanaf dit jaar daar ook een rol in. Financieel Fit onderwijst hen in signalering van schuldenproblematiek bij medewerkers.
Activiteit 2.2.2
Integrale aanpak gericht op bundeling en inzet van maatwerk: breed integraal casuïstiekoverleg.
Toelichting activiteit
N.v.t.
Wat hebben we tot nu toe gedaan
Is onderdeel geworden van de reguliere werkzaamheden
Activiteit 2.2.3
Crisisinterventies gericht op het voorkomen van geplande woningontruiming of afsluiting van water en energie.
Toelichting activiteit
N.v.t.
Wat hebben we tot nu toe gedaan
Is onveranderd onderdeel van het takenpakket van de regisseurs schuldhulpverlening.
Activiteit 2.2.4
Inzet van budgetcoaching en maatwerk in de duur van budgetbeheer ter voorkoming van onderbewindstelling.
Toelichting activiteit
N.v.t.
Wat hebben we tot nu toe gedaan
Is inmiddels onderdeel geworden van de reguliere werkzaamheden van de regisseur schuldhulpverlening.
Activiteit 2.2.5
Voorlichting geven aan jongeren op scholen binnen onze gemeente.
Toelichting activiteit
N.v.t.
Wat hebben we tot nu toe gedaan
Samenwerking aangegaan met een organisatie die jongeren les geeft, in gesprek gaat met ze en bewust maakt van geldzaken.
Overige ontwikkelingen binnen het doel of de activiteit(en)

Om de stijgende energieprijzen op te kunnen vangen, krijgen mensen met een inkomen op of net boven het sociaal minimum een tegemoetkoming. Deze regeling wordt begin 2022 uitgevoerd.

Tevens wordt gewerkt aan een plan om energiecoaches voor minima in te zetten.

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 2021: 64,8 (voor 2020)

omschrijving indicator:

N.v.t.

(extra) toelichting indicator:

N.v.t.

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.

Toelichting activiteit

N.v.t.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Het uitvoeringsplan Participatie 2021-2022 is het afgelopen voorjaar vastgesteld door het college en gepresenteerd aan de raadscommissie. Conform het actieplan zijn de bijstandsgerechtigden tot 27 jaar en degenen die korter dan een jaar een bijstandsuitkering ontvangen actief benaderd. Tevens zijn de inwoners in de leeftijdsgroep van 55 jaar en ouder actief benaderd en gesproken. Voor deze inwoners zijn de arbeidsmogelijkheden in beeld gebracht en zij zijn en worden, indien mogelijk, actief bemiddeld naar (betaald) werk of vrijwilligerswerk.

De zelfstandig ondernemers die een Tozo-uitkering ontvangen zijn actief benaderd en voorgelicht over de mogelijkheden van ondersteuning door de gemeente. Dit kan gaan om coaching en advies, maar ook om bij en omscholing of hulp bij het oplossen van schulden via team Schuldhulpverlening.

Op 4 juni heeft onze regio groen licht gekregen van het ministerie SZW voor ons uitvoeringsplan voor het mobiliteitsteam NHN.

In Noord-Holland Noord is www.nhnwerktdoor.nl in de lucht waar diverse partners samenwerken om mensen bij (dreigende) werkloosheid naar nieuw werk te helpen.

Activiteit 2.3.2

Vanuit de bestandsanalyse bijstandsklanten extra focus op leerwerktrajecten in branches met veel werkgelegenheid en een goed toekomstperspectief. Zoals bouw, ICT, techniek en zorg.

Toelichting activiteit

N.v.t.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Vanuit team Participatie zijn deelnemers met een bijstandsuitkering geselecteerd en gestart met de pilot leerwerktraject techniek. In het voorjaar van 2022 wordt deze pilot geëvalueerd.

De derde groep deelnemers van het WijkLeerbedrijf (leerwerktraject in de zorg) is gestart met de opleiding en het verrichten van informele stages. De deelnemers worden binnen dit traject opgeleid tot helpende/verzorgende niveau 1 of 2.

Ondanks de coronamaatregelen is dit traject tijdig gestart (februari 2021), dit door middel van het volgen van digitaal thuisonderwijs en fysieke begeleiding in kleinere groepjes.

Activiteit 2.3.3

Voortbouwen op de succesvolle aanpak JeugdWerkt! voor jongeren van 16 tot 27 jaar: werkervaring, naar school of naar werk.

Toelichting activiteit

N.v.t.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Op het, in 2020 geopende, Jongerenpunt kunnen alle jongeren in de leeftijd van 16 tot 27 jaar terecht met al hun vragen op het gebied van onder andere werk, inkomen, opleiding, verslaving en schulden.

Zoals in het plan "wat je aandacht geeft, groeit" is opgenomen, is gestart met het uitvoeren van het project 'Jongeren in beeld'. In dit project worden alle jongeren zonder startkwalificatie en een laag inkomen die nog niet in beeld zijn bij de gemeente, benaderd en gewezen op de mogelijkheden van hulp en ondersteuning via het Jongerenpunt.

Met alle gemeenten en onderwijsinstellingen in de arbeidsmarktregio Noord-Holland Noord is overlegd en besloten om te komen tot een regionale aanpak jeugdwerkloosheid die aansluit bij de aanpak voortijdig schoolverlaters in de RMC-regio's.

Hiertoe is een projectplan geschreven als uitwerking van bovengenoemde aanpak voor de vier Kop-gemeenten, te weten Den Helder, Hollands Kroon, Schagen en Texel. Inmiddels is er gestart met de in het projectplan genoemde activiteiten.

Activiteit 2.3.4

Inrichten van een traject dat de zelfredzaamheid van alleenstaande ouders vergroot en hen uit sociaal isolement haalt.

Toelichting activiteit

N.v.t.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Door de coronamaatregelen hebben niet alle activiteiten van het traject plaats kunnen vinden. Ook is het traject later geëindigd dan gepland (april 2021 in plaats van februari 2021).

Van de 11 vrouwen die het traject succesvol hebben afgerond, zijn 7 vrouwen werkfit geworden door dit traject. Dit houdt in dat zij (parttime) aan het werk kunnen. Zij worden hierin begeleid door de gemeente.

Een tweede groep van dit traject kon in 2021 niet opgestart worden. In 2022 wordt bekeken welke activiteiten we gaan inzetten voor deze doelgroep.

Activiteit 2.3.5

Stimulatie van deeltijdwerk.

Toelichting activiteit

Inwoners die al deeltijdinkomsten hebben begeleiden in het verkrijgen van meer uren, waardoor zij financieel in een betere positie komen. Hierbij rekening houdend met de eventuele effecten van de armoedeval en de oplossingen die daar binnen het armoedebeleid mogelijk zijn.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

In juni 2021 heeft het college de aangepaste beleidsregel vrijlating van inkomsten Participatiewet, IOAW en IOAZ vastgesteld. Met de vaststelling van deze beleidsregel is meer ruimte gecreëerd om te werken in deeltijd.

Mijn Inkomen is in juli 2021 live gegaan. Met 'Mijn Inkomen' verbeteren we onze dienstverlening. Door te digitaliseren heeft de bijstandsgerechtigde beter inzicht in de uitkeringssituatie en is het makkelijker om informatie te delen met de gemeente.

Activiteit 2.3.6

Ouders die een laag inkomen hebben kunnen jaarlijks een 'kindpakket' aanvragen.

Toelichting activiteit

N.v.t.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Inwoners met een bijstandsuitkering die voldoen aan de voorwaarden hebben in 2021 automatisch de Jutterpas met het tegoed van het kindpakket ontvangen.

Inwoners, zonder bijstandsuitkering, die voldoen aan de voorwaarden van het Kindpakket kunnen het Kindpakket digitaal aanvragen.

Activiteit 2.3.7

Ontwikkelen van duale trajecten voor statushouders.

Toelichting activiteit

Zij doen werkervaring op en ontvangen tegelijkertijd ondersteuning in het praktisch leren van de Nederlandse taal.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

In 2021 is hard gewerkt aan de voorbereidingen van de uitvoering van de nieuwe Wet inburgering door de gemeente.

Samen met Hollands Kroon en Schagen hebben we de verplichte voorzieningen zoals maatschappelijke begeleiding en de taalroutes ingekocht bij een samenwerkingsverband van 6 regionaal en lokaal werkende organisaties. We kunnen van start!

Pilot Z-route (duale trajecten voor kwetsbare inburgeraars): Samen met de gemeente Hollands Kroon hebben we gewerkt aan de pilot Zelfredzaamheidsroute. De pilot is vanaf juli 2020 van start gegaan en liep tot en met 31 december 2021. De beoogde resultaten zijn behaald.

De resultaten zijn meegenomen in de ontwikkeling van de Zelfredzaamheidsroute voor de nieuwe Wet Inburgering.

Ondertussengroep: Mensen vallend onder de oude doelgroep kunnen geen gebruik maken van de voorzieningen onder de nieuwe Wet inburgering, zoals de nieuwe Taalroutes en de duale trajecten. Hierdoor kan de groep inburgeraars onder de oude wetgeving, op achterstand komen te

staan t.o.v. de nieuwe groep. Dit willen we voorkomen. Eind 2021 zijn we gestart met een project, uitgevoerd door Humanitas. Dit project is gericht op activatie en zelfredzaamheid.

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 met maatwerkvoorzieningen.

Waarde 2021: 126

omschrijving indicator:

N.v.t.

(extra) toelichting indicator:

Cijfers hebben betrekking op eerste halfjaar 2021.

Het gemiddelde rapportcijfer dat bij het cliëntervaringsonderzoek wordt behaald.

Waarde 2021: 8,0

omschrijving indicator:

N.v.t.

(extra) toelichting indicator:

N.v.t.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Activiteit 2.4.1

We brengen de voorzieningen dicht bij de inwoner, in de wijk. Zo kunnen problemen worden voorkomen of sneller en slimmer worden opgelost.

Toelichting activiteit

N.v.t.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Afgelopen jaar hebben de sociale wijkteams vorm gekregen. De opening en ontwikkeling heeft de nodige vertraging opgelopen, waarvan de grootste boosdoener te vinden is in de corona-maatregelen. Nieuwe hulpvragen worden integraal opgepakt volgens de leidende principes die aansluit bij de gemeentelijke visie; 'zo licht als mogelijk, zo zwaar als nodig'. Er vindt samenwerking plaats tussen de professionals uit het voorveld en consultants waarin de werkwijze is afgestemd. De teams zijn getraind in de omgekeerde toets en toepassing hiervan in de praktijk en deze heeft een koppeling met de integrale toegang (van vraag naar effect).

Er is een creatieve samenwerking met de basis in de wijk, zoals informatie- winkels en wijktafels met vrijwilligers uit de wijk. Ook is de communicatie gereed, zo is er inmiddels een herkenbaar logo, zijn we actief op sociaal media, is er een infographic beschikbaar voor inwoners en zijn er interne en externe nieuwsbrieven.

Wat een blijvende inzet en ontwikkeling is zijn de kennis- en leerbijeenkomsten, zijn we inmiddels goed bekend met de online bijeenkomsten en vergaderingen en op die manier blijven we doen wat wel mogelijk is. Er worden domein- overstijgende relaties gelegd om het netwerk te verstevigen. Wordt er ervaringsdeskundigheid toegevoegd aan alle wijkteams en maken gebiedsanalyses zodat we nog beter zicht hebben over de vragen per specifieke wijk om op dien wijze hierop te kunnen anticiperen

Activiteit 2.4.2

We gaan de toegang voor alle hulp- en ondersteuningsvragen wijkgericht aanbieden en organiseren.

Toelichting activiteit

N.v.t.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

De integrale toegang is op hoofdpunten vormgegeven en de consultants zijn geschoold in de werkwijze van een integrale toegang. De grootste uitdagingen liggen in de gegevensverwerking en deling.

Er vindt inmiddels implementatie plaats wat in de loop van volgend jaar verdere vormen gaat aannemen.

Wegens corona gerelateerde zaken heeft het proces vertraging opgelopen.

Activiteit 2.4.3

Via prestatieafspraken gekoppelde subsidies stimuleren we activiteiten gericht op preventie en vroegsignalering.

Toelichting activiteit

N.v.t.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Aan netwerkpartners in het voorveld zijn subsidies verleend. Ook in de gesprekken met de gecontracteerde partners is de samenwerking tussen subsidiepartners en gecontracteerde partners een onderdeel van gesprek voor versteviging van de ketens.

Op dit moment zijn we aan de slag met het project 'andere kijk op subsidies'. Het doel van dit project is om een sluitende zorgketen te organiseren door de verbinding tussen voorliggende voorzieningen en maatwerkvoorzieningen te versterken.

Activiteit 2.4.4

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

Toelichting activiteit

N.v.t.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Er heeft intensivering van samenwerking plaatsgevonden tussen het Ketenhuis en de wijkteams. Dit resulteert in een integrale aanpak voor specifieke doelgroepen waardoor we ook in complexe casussen vanuit de diverse domeinen (veiligheid en zorg) de best passende ondersteuning kunnen bieden aan de inwoner.

Overige ontwikkelingen binnen het doel of de activiteit(en)

Versterking dak- en thuislozenopvang: Er is in 2021 een start gemaakt met de uitvoering van het regionale Versterkingsplan dak- en thuislozenopvang. Het is in 2021 nog niet gelukt passende locaties te vinden voor jongerenopvang en opvang/huisvesting van kwetsbare mensen waarbij ook sprake is van overlast dan wel veiligheidsrisico's (Ankerplaatsen).

Samenwerkingsafspraken beschermd wonen: In 2021 en uitloop naar 2022 wordt het Uitvoeringsprogramma uitgevoerd gericht op samenwerkingsafspraken tussen de vier gemeenten in de Kop i.v.m. de decentralisatie van de beschermd wonen taak in 2023. Hierover volgt besluitvorming in het tweede kwartaal van 2022.

Eenzaamheid ouderen

In 2021 heeft de gemeente extra budget ontvangen voor de aanpak van eenzaamheid onder ouderen als gevolg van de corona maatregelen. Dit is in samenwerking met MEE/de Wering en de sociale wijkteams ingezet voor het realiseren van extra contacten, helpende handen en inzet op verbinding tussen en ontmoeting van mensen.

Regiepunt respijt zorg: In 2021 is er van het rijk subsidie ontvangen voor het opzetten van een regionaal regiepunt respijt zorg. Dit zal worden opgezet door het Mantelzorgcentrum. Het is gericht op het in kaart brengen en optimaal benutten van de beschikbare respijt zorg ter ontlasting van mantelzorgers.

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.

BBV verplichte indicatoren	Nederland 2021	Begroting 2021	Jaarrekening 2021
Banen (per 1.000 inwoners 15-64 jaar)	679,3	715	616,2*
Jongeren (12-21 jaar) met delict voor rechter (%)	1	0,24	1*
Kinderen (tot 18 jaar) in uitkeringsgezin	6	8,7	8*
Netto arbeidsparticipatie (% beroepsbevolking)	68	64	65*
Werkloze jongeren (16-22jaar)	2	1,9	4*
Personen met bijstandsuitkering per 10.000 inwoners	381	450	392
Lopende re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners 15-65 jaar	202	12	40*
% jongeren met jeugdhulp (tot 18 jaar)	10,5	13	14,4
% jongeren met jeugdbescherming (tot 18 jaar)	1,1	2,6	2,3
% jongeren met jeugdreclassering (12-23 jaar)	0,3	0,6	0,3
% jongeren met verblijf	1,1	3	2,1
Cliënten met maatwerkarrangement Wmo per 10.000 inwoners	649	77	690

* cijfers van 2020

Verbonden partijen

Hieronder volgt een overzicht van de gemeentelijke bijdragen 2021 aan verbonden partijen.

Bijdragen verbonden partijen	bedrag
GGD	2.037
GrGa	8.611
Cocensus	14
Veiligheidsregio	14
Totaal	10.676

Bedragen x € 1.000

Wat heeft het gekost?

	rekening 2020	primitieve begroting	actuele begroting	rekening	saldo
Zorgzame gemeente					
Taakvelden					
Lasten	109.635	101.708	110.128	109.757	371
Baten	-31.187	-30.265	-30.883	-32.487	1.604
Saldo	78.448	71.443	79.245	77.270	1.975
Reserves					
Lasten	107		3.848	2.747	1.101
Baten	-2.985	-1.161	-6.331	-4.385	-1.945
Saldo	-2.878	-1.161	-2.483	-1.638	-844
Saldo van baten en lasten	75.569	70.282	76.763	75.632	1.131

Verschilverklaring

Verschillen	Nadeel	Voordeel	I/S
Lasten			
Incidentele ontvangst van de Gemeenschappelijke Regeling Gesubsidieerde Arbeid Kop van Noord-Holland (GrGa) van € 1.161.000.		661.000	I
We hadden in onze begroting al rekening gehouden met een ontvangst van € 500.000. De aanmeldingen voor reïntegratietrajecten en indicaties beschut werken bleven achter. Dit kwam mede doordat door de coronapandemie er nauwelijks fysieke contactgesprekken gevoerd zijn door de consulenten met hun cliënten. Een tweede gevolg van de pandemie was dat Probedrijven de aanstelling van nieuwe medewerkers tijdelijk beperkte om besmettingen te voorkomen. In 2021 was er een taakstelling van 52 fte beschut werken, hiervan is er 35,47 gerealiseerd. Daarnaast bleef ook de invulling van de taakstelling duurzaam werk met LKS achter (taakstelling 27, realisatie 18,93). Het voorstel is om een deel van dit overschot te besteden aan een extra impuls op onderzoek naar geschikte kandidaten vanuit ons bestand die in aanmerking komen voor beschut werk of LKS.			

Schuldhulpverlening We zien dat er in 2021 51 minder aanmeldingen zijn voor schuldhulpverlening in vergelijking met 2020. Daarnaast zien we een daling van de gemiddelde kosten van de ingezette trajecten. M.a.w. er zijn goedkopere trajecten ingezet in 2021. De verwachting is dat het aantal aanmeldingen in de toekomst zal toenemen als gevolg van de inflatie, met name de stijging in de energiekosten. Daarnaast is er in 2021 nog € 95.000 over vanuit het uitvoeringsplan SHV wat vrij kan vallen in het resultaat 2021. Het benodigde budget is al via de budgetoverheveling doorgeschoven naar 2022.			195.000	I
Actualisatie budgetoverheveling/resultaatbestemming In de raad van 20 december 2021 is de budgetoverheveling vastgesteld. Hierbij zijn een aantal posten met PM aangeduid. Hieronder een overzicht van de PM posten met de daadwerkelijke budgetoverheveling zoals deze had moeten zijn. * Brede aanpak dak- en thuislozen (schatting € 360.000, werkelijk € 257.400) * Wijkgericht werken (schatting € 530.000, werkelijk € 572.000) * Transformatiefonds jeugd (schatting € 300.000, werkelijk € 561.200) * RPA N-H aanpak jeugdwerkloosheid (schatting € 180.000, werkelijk € 240.000)			260.000	I
Kinderopvang Er hebben minder inspecties plaatsgevonden als gevolg van de coronapandemie.			100.000	I
Wet inburgering Er is in 2021 een restant budget overgebleven van € 90.000. Dit komt met name doordat de verwachte opstart- en uitvoeringskosten lager zijn geweest dan vooraf verwacht.			90.000	I
Tijdelijke overbrugging zelfstandig ondernemers De uitvoering van deze regeling besteden we uit aan Halte Werk. Zij hebben 338 aanvragen levensonderhoud toegekend en 12 aanvragen voor kapitaalverstrekkingen in het kader van de Tijdelijke overbruggingsregelingen zelfstandig ondernemers. We krijgen deze kosten volledig vergoed vanuit het Rijk. Wij hebben daarnaast zelf in het kader van het Helden	-1.700.000	I		

steunfonds aan ondernemers totaal € 100.000 uitgekeerd. Hier staat een onttrekking aan het Helders steunfonds tegenover.				
Wmo Bij de producten Wmo huishoudelijke hulp en begeleiding zien we dat er € 100.000 minder is uitgegeven dan begroot. Dit komt onder andere doordat we als gevolg van de achterstanden niet alle nieuwe meldingen tijdig hebben opgepakt. In 2021 hebben gecontracteerde zorgaanbieders declaraties ingediend voor meerkosten als gevolg van de coronapandemie. Voor de Wmo gaat dit om een bedrag van ca. € 310.000. We hebben een vergoeding ontvangen van het rijk voor de meerkosten van jeugd en Wmo van ca. € 197.000. Dit is terug te zien bij de mutaties in de algemene uitkering in programma 1.	-210.000	I		
Beschermd wonen De lagere kosten bij beschermd wonen komen met name doordat er meer cliënten dan verwacht zijn overgegaan naar de Wlz (Wet langdurige zorg). Dit positieve saldo heeft geen effect op ons rekeningresultaat, aangezien we dit storten in de reserve beschermd wonen conform regionaal gemaakte afspraken.			300.000	I
Subsidie budget binnen de taakvelden samenkracht en burgerparticipatie en wijkteams Een deel hiervan betreft het extra budget dat was opgenomen in de maartcirculaire 2021. De activiteiten zijn uiteindelijk binnen het reguliere budget uitgevoerd. Daarnaast is dit voordeel ook ontstaan door afrekeningen van voorgaand jaar.			190.000	I
TONK bijdrage In de maart- en septembercirculaire 2021 hebben we een vergoeding van ca. € 960.000 ontvangen voor het uitvoeren van de TONK regeling (Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten). In de veegwijziging 2021 hebben we al een deel van dit budget laten vrijvallen. Aan de hand van de realisatie blijkt dat er nog € 250.000 kan vrijvallen.			250.000	I
Jeugdzorg De totale uitgaven in 2021 voor jeugdzorg in natura komen uit op € 24,1 miljoen. Dit is € 100.000 meer dan we in de begroting hebben opgenomen. Daarnaast zien we dat zorgaanbieders € 150.000 meer aan meerkosten als gevolg van corona hebben gedeclareerd voor jeugdzorg dan we vooraf hadden ingeschat.	-250.000	I		

Diverse verschillen kleiner dan € 100.000			489.000	I
Naast bovengenoemde posten zijn er nog diverse verschillen kleiner dan € 100.000. Voorbeelden hiervan zijn: niet volledig besteed budget ondersteuning wijkteams, voordeel op BBZ, voordeel op het budget woonvoorzieningen, andere inzet van gezinscoach en lagere kosten lijkschouwing. Per saldo leidt dit tot een voordeel.				
Mutatie reserve Beschermd wonen	-844.000	I		
De mutatie reserve beschermd wonen t.o.v. de begroting is € 844.427. Dit komt door een hoger budget aan algemene uitkering voor beschermd wonen (verwerkt in programma 1) en de lagere uitgaven beschermd wonen (verwerkt in programma 2).				
Totaal Lasten	-3.004.000		2.535.000	
Baten				
Taakveld 6.3 Tijdelijke overbrugging zelfstandig ondernemers Voor deze uitgaven hebben we middelen ontvangen van het rijk.			1.600.000	I
Totaal Baten	0		1.600.000	
Totaal	-3.004.000		4.135.000	

Samenvatting incidenteel / structureel

Samenvatting incidentele en structurele verschillen	Bedrag
Incidenteel	1.131.000
Baten	1.600.000
Lasten	-469.000
Totaal	1.131.000

Voordelig

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 we samen in het maritiem cluster om tot een langetermijnperspectief te komen en een daarop aansluitend ontwikkelingsperspectief voor het gebied Nieuwediep/Nieuwe Werk. Dit vergt een investering in onderzoek en menskracht in de voorbereiding. 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.

Tegelijkertijd heeft Port of Den Helder op dit moment te maken met tegenvallende opbrengsten en hoge onderhoudskosten. Er wordt daarom een beroep gedaan op de gemeente als aandeelhouder. De liquiditeitspositie maakt dat in 2021 en 2022 een bijdrage onvermijdelijk is. We gaan daarom voor 2022 uit van een extra bijdrage van € 500.000 (€ 250.000 voor kosten onderzoek en heroriëntatie bedrijfsvoering en € 250.000 benodigd voor een bijdrage in de onrendabele kosten). In 2022, als de ontwikkelingsrichting zich uitkristalliseert, moet ook duidelijk worden op welke wijze een duurzame bedrijfsvoering mogelijk wordt.

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 2021: 1 uur 17 minuten
omschrijving indicator:
Gemiddelde reistijd per auto van Amsterdam CS naar Den Helder veerhaven (TESO) op de vrijdagmiddag tussen 12.00 en 16.00 uur
(extra) toelichting indicator:
De reistijd was in 2021 gemiddeld 1 uur 17 minuten.
Wat hebben we ervoor gedaan?
Activiteit 3.1.1
We zetten in op een lobbytraject bereikbaarheid voor definitief uitsluitsel over het verbeteren van de bereikbaarheid van de regio via de wegen A7, A9, N9, N99 en/of N245.
Toelichting activiteit
Ook de optie voor een nieuw aan te leggen tracé voor de N77 wordt hierbij meegenomen.
Wat hebben we tot nu toe gedaan
Op 24 augustus 2021 is het lobbydocument bereikbaarheid Noord-Holland Noord vastgesteld in het college en vervolgens gedeeld met de raad onder begeleiding van een raadsinformatiebrief.
Activiteit 3.1.2
We overleggen samen met de provincie Noord-Holland met onder andere NS/ProRail over de verbetering van de spoorverbinding tussen Den Helder en Amsterdam en Den Helder en Haarlem.
Toelichting activiteit
N.v.t.
Wat hebben we tot nu toe gedaan
Met de andere gemeenten, provincie en de vervoerders hebben we een 10-puntenplan opgesteld. Dat plan is aangeboden aan de bestuurders en door het college geaccepteerd. In verschillende werkgroepen worden de thema's uitgewerkt. Namens de gemeenten levert de gemeente Den Helder de corridormanager.
Activiteit 3.1.3
In het samenwerkingsverband Maritiem Cluster wordt gekeken naar de mogelijkheden voor een betere ontsluiting van de Marinehaven en de TESO-haven voor de langere termijn.
Toelichting activiteit
In het kader van De Kop Werkt! vindt onderzoek plaats voor no-regretmaatregelen voor de korte en middellange termijn.
Wat hebben we tot nu toe gedaan

We hebben via integrale strategische sessies/overleggen in o.a. het Maritieme Cluster de mogelijkheden verkend die bij kunnen dragen aan een betere ontsluiting. Om in een vervolg stadium mogelijke oplossingen voor te dragen die bij zullen dragen aan een betere ontsluiting.

Activiteit 3.1.4

De maatregelen uit het in mei 2020 vastgestelde uitvoeringsplan fietsvisie Den Helder realiseren.

Toelichting activiteit

N.v.t.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Voor het fietsverkeer hebben wij de voorbereidingen getroffen voor het uitvoeren van een vrijliggend fietspad tussen de rotonde Breewijd/Zuiderhaaks en de bocht Breewijd/Zuidwal. Ook de 2 veilige fietsoversteken van de Schootenweg met de Industrierweg en de Nijverheidsweg zijn dit jaar opgepakt.

Daarnaast zijn er fietsparkeernormen opgenomen in de Nota Parkeernormen Den Helder, zodat er voldoende parkeervoorzieningen voor de fiets bij nieuwe ontwikkelingen wordt gerealiseerd.

Activiteit 3.1.5

We richten ons op duurzaam en toeristisch vervoer door in te zetten op fietsverkeer en het realiseren van mobipunten (knooppunten voor verschillende vervoerswijzen).

Toelichting activiteit

N.v.t.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Voor het fietsverkeer hebben wij de voorbereidingen getroffen voor het uitvoeren van een vrijliggend fietspad tussen de rotonde Breewijd/Zuiderhaaks en de bocht Breewijd/Zuidwal die in 2022 wordt uitgevoerd. Ook de 2 veilige fietsoversteken van de Schootenweg met de Industrierweg en de Nijverheidsweg zijn dit jaar voorbereid zodat uitvoering in 2022 kan plaatsvinden.

Daarnaast zijn er fietsparkeernormen opgenomen in de Nota Parkeernormen Den Helder, zodat er voldoende parkeervoorzieningen voor de fiets bij nieuwe ontwikkelingen wordt gerealiseerd.

Voor de Mobipunten is afgelopen jaar de BV opgericht waar wij als gemeente voor 1/3 aandeelhouder zijn. Daarnaast is in december 2021 het verkeersbesluit gepubliceerd voor het beschikbaar stellen van parkeerplaatsen voor drie deelvoertuigen.

3.2 Meer mensen werken in Den Helder.

Hoe gaan we meten of we dit doel bereiken?

Aantal banen per 1000 inwoners.

Waarde 2021: 630 (ambitie, nog geen actuele cijfers bekend)

omschrijving indicator:

Per 1.000 inwoners tussen 15-74 jaar in Den Helder

(extra) toelichting indicator:

N.v.t.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Activiteit 3.2.1

We zetten Den Helder 'in de markt' om van krimp naar groei te gaan (programmaliijn 1 van uitvoeringsplan Helders Perspectief): inzet op het verhaal van Den Helder en het aantrekken en vasthouden van nieuwe werknemers.

Toelichting activiteit

N.v.t.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Zowel online als fysiek in de Den Helder Experience Store zetten we Den Helder 'in de markt'. Een zevental projecten zijn in uitgevoerd (maatwerkpropositie, narrowcasting, experience game, ambassadeurstoolkit, welkomstpakket, virtuele tour, topsporten op de kaart) via Citymarketing Den Helder. Tevens vindt er, op basis van thema's, extra promotie plaats (zoals in oktober tijdens de woonmaand). Gedurende het jaar waren er beperkingen bij het bezoeken van fysieke zaken (zoals de Experience Store) beperkingen vanwege de coronamaatregelen.

Activiteit 3.2.2

We creëren kansen voor onze inwoners om een baan te vinden die bij ze past (programmaliijn 2 van uitvoeringsplan Helders Perspectief): samenwerking tussen werkgevers, onderwijs en gemeente.

Toelichting activiteit

N.v.t.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

TekPark is officieel geopend. Het concept wordt stap voor stap verder uitgewerkt en uitgebreid. Er is verder extra ondersteuning gegeven om Gameday vorm te geven. (in de TekPark omgeving). Verder is de visievorming rond Creaport (nieuwe titel is Aquaport) afgerond en wordt er nu een businesscase uitgewerkt. Ook is er een samenwerking opgezet met Stichting SAIL om wederom een Den Helder Sail Academy (voor Sail 2023) vorm te geven, die komend schooljaar al van start zal gaan. Tot slot is de kenniswerkplaatsmethodiek, waarin verschillende actoren samen komen en onderwijs vorm krijgt op basis van actuele vraagstukken in de samenleving, uitgebreid naar meerdere wijken en het havengebied.

3.3 Meer bedrijven vestigen zich in Den Helder.

Hoe gaan we meten of we dit doel bereiken?

Aantal bedrijven in Den Helder.

Waarde 2021: 3.260

omschrijving indicator:

N.v.t.

(extra) toelichting indicator:

N.v.t.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Activiteit 3.3.1

We zorgen voor een aantrekkelijk vestigingsklimaat voor bedrijven door ons te richten op een excellente dienstverlening via onder andere het ondernemersloket.

Toelichting activiteit

N.v.t.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Bij de ondernemersverenigingen is de nieuwe contactpersoon geïntroduceerd en de ondernemerspagina op de website is geactualiseerd.

Activiteit 3.3.2

Onder andere het Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord, Port of Den Helder en stichting Top van Holland richten zich op het promoten van Den Helder en de regio als aantrekkelijke vestigingsplaats.

Toelichting activiteit

Met als doel het aantrekken van bedrijven.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

We hebben met o.a. Port of Den Helder, het Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord en het samenwerkingsverband North Sea Energy Gateway gewerkt aan het vergroten van de zichtbaarheid van de havenbedrijventerreinen in de regio. We promoten de haven van Den Helder voor de komende tender voor offshore wind die begin 2022 wordt opengesteld. Promotie vond ook plaats via evenementen en beurzen zoals Offshore Energy Amsterdam in oktober 2021 en WindEurope in Kopenhagen in november 2021. In de samenwerking tussen NSEG en AYOP zijn een aantal gezamenlijk activiteiten georganiseerd. De European Maritime Days waren een uitgelezen kans om ons als organiserende havenstad ook internationaal te presenteren.

Activiteit 3.3.3

Om Den Helder en de Kop als North Sea Energy Gateway (NSEG) steviger in de markt te positioneren wordt de samenwerking met Port of Amsterdam en Amsterdam IJmuiden Offshore Ports (AYOP) gezocht.

Toelichting activiteit

N.v.t.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

We werkten in 2021 met betrokken partijen aan een werkwijze waarop North Sea Energy Gateway na 2021 structureel voortgezet kan worden. Daartoe is onder meer eind 2021 aan een kwartiermaker opdracht verstrekt om draagvlak te inventariseren bij het bedrijfsleven en een "coalition of the willing" te vormen.

Activiteit 3.3.4

We zetten in op versterking van haven economie als economische motor voor Den Helder en de regio.

Toelichting activiteit

Onderdeel daarvan zijn de uitvoering van de in juni 2020 afgesloten Regio Deal Maritiem cluster Kop van Noord-Holland.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

De uitvoering van de Regio Deal Maritiem Cluster Kop van Noord-Holland geeft op kortere termijn een impuls aan verschillende activiteiten die de economie van Den Helder en De Kop kunnen versterken. Op alle drie de programmalijnen is sterke voortgang geboekt. De gemeenteraad werd daarover begin 2022 geïnformeerd. Belangrijke resultaten waren onder meer de opening van METIP, het Maritime Emerging Technologies Innovations Parc; de afgesloten overeenkomst met Clusius College over het organiseren van MBO-keuzedelen rondom drones, XR/VR en 3d-printing; de voortgang in de diverse waterstofprojecten, waaronder de studie naar de mogelijkheden om een blauwe waterstoffabriek in Den Helder te bouwen. De bekendheid van de Regio Deal in de regio is vergroot en de contacten met de departementen, waaronder EZK, versterkt. In het proces Ontwikkeling Maritiem Cluster is de verbinding gelegd naar de langere termijn.

Activiteit 3.3.5

We richten ons op het verzilveren van kansen voor Koninklijke Marine en de energietransitie.

Toelichting activiteit

Daartoe wordt de omgevingsvisie voor de haven uitgewerkt: basis daarvoor zijn de scenario's voortkomend uit de strategisch ruimtelijke verkenning in 2020.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Onder regie van de procesregisseur van AT Osborne werkten we met de betrokken partners aan de korte termijnontwikkeling van het Nieuwe Werk/Nieuwe Diep en aan het Lange Termijn Perspectief (LTP). Dit wordt een bouwsteen voor de Omgevingsvisie van Den Helder. De kansen die de energietransitie biedt, vastgelegd in o.a. het position paper waterstof NHN en de programmalijn waterstof van de Regio Deal, worden hierin meegenomen.

Activiteit 3.3.6

We bevorderen het lokaal ondernemersklimaat.

Toelichting activiteit

Zo zetten we een vastgoedmanager in om leegstand in winkelcentra te verminderen en meten we met de ondernemerspeiling de ontwikkeling van het ondernemersklimaat.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

De vastgoedmanager voor de winkelleegstand heeft in de commissie M&O een presentatie gegeven over de resultaten tot nu toe. Hij vervolgt zijn opdracht met focus op de winkelgebieden Marsdiepstraat en Schooten Plaza. Voor de Marsdiepstraat werken we aan een verbetering van de uitstraling van de oostelijke zijde. Voor Schooten Plaza zullen er 2 toekomstscenario's worden uitgewerkt.

Overige ontwikkelingen binnen het doel of de activiteit(en)

Er zijn geen overige ontwikkelingen te melden over 2021.

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 2021: n.v.t. zie hieronder.

omschrijving indicator:

(extra) toelichting indicator:

(* vanwege AVG Wetgeving wordt deze indicator niet meer gemeten door het ROC)

Wat hebben we ervoor gedaan?

Activiteit 3.4.1

We richten ons op het profileren van Den Helder als stad van de maritieme techniek.

Toelichting activiteit

Buiten het verder uitwerken van het Helders Perspectief is het netwerk van Tech@Connect een belangrijke actor om projecten op te zetten in de maritieme techniek.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Er is een programmadirecteur voor Tech@Connect aangesteld die zich onder meer gaat richten op de relatie met het netwerk (focus op versterken van de verbinding met ondernemers en onderzoek), een nieuw leerwerk akkoord inhoudelijk aansturen van het programmabureau Tech@Connect en de verduurzaming van Tech@Connect.

Activiteit 3.4.2

We intensiveren de samenwerking met het hoger onderwijs (bijvoorbeeld Wageningen Research, KIM en InHolland).

Toelichting activiteit

N.v.t.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Via de Regio Deal en de kenniswerkplaatsmethodiek is de samenwerking met InHolland uitgebreid. Verder wordt er via de pijlers METIP en waterstof van de Regio Deal samengewerkt met verschillende HBO- en WO-instellingen. De samenwerking met onderzoekinstellingen behoeft meer aandacht. De verdere ontwikkeling van Tech@Connect geeft de mogelijkheid dit op te pakken.

Activiteit 3.4.3

Met het opzetten van een Associate Degree voor Maritieme Techniek wordt het onderwijsaanbod verbreed.

Toelichting activiteit

N.v.t.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Via NHL Stenden is een AD Maritieme Techniek gestart

Activiteit 3.4.4

Voor werkzoekenden en werkenden zonder startkwalificatie zoeken we kansen door het verwerven van praktijkverklaringen.

Toelichting activiteit

N.v.t.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Een pilot-traject genaamd 'Techniek, dat werkt!' heeft plaatsgevonden. Verder wordt er met het RPA NHN gewerkt aan extra mogelijkheden voor praktijkverklaringen en -ervaringen met

betrekking tot de direct en indirecte effecten van de innovatie ontwikkelingen (maritiem opkomende technologieën en waterstof) bij de Regio Deal.

Activiteit 3.4.5

Door inzet van een subsidie voor een community college willen we jongeren hun burgerschapsvaardigheden laten ontwikkelen en hun horizon verbreden.

Toelichting activiteit

N.v.t.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Community College is omgevormd tot 'samenwerking stad en omgeving'.

Leerlingen leren in en buiten de school en halen de buitenwereld de school in. Dit contextrijk leren kon beperkter plaatsvinden vanwege de coronamaatregelen.

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 2021: n.v.t. zie hieronder

omschrijving indicator:

N.v.t.

(extra) toelichting indicator:

Wordt niet meer gemeten i.v.m. AVG-wetgeving

Wat hebben we ervoor gedaan?

Activiteit 3.5.1

Inzet op realisatie van projecten in het stadshart.

Toelichting activiteit

Ontwikkeling Koningsstraat en Spoorstraat, de ontwikkeling V&D-pand en Kroonpassage, Brug Zuidstraat-Willemsoord, afronding stadspark en de verbinding van het stadshart aan de zee realiseren via de realisatie van het project Sea-Saw.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Zeestad onderhandelt met OCP (eigenaar van de Kroonpassage) over de overname van een deel van het vastgoed ten behoeve van de herontwikkeling. De realisatie van de brug tussen Willemsoord en Zuidstraat is voorbereid, de revisie van het budget en de aanvraag van de omgevingsvergunning moet nog plaatsvinden. Er is een start gemaakt met de herinrichting van het laatste deel van het stadspark (Bernhardplein). De planontwikkeling van het Dijkkwartier (inclusief de Sea-Saw) is gestart.

Activiteit 3.5.2

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

Toelichting activiteit

N.v.t.

Wat hebben we tot nu toe gedaan
De realisatie van het stadhuis is gestart.
Activiteit 3.5.3
Op Willemsoord wordt ingezet op de realisatie van de visie op het gebied Willemsoord Noord.
Toelichting activiteit
De aanpassing van de entree van Willemsoord, de ontwikkeling van horecacluster de Kleine Werf, de Boerenverdrietsluis ombouwen tot schutsluis en de ontsluiting van Willemsoord via Buitenveld mogelijk maken.
Wat hebben we tot nu toe gedaan
De uitvoering van de activiteiten is vertraagd. De verdere ontwikkeling van De Kleine Werf is aangehouden totdat een nieuw behoefteonderzoek is afgerond. De onderhandelingen met de provincie over de ombouw van de Boerenverdrietsluis zijn voortgezet. In het noordelijke deel van Willemsoord is de opslag van pleziervaartuigen onder dak gebracht door de jachtwerf. Tot slot is de ontwikkeling van Willemsoord Noord nog niet aan de orde. Hangt af van standpunt Defensie.
Activiteit 3.5.4
Benutten van Willemsoord als evenemententerrein voor European Maritime Day 2021.
Toelichting activiteit
N.v.t.
Wat hebben we tot nu toe gedaan
Activiteit heeft plaatsgevonden.

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 2021: 28.390
omschrijving indicator:
N.v.t.
(extra) toelichting indicator:
Aantal woningen 2021 28.390
Wat hebben we ervoor gedaan?
Activiteit 3.6.1
De gemeente zet zich in voor het realiseren van kwalitatief goed woningaanbod binnen de binnenstedelijke omgeving.
Toelichting activiteit
We onderzoeken hierbij wat een passend aanbod aan woningbouw (plekken, aantallen, typologie, prijssegment) is om voorbereid te zijn op een mogelijke toenemende vraag vanuit de groeiende werkgelegenheid in Den Helder.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Er is een samenwerkingsovereenkomst is gesloten tussen gemeente en provincie op diverse woondossiers. Daarnaast hebben de regiogemeenten en provincie een regionaal woonakkoord gesloten. Hier liggen mogelijkheden om kwantitatieve en kwalitatieve afwegingen te maken in woningbouwprogramma's.

Activiteit 3.6.2

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

Toelichting activiteit

Vorbereiding van de ontwikkeling van de gebieden Omgeving Drs. F. Bijlweg, toekomstlocatie in Julianadorp, Ruyghweg en Dijkbuurt.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Het haalbaarheidsonderzoek ONS en de mogelijke gebiedsontwikkeling Julianadorp is vastgesteld. Nu kan toegewerkt worden naar een realisatieovereenkomst tussen partijen en de verdere stedenbouwkundige uitwerking. Voor het Dijkkwartier is een voorlopig stedenbouwkundig ontwerp met financiële uitgangspunten uitgewerkt. De volgende stap kan nu genomen worden, het opstellen van een uitvoeringsplan met realisatieovereenkomst en grondexploitatie. Het gebied Ruyghweg en Drs. F. Bijlweg zijn onderdeel van een locatiestudie voor Scholen aan Zee. Dit wordt met voorrang uitgewerkt. Voor de Ruyghweg is daarnaast een concept transformatiekader opgesteld gericht op woningbouw. Tot slot geven de strategische uitgangspunten, die zijn vastgesteld inzake de omgevingsvisie, richting aan toekomstige ontwikkelgebieden.

Activiteit 3.6.3

De omgevingsvisie Stelling geeft inzicht waar woningbouw de verbinding tussen de stadsdelen en de stelling kan versterken.

Toelichting activiteit

N.v.t.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

De omgevingsvisie De Stelling is vastgesteld. Deze visie geeft richting voor de toekomstige verdere ontwikkeling van De Stelling en is één van de bouwstenen van de gehele omgevingsvisie Den Helder.

Activiteit 3.6.4

We geven uitvoering aan het lokaal beleidskader huisvesting voor arbeidsmigranten.

Toelichting activiteit

N.v.t.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

De huisvesting van arbeidsmigranten wordt 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.

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.

BBV verplichte indicatoren	NL 2021	Begroting 2021	Jaarrekening 2021
% Functiemenging (verhouding tussen banen en woningen, waarde varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken))	53,2*	48,0	48,3*
Vestigingen (van bedrijven) per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	158,4*	82,6	94,1*
Gemiddelde WOZ waarde: x duizend euro	290	143	170
Aantal nieuwbouwwoningen per 1.000 woningen	8,9	3	5,9
Demografische druk (%)	70,1	71,2	74,6
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden (in euro's)	733	596	636
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden (in euro's)	810	714	787

* cijfers van 2020

Verbonden partijen

Hieronder volgt een overzicht van de gemeentelijke bijdragen 2021 aan verbonden partijen.

Bijdragen verbonden partijen	bedrag
Cocensus	17
Totaal	17

Bedragen x € 1.000

Wat heeft het gekost?

	rekening 2020	primitieve begroting	actuele begroting	rekening	saldo
Vitale gemeente					
Taakvelden					
Lasten	8.954	12.490	14.125	22.719	-8.595
Baten	-3.504	-6.440	-8.178	-18.114	9.936
Saldo	5.451	6.050	5.946	4.605	1.341
Reserves					
Lasten	4.377	732	1.208	1.128	81
Baten	-4.525	-777	-1.404	-2.968	1.565
Saldo	-147	-45	-195	-1.841	1.646
Saldo van baten en lasten	5.303	6.005	5.751	2.764	2.987

Verschilverklaring

Verschillen	Nadeel	I/S	Voordeel	I/S
Lasten				
Beheer overige gebouwen en gronden.	-33.000	I		
Op dit taakveld is sprake van € 32.500 meeruitgaven. Dit is een saldo van plussen en minnen en wordt met name veroorzaakt door de panden aan de Bijlweg; het voormalig stadhuis (€ 53.000) en het appartementenverhuurcomplex Zuiderhorn (309.000). Als uitgaven voor deze panden buiten beschouwing gelaten zouden worden, doet zich bij de overige panden zelfs een schijnbaar voordeel voor van € 240.000. Schijnbaar omdat er nog een afboeking van € 190.000 voor verkochte grond aan de Dogger moet plaatsvinden waardoor het voordeel beperkt blijft tot € 50.000. Door actualisatie van de verzekeringspolis is sprake van toename van € 40.000 voor deze post. Op overige uitgaven tekent zich dan wel een voordeel af van € 90.000 met als voornaamste reden lagere zakelijke lasten en energiekosten. De uitgaven voor het voormalig stadhuis worden in mindering gebracht op de reserve 'egalisatie af te stoten vastgoed' en de uitgaven van Zuiderhorn worden gecompenseerd vanuit huurinkomsten				

Economische havens en waterwegen Ten behoeve van havengerelateerde vraagstukken was er noodzaak extern capaciteit in te huren waarbij het budget € 54.000 overschreden werd. Dit wordt gedeeltelijk gecompenseerd uit vrijvallend vacaturegeld. Per saldo dient er ca. € 27.000 ten laste van de algemene middelen gebracht te worden. Voor diverse leveranties is er een budget van € 632.000. Er is € 640.000 uitgegeven. Ook was er opgeteld een budget van € 230.000 voor projecten gerelateerd aan DeKopWerkt!. Er is echter € 349.000 uitgegeven. Hier staan communicerende posten aan de inkomstenzijde tegenover. Ook zijn er nog enkele uitgaven voor projecten 'niet gedekt door DeKopwerkt!' ter hoogte van € 6.000 gedaan. Ten slotte is er sprake van een miscalculatie in de prognose van de afschrijving voor havengerelateerde investeringen (baggerwerkzaamheden Nieuwe Diep) die hierdoor € 250.000 hoger uitvalt. Deze post wordt gecompenseerd door een lagere storting in de gerelateerde bestemmingsreserve. Bovenstaande leidt op deze post per saldo tot meer uitgaven van € 437.000	-437.000	I		
Economische ontwikkeling Er is sprake van een kleine € 340.000 corona gerelateerde uitgaven, met name voor de Jutterspas en controle Corona toegangsbewijzen, welke vanuit het gemeentelijk steunfonds en het Rijk gecompenseerd worden. Tegenover deze niet geraamde uitgaven staan minder uitgaven wegens lagere subsidie verstrekking ca. € 25.000, lagere uitgaven voor leveranties ca € 65.000 en lager toegerekend salaris ca. € 45.000. Van het restant van het budget voor leveranties wordt voorgesteld het overschot van het budget voor de European Maritime Day, (ca. € 20.000) over te hevelen naar 2022 en was een deel van het budget voor de contributie Leader (€ 27.500) bedoeld voor 2022 zodat ook dat bedrag verzocht wordt over te hevelen naar 2022. Binnen dit taakveld wordt ook het programma ingevolge de Regiodeal geadministreerd. De uitgaven en inkomsten die hiermee samenhangen worden op nacalculatie afgerekend zodat dit tot grote afwijkingen ten opzichte van de begroting leidt: € 2.813.000 meer uitgaven. Deze passen voor € 2.737.000 binnen het programma budget, € 76.000 programma management blijft voor rekening van de gemeente.	-3.014.000	I		
Ruimtelijke ordening			147.000	I

Door (wederom) uitstel van de invoering van de nieuwe omgevingswet vertraagt dit project ook binnen Den Helder. Project middelen zijn niet volledig ingezet (€ 183.000) waarvan voorgesteld wordt dit over te hevelen naar 2022. Het budget voor de bewoners ideeënmarkt à € 60.000 is ook niet besteed en ook deze wordt voorgesteld door te schuiven naar 2022. Er doen zich extra uitgaven voor, voor inhuur en het project klimaatadaptie ter grootte van € 90.000, hier staan grotendeels gelijkwaardige inkomsten tegenover. Een deel van de uitgaven voor de regionale samenwerking inzake klimaatadaptie wordt ten laste van Den Helder zelf gebracht waarvoor in het verleden een bijdrage in de Algemene uitkering is ontvangen. Diverse overige kleine afwijkingen zijn per saldo € 6.000 voordelig				
Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen) Uitgaven en inkomsten binnen dit taakveld worden met elkaar in evenwicht gebracht doordat het saldo 'op de balans' geplaatst of onttrokken wordt. Den Helder kent twee grondexploitaties, te weten Willem Alexanderhof en het Vinkenterrein. Hiernaast zijn er verschillende woningbouwprojecten in ontwikkeling waarvoor de gemaakte kosten eveneens op de balans geboekt worden. De totaal uitgaven bedroegen in 2021 € 8.994.000. Dit is € 6.012.000 meer dan in de begroting opgenomen. De totale baten beliepen € 10.325.000. Het verschil tussen uitgaven en inkomsten is toegevoegd aan de balans. Als uit de begroting van een grondexploitatie een tekort blijkt, moet hiervoor een voorziening gevormd worden om dit verlies op te kunnen vangen. Voor de grondexploitatie Vinkenterrein dient deze voorziening met € 30.000 opgehoogd te worden vanwege aanvullende tijdelijke parkeer maatregelen. Dit bedrag wordt ten laste vna de algemene middelen gebracht.	-6.012.000	I		
Wonen en bouwen De leningportefeuille met betrekking tot de 'doorlening' aan de Woningstichting is herzien wat leidt tot een daling van rentelast ter grootte van € 602.000. (Hier tegenover staat een vrijwel gelijkwaardige inkomstendaling)			602.000	S
Wonen en bouwen Onderdeel van de budgetten voor Stedelijke Vernieuwing is een raming voor te verwachten kapitaallasten voor bijdragen aan projecten welke door Zeestad uitgevoerd worden. Deze projecten zijn nog niet afgerond waardoor ook de kapitaallasten zich niet voordoen. Dit leidt tot een voordeel van € 127.000.			146.000	I

Diverse andere kleine afwijkingen belopen € 19.000 voordelig.				
Reserve RWS+ (bestemmingsreserve Port of Den Helder) In het coalitieprogram 2018 is besloten € 1.000.000 per jaar voor de P.o.D.H. te bestemmen. Alle niet werkelijk bestede middelen worden toegevoegd aan een hiervoor ingestelde bestemmingsreserve. Voor 2021 was hier € 993.200 voor geraamd. Door de in 2021 alsnog verrichte afschrijving op baggerwerkzaamheden Nieuwe Diep á € 250.000 daalt deze dotatie eveneens met € 250.000			250.000	I
Egalisatiereserve Bouwleges De inkomsten omgevingsvergunning zijn in 2021 zo hoog uitgevallen dat in plaats van een geraamde onttrekking uit de reserve er een storting kan plaatsvinden.	-169.000	I		
Taakveld overstijgend Diverse kleinere (afroondings) verschillen tellen op naar € 9.000 voordelig			9.000	I
Totaal Lasten	-9.665.000		1.154.000	
Baten				
Beheer overige gebouwen en gronden. De uitgaven voor het voormalig stadhuis worden in mindering gebracht op de reserve 'egalisatie af te stoten vastgoed' en de uitgaven van Zuiderhorn worden gecompenseerd vanuit huurinkomsten. De plus aan inkomsten die hiervoor gerealiseerd is, is hiervoor ruim voldoende. Deze was (net als de uitgaven) p.m. geraamd wat de voornaamste reden is dat er ten opzichte van de begroting sprake is van een plus van € 496.000 op deze post. Voor in erfpacht uitgegeven grond ontvangen wij jaarlijks canon. Door afkoop is er sprake van een dalende reeks. In 2021 was deze daling ca. € 28.000. In 2021 zijn er (ook) diverse canonverplichtingen afgekocht waardoor er € 329.000 extra aan afkoop ontvangen is. Hier staat tegenover dat in latere jaren de structurele erfpachtinkomsten dalen.			797.000	I
Parkeerbelasting Mede door het in bezit houden van de parkeergarage Koninckshoek vallen de inkomsten uit parkeervergunningen en abonnementen hoger uit, dit jaar ca. € 37.000.			37.000	I

Parkeren			19.000	S
De inkomsten voor gehandicaptenparkeerplaats waren abusievelijk niet geraamd waardoor er een voordeel ten opzichte van de begroting van € 19.000 ontstaat.				
Economische havens en waterwegen			146.000	I
Bij dit project zijn diverse projecten in het kader van De Kop Werkt! geadmistreerd waarvoor gelijkwaardige vergoeding verkregen wordt. Dit wordt voor een aanzienlijk deel op nacalculatiebasis afgerekend. Hiernaast is er een interne bijdrage ten behoeve van de inhuur verstrekt. Tesaen leiden deze posten tot een voordeel van € 146.000 ten opzichte van de begroting.				
Economische ontwikkeling			1.628.000	I
Het voordeel aan de inkomstenzijde is van boekhoudkundige aard: Bij dit product zijn diverse uitgaven in het kader van het Helden perspectief geboekt. Hiervoor wordt een interne bijdrage van dit programma ontvangen, € 213.000. Voor de inhuur voor het programma Regiodeal management wordt een interne bijdrage van € 46.500 vanuit vrijvallend vacaturegeld geboekt. Verder wordt de 50 % bijdrage van het Rijk voor de uitgaven in het kader van de Regiodeal ingeboekt, € 1.368.000				
Ruimtelijke ordening			73.000	I
Aan de inkomstenzijde is sprake van € 55.000 extra inkomsten wegens een interne bijdrage voor inhuur, er is sprake van € 23.000 meer regionale vergoeding voor de kosten in verband met het project Klimaatadaptie, alleen hebben we de € 5.000 vergoeding voor bestemmingsplannen niet weten te realiseren.				
Wonen en bouwen	-603.000	S		
De leningportefeuille met betrekking tot de 'doorlening' aan de Woningstichting is herzien wat leidt tot lagere rentelasten en dus tot lagere via doorbelasting verkregen inkomsten € 603.000				
Wonen en bouwen			495.000	I
De bouwactiviteiten maken een inhaalslag. De gemeentelijke - bouwvergunning- uitgaven hebben zich in grote lijn volgens verwachting ontwikkeld. Hierbij is voorzien in aanzienlijke extra inhuur om de toegenomen werkdruk op te vangen. Deze extra werkdruk heeft zich ook vertaald in extra leges inkomsten, € 510.300. Met dit bedrag wordt een deel extra toe te rekenen				

overhead (wegens extra inhuur inzet) en de inhuur zelf verrekend, waarna er € 169.000 in de egalisatiereserve gestort kan worden. Overige inkomsten binnen dit taakveld ontwikkelen zich € 15.000 negatief wat per saldo leidt tot een toename van € 495.000.				
Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen) Uitgaven en inkomsten binnen dit taakveld worden met elkaar in evenwicht gebracht doordat het saldo 'op de balans' geplaatst of onttrokken wordt. Den Helder kent twee grondexploitaties, te weten Willem Alexanderhof en het Vinkenterrein. Hiernaast zijn er verschillende woningbouwprojecten in ontwikkeling waarvoor de gemaakte kosten eveneens op de balans geboekt worden. De totaal baten bedroegen in 2021 € 10.325.000. Dit is € 7.342.000 meer dan in de begroting opgenomen. De totale uitgaven beliepen € 8.994.000 Het verschil tussen uitgaven en inkomsten is toegevoegd aan de balans. Als uit de begroting van een grondexploitatie een tekort blijkt, moet hiervoor een voorziening gevormd worden om dit verlies op te kunnen vangen. Door versnelling van uitgifte van grond maar vooral de daling van rente mag voor de grondexploitatie Willem-Alexanderhof deze voorziening met € 1.360.000 verlaagd worden. Deze vrijval is ten gunste van de algemene middelen gebracht			7.342.000	I
Reserve Wet Voorkeursrecht Gemeenten Uit deze reserve worden ondermeer de beheerskosten gedekt van panden welke aangekocht zijn om het Stadshart op te knappen. Door het dalende aantal panden en het voornemen op zeer korte termijn deze panden te betrekken bij het renovatieplan Koningstraat-Spoorstraat dalen de beheerskosten sterk. Dus ook de hiermee samenhangende onttrekking uit de reserve.	-49.000	I		
Bestemmingsreserve Regiodeal Den Helder voert de 'Regio Deal Maritiem cluster Kop van Noord-Holland' uit waarbij bepaald is dat 50% van de uitgaven door het Rijk gedragen wordt en 50% door de combi provincie / gemeente Den Helder. De bijdrage van de provincie komt pas in 2022 beschikbaar waardoor 50% van de uitgaven 2021 in dit kader uit de hiertoe ingestelde bestemmingsreserve onttrokken wordt.			1.368.000	I

Egalisatiereserve afstoten gemeentelijk vastgoed			28.000	I
Besloten is de overdracht van het voormalig stadhuis, Bijlweg 20, aan de woningstichting in 2022 plaats te laten vinden. Tot die tijd houdt de gemeente de onderhouds- en beheerskosten. Eveneens is besloten deze te onttrekken uit de egalisatiereserve af te stoten vastgoed. De beheerskosten zijn hoger uitgevallen dan de geraamde € 100.000, namelijk (na verrekening vergoeding GGD voor gebruik als vaccinatielokatie) € 138.712. Dus € 38.712 extra. De geraamde kosten voor bodemsanering van een af te stoten pand zijn lager uitgevallen waardoor € 10.400 minder onttrokken hoeft te worden.				
Helders Steunfonds			392.000	I
Voor dekking van uitgaven ten behoeve de Jutterpas (€ 287.500) en ondersteuning ondernemers (€ 104.000) wordt in totaal € 391.500 uit het Steunfonds onttrokken.				
Egalisatiereserve Bouwleges	-175.000	I		
Door de hoger dan geraamde inkomsten omgevingsleges kan er een storting plaats vinden in deze reserve in plaats van de onttrekking die geraamd was om inhuur te bekostigen.				
Totaal Baten	-827.000		12.325.000	
Totaal	-10.492.000		13.479.000	

Samenvatting incidenteel / structureel

Samenvatting incidentele en structurele verschillen	Bedrag
Structureel	18.000
Baten	-584.000
Lasten	602.000
Incidenteel	2.969.000
Baten	12.082.000
Lasten	-9.113.000
Totaal	2.987.000

Voordelig

Leefbare gemeente

Het beleidskader Openbare Ruimte in nieuw perspectief is in de eerste helft van 2017 vastgesteld. Op basis daarvan is voor het onderhoud van de openbare ruimte vanaf 2018 structureel € 810.000 in de begroting opgenomen. Dit ten behoeve van het regulier onderhoud gekoppeld aan de beeldkwaliteit, aflopend met € 30.000 per jaar. In dat jaar zijn tevens middelen vrijgemaakt voor de gebiedsgerichte aanpak van achterstallig onderhoud en klimaatbestendige maatregelen.

Vanaf 2021 zijn extra gelden beschikbaar gesteld voor areaaluitbreiding en de gevolgen van iepziekte. Er zijn echter wensen gerealiseerd die leiden tot aanzienlijk meer kosten. Te denken valt aan de bestrijding van hondenpoep, het plaatsen van extra afvalbakken en hogere onderhoudskosten verbonden aan herinrichting Loopuytpark en Huisduinerpleintje. In het afgelopen jaar is extra duidelijk geworden welke rol de openbare ruimte heeft voor de individuele sporter en recreanten. Ook de kosten van de bestrijding van bomenziekten en woekerende exoten blijven toenemen.

Op dit moment zouden al deze ontwikkelingen leiden tot een extra ruimtevraag van ruim € 370.000. De beperkte middelen vragen prioriteitstelling. Wij laten daarom een nieuw beleidskader opstellen op basis waarvan de gemeenteraad in de aanloop naar de volgende raadsperiode nadere keuzes kan maken.

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 veiligheids casuïstiek.
- 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 2021: 7,7
omschrijving indicator:
N.v.t.
(extra) toelichting indicator:
Dit rapportcijfer is aan inwoners gevraagd in de Burgerpeiling van Waarstaatjegemeente.
Hoeveelheid zwerfafval.
Waarde 2021: 8.870
omschrijving indicator:
N.v.t.
(extra) toelichting indicator:
N.v.t.
Wat hebben we ervoor gedaan?
Activiteit 4.1.1
Het onderhoud blijft op het niveau dat we in 2020 hanteren.
Toelichting activiteit
N.v.t.
Wat hebben we tot nu toe gedaan
Beleid in het opruimen van zwerfafval is ongewijzigd voortgezet.
Activiteit 4.1.2
In de openbare ruimte scheiden we afval.
Toelichting activiteit
N.v.t.
Wat hebben we tot nu toe gedaan
In de openbare ruimte scheiden we via prullenbaken namelijk restafval en plastic. Afgelopen jaar zijn er op begraafplaats nieuwe prullenbakken gezet.
Activiteit 4.1.3
De aanpak van de onderhoudsopgave wordt per gebied integraal aangepakt.
Toelichting activiteit
N.v.t.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

We werken middels de Gebiedsgerichte Aanpak (GGW) integraal samen met verschillende beleidsvlakken, zowel in fysiek- als sociaal domein.

Activiteit 4.1.4

Bij vervanging/renovatie proberen we ook de verkeersveiligheid te verbeteren.

Toelichting activiteit

N.v.t.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

In de Van Heemskerkstraat is bij de herinrichting van de straat extra aandacht besteed aan de verkeersveiligheid.

Overige ontwikkelingen binnen het doel of de activiteit(en)

Er zijn geen nieuwe ontwikkelingen te melden over 2021

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 2021: 4.126 TJ

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:

N.v.t.

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

Waarde 2021: 90%

omschrijving indicator:

N.v.t.

(extra) toelichting indicator:

De meest recente cijfers zijn van de CO2 prestatieladder van 2020. In totaal is er organisatie breed (inclusief gemeentelijke regelingen) 1.830,9 ton CO2 uitgestoten. Ten opzichte van het referentiejaar 2018 is in 2020 een reductie behaald van 5%.

De prognose voor 2021 is dat er een reductie van 20% bereikt is.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Activiteit 4.2.1

We verduurzamen van het gemeentelijk vastgoed op gemiddeld energielabel B.

Toelichting activiteit

N.v.t.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Omdat is gebleken dat het verduurzamen naar energielabel B, niet de meest efficiënte methode is om te besparen, is er extra ingezet op de grotere vervuilers en zijn er uitzonderingen gemaakt voor objecten zoals monumenten. Gemiddeld is daarmee het doel om over de gehele portefeuille label B te behalen, gehaald. Om aan te sluiten bij Helderse doelstellingen om in 2040 CO2 neutraal te zijn, wordt er georiënteerd op nog meer maatregelen.

Activiteit 4.2.2

De Transitievisie Warmte wordt uiterlijk 4e kwartaal 2021 vastgesteld.

Toelichting activiteit

N.v.t.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

De Transitievisie Warmte (TVW) is in december 2021 vastgesteld en gepubliceerd op de website van de gemeente. Naar aanleiding van de vaststelling van de TVW zijn er diverse reacties gekomen vanuit bewoners. Dit resulteert o.a. in een eerste buurt in Julianadorp, Zwanenbalg, die zich gemeld heeft om met het buurtcomité aan de slag te gaan aan een eerste buurtuitvoeringsplan.

De wijkuitvoeringsplannen worden opgestart voor de wijken Stad binnen de linie oost en de Schooten. Daarnaast wordt aangesloten op overleggen over de nieuwbouw ontwikkelingen in de buurt Dirksz Admiraal.

De eerste stap is om via ingesprek bewoners met de Sprockler methode hun verhalen over de warmtetransitie te laten vertellen. Deze vorm van enquêteren geeft een beter inzicht in de ideeën en informatiebehoeften van de inwoners en laat dit tevens mooi op de kaart zien. Op basis van de resultaten uit dit onderzoek kunnen we gericht de buurten/wijken benaderen en inwoners en bedrijven actief betrekken bij de transitie. Deze Sprockler wordt in maart uitgezet onder de inwoners.

De bedoeling is om de "kracht van de burens" veel meer te gaan inzetten, in plaats van van bovenaf informatie uit te strooien. Dat betekent dat we willen toewerken naar een "ontzorgingspakket", waarmee buurtcomités in kleine stapjes op weg worden geholpen naar de wijkuitvoeringsplannen en bewoners gefaciliteerd worden in hun informatiebehoefte en wegen naar bijvoorbeeld subsidies. Onderdeel hiervan is de aanpak voor het aardgasvrij gereed maken van woningen. Er komt een nieuw leerlab "startplan wijkaanpak aardgasvrij", waar we bij aansluiten.

Via het gebiedsgericht werken proberen we diverse vraagstukken in de gemeente beter aan elkaar te koppelen.

Omdat bedrijven nog niet echt in beeld zijn geweest in de TVW wordt de communicatie met bedrijvenverenigingen en de omgevingsdienst opgepakt.

Voor 11 maart is ondertekening van de intentieovereenkomst concretisering warmtenet met HVC, Defensie/Rijksvastgoedbedrijf, Woningstichting en Willemsoord gepland met als doel eind van het jaar helderheid te hebben over de haalbaarheid van het warmtenet en indien opportuun naar een samenwerkingsovereenkomst toe te werken.

Vanuit de TVW is bepaald dat we met de Wijkuitvoeringsplannen voor Stad binnen de Linie Oost, De Schooten starten en met de buurten Dirksz Admiraal en Zwanenbalg.

In het leerlab aardgasvrij ready werken we naar een aanpak voor het aardgasvrij gereed maken van woningen.

Een van de meest logische warmteoplossingen in de TVW is een warmtenet. Daarom is de samenwerking met HVC, Defensie/Rijksvastgoedbedrijf, Woningstichting en Willemsoord voor onderzoek naar een warmtenet op basis van diepe geothermie weer opnieuw opgetuigd, wat nu leidt tot het tekenen van een intentieovereenkomst voor de concretisering van de plannen voor een warmtenet."

Activiteit 4.2.3

We ontwikkelen een pilot voor alternatieve energiebronnen gericht op aardgasvrij waarbij de toepassing van waterstoftechnieken worden onderzocht en uitgewerkt.

Toelichting activiteit

N.v.t.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

We onderzoeken in samenwerking met Qirion (dochter Alliander) de mogelijkheid van het gebruiken van de restwarmte van de waterstofproductie (via elektrolyse). Er wordt op dit moment een afstudeeronderzoek door een TU Delft studente hiernaar gedaan. Aan de hand van dit onderzoek kan er mogelijk een pilot worden opgezet bij de Kooyhaven/Kooypunt, waar Total bezig is met het ontwikkelen van een elektrolyser.

Daarnaast zijn we aangesloten bij het Waterstofprogramma Cluster Den Helder. Hierin worden alle waterstofontwikkelingen in de Noordkop en Den Helder specifiek met alle relevante belanghebbenden besproken, waarbij dwarsverbanden worden gezocht om elkaar te versterken en vooruit te helpen.

Met de woningstichting is bekeken welke te slopen complexen in aanmerking kunnen komen voor een waterstof ombouw pilot. Deze complexen liggen echter wat verder weg in de tijd, waardoor dit niet meteen een logische pilot is.

Met het RVB wordt bekeken of waterstof als piekvoorziening ingezet kan worden op het warmtenet. Dit onderzoek hangt samen met de ontwikkeling van een warmtenet in Den Helder en aanpassing van het bestaande warmtenet van defensie.

Met de Hogeschool Inholland en ROC is een kenniswerkplaats geweest, waar wij als expert bij waren aangesloten. Hierin hebben studenten onderzoek gedaan naar het inzetten van waterstof in de haven.

Het waterstoflab heeft de voorlopig laatste bijeenkomst gehad. Als spin-off zijn we bezig geweest met RVO en Sprockler om narratieven van inwoners op te halen over waterstof, maar gaande het onderzoek kwamen we tot de conclusie dat een vragenset specifiek over waterstof niet wenselijk is, maar het verstandiger is de verhalen over de warmtetransitie in de volle breedte willen ophalen.

Waterstof is als een van de toekomstige mogelijkheden in de in december 2021 vastgestelde Warmte Transitie Visie, maar inzet ervan is door tal van redenen nog onzeker.

Activiteit 4.2.4

Uitvoeren van de regionale energiestrategie (RES) en het regionaal energiebesparingsprogramma Wonen die in 2020 worden vastgesteld.

Toelichting activiteit

N.v.t.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

De Regionale Energiestrategie 1.0 van Noord-Holland Noord is vastgesteld. In de Regionale Energiestrategie 1.0 van Noord-Holland Noord staan de plannen voor het grootschalig opwekken van wind- en zonne-energie. Daarnaast worden de mogelijkheden verkend voor het inzetten van duurzame warmtebronnen en technieken in plaats van aardgas. Het havengebied is aangewezen als onderzoeksgebied voor het realiseren van zonne-energie. Naast dit zoekgebied vindt ook onderzoek plaats naar de mogelijkheden van zon op grote daken, solar-carports op parkeerplaatsen en microturbines. In december 2021 is het uitvoeringsprogramma tot en met 2025 vastgesteld om te komen tot gerealiseerde projecten aangesloten op net-infrastructuur.

Activiteit 4.2.5

Stimuleren verduurzaming bedrijfsterreinen.

Toelichting activiteit

N.v.t.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Het project Duurzaam Collectief Bedrijventerreinen Den Helder wordt opgepakt. Vanuit dit project is er bij 12 bedrijven op Kooypunt een uitgebreide energiescan uitgevoerd. Voor 6 bedrijven was dit aanleiding voor het uitwerken van een businesscase en de SDE++ aan te vragen en is goedgekeurd.

Liander heeft echter maar aan drie bedrijven een toezegging gedaan voor teruglevering. Twee bedrijven hebben de installatie inmiddels. Één bedrijf heeft dit uitgesteld naar 2022.

In 2022 wordt gekeken naar het gebruik van batterijen middels het organiseren van een smart grid. Dit kan interessant zijn vanwege dalende prijzen van batterijen en hogere energieprijzen.

Activiteit 4.2.6

De gemeente verduurzaamt zelf waar mogelijk.

Toelichting activiteit

In 2021 wordt onder andere uitvoering en installatie van slimme meters in de openbare verlichting gerealiseerd en is in het nieuwe deelcontract deelauto's verdere verduurzaming van het wagenpark als voorwaarde opgenomen.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

De gemeentelijke voedingskasten (elektriciteit) worden voorzien van slimme meters, zodat deze op afstand kunnen worden uitgelezen. Daarnaast is de netbeheerder de meters waar de gemeente geen toegang tot heeft aan het vervangen voor slimme meters.

Door leveringsproblemen bij de netbeheerder is enige vertraging ontstaan. In (augustus/september) 2022 zijn alle meters vervangen door slimme meters.

Op 30 juni 2023 verloopt de huidige overeenkomst van het wagenpark. Op dit moment wordt gewerkt aan de aanbesteding voor het wagenpark, deze wordt mei 2022 gepubliceerd. In de aanbesteding wordt rekening gehouden met het verder verduurzamen van het wagenpark.

In 2021 zijn 12 benzine deelauto's vervangen voor 10 elektrische deelauto's. Via intranet worden berichten gedeeld om collega's te informeren over deelmobiliteit waaronder ook het gebruik van elektrische deelfietsen.

Overige ontwikkelingen binnen het doel of de activiteit(en)

In 2021 zijn verschillende activiteiten uitgevoerd om de bestaande particuliere woningeigenaar te ondersteunen bij het verduurzamen van zijn/haar woning. Veel hiervan is met behulp van gedeeltelijke financiering van de provincie Noord-Holland en in samenwerking met de noordkop gemeenten:

- Duurzaam Bouwloket: via het energieloket van de gemeente Den Helder kregen inwoners gratis en onafhankelijk advies.
- Telefonische adviesgesprekken: inwoners hebben de mogelijkheid gehad om meer diepgaande telefonische adviesgesprekken over het verduurzamen van hun woning in te plannen.
- Inkoopactie zonnepanelen: begin 2021 is er een inkoopactie voor zonnepanelen georganiseerd.
- Inkoopactie isolatie: eind 2021 is er een inkoopactie voor isolatie georganiseerd, gecombineerd met een online informatieavond over isoleren van de woning.
- Doelgroepenaanpak jaren '50 en '60: in een online bijeenkomst kregen woningeigenaren van woningen uit de jaren '50 en '60 informatie over het verduurzamen van hun woning.
- Mobiele showroom: er is twee maal de mobiele showroom van het Duurzaam Bouwloket ingezet.
- Duurzame Huizen Route: via de Duurzame Huizen Route konden mensen hun ervaringen over het verduurzamen van hun woning met elkaar delen.
- Isolatiesubsidie: de gemeentelijke subsidie voor particuliere woningeigenaren voor het isoleren van hun woning is afgenomen.
- Woonlening: woningeigenaren konden geld lenen bij de gemeente voor het verduurzamen van hun woning.
- WijDoenWat: deze regionale campagne over energiebesparing liep in 2022.
- Communicatie: er is flink ingezet om via onder meer social media en Stadsnieuws veel over verduurzamen van de woning te communiceren.

In 2022 worden deze activiteiten nog verder aangevuld en uitgebreid.

Betaalbaarheid van de energierekening en het tegengaan van energiearmoede zijn onderwerpen die zowel maatschappelijk en politiek belangrijk zijn geworden. We voorzien om hierop in 2022 extra maatregelen te moeten nemen. Mogelijkheden daarbij zijn om bijvoorbeeld verbeteringen in de Woonlening door te voeren, zoals het renteloos aanbieden hiervan.

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

Hoe gaan we meten of we dit doel bereiken?

Overlastindex

Waarde 2021: 114

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.

(extra) toelichting indicator:

Overlastindex.

De streefwaarde voor 2022 was 96 (2020 nul-waarde is 100).

Jaar	2020	2021
Den Helder	100	114
Totaal	1374	1564

Wat hebben we ervoor gedaan?

Activiteit 4.3.1

Toezicht en handhaving in de openbare ruimte aanvullen, doordat de politie zich concentreert op de basistaken.

Toelichting activiteit

N.v.t.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

In 2021 hebben we alles in gereedheid gebracht om het nieuwe camerasysteem aan te besteden. De aanbesteding is Q4 2021 rondgekomen en begin 2022 wordt de aanbesteding gegund.

Activiteit 4.3.2

Zorg kan pas effectief zijn als onveiligheid is opgeheven.

Toelichting activiteit

Het project Geweld hoort Nergens Thuis wordt ingezet met diverse deelprojecten voor scholing omtrent herkenning van geweld en ook het bespreekbaar maken ervan.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

De volgende deelprojecten op huiselijk geweld en kindermishandeling zijn tot nu toe ingezet om het in beeld te brengen en duurzaam te stoppen.

7 ervaringsdeskundigen op het gebied van huiselijk geweld en kindermishandeling worden ingezet voor voorlichting en advies.

Professionals vanuit gemeenten en ketenpartners zijn getraind in de visie gefaseerde ketenzorg.

Professionals zijn getraind tot aandachtsfunctionaris huiselijk geweld en kindermishandeling.

Er zijn 300 professionals getraind in de meldcode huiselijk geweld en kindermishandeling.

De regiovisie en het uitvoeringsprogramma aanpak voor huiselijk geweld en kindermishandeling zijn ontwikkeld en vastgesteld.

Er is een multidisciplinaire aanpak (MDA++) opgericht dat wordt ingezet in huishoudens waarbij sprake is van structurele onveiligheid en waarbij reguliere hulpverlening niet volstaat.

Daarnaast wordt er gewerkt aan de volgende acties:

- Er wordt uitvoering gegeven aan het uitvoeringsprogramma behorend bij de regiovisie aanpak huiselijk geweld en kindermishandeling NHN.
- Aan de hand van het kwaliteitskader werken aan veiligheid voor lokale teams wordt in kaart gebracht inclusief verbeteracties.
- Werken volgens de visie gefaseerde ketenzorg wordt verder geïmplementeerd via train de trainer principe.
- Er wordt nagegaan hoe vrouwen die de opvang verlaten beter ondersteund kunnen worden.

Het expertisepplatform voor behandelaren in trauma en gehechtheidsproblematiek na huiselijk geweld wordt uitgebreid en landelijk geïmplementeerd. Doel hiervan is een beter beschikbaar hulpaanbod creëren voor slachtoffers.

Activiteit 4.3.3

We gaan investeren in een betere en gerichtere informatie-uitwisseling tussen de zorg- en veiligheidsketen, conform de eisen van de AVG.

Toelichting activiteit

N.v.t.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

In 2021 hebben we de informatie registratie van het Ketenhuis geborgd conform de AVG.

In 2021 is het VIK ingeregeld en gaat in 2022 operationeel.

Overige ontwikkelingen binnen het doel of de activiteit(en)

In 2021 is de APV 2021 (Algemene Plaatselijke Verordening) opnieuw vastgesteld, heeft de driehoek een inzamelingsactie gehouden voor messen en is de Pilot Bodycams BOA's omgezet naar regulier beleid.

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 2021: 161.361

omschrijving indicator:

N.v.t.

(extra) toelichting indicator:

Wegens coronamaatregelen een groot deel van het jaar gesloten.

Waarde 2021: 161.361

Aantal bezoekers per jaar aan bezoekerscentrum De Helderse Vallei.

Waarde 2021: 73.000

omschrijving indicator:

N.v.t.

(extra) toelichting indicator:

Wegens coronamaatregelen een groot deel van het jaar gesloten.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Activiteit 4.4.1

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

Toelichting activiteit

N.v.t.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Er is subsidie verstrekt aan Stichting Erfgoed Den Helder voor het onderhoud aan Fort Kijkduin en de verdere professionalisering van de organisatie (onder andere door het opstellen van een marketingplan). Het streven is dat er in 2022 meerjarige subsidieafspraken worden afgesloten.

Daarnaast is de Omgevingsvisie Stelling Den Helder uitgewerkt. Deze wordt in 2022, als één van de bouwstenen van de totale Omgevingsvisie Den Helder, aan de raad voorgelegd ter besluitvorming.

Tot slot zijn er enkele nieuwe monumenten aangewezen en in procedure gebracht, deze procedures worden half 2022 afgerond.

Activiteit 4.4.2

Opening vogelasiel bij De Helderse Vallei en verplaatsing van locatie Dierenambulance naar De Helderse Vallei.

Toelichting activiteit

N.v.t.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Het definitieve schetsontwerp is vastgesteld. De aannemer is gekozen. Er ligt een aangepaste planning i.v.m. de vergunningsprocedure. We zijn met het bestuur in overleg over hoe we de huidige (werk)omstandigheden in het Vogelasiel kunnen verbeteren. Hiervoor bieden wij technische ondersteuning. Inmiddels zijn er portacabins geplaatst om het ruimte- en onderhoudsprobleem van de bestaande gebouwen op te lossen.

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.

Toelichting activiteit

N.v.t.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Via het Helders Perspectief wordt Den Helder op de markt gezet voor mogelijke werknemers (zie doel 3.2). Daarnaast richt Citymarketing zich blijvend op de promotie en marketing van Den Helder, waarbij cultuur en natuur specifiek als aandachtspunt en als onderscheidend vermogen wordt gepositioneerd.

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 2021: 2,3

omschrijving indicator:
N.v.t.
(extra) toelichting indicator:
Landelijk is het aantal vroegtijdig schoolverlaters (vsv) gestegen van 22.766 naar 24.385. Een stijging van 0,15%.
In onze RMC-Regio is het aantal stabiel gebleven (een feitelijke stijging van 0,04%, één vsv'er meer).
Er zijn grotere verschillen op het niveau van onderwijssectoren: een lichte afname in het VO, een sterke afname in het vavo en een sterke toename in het mbo.
Onze regio laat betere resultaten zien dan landelijk als het gaat om terugleiden naar onderwijs en/of naar werk. Op twee punten is de trend in onze regio negatief: het aantal vsv'ers dat na een jaar nog vsv is stijgt, waar het landelijk licht daalt. Het aantal vsv in onze regio dat gaat werken daalt, waar het landelijk stijgt. Positief is dat het aantal vsv in onze regio dat wordt teruggeleid naar onderwijs stijgt, waar dat landelijk juist weer daalt.
Omdat de landelijke en regionale cijfers en effectrapportages zijn vertraagd, kan er op dit moment nog geen goede duiding worden gegeven. Deze verwachten we in Q2 van 2022.
Wat hebben we ervoor gedaan?
Activiteit 4.5.1
We organiseren voorlichting en lessen bij het ROC voor jongeren en hun ouders op scholen over het betalen van het school- en boekengeld.
Toelichting activiteit
N.v.t.
Wat hebben we tot nu toe gedaan
Ideeën en de wijze hoe de voorlichting op scholen het beste aan te pakken zijn ontwikkeld. Vanaf het schooljaar 2020-2021 is afgesproken dat een vrijwilliger van de informatiewinkel de spreekuren zal draaien. Door Corona is er vertraging in de uitvoering.
Moneyways geeft sinds januari lessen over geldzaken aan o.a. de onderbouwklassen.
Activiteit 4.5.2
Methodische aanpak schoolverzuim wordt uitgevoerd.
Toelichting activiteit
N.v.t.
Wat hebben we tot nu toe gedaan
Methodische aanpak schoolverzuim (MAS) wordt uitgevoerd door de leerplichtambtenaren. Door regionale intervisie worden verbeteringen aangebracht in het systeem of in het proces. Dit is een doorlopend activiteit.
Activiteit 4.5.3
Doorlopende lijn in aanpak jongvolwassenen 16-27 jaar, onder andere met de aanpak Jeugd Werkt!
Toelichting activiteit
N.v.t.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Het plan 'wat je aandacht geeft groeit' is als bijlage bij het Uitvoeringsplan Participatie 2021-2022 in april 2021 vastgesteld door het college en in mei 2021 gepresenteerd aan de raadscommissie. In dit project zijn jongeren zonder startkwalificatie en een laag inkomen die nog niet in beeld zijn bij de gemeente, benaderd en gewezen op de mogelijkheden van hulp en ondersteuning via het Jongerenpunt.

Activiteit 4.5.4

Om de kwaliteit van het onderwijs te stimuleren, dragen we bij aan de pilot van Scholen aan zee met betrekking tot verbreden en verlengen schooldag.

Toelichting activiteit

N.v.t.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Scholen aan Zee heeft subsidie ontvangen voor het verbreden van onderwijs door het zoeken van samenwerking met partners in de stad. Vanwege het beperkte fysieke onderwijs zijn voornamelijk alleen de leerlinglounges op het lyceum en het JuniorCollege ingericht. Deze lounges zijn fulltime gebruikt door leerlingen om zich te kunnen focussen op hun studie onder begeleiding van de onderwijsassistenten. Wij monitoren de pilot door regelmatig overleg met Scholen aan Zee.

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 2021: Niet gemeten

omschrijving indicator:

N.v.t.

(extra) toelichting indicator:

In 2020 voldeed 53% van de 18-65-jarigen en 36,8% van de 65-plussers in Den Helder aan de beweegrichtlijn 2017.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Activiteit 4.6.1

We evalueren in 2021 het subsidie- en tarievenbeleid sport. En passen het eventueel aan.

Toelichting activiteit

N.v.t.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

We hebben het subsidie- en tarievenbeleid geëvalueerd. Dit heeft geleid tot aanpassingen van de tarieven voor gebruik van sportaccommodaties en wijziging van de Subsidieverordening sportverenigingen Den Helder. De wijziging van de subsidieverordening gaat in met ingang van het subsidiejaar 2022 en heeft geleid tot een vereenvoudiging van de verantwoording. De berekening van de tarieven voor gebruik is vereenvoudigd en heeft geleid tot aanpassing van de tarieven, waarbij in de meeste gevallen het tarief verlaagd is.

Activiteit 4.6.2

Bij de inrichting van de openbare ruimte streven we naar behoud en uitbreiding van de beweegvriendelijke omgeving. We breiden routenetwerken uit en stimuleren sportieve evenementen.

Toelichting activiteit

N.v.t.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Wij hebben in De Schooten het ommetje gerealiseerd. Dit zijn routes van 1, 2 en 3 km, uitgelegd door tegels en zijn de voorbereiding getroffen voor het realiseren van een Ommetje in Julianadorp.

Ondanks de Corona lockdowns zijn er diverse sportieve evenementen gerealiseerd, waaronder bijvoorbeeld de Diabetes wandelgroep.

Activiteit 4.6.3

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

Toelichting activiteit

N.v.t.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

Verenigingen hebben een extra gemeentelijke subsidie aan kunnen vragen voor het verduurzamen van sportaccommodaties. Drie verenigingen hebben hier gebruik van gemaakt.

Activiteit 4.6.4

In 2021 optimalisering van het benutten van de Rijksregeling Brede regeling combinatiefunctionarissen voor het onderwijs en buurtsportcoaches.

Toelichting activiteit

N.v.t.

Wat hebben we tot nu toe gedaan

De volledige subsidie van de Rijksregeling Brede regeling combinatiefuncties is besteed aan het inzetten van buurtsportcoaches. Ondanks dat niet alle activiteiten door konden gaan, hebben de BSC zich ingezet voor ondersteuning van sportverenigingen, beweegactiviteiten voor kinderen en sporten en bewegen in de wijk.

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.

BBV verplichte indicatoren	NL 2021	Begroting 2021	Jaarrek. 2021
Verwijzingen Halt: Aantal per 1.000 jongeren	11*	13	11*
Winkeldiefstallen: Aantal per 1.000 inwoners	2*	2,1	3,4*
Geweldsmisdrijven: Aantal per 1.000 inwoners	4,5*	7,7	6,7*
Diefstallen uit woning: Aantal per 1.000 inwoners	1,8*	1,8	1,9*
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte), aantal per 1.000 inwoners	6,2*	9,3	11,5*
Absoluut verzuim: aantal per 1.000 leerlingen	1,8*	4	0*
Relatief verzuim: aantal per 1.000 leerlingen	26*	65	29*
% vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (VO + MBO)	1,7*	1,5	2,6*
% niet-sporters	49,3*	55,4	57,2*
Omvang huishoudelijk restafval in kg/inwoner	161*	271	209*
Hernieuwbare elektriciteit %	20*	2,5	5,5*

* cijfers van 2020 of ouder

Verbonden partijen

Hieronder volgt een overzicht van de gemeentelijke bijdragen 2021 aan verbonden partijen.

Bijdragen verbonden partijen	bedrag
Cocensus	282
Omgevingsdienst	901
Veiligheidsregio	3.927
Totaal	5.110

Bedragen x € 1.000

Wat heeft het gekost?

	rekening 2020	primitieve begroting	actuele begroting	rekening	saldo
Leefbare gemeente					
Taakvelden					
Lasten	55.978	53.978	58.574	56.992	1.583
Baten	-19.574	-20.183	-23.945	-24.382	437
Saldo	36.404	33.795	34.629	32.610	2.019
Reserves					
Lasten	5.844	120	906	884	22
Baten	-12.433	-1.694	-2.483	-2.489	6
Saldo	-6.588	-1.574	-1.576	-1.605	29
Saldo van baten en lasten	29.816	32.221	33.053	31.005	2.048

Verschilverklaring

Verschillen	Nadeel	I/S	Voordeel	I/S
Lasten				
Openbare orde en veiligheid	-161.000	I		
Door latere realisatie van de nieuwbouw voor wildopvang blijven de hieraan verbonden (beheer)kosten uit. Inmiddels wordt duidelijk dat aansturing van dit project veel inzet van eigen personeel en inhuur vergt, naast overige aanloopkosten bij de Helderse Vallei. Reden om voor te stellen het resterende budget uit 2021 voor dit doel beschikbaar te stellen in 2022. (103 V)				
Pas aan het eind van het boekjaar is gebleken dat er niet begrote uitgaven zijn gemaakt door gemeente en derden voor het opsporen en ruimen van ontplofbare oorlogsresten (de zogenoemde bommenregeling). De uitgaven worden gedekt via het Gemeentefonds en bijdragen van private partijen. (264 N)				
Economische havens en waterwegen			142.000	I
Het groot onderhoud waterwegen is niet geheel uitgevoerd. Volgens het beheerplan, welke in december 2020 is vastgesteld, is in 2021 de areaaldata van watergangen in kaart				

gebracht en heeft beperkt fysiek onderhoud plaats gevonden. Deze areaaldata wordt in 2022 gebruikt om het areaal op kwaliteit en functioneren in beeld te brengen. Op basis hiervan wordt een meerjaren uitvoeringsprogramma opgesteld en vertaald naar een meerjaren raamcontract voor uitvoering van het fysieke onderhoud. De geplande uitvoering hiervan start eind 2022, begin 2023. Het benodigde fysieke onderhoud van 2021 wordt in dit uitvoeringsprogramma meegenomen. Via resultaatbestemming wordt gevraagd de niet bestede middelen 2021 over te hevelen naar een nieuw in te stellen bestemmingsreserve waterwegen.				
Onderwijshuisvesting Vanwege corona kon er door scholen minder gebruik worden gemaakt van de gymzalen. Daardoor waren er minder uitgaven voor zaalhuur, aanschaf materiaal en vergoeding voor gemeentelijke gymzalen.			154.000	I
Onderwijsbeleid en leerlingenzaken We hebben in 2021 een bedrag ontvangen vanuit het Rijk voor het Nationaal Programma Onderwijs. Via raadsbesluit 2021-051297 budgetoverheveling is dit bedrag meegenomen naar 2022. Dit had niet via deze besluitvorming plaats hoeven vinden. In de resultaatbestemming bij de jaarrekening draaien we dit terug.	-150.000	I		
Cultuurpresentatie, -productie en -participatie. In de begroting waren er vanuit het gemeentefonds middelen beschikbaar voor steunmaatregelen voor de culturele sector die ook in 2021 te maken hadden met coronamaatregelen. Voor de daardoor ontstane tekorten kon de sector echter grotendeels een beroep doen op landelijke regelingen zoals NOW en TVL en ondersteuning vanuit het noodfonds Provincie Noord-Holland en het gemeentelijk steunfonds. Daardoor is het budget grotendeels niet besteed. Omdat er ook in 2022 nog sprake is van (deels) beperkende maatregelen voor de culturele sector is de verwachting dat er stimulerende en ondersteunende maatregelen nodig zijn om het culturele veld (onder meer de verenigingen, makers en theaterproducties) weer te laten functioneren. Daarom wordt voorgesteld om de niet bestede middelen via resultaatbestemming over te hevelen naar het gemeentelijk steunfonds.			680.000	I
Cultureel erfgoed Het voordeel betreft lager uitgekeerde subsidies. De belangrijkste afwijking is een niet uitgekeerde subsidie voor de			278.000	I

realisatie molen bij project Visbuurt van € 200.000. Tijdstip van realisatie hiervan is nog onzeker. Voorgesteld wordt om dit subsidiebedrag via resultaatbestemming te storten in een nieuw in te stellen bestemmingsreserve.				
Samenkracht en burgerparticipatie Dit betreft een budget voor subsidies die betrekking hebben of bijdragen aan het wijkgericht werken en innovatieve ideeën. In 2021 zijn deze subsidies betaald vanuit projectgelden, waardoor een deel van het budget niet aangesproken is.			118.000	I
Riolering. De kosten voor onderzoek en exploitatie zijn hoger dan begroot. Hiertegenover staan hogere baten.	-111.000	I		
Riolering ten laste van de voorziening De geplande verbetermaatregelen riolering hemel- en grondwater zijn in 2021 grotendeels niet in uitvoering gekomen. De werkzaamheden worden opgenomen in de gebiedsgerichte aanpak. Deze projecten hebben echter een langere voorbereidingstijd nodig. Hiertegenover staat een lagere onttrekking uit de voorziening riolering.			1.059.000	I
Afvalverwerking Ook in 2021 zijn mensen vanwege corona thuis blijven werken en was het aanbod van afval hoger dan normaal. De kosten voor afvalverwerking komen daardoor hoger uit dan begroot. Het betreft voornamelijk de verwerkingskosten voor plastic, metaal en drinkkarton (PMD). Hiertegenover staat deels een vergoeding voor herbruikbaar afval. Zie baten.	-709.000	I		
Milieubeheer Er resteert er een bedrag van € 48.000 voor het opstellen van een warmtevisie en € 178.000 van het structurele budget voor energiezuinige en duurzame maatregelen. Een opdracht voor het opstellen van een warmtevisie is extern weggezet en de uitvoeringsperiode loopt door in 2022. Reden om voor te stellen het resterende deel van het hiervoor geoormerkte budget in 2022 beschikbaar te maken.			226.000	I
Diverse verschillen kleiner dan € 100.000 Bij diverse andere taakvelden doen zich ook nog verschillen voor, maar deze zijn alle kleiner dan € 100.000. Per saldo leidt dit tot een voordeel.			57.000	I
Mutatie reserves			22.000	I

Er was een storting voorzien van resterende middelen uit de evenement budgetten 2020 en 2021. Bij de jaarafrekening bleken de werkelijke uitgaven 2021 toch hoger uitgevallen. De toevoeging aan de reserve Evenementen is daardoor € 22.000 lager.				
Totaal Lasten	-1.131.000		2.736.000	
Baten				
Openbare orde en veiligheid Van het rijk zijn niet begrote vergoedingen ontvangen: € 81.000 voor maatregelen coronatoegangsbewijzen en € 38.000 voor maatregelen overlastgevende asielzoekers. (109V) Verder zijn er niet begrote bijdragen van derden voor het opsporen en ruimen van ontplofbare oorlogsresten. (86V)			205.000	I
Verkeer en vervoer Er zijn niet begrote inkomsten van derden ontvangen voor verhaal schade straatverlichting en inkomsten straatwerk van nutsbedrijven. Verder was de verwachting dat er in 2021 vanwege corona geen inkomsten zouden binnenkomen voor reclaimedragend straatmeubilair en is de begrote opbrengst in de tussenrapportage afgeraamd. Aan het eind van het jaar zijn er alsnog inkomsten binnengekomen.			201.000	I
Onderwijshuisvesting Er is een niet begrote rijksbijdrage ontvangen voor het verbeteren van de ventilatie in schoolgebouwen. De uitvoering schuift voor een deel door naar 2022. Gevraagd wordt om € 150.000 via resultaatbestemming over te hevelen.			150.000	I
Sportaccommodaties Het voordeel inkomsten betreft voornamelijk een hogere rijksbijdrage Spuk voor het zwembad en sportparken.			135.000	I
Riolering De kosten van onderhoud, beheer en het verbeteren en vervangen van de riolering en voorzieningen die daarbij horen worden gedekt uit deels de rioolheffing en deels de voorziening rioleringen. De bijdrage uit de voorziening 2021 is begroot op € 383.000. De werkelijke bijdrage uit de voorziening is € 102.000 lager. Daartegenover staat een hogere opbrengst van € 193.000 en betreft bijdragen van derden in kosten van onderzoek en exploitatie en een hogere opbrengst rioolheffing vanwege een vrijval uit de voorziening dubieuze debiteuren.			91.000	I

Riolering ten laste van de voorziening	-1.059.000	I		
Omdat de geplande verbetermaatregelen riolering hemel- en grondwater in 2021 grotendeels niet in uitvoering zijn gekomen wordt er minder onttrokken uit de voorziening riolering.				
Afval			692.000	I
Tegenover de hogere kosten voor afval staan ontvangen vergoedingen voor herbruikbare afvalstromen zoals plastic, metaal en drinkpakken (PMD) en is er sprake van een vrijval uit de voorziening dubieuze debiteuren afvalstoffenheffing.				
Diverse verschillen kleiner dan € 100.000			22.000	I
Bij diverse andere taakvelden doen zich ook nog verschillen voor, maar deze zijn alle kleiner dan € 100.000. Per saldo leidt dit tot een voordeel.				
Mutatie reserves			6.000	I
Jaarlijks wordt er standaard een onttrekking uit de reserve Bodemsanering geraamd ter afdekking van calamiteiten en onvoorziene uitgaven. De werkelijke uitgaven zijn beperkt gebleven tot € 595. De onttrekking uit de reserve Bodemsanering is € 24.000 lager.				
Een deel van de investering gymzaal Sportlaan 10 wordt gedekt uit een kapitaalegalisatiereserve. Omdat de investering in 2020 niet tot uitvoering is gekomen blijven de kapitaallasten in 2021 uit. De geraamde onttrekking van € 19.000 is niet nodig.				
Vanwege de coronacrisis heeft de gemeente Den Helder het Helders Steunfonds ingesteld. Om de negatieve gevolgen op te kunnen vangen als gevolg van de coronacrisis kunnen ondernemers en instellingen een beroep doen op dit fonds. Tegenover de totaal uitgaven uit dit fonds staat een onttrekking uit de reserve. Het totaal uitgekeerde bedrag is hoger dan waarmee in de begroting rekening is gehouden waardoor er € 49.000 meer wordt onttrokken uit de reserve Helders Steunfonds.				
Totaal Baten	-1.059.000		1.502.000	
Totaal	-2.190.000		4.238.000	

Samenvatting incidenteel / structureel

Samenvatting incidentele en structurele verschillen	Bedrag
Incidenteel	2.048.000
Baten	443.000
Lasten	1.605.000
Totaal	2.048.000

Voordelig

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 € 145 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	-101.015	-110.521	-112.154	1.633
Deelfonds Sociaal Domein	-17.668	-17.053	-17.243	190
Lokale heffingen	-14.423	-14.570	-14.800	230
Saldo Financiering	-5.015	-2.269	-8.133	5.865
Opbrengst deelnemingen	-1.058	-832	-990	158
Lasten				
Opbrengst deelnemingen	70			
Lokale heffingen	664	664	632	32
Saldo Financiering	4.265	1.201	7.685	-6.485
Saldo	-134.179	-143.380	-145.002	1.622

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 2021 is er een extra Maartbrief verschenen vanwege de corona compensaties. De begroting van het Gemeentefonds is het afgelopen jaar met € 9,5 miljoen voordelig bijgesteld. Hiervan was circa € 3,8 miljoen nog afkomstig uit de September- en Decembercirculaire 2020. De circulaire uit 2021 (maart, mei en september) hebben een voordelige bijstelling van circa € 5,7 miljoen opgeleverd. Deze is uit de volgende onderdelen opgebouwd:

Omschrijving	Bedragen x € 1.000
Ontwikkeling uitkeringsbasis	366
Voorschot BTW Compensatiefonds-plafond 2021	752
Aanpak problematiek jeugdzorg	1.734
Mutaties decentralisatie uitkeringen	403

Taakmutaties	249
Corona steunpakket	1.876
Overig	290
Saldo	5.670

De Decembercirculaire is te laat verschenen om nog mee te kunnen nemen in een financiële rapportage in 2021. De toegekende bedragen in deze circulaire zijn wel uitgekeerd in 2021. Het verschil tussen de actuele begroting en de rekening betreft dan ook het effect van de Decembercirculaire. De Decembercirculaire bevatte vooral taakmutaties en een aanvulling op het corona steunpakket.

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 2021 met € 0,6 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 € 190.000 tussen de actuele begroting en de realisatie bestaat uit het effect van de Decembercirculaire. Voor de onderdelen Participatie en Beschermd Wonen is in deze circulaire een corona compensatie 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 niet-woningen, ad € 152.000. Dit wordt naast de hogere WOZ-waarde veroorzaakt doordat er minder leegstand is dan verwacht.

Saldo financiering

In het overzicht is een splitsing gemaakt tussen de baten en lasten voor de financiering. Afgelopen jaar is er sprake geweest van twee keer een herstructurering van onze leningenportefeuille. In eerste instantie voor onze eigen leningen en later voor de leningen die wij doorgeleend hebben aan de Woningstichting. Met de een dergelijke herstructurering is er vaak sprake van afkoop, ook wel boeterente. Bij de herstructurering hebben wij de afkoop geactiveerd. Bij de tweede keer is de afkoop die wij moesten betalen voor het doorlenen één op één doorbelast aan de Woningstichting. Dit zorgt voor aan zowel de baten- als aan de lastenzijde voor een overschrijding van € 5.689.000.

Met de herstructurering van de leningenportefeuille voor zowel de opgenomen als uitstaande geldleningen dat ook de verschillende rentepercentages zijn gewijzigd. Dit heeft uiteraard effect op onze rentelasten als rentebaten. Bij de rentelasten was hier sprake van een nadelig effect van €

790.000. En bij de rentebaten, een daling van € 600.000. Daar staat tegenover dat doordat er verschil zat tussen de rente-valutadatum tussen de opgenomen en uitstaande geldleningen, hier met de herstructurering een voordeel is ontstaan van € 776.000.

Per saldo is het resultaat op de financiering € 620.000 lager dan begroot.

Opbrengst deelnemingen

Bij de deelnemingen (met name de BNG) is een voordelige afwijking van € 114.000 aan de orde. Voor de dividenduitkering 2019 hadden wij op basis van berichtgeving van de BNG een nog te ontvangen bedrag opgenomen. Uiteindelijk ligt de definitieve uitkering hoger.

Overhead

Overhead	primitieve begroting	actuele begroting	rekening
Totaal overhead	26.333	26.707	25.165
Totaal omzet	214.972	233.958	245.182
In % van de omzet	12,25%	11,42%	10,26%

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:

- Grondexploitatie;
- Investeringskosten;
- (Subsidie) projecten.

De doorbelastingen hiervan moeten als een aftrekpost 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 € 26,7 miljoen. Bij deze jaarrekening blijkt dat de uiteindelijk kosten overhead op € 25,2 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 kostendeckendheid 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 2021 is een onderbesteding van de personele lasten zichtbaar. De salarislasten en de overige personele lasten zijn gedaald. Daarnaast hebben we hogere 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. Daar staat tegenover dat de lasten voor inhuur hoger is dan begroot. Uiteindelijk is het voordeel op de personele lasten die op de overhead achterblijven zo'n € 0,5 miljoen.

Overige goederen en diensten

De afwijking op de overige goederen en diensten is € 0,3 miljoen voordelig ten opzichte van begroot. Dit wordt onder andere veroorzaakt door de Kop Werkt die onder de overhead valt. Hier is sprake van verschillende uitgaven waar een bijdrage tegenover staat, ad € 0,5 miljoen. Daarnaast valt op dat verschillende uitgaven lager uitvallen of niet gedaan zijn vanwege de corona. Tevens is sprake van een hogere doorbelasting aan de verschillende programma's en een hogere opbrengst door andere verschillende doorbelastingen aan projecten en andere gemeenten, ad € 0,1 miljoen. Verder valt een deel van de personele lasten onder de overige goederen en diensten, echter deze wordt al hierboven benoemd. Dus dit moet ook op dit onderdeel worden gecorrigeerd, ad € 0,4 miljoen.

Overig

Verder valt op dat onder de overhead de baten ook gestegen zijn. Een deel is al hierboven benoemd, maar het effect is, gecorrigeerd met bovenstaande onderdelen, ongeveer € 0,4 miljoen voordelig. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door bijdragen uit andere gemeenten, provincie en het rijk.

Resteert er nog € 0,3 miljoen voordelig effect. Dit bestaat uit verschillende kleinere onderwerpen, onder andere bij de afschrijving. Daar is een raming voor kapitaallasten abusievelijk niet bijgesteld waardoor een voordeel ontstaat.

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.

Vennootschapsbelasting

Voor de jaren 2016 tot en met 2019 hebben wij in de voorgaande jaren aangifte gedaan over de Vennootschapsbelasting bij de Belastingdienst. Dit waren allemaal nihilaangiften. In oktober 2021 hebben wij dat ook weer voor het jaar 2020 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.

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.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is het vermogen om risico's te kunnen opvangen, die niet op een andere wijze zijn afgedekt. Het weerstandsvermogen 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 weerstandsvermogen beschikken om te voorkomen dat iedere financiële tegenvaller ons dwingt tot bezuinigingen of ten koste gaat van bestaande taken. In het coalitieakkoord is een minimumpositie van 1,0 afgesproken.

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

Ratio weerstands-vermogen	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 k	onwaarschijnlijk k	mogelijk	waarschijnlijk	zeer waarschijnlijk
minder dan 1 keer per 10 jaar	5	10	15	20	25
een keer per 5 - 10 jaar	4	8	12	16	20
een keer per 2 - 5 jaar	3	6	9	12	15
een keer per 1 - 2 jaar	2	4	6	8	10
een of meerder keren per jaar	1	2	3	4	5

Risicobedrag = rekenpercentage per risico x maximaal financieel gevolg.

Weerstandsvermogen en -capaciteit

Weerstandsvermogen	2021
weerstandscapaciteit	19.593.257
risico's	14.345.463
weerstandsvermogen	1,4%

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

Weerstandscapaciteit	2021
algemene reserve	18.555.994
bestemmingsreserves	1.017.263

onvoorziene uitgaven	20.000
stille reserves	
onbenutte belastingcapaciteit	p.m.
bezuinigingen	p.m.
totale weerstandscapaciteit	19.593.257

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

Naam	2021
Reserve woonomgeving de Schooten	292.603
reserve Drooghe Weert	32.000
evenementen	246.729
kunstopdrachten/aankoop kunstvoorwerpen	62.757
monumenten	22.884
bovenwijkse voorzieningen	133.245
DIVMAG-terrein	227.044
totaal vrije bestemmingsreserves	1.017.262

Risico's

De risico's kunnen als volgt worden samengevat:

Omschrijving risico	max. risico bedrag	totaal risico bedrag
garantstellingen zonder achtervang	82.347.000	4.146.650
garantstellingen met achtervang WSW	198.965.000	1.989.650
geldleningen	51.865.386	838.200
overige risico's	45.385.413	22.639.156
totaal	378.562.799	29.613.656
factor voordoen alle risico's tegelijk 40%		11.845.463
basisbedrag voor overige risico's		2.500.000
totaal risicobedrag		14.345.463

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		82.347.000		4.146.650	
Woningstichting Den Helder	5%	3.882.000	20%	38.820	Achterliggende waarde woningen is omvangrijk
NV Huisvuilcentrale Noord-Holland	5%	22.966.000	20%	229.660	Risico's zijn de afgelopen jaren fors afgebouwd
Noordwest Ziekenhuisgroep/Gemini	10%	4.800.000	80%	384.000	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%	2.543.000	20%	25.430	Structurele financiering door gemeenten
Stichting Blijf van mijn Lijf	5%	406.000	80%	16.240	Structurele subsidiëring
Stichting Scholen aan Zee	10%	13.250.000	20%	265.000	Rijksbijdrage bekostiging; eigendom schoolgebouwen
NV PoDH	25%	19.500.000	50%	2.437.500	Voor het onderhoud van de openbare ruimte zijn structureel middelen ter beschikking gesteld
Garantstellingen met achtervang WSW		198.965.000		1.989.650	
Stichting Woontij	5%	18.793.000	20%	187.930	Achtervang WSW
Woningstichting Den Helder	5%	177.850.000	20%	1.778.500	Achtervang WSW
Stichting Woonzorg Nederland	5%	2.322.000	20%	23.220	Achtervang WSW
Geldleningen		51.865.386		838.200	
Helder Vastgoed	5%	45.000.000	20%	450.000	Achterliggende waarde woningen is omvangrijk; hypotheek gevestigd
Triade	10%	162.680	20%	3.254	Structurele subsidiering gemeente en pand is in eigendom
Willemsoord bv	10%	722.500	50%	36.125	De gemeente heeft besloten € 900.000 jaarlijks ter beschikking te stellen voor onderhoud monumenten. Panden zijn economisch eigendom van Willemsoord BV

Schouwburg De Kampanje	25%	2.380.950	50%	297.619	Structurele subsidiëring gemeente en geen belangrijke eigendommen
Startersleningen	10%	1.521.000	20%	30.420	Onderliggende waarde panden
Alliander	5%	2.078.256	20%	20.783	Investeringen worden wettelijk in tarieven verrekend
Overige risico's		45.385.413		22.639.157	
Schadeclaims en planschades	100%	1.960.413	50%	980.207	Kans op toewijzen van een of meer claims is mogelijk; er lopen rechtszaken
Grondexploitatie	100%	1.901.000	80%	1.520.800	Berekend risico grondexploitatie, afhankelijk van kosten- en opbrengstontwikkeling
Exploitatie Willemsoord bv	100%	1.000.000	50%	500.000	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%	1.255.750	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%	20.000.000	50%	10.000.000	Grove inschatting risico van 4 jaar tekort € 5.000.000. In die tijd moet ombuiging mogelijk zijn
Tegenvallende uitkering gemeentefonds	100%	10.328.000	80%	8.262.400	Uitkering gemeentefonds is sterk afhankelijk van uitgaven Rijk, verplichte uitgaven bij deel van deze uitkering en economische ontwikkeling. Uit de voorlopige uitkomsten die eind 2021 zijn gepresenteerd komt naar voren dat onze gemeente € 34 per inwoner op termijn zal worden gekort. Risico voor de meerjarenbegroting is € 6.328.000 . Aangevuld met algemeen risico van € 1 miljoen per jaar.
Gemeentelijke heffingen	100%	150.000	80%	120.000	Effect foute taxatie panden
Totaal risico's		378.562.799		29.613.656	

Toelichting risico's

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

Dividend deelnemingen

In 2020 was er sprake van een opschorting van de dividenduitkering van de Bank Nederlandse Gemeenten wegens een nadrukkelijke aanbeveling van de Europese Centrale Bank. Die ECB-aanbeveling is in 2021 ingetrokken; in 2021 is het restant dividend over 2019 en het volledige dividend over 2020 uitgekeerd.

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 2021 hebben we een totaalbedrag van € 53 miljoen, inclusief Starters- en Woningleningen (was € 50 eind 2020) miljoen aan geldleningen uit staan. Daarnaast staan we ultimo 2021 garant voor in totaal € 281 miljoen (was € 256 miljoen, eind 2020). € 199 miljoen (was € 170 miljoen, eind 2020) van dit bedrag heeft betrekking op geldleningen met een achtervang van de stichting Waarborgfonds Sociale Woningbouw.

Het beleidskader Weerstandsvermogen en risicomanagement is 25 februari 2019 opnieuw vastgesteld en trad per 1 maart 2019 in werking.

Exploitatie Willemsoord bv

In verband met de mogelijke overdracht van activa aan de stichting Erfgoed Den Helder heeft Willemsoord bv haar activa gefinancierd met kortlopende- in plaats van een langlopende passiva. De leningenportefeuille wordt conform raadsbesluit van 28 september 2020 geherfinancierd. In 2022 wordt de herfinanciering geëffectueerd.

Het jaar 2021 is getekend door de effecten van de Covid-19 pandemie. Veel huurders van Willemsoord bv hadden te maken met gedwongen sluitingen en sterk verminderde omzet waardoor er achterstanden ontstonden in de betaling van de huren.

Port of Den Helder

Op 16 september 2019 besloot de gemeenteraad een financiële bijdrage aan Port of Den Helder (PoDH) te verstrekken voor het onderhoud en beheer van bruggen, sluizen, vaarwegen en sommige kades die voor PoDH onrendabel zijn, maar een breder maatschappelijk belang hebben omdat het voorzieningen van algemeen nut zijn (RB19.0090). Met een bijdrage van totaal € 17,4 miljoen tot en met 2028 moet PoDH binnen randvoorwaarden in staat zijn om de haven zelfstandig te exploiteren en te onderhouden.

In 2021 heeft onderzoek op initiatief van de raad plaatsgevonden door Panteia. De effecten daarvan voor bekostiging van de publieke functies worden nader beoordeeld. .

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 2030. Ingezet wordt op de positionering van Den Helder Airport als nationale offshore-helikopter luchthaven om zo voldoende volume vliegbewegingen passagiers te behouden. Daarnaast had de corona crisis een negatieve

invloed op de bedrijfsvoering van Den Helder Airport: minder vliegbewegingen en minder passagiers per vlucht door de coronamaatregelen.

Om de financiële risico's te beheersen, is Den Helder Airport in gesprek met het Rijksvastgoedbedrijf (RVB) over de hoogte van de afdracht voor het civiel medegebruik van de luchthaven. De overeenkomst dient medio 2022 te worden geactualiseerd. Per 1 januari 2023 wordt de verkeersleiding defensie overgenomen door de "Verkeersleiding Nederland". Met defensie zullen tijdelijk afspraken moeten worden gemaakt om de periode vanaf medio 2022 tot 1 januari 2023 te overbruggen. Omdat de onderhandelingen met de nieuwe luchtverkeersleider over een nieuwe gebruiksovereenkomst nog moeten worden gestart is het vooralsnog onzeker wat de uitkomst hiervan zal zijn en welk effect dit heeft op de exploitatie van DHA CV.

Door ook de 'fixed wing' capaciteiten van de luchthaven breder in te zetten, vindt verdere diversificatie van de dienstverlening plaats. Het in 2020 gestarte gesprek met stille vennoot CHC over de omzetting van de cv-structuur van Den Helder Airport naar een bv-structuur om de risicoverdeling tussen de vennoten meer gelijk te trekken, lijkt in 2022 een vervolg te krijgen.

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 2021 minder is dan € 75.000 zijn buiten beschouwing gelaten. Ook zijn twee schadeposten voor de gemeente weergegeven namelijk het pand Middenweg 172-174 en het zwembad. De gemeente wilt die schade verhalen op een wederpartij maar als dat niet lukt zal de gemeente naar verwachting zelf de kosten moeten dragen.

Schadeclaims

Aanbesteding onkruidbestrijding

Een combinatie van twee partijen (P.C. van der Wiel bv en Huiberts-Adams bv) heeft € 1.368.278 schade van de gemeente gevorderd als gevolg van een doorlopen aanbestedingsprocedure over veeg- en onkruidbeheersing op verhardingen in januari 2011. 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), wordt in hoger beroep gestand gedaan. 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

€ 1.260.413. De gemeente verwacht dat ook in hoger beroep het gevorderde bedrag niet volledig voor vergoeding in aanmerking zal komen.

Middenweg 172-174

Op 15 maart 2022 heeft het Gerechtshof Amsterdam een drietal 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. Daarnaast heeft het Gerechtshof geoordeeld dat de aannemer die het voormalig postkantoor van de gemeente heeft gekocht, tegenover de voormalig gebruiker van Middenweg 172-174 niet onrechtmatig heeft gehandeld. Omdat de voormalig gebruiker sinds 30 juni 2017 zonder titel in het pand verbleef zijn, hoeft hij niet opnieuw tot het pand te worden toegelaten.

In de derde procedure besliste het hof 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 zijn. Dit zal naar verwachting slechts betrekking hebben op het negatief contractsbelang.

In het tweede kwartaal van 2022 buigt het Gerechtshof Amsterdam zich over de executiegeschillen die zijn ontstaan nadat de gemeente in september 2020 de executie had aangezegd om diens vordering te voldoen. Arrest hierover wordt eind juli 2022 verwacht.

Vanwege de verschillende lopende procedures wordt het risico in deze zaak 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 recent 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 is eind januari 2022 gevraagd om nu een formele uitspraak te doen over haar aansprakelijkheid in dit dossier. Indien blijkt dat de aannemerscombinatie deze aansprakelijkheid afwijst, dan zal procedure bij de RvA van de rol worden gehaald en de procedure worden hervat. Als de kosten 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, vooralsnog op ca. € 600.000 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

Dit jaar zal hoogstwaarschijnlijk het bestemmingsplan Supermarkten worden vastgesteld. Dit bestemmingsplan brengt een aanzienlijk risico op planschade met zich mee. Deze planschade kan niet worden verlegd, omdat de gemeente initiatiefnemer is. Op dit moment wordt via een planschadeanalyse onderzocht hoe groot het risico is en om welk bedrag het bij benadering gaat. Het risico wordt op dit moment daarom als een PM-post begroot.

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 schade.

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

Het verzoek om nadeelcompensatie is afgewezen, onder meer omdat de vordering is verjaard. Verzoeker heeft hiertegen bezwaar gemaakt. Het bezwaar is ongegrond verklaard. Hiertegen is door verzoeker beroep ingesteld. De omvang van de vordering in beroep moet door verzoeker nog bekend maken. Gelet hier wordt het risico als PM-post begroot. Het risico wordt laag ingeschat.

Zaken die aanhangig zijn bij de verzekeraar van de gemeente

Er lopen diverse claims van bedrijven en particulieren 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.

Voor genoemde bedragen zijn exclusief wettelijke rente en dit is de stand van zaken op 12 april 2022.

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. De 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 € 1.901.000. 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 Vinkenterrein 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.

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.

Daarnaast geldt speciaal voor de onroerende zaakbelasting (OZB) 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 corona crisis ook in 2022 voortduurt.

Onderhoud kapitaalgoederen

Het gewenste onderhoudsniveau van de kapitaalgoederen bepalen we aan de hand van de gewenste kwaliteit, de door de raad gestelde kwaliteitseisen of landelijk gebruikelijke normen. De beheerplannen die hieraan ten grondslag liggen geven een inzicht in de werkzaamheden en de kosten die nodig zijn om de goederen in goede staat te houden. Soms geven ze ook inzicht in de diverse kwaliteitsniveaus die mogelijk zijn. Naast een evenwichtige inpassing in de begroting dragen de beheerplannen bij aan de mogelijkheid tot het uitvoeren van onderhoud in een effectieve volgorde. Met andere woorden: de werkzaamheden worden op elkaar aangesloten, zodat de overlast zo gering mogelijk is en werk met werk kan worden gemaakt.

Waar mogelijk maken we gebruik van normen en/of landelijke toegepaste richtlijnen en kwaliteitsbeelden, zoals die van het kennisplatform CROW. Sinds 2016 wordt een belangrijke richting ook aangegeven door het door de gemeenteraad vastgestelde visiedocument Perspectief openbare ruimte.

Dit document geeft onder andere aan om:

- Bewoners en bedrijven meer te betrekken bij geplande werkzaamheden in de openbare ruimte.
- Meer in te spelen op lokale ontwikkelingen.
- Minder budgetscheiding van onderhoudssectoren toe te passen.
- Meer verscheidenheid te creëren in de kwaliteitsniveaus van de openbare ruimte.

In het kader van risicoaansprakelijkheid, transparantie en objectiviteit worden alle kapitaalgoederen (volgens de in de desbetreffende beheerplannen genoemde inspectiefrequenties) door externe bureaus geïnspecteerd.

Voor het beleidskader Openbare ruimte in nieuw perspectief, waarin de omvang van de investeringen in de openbare ruimte is opgenomen om het door de raad vastgestelde kwaliteitsniveau te kunnen realiseren, is voor de komende jaren rekening gehouden met extra investeringen. Door inzet van deze middelen kan het onderhoud op het gewenste niveau worden gebracht.

Er is gewerkt aan het actualiseren van de beheerplannen. In 2020 zijn de acht nieuwe beheerplannen voor 5 jaar vastgesteld. We maken een jaarlijkse update om te kijken of de beheerplannen nog steeds actueel zijn.

Het gaat hierbij om de volgende beheerplannen:

- Spelen
- Groen
- Bomen
- Wegen
- Kunstwerken
- Verkeer
- Openbare verlichting
- Water

Hiermee zijn onze kapitaalgoederen geheel in beeld gebracht. Er is een planning voor het wegwerken van het aandachtspunten bij het onderhoud. Vervolgens wordt het reguliere onderhoud volgens schema uitgevoerd. Een financiële paragraaf maakt onderdeel uit van de beheerplannen.

Open-eindregeling BUIG en 3D's

In 2021 hebben we gedurende het jaar de budgetten voor de jeugdzorg en de Wmo bijgesteld. Mede als gevolg van de corona pandemie zagen we een toestroom in de zorg. Daarnaast zien we stijgingen in de kostprijzen van de diverse producten.

Het Rijk heeft de bijdrage voor de Jeugdzorg verhoogd met een afloop in de loop van 2025 en 2026. Onlangs is de korting die daarbij werd gehanteerd door de beoogde invoering van een eigen bijdrage geschrapt. Het blijkt dat ook met extra middelen die we ontvangen die werkelijke kosten toch hoger zijn en verder stijgen. De komende tijd zal moeten blijken of de stijgende zorgvraag als gevolg van corona, maar die ook een autonoom karakter lijkt te hebben, ook een structureel effect heeft.

Bij de BUIG blijft het risico dat de bijdrage in relatie tot de uitgaven aan uitkeringen wijzigt. Het Rijk houdt rekening met een lager macro-budget wegens lagere aantallen uitkeringsgerechtigden op landelijk niveau.

Algemene uitkering

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 accres was vanwege de corona pandemie in 2021 bevroren. Dit betekent dat een eventuele mutatie in de Rijksuitgaven geen invloed heeft op het accres. Dit gaf in 2021 meer stabiliteit. Met ingang van 2022 worden de accressen weer bijgewerkt, waardoor deze stabilisatie dan wegvalt. De onvoorspelbaarheid van de algemene uitkering heeft geleid tot onderzoek bij het Rijk naar de uitgangspunten, de zogenaamde Herijking van het Gemeentefonds. Bij dit onderzoek is ook de VNG betrokken. Het doel is om te onderzoeken of de basis van de algemene uitkering vereenvoudigd en meer transparant kan worden. Nadat de eerste uitkomsten van het onderzoek de nodige ongewenste effecten bleken te hebben, zijn er enkele aanpassingen in het rekenmodel doorgevoerd. Hierdoor is het in eerste instantie voor Den Helder verwachte nadelig effect van circa € 3,5 miljoen naar verwachting wel gedempt, maar het blijft nadelig; volgens de laatste informatie van december 2021 gaat het om een bedrag van € 34 euro per inwoner. Deze korting zal wanneer die definitief wordt, geleidelijk ingevoerd, naar het zich nu laat aanzien met een bedrag van maximaal € 7,50 per inwoner per jaar.

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 3 geeft aan dat de structurele lasten niet volledig worden gedekt door voldoende structurele baten. In de meerjarenbegroting wordt gewerkt aan het meerjarig sluitend maken.

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 gedaald naar 18% door de inzet van de algemene reserve voor een aantal incidentele investeringen en bestedingen in 2020 en 2021. Hierdoor is de solvabiliteitsratio afgenomen, maar is deze nog voldoende om aan de financiële verplichtingen te voldoen.

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. Een schuldquote van circa 42% is goed te noemen.

Grondexploitatie

Dit kengetal geeft weer hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot de totale baten. De boekwaarde 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 het totaal van baten van de gehele exploitatie, is relatief laag. Hierdoor wordt 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 101 betekent dat de gemeentelijke belastingdruk in 2021 van € 787 iets hoger ligt dan het landelijk gemiddelde van 2020, zijnde € 777 (= 100%).

omschrijving	rekening 2020	begroting 2021	rekening 2021
structurele exploitatieruimte	-2	0	3
solvabiliteitsratio	25	18	18
netto schuldquote	59	81	64
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	35	58	42
grondexploitatie	5	4	3
belastingcapaciteit	104	101	101

omschrijving	cat. A	cat. B	cat. C	Den Helder
structurele exploitatieruimte	> 0%	0%	< 0%	3%
solvabiliteitsratio	> 50%	20 - 50%	< 20%	18%
netto schuldquote	< 90%	90 - 130%	> 130%	64%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	< 90%	90 - 130%	> 130%	42%
grondexploitatie	< 20%	20 - 35%	> 35%	3%
belastingcapaciteit	< 95%	95 - 105%	> 105%	101%

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

	2018	2019	2020	2021
Aantal inwoners op 1 januari (totaal)	55.760	55.604	56.296	56.582
Inwoners tot 20 jaar	11.225	11.067	11.102	11.008
Inwoners 20-80 jaar	41.715	41.656	42.246	42.531
Inwoners 80 jaar en ouder	2.820	2.881	2.948	3.043
Aantal huishoudens	26.615	26.774	27.069	27.243
Aantal woningen (op 1 januari)	27.988	28.056	28.213	28.390
Waarvan koopwoningen	14.853	15.138	15.285	15.397
% Eengezinswoningen	72,9	73,1	73,1	72,9
WOZ-waarde woningen	€ 146.000	€ 153.000	€ 161.000	€ 170.000
Betaalde OZB woningen	€ 202	€ 207	€ 214	€ 220
Gemeentelijke woonlasten éénpersoons huishouden	€ 596	€ 607	€ 629	€ 636
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	€ 714	€ 733	€ 771	€ 787
Aandeel huishoudens met bijstandsuitkering	6,6%	6,2%	5,9%	6,1%
Geregistreerde misdrijven	4.310	4.720	4.580*	3.995*

* schatting

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, wordt voor alle overige vakgebieden in 2022 de beheersplannen ter goedkeuring aan de raad voorgelegd. Dit betreffen de beheersplannen voor:

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

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 werden voorheen het ene jaar voor asfalt uitgevoerd en het jaar daarop voor de elementen verharding (bestrating). Vanaf 2022 willen wij de inspecties combineren en deze elk jaar laten uitvoeren. Op die manier verwachten wij een nog beter beeld te krijgen van de staat van ons wegenareaal.

Hoeveelheden

Areaal	eenheid	2019	2020	2021
Asfaltverharding	m ²	967.100	1.011.400	1.011.400
Elementverharding	m ²	2.602.500	2.610.400	2.610.400
Halfverharding	m ²	27.709	9.349	30.000
Ruiterpad (kanoroute en duinen)	m ²	4.280	4.280	4.280

Asfalt verharding aanwezig:

Areaal: 1.111.140 m²

Peildatum: 17-02-2022 (beheersysteem GISIB)

Kwaliteit: In het voorjaar van 2019 zijn alle asfaltverhardingen in Den Helder geïnspecteerd conform de CROW-wegbeheersystematiek:

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)

Meldingen

Er komen weinig meldingen binnen over de asfaltverharding.

Elementenverharding aanwezig

Areaal: 2.501.021 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: 17-02-2022 (beheersysteem GISIB)
Kwaliteit: In het voorjaar van 2019 zijn alle elementenverhardingen in Den Helder geïnspecteerd conform de CROW-wegbeheersystematiek:

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/verharding.



Nieuw asfalt op het Schapendijkje



Nieuwe paden op de begraafplaats

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 de 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

Het is niet mogelijk om met de beschikbare financiële middelen al het noodzakelijke onderhoud uit te voeren volgens de wegbeheer systematiek van de CROW. Onder verwijzing naar het 'Beheerplan wegen' zijn daarom prioriteiten gesteld. Daarbij is gekeken naar factoren als veiligheid, ontsluitingsfunctie en acceptabele hinder.

Inspecties zullen vanaf 2022 jaarlijks plaatsvinden in plaats van om het jaar om zo een nog beter beeld te krijgen van de actuele staat van het wegenareaal.

De raad heeft in het kader van de nieuwe werkwijze 'Nieuw Perspectief Openbare Ruimte' extra financiële middelen beschikbaar gesteld om de komende jaren onderhoud 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. Het areaal is de afgelopen tijd uitgebreid ten gevolge van onder andere nieuwbouwwijk Willem Alexander Hof. In de komende jaren zullen er meer kunstwerken en duikers in beheer komen van de gemeente Den Helder.

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 met ingang van 2021:

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

Viaducten	Beton viaduct	Alle verkeer	3	133	1.781	44
		Voetgangers/Fietser	1	31	159	44
Totaal			158	2.502	12.288	

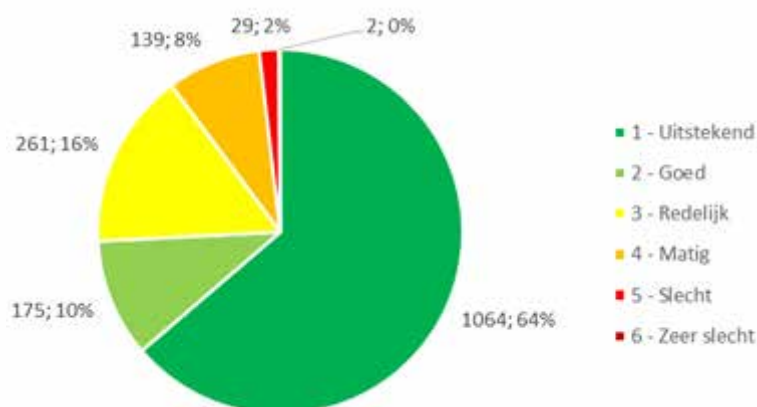
Tabel 1: Areaalomvang

Kerncijfers kwaliteit

De kwaliteit van de civiele kunstwerken moet voldoen aan diverse wet- en regelgeving, zoals de Wegenwet 1930 en het Bouwbesluit 2012. Veiligheid, functionaliteit en constructieve duurzaamheid zijn de uitgangspunten voor het bepalen van het onderhoud.

In 2019 en 2020 is het areaal kunstwerken geïnspecteerd. Uit deze inspecties is de staat van onderhoud van het hele areaal bekend. Naast de technische staat (conditie) is ook de verzorgingsscore bepaald. De verzorgingsscore geeft weer in welke mate de objecten schoon en verzorgd zijn.

De geïnspecteerde objecten hebben gemiddeld gezien een redelijke (15,6%) tot goede/uitstekende staat (73,7%) van onderhoud (conditie). Van het totale areaal bestaat slechts 8,3% uit matige kwaliteit. En slechts 2,4% heeft een slechte staat van onderhoud.



Het beleidskader

Het beheerplan Civiele kunstwerken is het beleidskader dat aangeeft hoe de kwaliteit van de objecten is gemeten. De 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 conserverend onderhoud. Inzet voor de komende jaren is vooral het gebruik van onderhoudsarme of -vrije materialen (composiet). Als er renovatiemogelijkheden zijn gaan we toch de brug in hout uitvoeren. We zoeken ook naar niet vandalisme gevoelig materiaal. (Zie foto van voormalige kunststof voetgangersbrug bij fort Dirksz Admiraal, die in de brand was gestoken).

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.



Nieuwe brug bij fort Dirksz Admiraal

Gerealiseerde doelstellingen 2021

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 ook zo veel als mogelijk meegenomen en afgehandeld.

Op hoofdlijnen zijn onderstaande maatregelen uitgevoerd:

1. Alle bruggen zijn gereinigd
2. Slijtlagen zijn hersteld van diverse bruggen
3. Rote onderdelen van diverse kunstwerken zijn hersteld
4. Alle kunstwerken zijn voorzien van een kunstwerknummer

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 worden opnieuw ca. 6.000 bomen geïnspecteerd. Op basis van deze inspectie wordt 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.

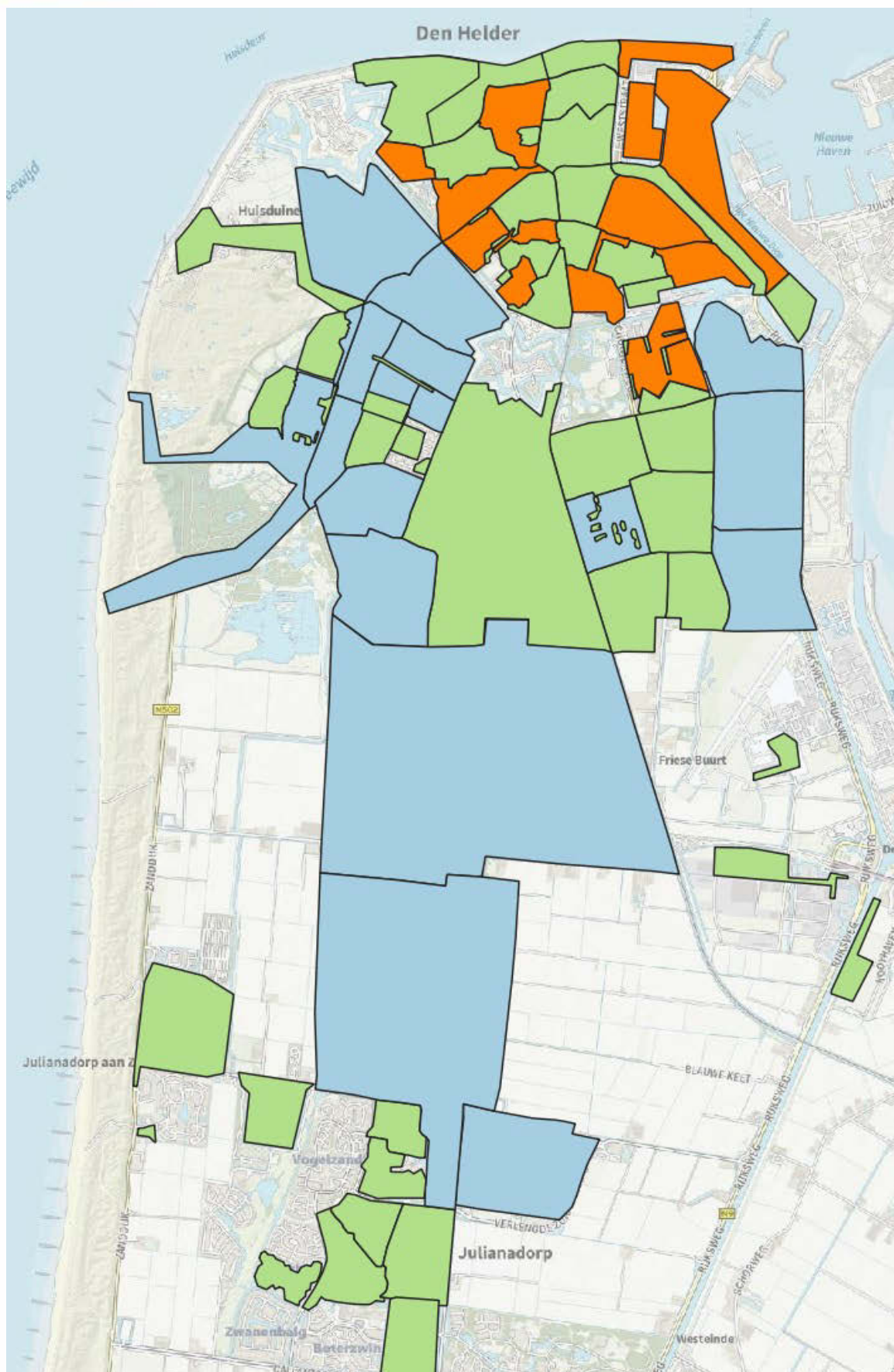
Stelseltype	Type	Lengte	Eenheid
Persleiding	Pers	27.721	meter
Regenwater	RWA	112.938	meter
Vuilwater	DWA	62.356	meter
Gemengd		182.042	meter
Drainage	IT	33.073	meter
Putten		6.182	stuks
Kolken		39.060	stuks
Gemalen		145	stuks

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



Afbeelding rioolinspecties: uitgevoerd periode 2015-2021 (groen), 2022 (oranje), periode 2023-2025 (blauw)

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. Eind 2022 wordt een geactualiseerd GRP ter vaststelling aangeboden voor de planperiode 2023 – 2027. Het GRP bestaat uit een beleidsdeel en een beheerdeel. Het beleidsdeel beschrijft de visie, doelstellingen en de rol die bewoners, bedrijven en gemeente hierin hebben. Het beheerdeel beschrijft het planmatig onderhoud. De focus is gericht op klimaatadaptatie en samenwerking met de regiogemeenten, PWN en het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier.

Uit het beleidskader voortvloeiende consequenties

Voor de periode 2018-2022 zijn de volgende vijf speerpunten geformuleerd:

1. Implementatie risico gestuurd beheer.
2. Planning onderhouds- en verbetermaatregelen.
3. Projecten in het samenwerkingsverband Noordkop, in het kader van het Bestuursakkoord Water.
4. Rioolgegevens actueel en volledig.
5. Verbeterde aandacht voor grondwaterproblemen van bewoners en bedrijven.

Maatregelen ten behoeve van de zorgplichten stedelijk afvalwater, hemelwater en grondwater worden zoveel mogelijk uitgevoerd in combinatie met overig geplande werkzaamheden en ontwikkelingen in de openbare ruimte (meerjarenplanning groot onderhoud).

Voor de periode 2018-2022 is het tarief verlaagd van € 157 naar € 130.

Openbare verlichting

Basisgegevens

Het areaal van Den Helder bestaat uit 12.831 lichtmasten, 13.427 armaturen, ca 13.500 lampen, 415 km 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 12.831 masten bestaat het overgrote deel (ca. 90%) 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 13.427 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

Voor het vervangen van lampen wordt de economische levensduur aangehouden volgens de opgave van de fabrikant. Dit betekent in de praktijk dat lampen groepsgewijs worden vervangen voordat ze stuk zijn. Hierdoor worden continuïteit en kwaliteit gewaarborgd en veel meldingen voorkomen.

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 28% 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 12.831 aansluitingen (lichtmasten) zijn er ca. 10.600 aangesloten op het eigen netwerk (solonet). De overige aansluitingen zijn aangesloten op het combinet van Liander. Het eigen net is ca. 415 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. In Turap-1 2-10 heeft de raad een krediet beschikbaar gesteld van € 155.000 voor de vervanging van het TF-signaal. Inmiddels is dit in werking.

Het beleidskader

In het nieuwe 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

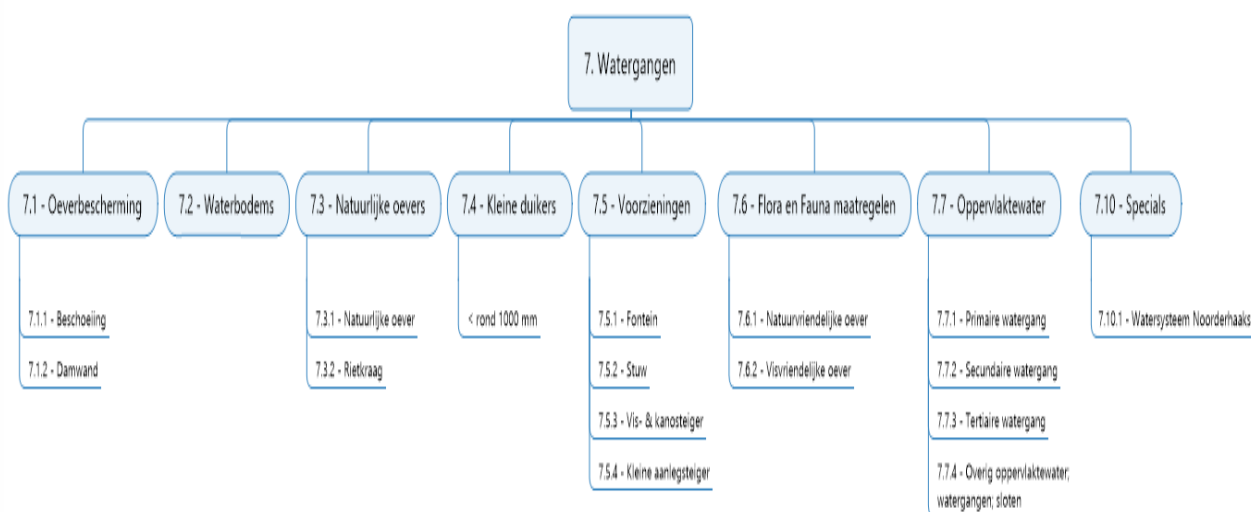
Als inspectieresultaten, dan wel meldingen, daartoe aanleiding geven, voeren we de nodige herstelwerkzaamheden uit. Is de slijtage en/of schade niet meer te herstellen, dan verwijderen we het speeltoestel, zodat het geen gevaar voor kinderen oplevert. Dit speeltoestel wordt niet in alle gevallen vervangen.

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 speeloases (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
Fonteinen	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. Ernst en omvang daarvan zijn op dit moment niet volledig inzichtelijk. Middels inspecties wordt dit in 2022 wel het geval.
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). Wel zijn er met enige regelmaat meldingen over de harde oevers in de wijk Boatex, die hoofdzakelijk in bezit zijn van particulieren.



Afbeelding weergave eigendommen wateroppervlak Boatex: grijs (particulier, derden), groen (gemeente, Port of Den Helder) blauw (gemeente)

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 2021 hebben we de raad geïnformeerd over de voorgenomen uitvoering van de treasury-taken in het jaar 2021. 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

In de meeste westerse landen zal de economie in 2022 aantrekken, nadat de overheden de beperkende maatregelen in verband met de omikron-variant hebben losgelaten. Als gevolg van de oorlog tussen Rusland en Oekraïne is de onzekerheid over het verwachte economisch herstel echter toegenomen. De prijzen voor energie en grondstoffen zijn verder opgelopen en de handel met Rusland, Oekraïne en Belarus is grotendeels stil komen te liggen. De inflatie blijft hoog als gevolg van de opgelopen energieprijzen en de aanhoudende verstoringen in de aanvoer van intermediaire producten en grondstoffen.

De Amerikaanse economie zal in 2022 met circa 4,0 procent groeien. In 2021 is de groei uitgekomen op 5,7 procent. Het monetaire beleid wordt in de loop van 2022 verkrappt. Bovendien nemen de positieve effecten van het overheidsbeleid af. De consumptie wordt geremd door de opgelopen inflatie. In 2022 wordt een gemiddelde inflatie van 4,7% verwacht tegen 3,7% in het afgelopen jaar.

In de eurozone groeit de economie dit jaar naar verwachting met 3,2 %. In 2021 nam het bbp nog met 5,3 % toe. De afname van de groei wordt evenals in de Verenigde Staten mede veroorzaakt door een afname van de stimulerende effecten van het overheidsbeleid. Het monetaire beleid van de ECB blijft wel ruim in vergelijking met dat van de Amerikaanse centrale bank. De inflatie loopt op van 2,6 % in 2021 naar 4,0 % dit jaar.

De groei van de Nederlandse economie loopt terug van 4,8 % in 2021 naar 3,1 % in dit jaar, wat meer dan eerder was voorzien. Dat had te maken met het feit dat de overheid de beperkende maatregelen eerder kon loslaten dan was aangenomen. Het herstel van de bestedingen zal echter door de hoge inflatie minder krachtig zijn dan was gehoopt. De geldontwaarding komt dit jaar vooral door sterk oplopende energieprijzen uit op ca. 6,0 %. In 2021 bedroeg de geldontwaarding nog 2,8 %.

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.

Afgaande op recente uitspraken van centrale bankiers lijkt het waarschijnlijk dat de ECB de effectenaankopen medio dit jaar zal beëindigen. Hiermee is de weg vrijgemaakt voor een eerste verhoging van de officiële tarieven. Ook andere centrale banken zullen het monetaire beleid naar verwachting verkrappen.

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 is de gemeente 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 0,75% van het begrotingstotaal* met een minimum van € 250.000 per gemeente (maar wel met een maximum van € 2.500.000). Hebben we minder middelen dan de doelmatigheidsdrempel beschikbaar, dan hoeven deze niet naar de schatkist. Vanaf 1 juli 2021 het percentage voor het drempelbedrag verhoogd naar 2%.

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 € 150.000 en andere uitzettingen een negatief rentepercentage opleveren.

Wij hebben in 2021 ervoor gekozen 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 2021: Schatkist 0,00% - Andere aanbieders -0,501% tot -0,614%).

Wij hebben het drempelbedrag in 2021 niet overschreden.

** Voor Den Helder betekent dit tot 1 juli 2021 een drempelbedrag van €1.538.840 (op basis van het (primitieve) begrotingstotaal van 2021 van € 205.178.683. Vanaf 1 juli 2021 is het drempelbedrag € 4.103.574.*

Tabel drempelbedrag schatkistbankieren

Berekening benutting drempelbedrag (€ 1.000)	#	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Schatkistbankieren	(1)	1.539	1.539	4.104	4.104
Kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	(2)	1.085	981	563	217
Ruimte onder het drempelbedrag	(3a) (1)>(2)	454	557	3.541	3.887
Overschrijding van het drempelbedrag	(3b) (2)>(1)				
Berekening drempelbedrag	(1)				
Begrotingstotaal verslagjaar 2021	(4a)	205.179			
Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	(4b)	205.179			
Het deel van het begrotingstotaal dat het begrotingsbedrag te boven gaat	(4b)	0			
Drempelbedrag $= (4b) * 0,0075 + (4c) * 0,002$ met een minimum van € 250.000	(1)	1.539			
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)	97.617	89.315	51.800	19.936
Dagen in het kwartaal	(5b)	90	91	92	92
Kwartaalcijfer (*)	(2) (5a)/(5b)	1.085	981	563	217
<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 en 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 2021 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 2021 € 17.440.000. 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	205.179	205.179	205.179	205.179
2. Vastgesteld percentage	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
3. Kasgeldlimiet (1 x 2)	17.440	17.440	17.440	17.440
4. Financieringsmiddelen	953	23.858	43.152	67.090
5. Ruimte kasgeldlimiet (3 + 4)	18.393	41.298	60.592	84.530

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 € 41.036.000 (maximale omvang van leningen die in enig jaar mogen aflopen c.q. worden geherfinancierd).

Uit de volgende tabel blijkt dat wij in 2021 de risiconorm hebben overschreden. Dit is veroorzaakt door de herfinanciering van onze leningportefeuille in februari (2020-063147) en december (2021-031754).

Tabel renterisiconorm

Renterisiconorm	2021	2022	2023	2024
1. Begrotingstotaal	205.179	205.179	205.179	205.179
2. Vastgesteld percentage	20%	20%	20%	20%
3. Renterisiconorm (1 x 2)	41.036	41.036	41.036	41.036
4. Renteherziening	0	0	56	0
5. Aflossingen	91.401	3.125	3.128	3.131
6. Renterisiconorm (4 + 5)	91.401	3.125	3.184	3.131
7. Ruimte(+)/Overschrijding(-) (3 - 6)	-50.365	37.911	37.852	37.905

De overschrijding van de renterisiconorm in 2021 wordt veroorzaakt door de herfinanciering van de leningportefeuille. Tegenover de afgeloste leningen staan ook (op)nieuw afgesloten geldleningen. Totaal voor een bedrag van € 184 miljoen (februari € 139 miljoen en december € 45 miljoen).

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, Vestia Groep, Stichting Woonzorg Nederland en Woningstichting Den Helder zijn aangesloten bij het WSW.

1. Wij hebben voor de volgende instellingen een maximum afgesproken voor wat betreft de garantstellingen:
2. Woningstichting Den Helder (maximale garantstelling van € 250 miljoen).
3. Stichting Woontij (maximale garantstelling van € 22,5 miljoen en een looptijd van 1 oktober 2019 tot en met 31 december 2023).
4. Willemsoord bv (maximale garantstelling van € 21 miljoen).
5. Port of Den Helder bv (maximale garantstelling van € 26,3 miljoen).
6. 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

Instelling	Oorspr. bedrag (€ 1.000)	Gewaarborgd %	Schuld 1 jan. 2021 (€1.000)	Schuld 31 dec. 2021 (€ 1.000)
Woningstichting Den Helder	7.170	100	4.088	3.882
NV Huisvuilcentrale Noord-Holland	598.528	3,84	24.130	22.966
ROC Kop van Noord-Holland	5.445	100	0	0
Gemini Ziekenhuis	6.000	100	5.400	4.800
Stichting Dierentehuis Den Helder	113	100	0	0
Willemsoord BV	21.000	100	15.000	15.000
Veiligheidsregio Noord-Holland-Noord	48.688	9	3.638	2.543
Regionaal Historisch Centrum Alkmaar	338	12,88	0	0
NV Port of Den Helder	26.300	100	20.025	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	727.332		85.937	82.347
Stichting Woontij	57.774	50	19.035	18.793
Woningstichting Den Helder	137.500	50	148.750	177.850
Stichting Woonzorg Nederland	6.349	50	2.275	2.322
Vestia Groep	4.674	50	0	0
Subtotaal garanties met achtervang WSW	206.297		170.060	198.965
Totaal	933.629		255.997	281.312

Opgenomen kortlopende geldleningen

In 2021 was behoefte aan liquide middelen in afwachting van de herfinanciering en uitbreiding van het leningenpakket in februari (2020-063147). Hiertoe zijn kortlopende (kasgeld)leningen aangetrokken bij de BNG Bank.

Tabel kortlopende leningen (kasgeld)

Van	Tot	Bedrag (€)	Bevestiging
7-dec	7-jan	9.000.000	523858
4-jan	7-jan	4.000.000	527239
7-jan	4-feb	17.000.000	527577
1-feb	4-feb	3.000.000	530256
4-feb	11-feb	20.000.000	530514

Opgenomen langlopende geldleningen

In 2021 hebben we € 91.400.630 afgelost. De hoge aflossing komt door de herziening van de leningportefeuille in februari (2020-063147) en december (2021-031754).

Bij de herziening is ook een aantal nieuwe geldleningen aangetrokken. Tezamen was de restantschuld eind 2021 € 187.384.889.

De totale rentelast bedroeg in 2021 € 1.990.401.

Tabel leningen Opgenomen geldleningen

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

x € 1 miljoen

Leningen Opgenomen geldleningen	31-12-2020
Algemene financiering	€ 50,6
Ten behoeve van scholen	€ 0,0
Ten behoeve van Woningcorporatie	€ 44,2
Totaal	€ 94,8

x € 1 miljoen

Verstrekke langlopende geldleningen

Wij hadden op 31 december 2021 voor € 50.344.386 aan verstrekke langlopende geldleningen uitstaan. De drie grootste geldnemers zijn:

1. Helder Vastgoed bv € 45.000.000
2. Schouwburg de Kampanje € 2.380.950
3. Alliander € 2.078.256

Tabel leningen Uitstaande geldleningen

Leningen Uitstaande geldleningen	31-12-2021
Overige instellingen	€ 5,3
Woningcorporatie	€ 45,0
Totaal	€ 50,3

x € 1 miljoen

Leningen Uitstaande geldleningen	31-12-2020
Overige instellingen	€ 3,4
Woningcorporatie	€ 44,3
Totaal	€ 47,7

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 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 2021 weer. Het verschil tussen de cijfers uit de jaarrekening 2021 en de bijgewerkte cijfers tot en met september 2021 is € 15.316.000 nadelig. Een van de grootste oorzaak is een voordeliger saldo van baten en lasten van € 9.177.000. Tevens is de mutatie in de (im)materiële vaste activa ongunstiger dan de bijgewerkte cijfers. Dit komt door een hogere investeringsvolume ad € 25.719.000.

Tabel EMU-saldo

Omschrijving	2021 (1)	2021 (2)	2022 (3)
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan, c.q. onttrekking uit	-6.398	2.779	-2.776
Reserves (zie BBV, artikel 17c)			
Mutatie (im)materiële activa	3.319	29.038	5.150
Mutatie voorzieningen	92	-1.927	295
Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-1.497	-3.638	-2.886
Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste	0	-1.102	
Activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële activa			
Berekend EMU-saldo	-8.128	-23.446	-4.745

x € 1.000

(1) Volgens realisatie t/m september 2021, aangevuld met raming resterende periode

(2) Volgens Jaarrekening 2021

(3) Volgens Begroting 2021

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 2021. Bij deze investeringen worden de investeringen met een specifiek rentepercentage uitgezonderd.

In de begroting kwamen wij uit op een berekend percentage van 0,76%. Dit is afgerond op 1%. Met de actualisatie over 2021 komt de gemeente Den Helder uit op een berekend percentage van -0,43%.

Een negatief percentage betekent dat er in 2021 meer rentebaten dan rentelasten geweest zijn. Door herstructurering van de leningenportefeuille zijn de rentelasten voor de gemeente Den Helder flink gedaald. Hierbij zijn nieuwe (voordeligere) leningen aangetrokken en is een aantal oudere (dure) leningen vervroegd afgelost. Daarnaast heeft ook de Woningstichting haar leningportefeuille herzien. Voor de afkoop van de leningen bij de gemeente Den Helder is een vergoeding betaald. Het BBV schrijft voor dat als de werkelijk berekende rente-omslag meer dan 25% afwijkt van de gecalculerde rente-omslag, een correctie verplicht is. Dat was bij ons het geval. Aangezien er afgelopen jaar sprake was van een negatief rente-omslagpercentage zijn er geen rentelasten doorbelast aan de taakvelden.

Tabel renteomslag

	Rente-omslag		bedrag
a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering		1.990.401
b.	De externe rentebaten over de korte en lange financiering		-263.201
	Saldo rentelasten en rentebaten		1.727.200
c1.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-634.408	
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	-1.609.565	
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente		-2.243.973
d1.	Rente over eigen vermogen		0
d2.	Rente over voorzieningen		0
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		-516.773
e.	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)		0
f.	Renteresultaat op het taakveld Treasury		-516.773
	Boekwaarde activa 01-01-2021		119.860.728
	Rente-omslagpercentage		-0,43%

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 hebben 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 2021 – 2022 neemt de gemeente aanvullende technische maatregelen met het inrichten van een SIEM/SOC omgeving die intern en extern dataverkeer monitort.

Organisatorische maatregelen: De organisatorische maatregelen omvatten dat de gemeente de verantwoording 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 en Sociaal Domein. Met een integrale benadering en taakverdeling kan de gemeente weerbaar worden tegen cyberaanvallen en in staat zijn om ten tijde van een cyberaanval, adequaat te handelen.

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 richtlijnen en wetten die richting geven aan de verplichtingen waaraan de gemeente persoonsgegevens verwerkt in haar processen. De beide wettelijke kaders zijn vertaald naar het privacybeleid van de gemeente. In 2021 is een aanzet gemaakt in het actualiseren en het uitbreiden van het verwerkingsregister van de gemeente. De lancering van het nieuwe verwerkingsregister in de zomer van 2021 was meteen de aftrap voor een vervolgtraject om het register continue te blijven 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 een startpunt voor het inventariseren van de aanwezigheid of het ontbreken van benodigde verwerkersovereenkomsten voor het delen van persoonsgegevens in de keten. In 2021 en 2022

wordt speciale aandacht besteed aan het verkrijgen van inzicht in de verwerking van persoonsgegevens voor analytische doeleinden (BI).

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 voert de gemeente planmatig activiteiten uit om kennis, houding en gedrag op gebied van informatiebeveiliging en bescherming van de persoonsgegevens te verhogen. De medewerkers worden met een i-bewustzijns campagne (nieuwsbrief, 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 de rol van de medewerker diepgaande kennis vereist.

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 bereidt zich voor op de externe audit aan het eind van 2021. De rapportage van de externe audit is 31 december 2021 verstrekt aan de Autoriteit Persoonsgegevens die op de rechtmatigheid van de verwerking van Wpg-gegevens door Boa's in de gemeente Den Helder toezicht houdt.

Om de uitvoering van de ENSIA-verantwoording en de periodieke uitvoering van de interne audits Wpg te waarborgen hoort de gemeente vanaf 2022 de audits op te nemen in een centraal auditplan.

Personeelsbeleid en Organisatie

Leren en ontwikkelen:

In 2021 hebben we extra budget toegevoegd aan het reguliere opleidingsbudget. We zagen een forse wens tot investering vanuit de teams ten opzichte van voorgaande jaren. We hebben de wensen vanuit teams vanuit de inventarisatie verplichte opleidingen gehonoreerd zonder dat dit ten koste is gegaan van de hoogte van de budgetten per team in vergelijking met 2020, voor o.a. de individuele wensen van medewerkers.

We hebben onder andere ingezet op organisatieontwikkeling, persoonlijk leiderschap, omgaan met werkdruk, begrijpelijk schrijven, training Omgevingswet, I-bewustzijn en agressie-weerbaarheidstraining. Daarnaast hebben we het online leerplatform GoodHabitx toegevoegd. Iedere medewerker kan hier gebruik van maken. Het gestelde doel voor het online leerplatform GoodHabitx (namelijk: meer dan 30 % van de medewerkers heeft een training gevolgd via GoodHabitx) is ruim behaald: dat is in vergelijking met andere organisaties een heel mooi resultaat.

Door corona hebben we centrale klassikale trainingen omgezet naar online klassikale trainingen. We zien dat er minder gebruik wordt gemaakt van de aangeboden klassikale online trainingen, in vergelijking met fysieke trainingen. In 2022 gaan we door met het aanbieden van deze trainingen. Door het uitstel van de invoering van de Omgevingswet is een gedeelte van deze trainingen uitgesteld naar 2022.

Arbeidsmarktcommunicatie:

Onze arbeidsmarktcommunicatie is verbeterd. Het begeleidingstraject op arbeidsmarktcommunicatie is in juni 2021 afgerond. De gemeente Den Helder is als werkgever prominenter in beeld gebracht. Dit is gerealiseerd door het delen van werkervaringen van eigen medewerkers en het zichtbaar maken van verschillende werkzaamheden en projecten bij de gemeente Den Helder. De vacatures zijn aansprekender qua tekst en opmaak. Ze zijn nu goed vindbaar op de sociale kanalen. Tot slot zijn er ook abri's en andere borden benut voor onze arbeidsmarktcommunicatie in de gemeente Den Helder. In het laatste kwartaal van 2021 is een vervolg ingezet door HR en Communicatie op het verder ontwikkelen van een arbeidsmarktstrategie. Hier wordt in 2022 een vervolg aan gegeven.

Beloningsbeleid:

Vanaf 2020 regelt de cao Gemeenten de arbeidsvoorwaarden van medewerkers in dienst bij de gemeente Den Helder. In aanvulling op de cao is een personeelshandboek (PHB) ontwikkeld samen met het (toen nog) Georganiseerd overleg (GO) en de ondernemingsraad (OR). Er is toen afgesproken dat het beloningsbeleid later zou worden toegevoegd aan het PHB. Medio 2021 is dit beloningsbeleid vastgesteld. Met het toepassen van het beloningsbeleid beogen we volgende doelen te bereiken:

- We zijn een aantrekkelijke werkgever voor huidige en potentiële werknemers.
- De artikelen in de cao en in het personeelshandboek zijn voor één uitleg vatbaar
- Er is eenduidig beleid voor de gehele organisatie zodat er uniformiteit ontstaat, waarbij maatwerk mogelijk is en willekeur wordt voorkomen.

Ontwikkeling medewerkers:

In 2021 is het online Springplankfestival geweest. Het doel van het festival was om medewerkers op een leuke manier bewust te maken van het nut en de noodzaak van duurzame inzetbaarheid en de mogelijkheden die zij hebben en zelf kunnen pakken (regie). Huidige partners (trainers en coaches) vulden de podia, aangevuld met inspiratie van buitenaf en van binnenuit (eigen medewerkers). Zo is inzichtelijk gemaakt wat er allemaal mogelijk is. Dit draagt ook bij aan het binden en boeien van onze medewerkers. Het festival is met een 8,1 gewaardeerd door de medewerkers.

Trainees:

Ook in 2021 hebben we volop gebruik gemaakt van de trainees die we in 2020 hebben benoemd. Zij zijn ingezet op projecten en opgaven en brengen daadwerkelijk een frisse blik op inhoud en werkmethodes.

Samenwerking en verbinding tussen teamcoaches en eenheid van leidinggeven:

In 2019 en 2020 hebben de teammanagers een MD traject doorlopen. Dit traject is samengesteld met de Academische Opleiding Groningen. In dit traject is de voorzet gegeven om te komen tot samenwerking en verbinding tussen de teammanagers en de eenheid in het leidinggeven. In het vaste ontwikkeloverleg met teammanagers is vervolgens gesproken over verschillende onderwerpen met betrekking tot samenwerking en leidinggeven. Daarnaast is gedurende een bepaalde periode sprake geweest van intervisie. Door corona is hier echter geen verdere invulling aan gegeven.

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. Vanaf 2021 is het vorig jaar aangekondigde nieuwe geautomatiseerde systeem in gebruik genomen. Dit voorziet in een verdere professionalisering van de P&C-functie door:

- Het gebruik maken van verplichtingen bij opdrachtverlening
- Eenvoudigere en eenduidigere standaardrapportages over de voortgang
- Het maken van bijlagen die nu nog vaak extracomptabel worden gemaakt.

De afgelopen twee jaar 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. Vanaf 2022 wordt het huidige pakket -dat nu nog wordt gebruikt om de P&C-documenten voor de raad beschikbaar te maken- vervangen door een nieuw, modern programma.

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.

Onderzoek naar de doelmatigheid en doeltreffendheid

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 2021 is op het gebied van datagedreven werken gestart met de uitvoering van het plan van aanpak. Aan de hand van een aantal concrete casussen door medewerkers uit diverse teams is ervaring opgedaan met het werken met data. Verder wordt nagegaan welke gegevensbronnen intern en extern kunnen worden ingezet. We oefenen met één van de belangrijkste zaken bij datagedreven werken: welke informatie wil je waarom hebben: de concretisering van de vraag.

Het is de bedoeling om op deze manier meer zicht te krijgen op de effecten van de uitvoering door de gemeente om effectiever te kunnen werken. In 2022 experimenteren we hiermee verder om concrete bestaande vraagstukken binnen de gemeente beter op te kunnen pakken.

In de begroting en jaarrekening is de laatste jaren ervaring opgedaan met concrete indicatoren en doelstellingen. Er is nog een stap te maken om deze meer SMART en gericht op onze eigen doelstellingen en activiteiten aan te laten sluiten. Nieuwe doelstellingen die de nieuwe raad formuleert kunnen hier wellicht belangrijke input voor zijn.

Onderzoeken Rekenkamercommissie

De Rekenkamercommissie heeft in 2021 een onderzoek gestart naar de doelmatigheid en doeltreffendheid van het subsidieproces. Oplevering van de bevindingen wordt in het 2e kwartaal 2022 verwacht. Daarnaast heeft de commissie besloten om mee te doen aan een onderzoek naar de praktijk van de Wet Openbaarheid Bestuur (WOB). In 2021 zijn geen nieuwe bevindingen gepubliceerd.

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.

Ontwikkelingen (boven)regionaal

Door de gemeenteraad is op 22 januari 2018 de notitie 'Informatievoorziening door gemeenschappelijke regelingen' vastgesteld. Dit besluit is toentertijd door alle gemeenteraden van Noord-Holland Noord gelijkluidend genomen.

Deze besluitvorming heeft geleid tot de oprichting van de Regietafel NHN. In deze regietafel wordt aandacht besteed aan de goede samenwerking tussen gemeenschappelijke regelingen en

gemeenten, de uitvoering van de raadsbesluiten voorbereid en er wordt aandacht geschonken aan de financiële uitgangspunten ten aanzien van de gemeenschappelijke regelingen.

Wijziging Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr)

In het regeerakkoord van Rutte III is afgesproken dat de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) zou worden aangepast om de politieke controle over gemeentelijke samenwerking te verbeteren. Vier jaar later is het zo ver: de Eerste Kamer heeft op 14 december 2021 het wetsvoorstel 'Versterken van de democratische legitimatie van gemeenschappelijke regelingen' aangenomen om de Wgr op dit punt te wijzigen.

Wat behelzen in hoofdlijnen de wijzigingen?

- Meer inspraak lokale politiek

Het wetsvoorstel wil dit realiseren door gemeenteraden meer inspraak te geven bij zowel het treffen van gemeenschappelijke regelingen als over de besluiten van de besturen van die samenwerkingsverbanden.

- Burgerparticipatie

De wijziging van de Wgr voorziet in de introductie van de verplichting dat in de gemeenschappelijke regeling bepalingen zijn opgenomen over de wijze waarop ingezetenen van de deelnemende gemeenten en belanghebbenden bij de voorbereiding, uitvoering en evaluatie van beleid op grond van de regeling betrokken worden. De Wgr laat overigens de vrijheid om te regelen dat een dergelijke inspraakmogelijkheid niet geboden wordt.

Deelname in gemeenschappelijke regelingen

Gesubsidieerde arbeid Kop van Noord-Holland (GrGa)			
Vestigingsplaats	Schagen		
Website	https://www.grga.nl/		
Beleid			
Bestuurlijk belang	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. Portefeuillehouder: P.J.R. Kos, P. de Vrij (plv)		
Openbaar belang	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.		
Partijen	Gemeenten Den Helder, Hollands Kroon en Schagen		
Stemverhoudingen	Iedere gemeente heeft een even zware stem.		
Financieel			
Financieel belang	31-12-2021	31-12-2020	
Aandelenkapitaal	€ 50	€ 50	
Exploitatiebijdrage	€ 8.611	€ 6.743	
Overige bijdragen			
Jaarrekening	31-12-2021	31-12-2020	
Eigen vermogen	€ 50	€ 50	
Vreemd vermogen	€ 3.399	€ 2.375	
Leningen/garanties			
Exploitatieresultaat	€ 0	€ 0	
Ontwikkelingen en risico's			
Ontwikkelingen	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 2021 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.
Risico's	Op dit moment geen.

Veiligheidsregio Noord-Holland-Noord			
Vestigingsplaats	Alkmaar		
Website	https://www.vrnhn.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: J. de Boer		
Openbaar belang	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.		
Partijen	Gemeenten Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Dijk & Waard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel.		
Stemverhoudingen	conform verdeelsleutel 9%		
Financieel			
Financieel belang	31-12-2021	31-12-2020	
Aandelenkapitaal			
Exploitatiebijdrage	€ 3.927	€ 3.838	
Overige bijdragen			
Jaarrekening	31-12-2021	31-12-2020	
Eigen vermogen	€ 7.988	€ 8.228	
Vreemd vermogen	€ 28.375	€ 40.479	
Leningen/garanties			
Exploitatieresultaat	€ 3.145	€ 3.425	
Ontwikkelingen en risico's			

Ontwikkelingen	De veiligheidsregio heeft in 2021 nog steeds veel moeten inzetten in de strijd tegen het coronavirus, maar heeft daarnaast ook de thema's verder opgepakt op het gebied van nieuwe crisistypen, veilig leven, de toekomst van de brandweer en de verbinding tussen zorg en veiligheid. Naar aanleiding van het advies van de Evaluatiecommissie wet Veiligheidsregio en ook de coronacrisis, moet de Veiligheidsregio zich de komende jaren voorbereiden op die ongekende crisis, zoals digitale verstoringen, langdurige energie-uitval, grootschalige pandemieën en andere typen crises waar Nederland minder ervaring mee heeft. Ook vraagt de komst van de Omgevingswet dat de Veiligheidsregio samen met de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord en de GGD Hollands Noorden optrekt ten behoeve van de gemeenten in de voorbereiding op de nieuwe wet om uiteindelijk een zorgvuldige implementatie mogelijk te maken. Hier zijn in 2021 verder stappen in ondernomen.
Risico's	Taakverschuiving/uitbreiding van taken van de veiligheidsregio kan leiden tot meer financiële bijdragen en risico's. Ook het niet halen van prestatie-indicatoren kan mogelijk leiden tot meer financiën door investeringen. Tenslotte zijn de kosten voor de verandering van werkzaamheden door de komst van de Omgevingswet nog niet volledig uitgewerkt, wat ook financiële gevolgen kan hebben.

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: R. Duijnker vervanger T. Biersteker		
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, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Langedijk, Schagen, Texel en het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier.		
Stemverhoudingen	12,5% (6 van de 48 stemmen)		
Financieel			
Financieel belang	31-12-2021	31-12-2020	
Aandelenkapitaal			

Exploitatiebijdrage	€ 258	€ 250	
Overige bijdragen			
Jaarrekening	31-12-2021	31-12-2020	
Eigen vermogen	€ 389	€ 438	
Vreemd vermogen	€ 1.000	€ 958	
Leningen/garanties			
Exploitatieresultaat	€ 102	€ 134	

Ontwikkelingen en risico's

Ontwikkelingen	Enkele belangrijke ontwikkelingen zijn: - 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. - 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 in het werkgebied door de beschikbaarstelling van de bij het Regionaal Archief Alkmaar bestaande digitale infrastructuur op het gebied van collectiebeheer en - beschikbaarstelling aan historische verenigingen. - 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 overbrengingstermijn 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.

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: T. Biersteker, P. Kos (plv)	

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, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel.		
Stemverhoudingen	8,1 %		
Financieel			
Financieel belang	31-12-2021	31-12-2020	
Aandelenkapitaal			
Exploitatiebijdrage	€ 2.037	€ 2.046	
Overige bijdragen			
Jaarrekening	31-12-2021	31-12-2020	
Eigen vermogen	€ 1.659	€ 1.877	
Vreemd vermogen	€ 26.601	€ 16.875	
Leningen/garanties			
Exploitatieresultaat	€ 90	€ 221	
Ontwikkelingen en risico's			
Ontwikkelingen	2021 heeft grotendeels in het teken gestaan van de bestrijding van de COVID 19 pandemie. Parallel aan het grillige verloop van de pandemie moest de GGD continu test- en vaccinatielocaties op- en afschalen. Er is afgelopen jaar ook verder gewerkt aan de doorontwikkeling van de jeugdzorg. Daarnaast is de instroom bij Veilig Thuis van adviezen en meldingen afgenomen in 2021. Wel is het aantal meldingen met spoedkarakter met 30% toegenomen.		
Risico's	In de jaarrekening 2021 van de GGD worden diverse risico's beschreven. Momenteel is de algemene reserve nog voldoende om deze risico's op te kunnen vangen. De algemene reserve staat wel onder druk, doordat het risico aanwezig is dat de GGD wordt geconfronteerd met kostenstijgingen van noodzakelijke uitgaven en onvoorziene uitgaven die niet meer in de begroting kunnen worden opgevangen.		

Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN)		
Vestigingsplaats	Hoorn	
Website	https://www.odnhn.nl/	
Beleid		

Bestuurlijk belang	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.		
	Portefeuillehouder: M. Wouters		
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, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel.		
Stemverhoudingen	5,59%		
Financieel			
Financieel belang	31-12-2021	31-12-2020	
Aandelenkapitaal			
Exploitatatiebijdrage	€ 901	€ 880	
Overige bijdragen			
Jaarrekening	31-12-2021	31-12-2020	
Eigen vermogen	€ 5.978	€ 5.766	
Vreemd vermogen	€ 5.326	€ 9.443	
Leningen/garanties			
Exploitatieresultaat	€ 2.112	€ 2.797	
Ontwikkelingen en risico's			
Ontwikkelingen			
Risico's			

Cocensus		
Vestigingsplaats	Hoofddorp	
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: J.K. Visser	

Openbaar belang	Het namens de veertien 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, Heerhugowaard, Hillegom, Langedijk, Oostzaan, Wormerland, Uitgeest, Castricum, Heiloo.		
Stemverhoudingen	7,1% (2 van de 28 stemmen)		
Financieel			
Financieel belang	31-12-2021	31-12-2020	
Aandelenkapitaal			
Exploitatiebijdrage	€ 940	€ 920	
Overige bijdragen			
Jaarrekening	31-12-2021	31-12-2020	
Eigen vermogen	€ 250	€ 250	
Vreemd vermogen	€ 15.877	€ 13.664	
Leningen/garanties			
Exploitatieresultaat	€ 572	€ 227	
Ontwikkelingen en risico's			
Ontwikkelingen	Eventuele uitbreiding van de GR door deelname van de gemeente Zandvoort in 2023. De GR heeft een gering weerstandsvermogen (algemene reserve), dat wordt gevoed vanuit positieve rekening-resultaten tot een maximum van € 250.000. Dit maximum is in 2020 bereikt. Over 2021 is er een positief resultaat geboekt van € 572.428. Dit overschot wordt enerzijds veroorzaakt door lager uitvallende personeelslasten vanwege niet vervulde vacatureruimte. Anderzijds hebben Covid-maatregelen en lockdowns hier ook een belangrijk aandeel in gehad. Daarnaast zijn er hogere opbrengsten geweest vanwege extra werkzaamheden die verricht zijn zoals bijvoorbeeld de implementatie van de Diftar voor de gemeenten Heiloo, Uitgeest, Castricum en Wormerland heeft.Dit bedrag wordt naar rato teruggegeven aan de deelnemers.		
Risico's	Het belangrijkste risico is de forse toename van het aantal bezwaren dat wordt ingediend door de zogenaamde No cure No pay bureaus. Van de 2,5% ingediende WOZ-bezwaren is meer dan de helft afkomstig van deze bureaus. Doordat aan de diverse stappen in het proces een verdienmodel is gekoppeld zijn deze bezwaren vele malen intensiever in de afhandeling. Dit leidt naast een toename van kosten in de uitvoering ook tot een toename van de aan deze bureaus uitgekeerde proceskostenvergoedingen. Omdat dit probleem in heel Nederland speelt is er ook duidelijk sprake van schaarste		

	op de markt en is het inhuren van ervaren tijdelijke krachten een probleem geworden.
--	--

Deelname in vennootschappen

Ontwikkelings- en Exploitatiemaatschappij 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. Portefeuillehouder aandeelhoudersrol: Kees Visser Portefeuillehouder opdrachtgeversrol: H. Keur		
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: - 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	31-12-2021	31-12-2020	
Aandelenkapitaal			
Exploitatiebijdrage		€ 347	
Overige bijdragen			
Jaarrekening	31-12-2021	31-12-2020	
Eigen vermogen		€ 5.738	
Vreemd vermogen		€ 19.066	
Leningen/garanties		€ 16.223	
Exploitatieresultaat		€ 225	
Ontwikkelingen en risico's			
Ontwikkelingen			
Risico's			

NV Port of Den Helder

Vestigingsplaats	Den Helder	
Website	https://portofdenhelder.nl/	
Beleid		
Bestuurlijk belang	Gemeente Den Helder is 100% aandeelhouder. Het aandeelhouderschap wordt uitgeoefend door het college. Portefeuillehouder aandeelhoudersrol: Kees Visser Portefeuillehouder opdrachtgeversrol: Kees Visser	
Openbaar belang	De vennootschap heeft ten doel het (doen) uitoefenen van het havenbedrijf en exploiteren van haven- en industrieterreinen. Onderdeel van het doel van de vennootschap is: - 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. De vennootschap tracht haar doel onder meer te bereiken door: - 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	31-12-2021	31-12-2020	
Aandelenkapitaal	€ 94	€ 94	
Exploitatiebijdrage	€ 0	€ 0	
Overige bijdragen		€ 0	
Jaarrekening	31-12-2021	31-12-2020	
Eigen vermogen		€ 21.277	
Vreemd vermogen		€ 26.147	
Leningen/garanties		€ 19.500	
Exploitatieresultaat		€ -439	
Ontwikkelingen en risico's			
Ontwikkelingen	- 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 Koninklijke Marine en Provincie Noord-Holland wordt 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. - PoDH treft voorbereidingen voor het vaarwegmanagement en de omvaarroute in verband met de renovatie van de Koopvaardersschutsluis. - Grote uit te voeren werken waar PoDH aan werkt zijn onder meer de 'verdieping' van de nieuwe kade Nieuwe Werk (variant -7 meter en variant -9 meter), renovatie van Kinsbergenburg en het onderhoud van de Zeedoksluiscomplex. -Begin 2022 is het rapport opgeleverd van het in opdracht van de gemeenteraad uitgevoerde onderzoek naar Visie, Structuur, Personeel, Financiën en Marketing van PoDH.		

Risico's	- Tegenvallende scheepsbewegingen en de onzekere grondtransacties kunnen ertoe leiden dat een liquiditeitsprobleem ontstaat. In 2021 heeft PoDH de aandeelhouder gevraagd om een extra bijdrage in de kosten van de onderhoudsopgave voor 2021 en 2022. Over deze situatie heeft intensief overleg met de gemeente plaatsgevonden. Daarbij zijn voorstellen gedaan om bij te dragen aan investeringen in de openbare ruimte die door PoDH wordt beheerd. De kosten voor 2021 zijn meegenomen in de tweede tussenrapportage 2021. Voor 2022 wordt begin 2022 een raadsvoorstel aangeboden. - 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	De gemeente Den Helder is 49% aandeelhouder van beherend vennoot Zeestad bv. Het aandeelhouderschap wordt uitgeoefend door het college. Portefeuillehouder aandeelhoudersrol: Kees Visser Portefeuillehouder opdrachtgeversrol: Michiel Wouters	
Openbaar belang	- 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 hypotheckair 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 deelnemen in en het voeren van beheer over andere ondernemingen van welke aard ook.	

	- 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. 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.		
Partijen	Gemeente Den Helder (commanditair vennoot), Provincie Noord-Holland (commanditair vennoot), Zeestad bv (beherend vennoot)		
Stemverhoudingen	49%		
Financieel			
Financieel belang	31-12-2021	31-12-2020	
Aandelenkapitaal		€ 18	
Exploitatiebijdrage		€ 0	
Overige bijdragen			
Jaarrekening	31-12-2021	31-12-2020	
Eigen vermogen		€ 18	
Vreemd vermogen		€ 48.373	
Leningen/garanties		€ 0	
Exploitatieresultaat		€ 0	
Ontwikkelingen en risico's			
Ontwikkelingen	Zeestad kampt met stijgende prijzen op de bouwmarkten. Voor de realisatie van het stadhuis is al extra krediet vrijgemaakt.		
Risico's	De financiële haalbaarheid van de projecten staat onder druk. De onrendabele toppen van investeringen lopen op, ook door vertraging in de uitvoering.		

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. Portefeuillehouder aandeelhoudersrol: Kees Visser Portefeuillehouder opdrachtgeversrol: Michiel Wouters	

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 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 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	31-12-2020		
Aandelenkapitaal	€ 18	€ 18	
Exploitatiebijdrage			
Overige bijdragen			
Jaarrekening	31-12-2020		
Eigen vermogen	€ 18	€ 18	
Vreemd vermogen			
Leningen/garanties			
Exploitatieresultaat			
Ontwikkelingen en risico's			
Ontwikkelingen	De activiteiten worden door Zeestad CV ontwikkeld. De uitvoering van werkzaamheden staat onder druk door stijgende prijzen op de bouwmarkten.		

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.C. 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	31-12-2021	31-12-2020	
Aandelenkapitaal	€ 5	€ 5	
Exploitatiebijdrage			
Overige bijdragen			
Jaarrekening	31-12-2021	31-12-2020	
Eigen vermogen	€ 188.282	€ 141.702	
Vreemd vermogen	€ 611.924	€ 722.463	
Leningen/garanties	€ 636.282	€ 725	
Exploitatieresultaat	€ 26.369	€ 15.233	
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. Portefeuillehouder aandeelhoudersrol: Kees Visser Portefeuillehouder opdrachtgeversrol: Kees Visser		
Openbaar belang	- 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. 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.		
Partijen	De gemeente Den Helder		
Stemverhoudingen	100%		
Financieel			
Financieel belang	31-12-2021	31-12-2020	
Aandelenkapitaal	€ 45	€ 45	
Exploitatiebijdrage	€ 0	€ 0	
Overige bijdragen	€ 0	€ 0	
Jaarrekening	31-12-2021	31-12-2020	
Eigen vermogen		€ 7.414	
Vreemd vermogen		€ 27	
Leningen/garanties	€ 0	€ 0	
Exploitatieresultaat		€ -71	
Ontwikkelingen en risico's			

Ontwikkelingen	- Afnemende activiteiten op de Noordzee door afnemende activiteit olie- en gaswinning Noordzee. - Nieuwe markten worden gezocht, zoals faciliteren offshore wind op zee met zowel helikopters als vaste vleugelvliegtuigen. - Den Helder Airport wordt gepositioneerd als de centrale offshore helikopterluchthaven van Nederland voor offshore wind op zee activiteiten (inclusief lobby) - Uitbreiding met een hangaar inclusief op eigen grond in voorbereiding - Vergroening grondoperaties - Omzetting naar bv-structuur in relatie tot een kapitaaluitname door vennoten.
Risico's	- 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. - Als in de komende jaren verliezen optreden, komen deze verliezen op grond van de huidige overeenkomst met CHC voor het grootste rekening van LDH bv. CHC draagt als stille vennoot slechts tot een maximum in de verliezen bij. Een aanpassing van de juridische structuur, waarbij de risico's gelijk worden verdeeld, zou een oplossing kunnen zijn.

Bank Nederlandse Gemeenten NV (BNG Bank)		
Vestigingsplaats	Den Haag	
Website	https://www.bngbank.nl/Home	
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 0.39% van de aandelen, dat zijn 211.731 aandelen met een nominale waarde van 2,50 per stuk. Portefeuillehouder: K. Visser	
Openbaar belang	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. 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.		
Partijen	Aandeelhouders van de bank zijn uitsluitend overheden, gemeenten, provincies en de Staat.		
Stemverhoudingen	0,39%		
Financieel			
Financieel belang	31-12-2021	31-12-2020	
Aandelenkapitaal	€ 529	€ 529	
Exploitatiebijdrage			
Overige bijdragen			
Jaarrekening	31-12-2021	31-12-2020	
Eigen vermogen		€ 5.097	
Vreemd vermogen		€ 155.262	
Leningen/garanties			
Exploitatieresultaat		€ 221.000	
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: K. Visser en H. Keur (plv.)	
Openbaar belang	NV Houdstermaatschappij Gaskop Noord-Holland (GKNH) in liquidatie.	
Partijen	Gemeenten uit Noord-Holland.	

Stemverhoudingen	12%		
Financieel			
Financieel belang	31-12-2021	31-12-2020	
Aandelenkapitaal			
Exploitatiebijdrage			
Overige bijdragen			
Jaarrekening	31-12-2021	31-12-2020	
Eigen vermogen			
Vreemd vermogen			
Leningen/garanties			
Exploitatieresultaat			
Ontwikkelingen en risico's			
Ontwikkelingen	In het verleden heeft de gemeente Den Helder aandelen in deze verbonden partij gehad. 2020 was het laatste jaar dat dividend is uitgekeerd. De Houdstermaatschappij is geliquideerd en naar Liander overgegaan.		
Risico's	NVT		

Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord NV		
Vestigingsplaats	Alkmaar	
Website	https://nhn.nl/	
Beleid		
Bestuurlijk belang	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. Portefeuillehouder: H. Keur	
Openbaar belang	- 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. - Het verder ontwikkelen van een positief vestigings- en ondernemersklimaat in de noordelijke regio van Noord-Holland. - 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.	

	Daarnaast faciliteert het Ontwikkelingsbedrijf de lobby voor de gemeenten.		
	Tot 2022 is de destinantiemarketingorganisatie HbA ondergebracht bij het Ontwikkelingsbedrijf		
Partijen	Provincie Noord-Holland, Gemeenten Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Heerhugowaard, Heiloo, Koggenland, Hollands Kroon, Hoorn, Langedijk, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec, Texel en Uitgeest.		
Stemverhoudingen	5,88%		
Financieel			
Financieel belang	31-12-2021	31-12-2020	
Aandelenkapitaal			
Exploitatiebijdrage			
Overige bijdragen			
Jaarrekening	31-12-2021	31-12-2020	
Eigen vermogen		€ 1.169	
Vreemd vermogen		€ 2.616	
Leningen/garanties			
Exploitatieresultaat		€ 291	
Ontwikkelingen en risico's			
Ontwikkelingen	* In het najaar van 2021 is de Regionale Ontwikkelingsmaatschappij (ROM) INWest Noord-Holland opgericht. De gemeente Den Helder is een van de 7 deelnemende gemeenten. * De directeur van het Ontwikkelingsbedrijf is met pensioen gegaan eind 2021. Esther Zijl is benoemd als nieuwe directeur en gestart m.i.v. 21 maart 2022. * In 2021 is, conform de dienstverleningsovereenkomst, de tussenevaluatie uitgevoerd. Aan de aanbevelingen wordt opvolging gegeven. * Mede naar aanleiding van de tussenevaluatie en een bestuurlijke bijeenkomst in voorjaar 2021, wordt gewerkt aan een economische agenda voor Noord-Holland Noord. * In het najaar van 2021 zijn stappen gezet naar een andere governancestructuur voor de regionale samenwerking in Noord-Holland Noord om de economische samenwerking en integraliteit met wonen en bereikbaarheid te versterken. * Het Ontwikkelingsbedrijf geeft op basis van een overeenkomst met de gemeente Den Helder, uitvoering aan twee programmalijnen uit de Regio deal Maritiem cluster kop van Noord-Holland.		

Risico's	* Eerder ontstond een risico rond de continuïteit van de destiniatiemarketing Holland boven Masterdam. Eind 2021 werd duidelijk dat de regio nog voor twee jaar door wil gaan, In die twee jaar moeten verdere plannen worden geformuleerd. * Er komt een grote hoeveelheid werk terecht bij het Ontwikkelingsbedrijf waardoor het risico ontstaat dat focus wordt verloren.
----------	--

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%).		
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	31-12-2021	31-12-2020	
Aandelenkapitaal	€ 253	€ 253	
Exploitatiebijdrage			
Overige bijdragen			
Jaarrekening	31-12-2021	31-12-2020	
Eigen vermogen		€ 4.328.000	
Vreemd vermogen		€ 5.094.000	
Leningen/garanties	€ 2.078		
Exploitatieresultaat		€ 224.000	
Ontwikkelingen en risico's			

Ontwikkelingen	
Risico's	

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	31-12-2021	31-12-2020	
Aandelenkapitaal		€ 0	
Exploitatiebijdrage		€ 0	
Overige bijdragen		€ 0	
Jaarrekening	31-12-2021	31-12-2020	
Eigen vermogen		€ -243	
Vreemd vermogen		€ 800	
Leningen/garanties			
Exploitatieresultaat		€ 0	
Ontwikkelingen en risico's			



Ontwikkelingen	Nadat het College van Gedeputeerde Staten van de provincie Noord-Holland de geslotenverklaring heeft afgegeven van de locatie depot voormalige Insteekhaven en de zorg van deze locatie is overgedragen aan de provincie Noord-Holland, zullen Milieutechniek De Vries & van de Wiel en Baggerbeheer elk hun 50% aandeel van de juridisch eigendom overdragen aan de gemeente Den Helder (medio februari 2022). Aansluitend wordt Baggerbeheer ontbonden.
Risico's	NVT

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.		
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 van de gemeente, waarbij de gemeente 33,3% aandeelhouder is. De gemeenten Hollands Kroon en Schagen hebben ieder ook 1/3 van de aandelen in hun bezit.		
Financieel			
Financieel belang	31-12-2021		
Aandelenkapitaal	€ 259		
Exploitatiebijdrage			
Overige bijdragen			
Jaarrekening	31-12-2021		
Eigen vermogen			
Vreemd vermogen			
Leningen/garanties			
Exploitatieresultaat			
Ontwikkelingen en risico's			

Ontwikkelingen	Mobipunten bv is opgericht op 15 november 2021. Er zijn ten tijde van het opmaken van deze jaarstukken nog geen nadere ontwikkelingen te melden.
Risico's	Ten tijde van het opmaken van deze jaarstukken zijn geen risico's bekend.

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	31-12-2021	31-12-2020	
Aandelenkapitaal			
Exploitatiebijdrage		€ 79	
Overige bijdragen			
Jaarrekening	31-12-2021	31-12-2020	
Eigen vermogen		€ 62.379	
Vreemd vermogen		€ 94.719	
Leningen/garanties			
Exploitatieresultaat		€ -624	
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 ook 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 wordt 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 zet in op stedelijk bouwen in Den Helder en kleinschalige woningbouw aan de randen van de kernen in het landelijk gebied, zoals Julianadorp. Tevens onderzoeken we toekomstige buitenstedelijke ontwikkelingen in samenwerking met andere partijen, zoals het ONS initiatief Julianadorp. Deze mogelijke ontwikkelgebieden worden 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 wat passend is binnen de Omgevingswet. 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. 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. We kunnen onze regierol verder versterken door partijen samen te brengen en meer aandacht te geven aan 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 ontwikkeling op de huidige markt en de toegenomen verkoopsnelheid heeft ervoor gezorgd dat de gemeente Den Helder actief nieuwe ontwikkelgebieden in visievorming en voorbereiding brengt. Woningbouwprojecten die de gemeente al in ontwikkeling worden sneller gebouwd. Dit biedt mogelijkheden om opgebouwde verliesvoorzieningen te verlagen. Vanuit de energiemarkt is er belangstelling voor de ontwikkeling van zonneparken om duurzame energie op te wekken. Locaties die we hier vanuit beleid voor hadden aangewezen, zijn reeds ingevuld met een zonnepark. Ook andere vormen van energievoorziening worden onderzocht, waaruit een ruimtevraag kan voortkomen.

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 verliesgevend 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. De coronacrisis heeft geen vat gehad op de woningmarkt, mede door de steunmaatregelen. 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. De huidige druk op de markt kan een tijdelijke ontwikkeling zijn. Het blijft daardoor wel belangrijk om vinger aan de pols te houden en de ontwikkelingen van de marktsituatie actief te blijven volgen. Nu is het zaak te profiteren van de gunstige markt door als gemeente initiatief te nemen en ontwikkelingen voor te bereiden, marktpartijen te faciliteren en uit te nodigen tot het nemen van marktinitiatief.

Grondbeleid kan worden ingezet om duurzame gebiedsvernieuwing te stimuleren. Door de wet VET (voortgang energietransitie) en de energietransitie is de vraag naar duurzame bouw in een stroomversnelling geraakt. Per 1 januari 2021 gelden nieuwe energieprestatie-eisen voor nieuwbouw, de BENG (bijna energie neutrale gebouwen) eisen. Klimaatadaptief bouwen en circulariteit gaan een grotere rol spelen in gebiedsontwikkeling en het bouwproces. 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 wordt er meer invulling gegeven 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. In 2019 is vernieuwd grondbeleid door de gemeenteraad vastgesteld waarbij een actieve houding in het positioneren en objectief uitdragen van Den Helder wordt 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, soms 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 2022 in exploitatie genomen gronden. Het betreft het project Willem Alexanderhof en Molenwerf (Vinkenterrein).

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	17.321.990	0
	Voorziening	8.989.764	
Totaal		8.332.226	
Molenwerf	Grondexploitatie	162.595	0
	Voorziening	149.997	
Totaal		12.598	

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 € 9.140.000 (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 2022. 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 de eventuele verliesvoorziening op eindwaarde. We hebben de volgende parameters gehanteerd:

- Willem-Alexander Hof: rente 0,64%, kostenstijging 2,0% en de opbrengstenstijging varieert van 0%, 0,5% en 1,5%.
- Molenwerf: rente 0,64%, kostenstijging 3,5%, opbrengstenstijging 2,0%

We hebben de grondexploitaties op netto contante waarde 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 € 8.989.764 afgedekt. 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. De ontwikkeling van Willem Alexanderhof verloopt momenteel zeer voorspoedig. De eerste twee fasen zijn, op een enkele kavel na, afgerond waarbij deze fasen ook hun definitieve inrichting hebben gekregen. De derde fase ten zuiden van de Prins Clauslaan is grotendeels gebouwd en krijgt momenteel de definitieve inrichting. Een klein deel van het ontwikkelgebied langs de Zuiderhaaks moet nog in verkoop worden gebracht en dit zal meegenomen worden bij de vijfde fase van Willem Alexanderhof. De vierde fase is geheel verkocht en wordt momenteel gebouwd waarbij de eerste huizen dit jaar worden opgeleverd. Daarna zal ook worden begonnen met de definitieve inrichting van dit deel. Om een continue bouwstroom te houden is de volgende, vijfde, fase uitgewerkt en zal dit jaar naar verwachting nog in verkoop worden gebracht. Meer dan de helft van het totale bouwprogramma van ca. 600 woningen is in Willem Alexanderhof nu in ontwikkeling of reeds gebouwd.

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 €149.997. Hiervoor is een verliesvoorziening ingesteld waarmee het resultaat op eindwaarde wordt afgedekt.

De verwachte looptijd van het project is 3 jaar. De grondexploitatie ziet toe op het bouw- en woonrijp maken, restgrondsanering, het verplaatsen van de speelkooi en parkeerplaatsen, plankosten en voorbereiding en toezicht. De opbrengsten bestaan uit de grondprijs conform wat is overeengekomen tussen Helder Vastgoed en de gemeente voor de ontwikkeling ten behoeve van woningen en garageboxen en opbrengsten uit grondverkoop ten behoeve van het vergroten van tuinen. In het gebied worden 34 woningen gerealiseerd waarvan meer dan de helft middenhuur. Het wijzigingsplan bestemmingsplan Molenwerf wordt in 2022 vastgesteld. Start bouw van de woningen is medio 2022.

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 2022 in exploitatie zijnde gronden. Het betreft het gebied Willem Alexanderhof en Molenwerf.

Complex	Te realiseren kosten	Te realiseren opbrengsten	Risico-opslag	Ontwikkelrisico
Willem Alexanderhof	11.996.000	20.728.000	5,0%	1.636.000
Molenwerf	1.641.000	1.489.000		156.500
Totaal gronden in exploitatie	13.637.000	22.217.000		1.792.500

Wij lopen voor de grondexploitaties een risico op onvoorziene 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. 28% uitgevoerd worden. Aan de opbrengstenkant moet nog ca. 47% 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.

We hebben het ontwikkelrisico ingeschat op een bedrag van € 1.792.500. 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. Deze gronden hebben een toekomstige ontwikkelpotentie en zijn opgenomen onder materiële vaste activa.
- Daarnaast is het Sportpark Ruyghweg aangekocht waarbij de atletiekbaan inmiddels is gerenoveerd. Het andere deel van het gebied betreft een strategische grondaankoop met het doel de beoogde gebiedsontwikkeling ter hand te kunnen nemen in samenhang met de ontwikkeling van het Spoorweghavengebied en Westoever. Voor de ontwikkeling van het gebied is een concept transformatiekader ontwikkeld. Op dit moment speelt het gebied een rol in het huisvestingsvraagstuk van Scholen aan Zee.
- 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 liggen er procesvoorstellen. Over de invulling van de gebieden vindt participatie plaats dat leidt tot een plan op hoofdlijnen voor deze gebieden die verder uitgewerkt kan worden.

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 2021 hanteren we hiervoor de waarde-peildatum van 1 januari 2020. We ramen de opbrengst aan OZB in 2021 inclusief de voorgestelde 2,3% verhoging op € 14.554.000. Sinds 2009 stellen we de tarieven van de onroerende zaak belastingen vast op een percentage van de WOZ-waarde.

Soort	2020	2021	2022	2023
Eigenaren woningen	0,1360%	0,1336%	0,1288%	nbn
Eigenaren niet-woningen	0,3800%	0,3712%	0,3784%	nbn
Gebruikers niet-woningen	0,3300%	0,3232%	0,3298%	nbn

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 2021:

Soort	2020	2021
eenpersoons huishoudens	284,64	286,80
meerpersoons huishoudens	427,44	437,28

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 € 10.664.800. De werkelijke opbrengst is € 10.796.516. Dit is € 131.716 hoger. Oorzaak is een vrijval vanuit de voorziening dubieuze debiteuren van € 134.000.

Berekening van kostendeckendheid van de afvalstoffenheffing		
	x € 1.000	
<i>Kosten taakveld(en) incl. (omslag)rente:</i>		
7.3 Afval		9.222
<i>Inkomsten taakveld(en), excl. Heffingen:</i>		
7.3 Afval		-987
Netto kosten taakveld		8.235
<i>Toe te rekenen kosten:</i>		

2.1 Verkeer en vervoer - 30% schone straat		535
6.3 Inkomensregelingen - kwijtscheldingen		625
Belastingen Overig - Cocensus		199
BTW		1.751
Totale kosten		11.345
Opbrengst heffingen		10.797
Dekking		95%

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 2021 is na wijziging begroot op € 4.010.200. De werkelijke opbrengst is € 4.064.540. De totale kosten riolering zijn € 4.319.505. Daarmee komt de dekking uit de heffing op 94% en wordt 6% gedekt uit de voorziening riolering. De stand van de voorziening riolering is op 31-12-2021 € 4.185.000. Een afname ten opzichte van de stand per 1-1-2021 met € 495.000.

Berekening van kostendekkendheid van de rioolheffing		
	x € 1.000	
<i>Kosten taakveld(en) incl. (omslag)rente</i>		
7.2 Riool		3.667
<i>Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen</i>		
7.2 Riool		-221
Netto kosten taakveld		3.446
<i>Toe te rekenen kosten:</i>		
Overhead		396
BTW		504
Totale kosten		4.346
Opbrengst heffingen (94%)		4.065
Dekking uit voorziening riolering (6%)		281
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 2021, inclusief de 2,3% verhoging is begroot op € 661.000.000. Bij deze prognose is geen rekening gehouden met de eventuele gevolgen van de coronacrisis.

Voor de forensenbelasting heeft Cocensus in 2021 bijna nog geen opbrengst gerealiseerd. De aanslagen forensenbelasting werden t/m 2015 toe opgelegd in hetzelfde belastingjaar waarop de aanslag betrekking heeft. Dus aanslagen 2015 werden nog in 2015 opgelegd. Door een uitspraak van de Hoge Raad in 2015 is echter jurisprudentie over de forensenbelasting ontstaan die nadelig voor de gemeenten is uitgevallen. De Hoge Raad heeft in het Arrest van 6 februari 2015 bevestigd dat gemeenten geen forensenbelasting mogen heffen wanneer eigenaren in de verhuurbemiddelingsovereenkomst (VBO) hebben opgenomen dat zij de vakantiewoning zelf niet meer dan 90 dagen per jaar gebruiken. Dat de vakantiewoning de rest van het jaar niet verhuurd is geweest maakt niet uit en is geen grond om een aanslag forensenbelasting op te leggen.

De gevolgen van deze uitspraak zijn:

1. Na het Arrest van de Hoge Raad hebben veel eigenaren de overeenkomsten aangepast, zodat de eigenaar de vakantiewoning het gehele jaar exclusief voor verhuur bestemd. Een zeer groot gedeelte van de tweede woningen in Den Helder wordt gebruikt als beleggingsobject en door het jaar heen zo veel mogelijk verhuurd aan toeristen. In de praktijk verblijven hier maar weinig eigenaren zelf meer dan negentig dagen per jaar in hun tweede woning. Een verhuurbemiddelingsovereenkomst (VBO) met de clause dat de woning niet meer dan 90 dagen zelf gebruikt mag worden, leidt daarom vanaf 2015 altijd tot vrijstelling van de aanslag forensenbelasting.
2. Door het Arrest kunnen we vanaf het belastingjaar 2016 pas na afloop van het belastingjaar vaststellen of voldaan is aan het negentig dagen criterium, of dat er wel of niet sprake is van een uitzondering. Hierdoor kunnen de aanslagen van 2021 pas in 2022 worden opgelegd.

De prognose van Cocensus is wel dat, gebaseerd op de cijfers van 2020 waarin ook sprake was van eventuele nadelige effecten als gevolg van corona, het geraamde bedrag wel gerealiseerd gaat worden. Over 2020 is inmiddels een bedrag van € 710.000 gerealiseerd.

De belasting bij een WOZ-waarde van:	2020	2021	2022	2023
minder dan € 30.000	€ 370,55	€ 380,20	€ 389,95	vervalt
€ 30.000 maar minder dan € 50.000	€ 702,45	€ 720,70	€ 737,30	€ 749,10
€ 50.000 maar minder dan € 75.000	€ 793,15	€ 813,75	€ 832,45	€ 845,75
€ 75.000 maar minder dan € 100.000	€ 830,30	€ 851,90	€ 871,50	€ 885,45
€ 100.000 maar minder dan € 125.000	€ 871,55	€ 894,20	€ 914,75	€ 929,40
€ 125.000 maar minder dan € 160.000	€ 914,90	€ 938,70	€ 960,30	€ 997,65
€ 160.000 en meer	€ 949,35	€ 974,05	€ 996,45	€ 1.012,40

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 2021 de aanslag pas in 2022 kan worden opgelegd. Hierdoor zijn er over 2021 nog geen inkomsten toeristenbelasting ontvangen.

De toeristensector is een van de sectoren die is getroffen door corona. De toeristenbelasting was een van de belastingen waarvan is besloten dat hier over in 2020 uitgestelde betaling voor zou gelden en er een betalingsregeling getroffen kon worden met Cocensus. Inmiddels is er over 2020 voor € 649.000 aan opbrengst gerealiseerd wat meer is als de bijgestelde prognose.

Voor 2021 blijft het lastig een prognose van de uiteindelijke opbrengst af te geven omdat het nog onduidelijk is wat de invloed van COVID-19 in 2021 is geweest op het toeristisch verblijf in de gemeente. Meer duidelijkheid zal blijken in de komende maanden als de definitieve aangiften over 2021 binnen gaan komen.

	2020	2021	2022	2023
Tarieven per persoon per nacht	€ 1,31	€ 1,35	€ 1,38	€ 1,40

Bouwleges

Bouwleges zijn leges die worden geheven op grond van aanvragen in het kader van de Omgevingswet (bouw, sloop, wijziging etc.). De opbrengst voor 2021 is geraamd op € 1.189.000 en er is voor € 1.745.000 gerealiseerd.

Hierbij is rekening gehouden met een korting van € 95.000 voor vergunningen die betrekking hebben op verduurzaming van gebouwen. Het aantal vergunningen heeft de afgelopen jaren een stijgend verloop gehad en daarmee de legesopbrengsten. Omdat de leges kostendekkend mag zijn maar soms meer opbrengt en soms minder wordt gebruik gemaakt van een egalisatiereserve om deze overschotten en tekorten te verrekenen.

Berekening kostendekkendheid bouwleges	bedrag
lasten taakveld(en), inclusief (omslag)rente:	
8.3 Wonen en bouwen	895
baten taakveld(en), exclusief heffingen:	
8.3 Wonen en bouwen	0
Toe te rekenen kosten:	
- overhead inclusief (omslag)rente	635
Totale lasten taakveld(en)	1.530
Dekkingsmiddelen	
Opbrengst heffingen	-1.700
Totale dekking	-1.700
Dekkingspercentage	11%

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 2021. Ook is er in 2021 evenals in 2020 een daling van het aantal aanvragen voor paspoorten en identiteitskaarten als gevolg van de coronacrisis 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 2,3% in 2021 bedraagt:

Soort	raming	realisatie
Leges burgerzaken	875.000	709.000
Overige rechten en leges	166.000	127.000

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 2021, inclusief de voorgestelde verhoging met 2,3%, was geraamd op € 256.000. Inmiddels is € 289.000 gerealiseerd.

Precariobelasting

Precariobelasting is een vergoeding voor voorwerpen van derden die onder, op, of boven gemeenteground staan. De fiscale opbrengst in 2021, inclusief de voorgestelde verhoging van 2,3% was geraamd op € 45.000. Een deel van de precario wordt opgelegd door Cocensus. De gerealiseerde opbrengst van het Cocensusdeel is € 16.000.

Lastendruk

Kwijtschelding

Er wordt alleen kwijtschelding verleend voor de afvalstoffenheffing. Er is voor € 700.000 begroot en voor € 535.000 gerealiseerd.

Behandeling kwijtschelding	Ingekomen	Afgedaan	Toegeken d	Gedeeltelijk toegekend	Afgewezen	Ingetrokken
Automatische verzoeken	1.238	1.238	1.238	0	0	0
Schriftelijke verzoeken	1.106	835	339	9	469	18
Administratief beroep	7	0	0	0	0	0
Totalen	2.351	2.073	1.577	9	469	18

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			
Behandeling bezwaarschriften	Ingekomen	Afgedaan	Nog te doen
Bezwaar WOZ	566	465	101
Beroep WOZ	4	0	4
Bezwaar overige heffingen	250	239	11
Beroep overige heffingen	0	0	0
Totaal	820	704	116

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 2021 volgens COELO

Overzicht woonlasten 2021 Meerpersoonshuishouden					
Gemeente	Tarief OZB % woningen	Afvalstoffenheffing €	Rioolheffing €	Woonlasten €	nr. lijst COELHO
Alkmaar	0,074	307,41	151,02	654	12
Heerhugowaard	0,0976	295,66	205,91	767	98
Hollands Kroon	0,1143	328,44	196,92	837	199
Hoorn	0,09284	306,07	158,55	702	37
Schagen	0,1235	372,00	170,00	851	215
Den Helder	0,1288	437,28	130,00	787	118

Opbrengsten belastingen en leges

Opbrengst belastingen	rekening	begroting	rekening	saldo
	2020	2021	2021	
Leges burgerzaken	-563	-875	-708	-167
Overige rechten en leges	-122	-166	-140	-26
Lijkbezorgingsrechten	-268	-256	-281	25
Afvalstoffenheffing en reinigingsrecht	-10.264	-10.665	-10.797	132
Rioolheffing	-3.924	-4.010	-4.065	54
Leges Omgevingsvergunningen	-970	-1.189	-1.700	510
OZB gebruikers niet-woningen	-3.356	-3.466	-3.618	152
OZB eigenaren niet-woningen	-4.465	-4.520	-4.513	-7
OZB eigenaren woningen	-6.215	-6.568	-6.653	84
Forensenbelasting	-692	-661	-710	49
Toeristenbelasting	-539	-740	-980	241
Precariobelasting	-17	-16	-16	0
Totaal	-31.395	-33.132	-34.180	1.049

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 die subsidieverstrekingen in 2021.

We zien hier een aantal verschillen tussen de prognose bij de primaire begroting 2021 en de realisatie 2021. Dit komt met name doordat er middelen beschikbaar zijn gesteld door het Rijk voor o.a. activiteiten en ontmoetingen jeugd, bestrijding eenzaamheid ouderen, perspectief jongeren en de brede aanpak dak- en thuislozen. Deze budgetten zijn in de tussentijdse rapportages bijgesteld.

Gesubsidieerde instelling	Subsidiedoel	Prognose 2021	Werkelijk 2021
Programma 2 Zorgzame gemeente			
Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Hollands Noorden	Jeugdgezondheidszorg, opvoedondersteuning, advies- en steunpunt huiselijk geweld	219.664	357.582
Helder Vastgoed BV	Coördinatie en beheer MFC nieuw Den Helder	89.490	89.490
Het Buurtcollectief	Ondersteunen van buurt en wijkhuizen	98.551	98.551
Hortus Overzee	Dagbesteding /sociale activering/re- integratie	278.749	278.749
Humanitas	Home Start/Maatschappelijk project/Vrijwillig thuiszorg	257.225	256.198
Parnassia Groep	Totaalpakket verslavingszorg	956.298	949.090
Reclassering Nederland	Nazorg ex-gedetineerden	84.639	77.687
Stichting Beheer Multifunctioneel Centrum Julianadorp	Exploitatie MFC Julianadorp	69.078	69.078
Stichting Blijf van m'n Lijf Den Helder	Ambulante woonbegeleiding en 24 uren opvang	777.635	790.094
Stichting Centrum Financieel Fit	Voorkomen problematische schulden bij inwoners door vroegsignalering	100.000	100.000
Stichting DNO Maatschappelijke opvang Noord-Holland Noord	Ambulante woonbegeleiding en 24 uren opvang	1.117.981	1.538.781
Stichting Geestelijke Gezondheidszorg Noord-Holland Noord	Collectieve preventie / outreachende aanpak / inloop GGZ	264.780	246.044

Stichting Geriant	Activiteiten dementievriendelijke gemeente	30.027	27.248
Stichting Jeugd Onderwijs en Cultuurfonds Den Helder	Cultuuractiviteiten voor kinderen die opgroeien in een minimaomgeving	73.069	73.000
Stichting Jeugdsportfonds Den Helder	Sportactiviteiten voor kinderen die opgroeien in een minimaomgeving	116.692	110.000
Stichting Mantelzorgcentrum	Mantelzorgondersteuning	240.018	195.688
Stichting MEE & de Wering	Diverse maatschappelijke programma's	2.652.596	2.783.986
Stichting Parlan	Jeugdhulp in de wijk/schoolmaatschappelijkwerk vo	614.228	591.969
Stichting Sportservice Noord-Holland	Sportactiviteiten in relatie tot een gezonde leefstijl	58.598	73.826
Stichting Vrijwaard	Ontmoeting, activiteiten en welzijn ouderen	80.500	35.502
Stichting Wonen plus Welzijn	Project buurtcirkel	p.m.	18.857
Stichting Werkgroep Vrijwillig Landschapsbeheer Den Helder	Arbeidsmatige dagbesteding, sociale activering en re-integratie van deelnemers	120.926	120.926
Subsidie deskundigheidsbevordering	bevorderen van de deskundigheid van de vrijwilligers	31.081	30.942
Zorgverkoop Arkin	Vraaggerichte hulp aan mensen met een psychische en/of sociale beperking	106.389	106.390
IKC	Aantrekken procesbegeleiders	100.000	100.000
Programma 3 Vitale gemeente			
Stichting ondernemen aan zee	Ondernemersfonds	705.000	678.000
Stichting Top van Holland (City Marketing)	Meerjarig BCF Economische stimulering & toerisme	94.500	307.367
Programma 4 Leefbare gemeente			

Christelijk kinderdagverblijf & bso De Kleine Reiziger	Uitvoering gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid	51.648	169.085
Deelsubsidies Sportverenigingen	Bevorderen toetreden bepaalde leeftijdsgroepen	330.000	324.038
Evenementenbudget	Uitvoering evenementen	146.350	89.117
Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Hollands Noorden	Uitvoering gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid	15.812	14.029
Stichting Anna Paulowna B.V. Peuterspeelzaal (kappio)	Uitvoering gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid	245.336	273.600
Stichting De Nollen	Cofinanciering plus exploitatie bijdrage	20.496	42.634
Stichting Helderse Vallei	Bevorderen natuurbeleving en-educatie	759.906	786.906
Stichting Internationaal Vrouwenwerk Den Helder (IVC)	Bevordering redzaamheid en participatie	138.123	138.123
Stichting Kinderopvang Den Helder	Uitvoering gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid	1.070.366	970.376
Stichting Kopgroep Bibliotheken	Exploitatie Bibliotheek plus uitvoering gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid	1.810.651	1.821.464
Stichting Lokale Omroep Stichting Den Helder	Verzorgen lokaal media-aanbod	97.356	115.000
Willemsoord BV Ontw. en Expl.mij.	Restauratie boerenverdietsluis plus compensatie maatschappelijke huur	207.053	199.575
Stichting Museumhaven	Restauratie,beheer en exploitatie nautische monumenten Museumhaven Willemsoord	87.604	87.604
Stichting Nationaal Reddingmuseum Dorus Rijkers	Exploitatie Reddingmuseum	183.437	221.627
Stichting Samenwerkings Verband	Uitvoering gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid	72.000	72.000
Stichting Scholen aan Zee	Communicatie College en maatschappelijk stages	77.165	202.165

Stichting Schouwburg de Kampanje	Culturele activiteiten de Kampanje	2.013.532	2.019.552
Stichting Sportservice Noord-Holland	Bewegingsonderwijs basisscholen, sportloket en aangepast sporten	445.117	465.205
Stichting Strandexploitatie Noordkop	Verzorgen schoon, onderhoud, promotie en veiligheid voor strand(slagen)	310.000	309.509
Stichting Citymarketing Den Helder	Meerjarig BCF monumenten	7.386	50.957
Stichting Triade	Aanbod kunsteducatie en culturele activiteiten	1.189.042	1.259.042
Vogelasiel de Paddenstoel	Wildopvang	56.364	56.364
Erfgoedorganisatie	Onderhoudsopgave	768.600	768.000
4 young talent	Creaport Aquaport ontwikkelfase	0	85.547
Programma 2,3 en 4			
Diverse overige kleinere subsidies		170.974	326.842
Totaal		19.612.032	20.973.406

<i>Voetnoot</i>	
<i>Stichting Citymarketing Den Helder</i>	<i>In 2021 zijn incidentele subsidies verstrekt voor Helders Perspectief.</i>
<i>Stichting Lokale Omroep Stichting Den Helder</i>	<i>Aangenomen motie bij raadbehandeling begroting 2021</i>

Toezihtsinformatie

Inleiding

De Wet revitalisering generiek toezicht (Wet RGT) is in werking sinds 1 oktober 2012. Doel van de wet is het interbestuurlijk toezicht, het toezicht van hogere bestuurslagen op lagere bestuurslagen, te vereenvoudigen, transparanter te maken en bestuurlijke drukte te verminderen. De wet herbevestigt de positie van de gemeenteraad als eerste orgaan dat toezicht houdt op het college. Als de horizontale verantwoording van het college naar de raad adequaat is en de raad zijn controlerende rol goed vervult, blijft de toezichthouder (rijk of provincie) op afstand. Vertrouwen is het sleutelwoord. In het Interbestuurlijk programma (IBP) hebben Rijk, IPO en VNG afgesproken dat samen gewerkt wordt aan vernieuwing van het interbestuurlijk toezicht, zodat het toezicht zo effectief mogelijk is en passend is bij een gezamenlijke aanpak van maatschappelijke opgaven. Hiertoe is een gezamenlijke agenda opgesteld, waarin beschreven staat hoe het interbestuurlijk toezicht optimaal kan bijdragen aan het functioneren van het openbaar bestuur.

Deze Agenda Toekomst van het (interbestuurlijk) Toezicht is eind 2018 aan de Tweede Kamer aangeboden. Het doel van interbestuurlijk toezicht is in de Agenda als volgt geformuleerd: 'interbestuurlijk toezicht is er omdat de overheid haar taken blijvend goed wil uitvoeren en dat inwoners en bedrijven erop kunnen vertrouwen dat dit beschermd en geborgd is'. De komende jaren zal de Agenda Toekomst van het Toezicht nader worden uitgewerkt, te beginnen met een Plan van Aanpak, waarin de acties worden geformuleerd.

De Agenda beschrijft de veranderingen die in het toezicht nodig zijn om beter aan te sluiten bij maatschappelijke en bestuurlijke ontwikkelingen. Daarbij is het belangrijk dat de toezichthouder en de toezichtontvanger elkaar goed informeren en duidelijk met elkaar communiceren. De Agenda richt zich daarom onder andere op het bevorderen van een betere dialoog, een meer uniforme en risicogerichte aanpak, en het benutten van toezicht om bestaande checks en balances, de lokale democratische controle, te versterken.

Hiertoe zijn 5 actielijnen benoemd:

- Versterken verbinden horizontale controle en verticaal toezicht
- Beter voeren dialoog
- Beter leren via toezicht
- Uniformeren uitvoering toezicht
- Toezichthouder richt zich op gedeelde risico's

De huidige domeinen waarop de provincie, vanuit haar kerntaken, toezicht houdt zijn het omgevingsrecht, informatie- en archiefbeheer, financieel toezicht en huisvesting verblijfsgerechtigde asielzoekers. In het uitvoeringsplan van de provincie (Uitvoeringsplan IBT 2018-2021) (zie www.noord-holland.nl/ibt) wordt uitgebreid toegelicht wat de werkwijze is van de provincie en de thema's die zij onderzoekt. De uitkomsten over 2020 zijn opgenomen in het jaarverslag interbestuurlijk toezicht:

file:///C:/Users/LOCAL_~1/Temp/Jaarverslag%20interbestuurlijk%20toezicht%202020.pdf.

Overigens heeft de VNG in februari 2021 een relevante publicatie over het toezicht op de medebewindstaken van gemeenten het licht doen zien: de [Menukaart Toezicht. Gemeenteraden en het interbestuurlijk toezicht](#). In deze publicatie geeft de VNG gemeenteraden adviezen over hoe zij meer invulling kunnen geven aan hun toezichthoudende taak. Met de auditcommissie zullen deze adviezen worden verkend.

Uitkomsten toezicht door de provincie

De provincie, in haar rol van interbestuurlijk toezichthouder, heeft in een verordening vastgelegd welke informatie over welke wetten de gemeente voor 15 juli van het jaar moet indienen. Ook worden ambtelijke verificatiegesprekken gehouden. De provincie geeft vervolgens een oordeel over de mate waarin het college de taken in medebewind adequaat uitvoert. Samengevat is het oordeel van de provincie:

Taak in medebewind	Oordeel 2017	Oordeel 2018	Oordeel 2019	Oordeel 2020	Oordeel 2021
Toezicht en handhaving omgevingsrecht (Wabo)	Adequaat	Niet adequaat	Niet adequaat	Adequaat	Adequaat
Uitvoering Archiefwet	Adequaat	Adequaat	Adequaat	Adequaat	Adequaat
Huisvesting verblijfsgerechtigde asielzoekers		Redelijk adequaat	Niet adequaat	Niet adequaat	Adequaat ¹

¹de definitieve rapportage is nog niet ontvangen, dit is de verwachting op basis van de uitkomsten

Toelichting

Omgevingsrecht: de afgelopen jaren is een grote inhaalslag gemaakt op dit gebied. Dit resulteert alweer twee jaar tot een oordeel Adequaat.

Uitvoering Archiefwet: De archivering wordt door de provincie als adequaat gezien. Er geldt daarom een licht toezichtsregime. Uit een benchmark in 2020 van het Regionaal Archief naar de uitvoering van de verschillende aspecten van de archiefwet door de aangesloten gemeente kwam onze gemeente als beste naar voren.

Huisvesting verblijfsgerechtigde asielzoekers: in 2021 zijn we gestart met een achterstand van 13 personen. De totale taakstelling was 93 personen inclusief achterstand 2020.

We zijn ondanks de zeer hoge taakstelling erin geslaagd om de achterstand in te lopen. We zouden het jaar afsluiten met 7 personen die nog gehuisvest dienden te worden, maar doordat de nareizigers niet op tijd in Nederland waren, is dit in de cijfers niet terug te zien. Het is goed om te weten dat de familieleden van deze nareizigers al wel een woning hebben waar de familie direct naar toe zou kunnen als ze in Nederland aan komen. Inmiddels zijn die personen begin januari allemaal aangekomen.

Toezicht door het Rijk

Het Rijk houdt ook toezicht op de gemeenten. De toezichtstructuur is echter zodanig dat het meeste toezicht via de provincies gaat. Op de uitvoering van een aantal medebewindstaken houdt het Rijk zelf toezicht. Het gaat bijvoorbeeld om (het fysieke domein):

- Titel 5.2 van de Wet vervoer gevaarlijke stoffen (WVGS)
- De Wet basisregistraties adressen en gebouwen (Wet BAG)
- De Wet Luchtkwaliteit (titel 5.2 Wet milieubeheer)
- De Havenbeveiligingswet.

Het toezicht op deze wetten is in de praktijk echter maar beperkt ingevuld.

Bij het sociaal domein is sprake van een andere situatie. Het Rijk (minister van SZW) heeft een 'eigen' toezichtarrangement vormgegeven voor enkele socialezekerheidswetten die door gemeenten in medebewind worden uitgevoerd. Belangrijkste kenmerk hiervan is het behoud van de aanwijzingsbevoegdheid in verschillende wetten, waaronder de Participatiewet, IOAW en IOAZ.

Ook op de uitvoering van de Wet SUWI houdt het Rijk toezicht. Dat vindt plaats met het Escalatieprotocol een eigen uitgewerkt toezichtregime, dat ontworpen is nadat de minister tot de conclusie kwam dat bijna de helft van de gemeenten onvoldoende actie had ondernomen om te voldoen aan de eisen in de Wet SUWI, met name op het vlak van informatiebeveiliging. Onze gemeente is bezig (geweest) met het voldoen aan de regels die via de zogeheten Baseline informatiebeveiliging tot ons zijn gekomen in dit kader.

Op het gebied van de volksgezondheid is er ook sprake van toezicht en wel op de uitvoering van de Drank- en Horecawet, de Wet publieke gezondheid en de Wet maatschappelijke ondersteuning 2015 (Wmo), de Jeugdwet en de Wet op de jeugdverblijven. De minister van VWS oefent de bevoegdheid in het kader van de Jeugdwet uit samen met de minister van Veiligheid en Justitie.

Het toezicht gaat uit van vertrouwen in de overheidslaag die de wetten uitvoert. Daarom is het toezicht van het Rijk in de praktijk heel beperkt dan wel afwezig. Omdat de medebewindstaken en de juiste uitvoering daarvan wel van groot belang zijn, heeft de VNG hiervoor begin 2021 aandacht gevraagd in een zeer leesbare publicatie ('menukaart') voor de gemeenten (https://vng.nl/sites/default/files/2021-02/menukaart-toezicht_20210204.pdf). Naar aanleiding van deze publicatie is hierover gesproken in de auditcommissie en afgesproken is de medebewindstaken in beeld te brengen en na te gaan welke rapporten/beoordelingen over de uitvoering ervan bekend zijn binnen de gemeente.

Toezichtinformatie voor de raad

Zoals hiervoor weergegeven heeft de gemeenteraad in het kader van zijn controlerende rol een taak in het toezicht op de uitvoering van de medebewindstaken. De VNG heeft daarover in maart een publicatie ('[Menukaart Toezicht](https://vng.nl/sites/default/files/2021-02/menukaart-toezicht_20210204.pdf)') aan de gemeenten aangeboden (https://vng.nl/sites/default/files/2021-02/menukaart-toezicht_20210204.pdf). In de aankondiging van die publicatie zegt de VNG:

'De agendadruk voor u als raadslid anno 2021 is hoog. De grote decentralisaties hebben uw takenpakket verzaamd. Een goede democratische controle op de uitvoering van taken door het college van B en W is alleen realistisch als raden focus aanbrengen, informatie filteren, goede informatie-afspraken maken. Voor velen onbekend: naast democratische controle uitoefenen rust er nog een verantwoordelijkheid op gemeenteraden.

Accentverschuiving in het interbestuurlijk toezicht

Het interbestuurlijk toezicht op gemeenten (vanuit het Rijk en de provincies) op de uitvoering van medebewindstaken is sinds 2012 - met de invoering van Wet revitalisering generiek toezicht meer gaan leunen op de horizontale checks & balances, de controle door de gemeenteraden op colleges. Weinig raadsleden zijn zich daarvan bewust. Deze accentverschuiving is toen niet gepaard gegaan met een uitbreiding van het instrumentarium of budgetten van gemeenteraden. Er wordt al langer creativiteit van raden, raadsvoorzitters en griffiers gevraagd om ook hier aandacht aan te besteden, met dezelfde middelen en tijd. Om hierbij te helpen is de Menukaart Toezicht gemaakt.'

De publicatie is kritisch op het loslaten dan wel beperken van de toezichttaken door het Rijk en de provincie. En stelt daartegenover dat daarom de raad goed moet nadenken over wat hij doet in het kader van dit toezicht. In de auditcommissie is gesproken om hier verder over na te denken.

Wijkgericht werken

Op dit moment wordt gewerkt aan de opgave Gebiedsgerichte aanpak. De opgave moet inzicht geven in de samenhang, onderlinge afstemming en prioritering tussen alle opgaven die in een wijk (gaan) plaatsvinden. Dit doen we vanaf 2022 in een gebiedsplan. Het model hiervoor is in 2021 ontwikkeld en wordt in 2022 in pilotvorm voor het eerst toegepast. Vanaf 2023 moeten alle wijken in Den Helder een eigen volwaardig gebiedsplan hebben.

Effecten corona

1. Inleiding

Het jaar 2021 heeft net als 2020 voor een belangrijk deel in het teken gestaan van de effecten van corona, wereldwijd maar uiteraard ook in onze gemeente. De effecten voor inwoners, ondernemers, bezoekers, studenten en scholieren zijn ingrijpend geweest. En dit heeft een belangrijke invloed gehad op de werkzaamheden door de gemeente, zowel voor de raad, het college als het ambtelijk apparaat.

Ook op de financiële positie van de gemeente heeft de crisis effect gehad. Gelukkig heeft het Rijk ruimhartig aanvullende vergoedingen gegeven voor allerlei extra kosten dan wel wegvallende inkomsten. Daar komt nog bij het effect van het onverwacht sterke herstel van de economie in 2021 dat de prijzen van veel goederen sterk heeft doen stijgen.

De Commissie Bedrijfsvoering en Auditing Decentrale Overheden (Bado), heeft in een speciale notitie geadviseerd daarom een afzonderlijke paragraaf op te nemen om aan deze effecten afzonderlijk aandacht te kunnen besteden.

2. Algemeen

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 en cultuur te kunnen bekostigen. Aanvullend is door het Rijk extra geld beschikbaar gesteld om diverse effecten voor de gemeente op te vangen. Daardoor is het effect per saldo voor de gemeente beheersbaar gebleven.

3. Korte termijneffecten op de gemeente

De coronacrisis heeft effecten op de gemeente, zowel op de korte als de lange termijn. Die effecten kunnen deels concreet worden bepaald, maar voor een ander deel alleen kwalitatief. Wat zijn de effecten op korte termijn?

1. Omdat ondernemers soms hun gemeentelijke belastingen niet meer konden betalen zijn betalingsregelingen getroffen. Overigens is het absolute effect voor de gemeente relatief gering.
2. Allerlei maatschappelijke organisaties die wel of geen subsidierelatie met de gemeente hebben, kwamen in financiële problemen door wegvallende inkomsten dan wel hogere kosten. Voor specifieke onderdelen heeft de gemeente daarvoor tegemoetkomingen verstrekt, deels bekostigd uit het Helders steunfonds, deels uit extra bedragen die de gemeente heeft ontvangen van het Rijk. Te denken valt aan buurthuizen, scholen, vervoersbedrijven, kinderopvang, culturele instellingen, zorginstellingen etc.
3. De kosten van afval over 2021 waren net als in 2020 aanzienlijk hoger dan begroot. Niet alleen extra grote schoonmaak en verbouwingen hebben plaatsgevonden, maar er zijn ook veel meer verpakkingen wegens de toename van het thuis laten bezorgen van allerlei bestellingen en maaltijden. In 2021 hebben we ook de naberekening van de HVC van ruim € 400.000 over 2020 meegenomen.
4. De opbrengsten van diverse soorten leges en heffingen zijn lager uitgevallen. Minder huwelijken en minder buitenlandse vakanties hebben geleid tot lagere leges huwelijken en lagere opbrengsten reisdocumenten. Ook specifieke leges voor evenementen zijn lager uitgevallen. Precario over terrassen is niet opgelegd.

5. Bij de kosten van bedrijfsvoering komt naar voren dat de budgetten voor reiskosten en opleidingskosten niet volledig zijn besteed als gevolg van corona. Dit is in belangrijke mate een incidenteel effect.
6. 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.
7. Aan ondernemers in de horeca is ruim € 100.000 verstrekt (stand eind 2021) als bijdrage in de overige materiële lasten wegens de vroege sluiting en lockdowns wegens de coronacrisis.
8. Om de plaatselijke detailhandel te stimuleren werd € 290.000 uitgegeven om elk huishouden in onze gemeente een Jutterspas te verstrekken met daarop een startbedrag van € 10.
9. Via Halte werk in Alkmaar zijn de bijdragen in het kader van de TOZO verstrekt aan zelfstandigen die hun werk weg zagen vallen. Deze vergoeding wordt gedekt door een bijdrage van het Rijk.

Hoewel het perspectief begin 2022 gunstiger is op de afloop van de coronacrisis, gaat het werk nog door in 2022; ondersteuning bij schuldsanering, het helpen opstarten van de culturele sector (mede dankzij extra bijdragen van het Rijk), specifieke bijdragen aan instellingen uit het Helders steunfonds dan wel uit extra middelen van het Rijk. Het totale effect is daarom ook nog niet duidelijk; in grote lijnen kan gesteld worden dat door extra bijdragen van het Rijk en inzet van het Helders steunfonds de grootste financiële effecten opgevangen zijn en kunnen worden.

4. Verwachte lange termijneffecten op de gemeente

De effecten van de coronacrisis op lange termijn voor onze gemeente zijn van belang maar nog nauwelijks goed in te schatten. Een aantal belangrijke vragen komt naar voren:

1. Is de coronacrisis echt over of komt er nog een nieuwe golf in het najaar van 2022 met nieuwe lockdowns? En blijft het Rijk dan aanvullende middelen verstrekken?
2. De sterke economische opleving na de crisis is uiteraard verheugend maar brengt wel (mede door andere oorzaken) een sterke inflatie mee. Wat betekent dit voor de kosten van de gemeente en hoe lang zal de hoge inflatie doorzetten? Wat is het blijvende effect van de crisis op ondernemers, nu de steun wegvalt?
3. Door het economisch herstel nemen ook de prijzen voor brandstof toe, nog verder gestimuleerd door de oorlog in Oekraïne. Dat heeft voor de haven als effect dat er meer scheepsbewegingen zijn voor olie- en gaswinning en dat wellicht de aanleg van windmolenparken versneld zal worden.

Daarnaast zijn er op een ander niveau nog lange termijneffecten mogelijk:

- Wordt het gemakkelijker om schaars personeel te werven door de betere mogelijkheden om thuis te werken en doordat kandidaten meer zekerheid willen?
- Wat betekent de crisis en de als gevolg daarvan opgelopen spanningen in gezinnen voor de vraag naar jeugdzorg en vrouwenopvang?
- Hoe ontwikkelt zich het aantal mensen dat een beroep doen op een bijstandsuitkering?

Deze lange termijneffecten zullen de komende jaren veel aandacht blijven vragen van de gemeente en aanpassingen aan de doelen van de politiek betekenen.

5. Visie op genomen en te nemen maatregelen en activiteiten

De coronacrisis raakt veel activiteiten van de gemeente in meer of mindere mate. Zowel op korte als lange termijn. De exacte gevolgen blijven lastig in te schatten. De keuze die de gemeente daardoor heeft gemaakt, bestaat in hoofdlijnen uit de volgende elementen:

- De voorzieningen in de gemeente die van belang zijn voor inwoners en ondernemers moeten zoveel mogelijk in stand blijven. Daarvoor is onder andere het Helders steunfonds opgericht.
- De positieve ontwikkeling van de gehele gemeente, waaraan hard gewerkt werd en wordt, moet voortgezet worden om van Den Helder en Julianadorp plaatsen te maken waar het goed en gezond wonen, werken en recreëren is. Daartoe moet de woningbouwopgave en de inzet op werkgelegenheid onder andere in en bij de haven met ambitie worden voortgezet. De inzet van het initiatief voor het 'Helders perspectief' en de afspraken over de havenontwikkeling o.a. in de Regiodeal met Rijk, provincie en de Kopgemeenten en de samenwerking met de Woningstichting sluiten daar nauw bij aan.
- Blijven investeren in de stad, o.a. in de infrastructuur (met extra aandacht voor fietsen) en maatregelen ten behoeve van het klimaat en duurzaamheid.
- Het in stand houden van een doelmatige zorginfrastructuur.

Deze hoofdlijnen worden ingevuld door onder andere:

- De middelen die we hebben en aanvullend krijgen om mensen snel weer aan het werk te helpen worden daar concreet voor ingezet.
- Mensen met problematische schulden krijgen een aanbod tot ondersteuning.
- Naar aanleiding van het Panteia-rapport over PoDH wordt overlegd om bepaalde kosten met een publiek karakter op te vangen en daarmee de uitgangspositie voor de haven te versterken.
- Nieuwe woningbouwlocaties worden ontwikkeld.
- De upgrade van de binnenstad, de verbinding met Willemsoord en de kust wordt verder aangepakt.
- Door wijkgericht te werken in wijkteams wordt de zorg integraal aangepakt om doelmatige en doeltreffende zorg betaalbaar aan te kunnen bieden;
- Er wordt steeds meer opgavegericht gewerkt om zo te opgaven van de gemeente integraal op te kunnen pakken.

6. Totaal van de financiële effecten

Het weergeven van de totale financiële effecten van de coronacrisis is onmogelijk. Zelfs de effecten die zich beperken tot 2021 zijn al moeilijk op te sommen:

- Hoe zou het aantal inwoners met een uitkering zich hebben ontwikkeld zonder corona.
- Wat is het effect van de crisis op de vraag naar woningen in onze gemeente.
- Hoe zou de toegenomen vraag naar huishoudelijke hulp of bijv. de sterk gestegen hoeveelheid afval zich hebben ontwikkeld zonder corona?

We kunnen wel een aantal activiteiten noemen die concreet beïnvloed zijn door corona en die afgeleid daarvan invloed hebben gehad op onze inkomsten en uitgaven:

- De opbrengst van reisdocumenten en rijbewijzen is sterk tegengevallen.
- De opbrengsten van huwelijksleges zijn lager uitgekomen.
- Zelfstandigen hebben uitkeringen aangevraagd (TOZO) en voor aanvullende kosten (TONK).
- De vraag naar maatschappelijke opvang en jeugdzorg is toegenomen door grotere spanningen in gezinnen.
- De vraag naar huishoudelijke hulp is toegenomen doordat de sociale omgeving bij veel mensen wegviel.
- Culturele instellingen zijn een flink deel van het jaar gesloten geweest dan wel beperkt geopend.
- De gemeente hanteert bij subsidies coulance voor activiteiten die niet uitgevoerd zijn.

- Evenementen konden geen doorgang vinden.
- Maatschappelijke instellingen als buurthuizen moesten een deel van het jaar gesloten blijven. Met middelen van de gemeente en aanvullende middelen van het Rijk zijn tegemoetkomingen verstrekt.
- De opbrengsten van belastingen zijn beïnvloed doordat voor meer achterstallige posten een voorziening moest worden getroffen. De effecten daarvan lopen nog door.

De daadwerkelijke effecten moeten ook in 2022 nog duidelijk worden. De effecten voor de invordering van de gemeentebelastingen zijn ook nog niet volledig te overzien omdat uitstel is verleend in 2020 en 2021. Corona heeft ook begin 2022 nog effect gehad; pas na afloop van de crisis, in de loop van 2022 zal een meer compleet beeld naar voren komen.

Wel kan aangegeven welke middelen we hebben aangewend uit de specifiek door de raad ingestelde reserve (Helders steunfonds) in 2021:

Overzicht bijdragen Helders steunfonds 2021	cultuur	sport, onderwijs, welzijn	bedrijven	totaal
Beginstand 1 januari 2021 (in euro's)				1.180.000
Jutterspas			20.140	
€ 10 voor ieder huishouden- jutterspas			270.000	
Tuinierdersverenigingen		10.285		
Cofinanciering Nollen en Reddingmuseum per saldo	20.415			
Strandpaviljoens bijdrage huisvesting			4.000	
Teruggave huur sportaccommodaties		5.546		
Sociaal cultureel werk bijdrage culturele instellingen	9.669			
Evenementen - zomerevenementen	21.000			
Bijdrage horecaondernemers maximaal			200.000	
Totaal	51.084	15.831	494.140	- 561.055
resteert ultimo 2021				618.945

Van het restantbedrag is in de begroting 2022 rekening gehouden met een inzet van € 600.000. Voor het stimuleren van de culturele sector is van het Rijk in 2021 € 656.000 ontvangen waarvan voorgesteld wordt dit toe te voegen aan de reserve Helders Steunfonds.

7. Totaal van de risico's

De coronacrisis leidt tot risico's voor de gemeente. Om deze op te vangen is in 2021 gebruik gemaakt van zowel het Helders Steunfonds als van extra bijdragen van het Rijk. De belangrijkste risico's eind 2021 en de eventuele beschikbare middelen om deze op te vangen zijn:

Inkomsten:

- Uiteindelijk lagere OZB doordat uitgestelde betalingen kunnen leiden tot afstel. Dit risico wordt als gering ingeschat, doordat Cocensus in de loop van 2020 weer is gaan invorderen na uitstel. Daarbij zijn specifieke afspraken gemaakt waardoor de inning relatief goed verloopt. Voor de nog openstaande posten is een gedeeltelijke voorziening getroffen;

Uitgaven:

- De lasten voor uitkeringen kunnen hoger worden doordat mensen ontslag hebben gekregen en een uitkering van het UWV; na verloop van tijd zouden zij in de bijstand terecht kunnen komen. Bij zelfstandigen die hun opdrachten zagen opdrogen geldt iets vergelijkbaars: zij kunnen een uitkering krijgen uit de TOZO als zij aan de criteria voldoen; wanneer deze ophoudt te bestaan zou het kunnen dat zij in de bijstand terecht komen. Toch lijkt het effect van de crisis mee te vallen door de sterke economische opleving.
- De kosten van afval zijn aanzienlijk hoger geweest in 2020 en 2021. De vraag is of dit een incidentele stijging is geweest dan wel dat er ook een structurele component in zit. Dat moet in 2022 blijken;
- De vraag naar Wmo- huishoudelijke hulp en begeleiding is aanzienlijk toegenomen in 2020 en 2021 omdat het inzetten van het eigen netwerk maar beperkt mogelijk was. De vraag is of (een deel van) deze vraag structureel is. Voorlopig wordt er vanuit gegaan dat in 2022 deze extra vraag weer kan worden afgebouwd. Doordat de raad besloten heeft de eigen bijdragen voor het vervoer te laten vervallen zal de verwacht besparing op dat gebied wegvallen.
- De vraag naar Jeugdzorg is toegenomen mede door groeiende spanningen in gezinnen door corona. Ook hiervan is de vraag hoe deze toegenomen vraag is ontwikkelt. Ingezet wordt op een actief preventief beleid om deze toename te kunnen beheersen.
- Bij de culturele instellingen lijken de tegemoetkomingen toereikend om de negatieve effecten op te vangen. Zeker de extra bijdragen van het Rijk voor de opstart van de culturele sector kan daarbij helpen.

Tot nu toe kunnen de werkelijke effecten worden opgevangen met de beschikbare (extra) middelen.

8. Inzet van de ambtelijke organisatie

De ambtelijke organisatie heeft zich in 2020 en 2021 zeer flexibel moeten inzetten. Thuiswerken, digitaal overleg, cliënten ontvangen digitaal of met aangepaste maatregelen, nieuwe mensen inwerken vanuit huis, extra inzet van BOA's. Voor elke medewerker was er een flinke verandering. Ondanks dat zijn de meeste en belangrijkste activiteiten met de nodige inspanningen doorgegaan.

9. Verwachtingen voor 2022 en verder

Het is moeilijk te voorspellen wat de effecten zijn van de coronacrisis voor 2022 en verder. Het beeld dat voorlopig ontstaat is dat de vraag naar extra Wmo- en Jeugdzorg doorgaat. Wanneer in 2022 weer een normalere situatie ontstaat wordt meer duidelijk wat incidenteel en structureel is. Er wordt hard gewerkt aan het beheersen van die toegenomen vraag.

De effecten van de toegenomen inflatie, niet alleen door de economische opleving na corona maar ook door de oorlog in Oekraïne, heeft nog een onbekend effect maar dit kan wel fors zijn voor de gemeente.

Omdat in de begroting keuzes worden gemaakt om door te gaan met investeren in de stad hopen we ook daardoor de mogelijke negatieve effecten voor de ontwikkeling van onze gemeente te verlichten.

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 het 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. Alleen kosten van onderzoek en ontwikkeling die leiden tot een materieel vast actief mogen als immaterieel vast actief worden geactiveerd. Bijdragen aan activa van derden zijn gewaardeerd op het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. Met ingang van 2017 worden de bijdragen in activa van derden afgeschreven conform dezelfde afschrijvingsperiode als de ontvangende partij hanteert.

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. Investeringsbijdragen die kunnen leiden tot of bijdragen aan het verwerven van inkomsten zijn investeringen met economisch nut. Met ingang van 1 januari 2016 zijn de NIEGG (Niet In Exploitatie Genomen Gronden) opgenomen bij de materiële vaste activa. Voorzover nodig wordt een voorziening getroffen voor een duurzame waardevermindering van deze gronden.

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 Raad vastgesteld op 28 november 2016 en het addendum op 19 juni 2017). Verschillende uitgangspunten zijn overgenomen uit de bestaande nota, maar door onder andere de wijzigingen in de BBV hebben wij een aantal uitgangspunten moeten wijzigen of nieuw moeten toevoegen. De volgende wijzigingen zijn doorgevoerd:

1. Investerings in maatschappelijk nut moeten worden geactiveerd;
2. Een krediet, dat is ingesteld en na 2 jaar nog niet in gebruik is genomen, wordt afgesloten.
3. Als er één jaar lang geen uitgave is gedaan op een actief krediet wordt dit krediet afgesloten, tenzij gemotiveerd wordt toegelicht waarom het krediet geactiveerd moet blijven.
4. De looptijd van een grondexploitatiecomplex bedraagt maximaal 10 jaar. Hiervan mag alleen via een gemotiveerd raadsbesluit worden afgeweken.
5. Alleen de daadwerkelijke rente over het vreemd vermogen mag worden toegerekend aan de kosten voor bouwgrond in exploitatie.
6. Het drempelbedrag voor activering van investeringen met een maatschappelijk nut is € 100.000. Dit was bij de vorige nota € 1.000.000.

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

Investerings in de infrastructurele werken werden tot en met 2004 afgeschreven over een periode van 10 tot 50 jaar. Infrastructurele werken in de openbare ruimte zoals wegen, pleinen, bruggen, viaducten en parken worden met ingang van 1 januari 2005 geactiveerd en afgeschreven in 40 jaar. 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. Met ingang 1 januari 2013 diende de investering minimaal € 1.000.000 te bedragen om tot activering over te gaan. Vanaf 2017 moeten investering in maatschappelijk nut, vanwege wetswijzigingen, worden geactiveerd. Hierop mogen alleen bijdragen van derden die direct gerelateerd zijn aan het actief in mindering worden gebracht. De ondergrens voor het activeren van maatschappelijk nut is door de raad op € 100.000 gesteld.

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.

Vlottende activa

Voorraden

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.

Vorderingen

De vorderingen waarderen 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.

Vanwege de herrubricering in het kader van onze wet- en regelgeving zijn de Overige uitzettingen met een looptijd van één jaar of langer onder de vorderingen geplaatst. Onder overige uitzettingen met een looptijd van één jaar of langer zijn langlopende vorderingen op bijstandsccliënten opgenomen verminderd met een voorziening voor mogelijke oninbaarheid.

Het gehele debiteurenbestand is doorgelicht en individueel beoordeeld op inbaarheid. De oninbaarheid is bepaald op 100% voor huidige en oud-ccliënten zonder incassoactiviteiten. Het normbedrag voor inbaarheid is bepaald op € 1.440 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.

Liquide middelen en overlopende activa

Deze activa nemen we op tegen nominale waarde.

Vaste passiva

Vreemd vermogen

Voorzieningen waarderen 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. Indien een risico zich voor meer dan 75% zeker voor gaat doen en het risico ook is te kwantificeren vormen we een voorziening. Deze voorziening maken we jaarlijks op en beoordelen we bij de jaarrekening, indien nodig actualiseren we deze.

Voorziening kostenegalisatie

De voorzieningen voor kostenegalisatie 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 waarderen we tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rente-typische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

Vlottende passiva

De vlottende 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. 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 2021 een post verantwoord van € 743.000 wegens ontvangen bijdragen van het Centraal Administratie Kantoor (CAK). Het betreft hier eigen bijdragen in het kader van de 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 € 743.000. Deze onzekerheid wordt op grond van een uitspraak van de commissie BBV niet meegewogen in het oordeel van de accountant over de jaarrekening.

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.

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.

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, hiervoor hebben wij ook een nihil-aangifte ingediend. Over 2021 kunnen wij pas een aangifte indienen nadat de programmarekening is vastgesteld.

Balans

Activa

Activa		2021		2020
Vaste activa		208.358		175.265
Immateriële vaste activa		20.949		4.035
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	11		13	
Bijdragen aan activa van derden	6.180		4.022	
Kosten verbonden aan sluiten geldlening en saldo agio/disagio	14.758		0	
Materiële vaste activa		117.648		105.290
Investerings met een economisch nut	75.214		63.230	
Investerings met een economisch nut (heffing)	20.975		21.419	
Investerings in de openbare ruimte met maatsch. nut	16.172		15.353	
In erfpacht genomen gronden	5.287		5.288	
Financiële vaste activa		69.762		65.940
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	17.014		17.014	
Leningen aan woningcorporaties	45.000		44.275	
Overige langlopende leningen	4.947		3.886	
Leningen aan deelnemingen	2.801		765	
Viottende activa		95.931		42.224
Voorraden		8.090		10.606
In exploitatie opgenomen bouwgronden	8.030		10.536	
Gebouwen	49		49	
Overige voorraden	11		21	
Vorderingen		79.927		22.772
Vorderingen op openbare lichamen	12.467		8.948	
Rekening-courant met het Rijk	57.267		1.814	
Rekening-courant met het niet-financiële instellingen	1.485		688	
Verstekte geldleningen	800		1.150	
Overige vorderingen	7.908		10.172	
Liquide middelen		129		92
Kas en bank	129		92	
Overlopende activa		7.785		8.754
Vooruitbetaalde subsidies	0		0	

Nog te ontvangen bijdragen	2.918		1.819	
Overige overlopende activa	4.866		6.935	
Totaal		304.289		217.489

Passiva

Passiva		2021		2020
Vaste passiva		253.465		160.044
Eigen vermogen		56.082		53.303
Algemene reserve	18.556		23.789	
Bestemmingsreserves	29.265		29.061	
Saldo van rekening	8.261		453	
Voorzieningen		9.981		11.908
Voorzieningen	9.981		11.908	
Langlopende schulden		187.402		94.833
Onderhandse leningen	187.385		94.785	
Door derden belegd geld	18		48	
Vlottende passiva		50.823		57.446
Kortlopende schulden		19.339		20.178
Overige vlottende schulden	19.339		20.178	
Kas en bank	0		0	
Overlopende passiva		31.484		37.268
Nog te betalen bedragen	991		5.009	
Vooruit ontvangen bedragen	26.816		27.777	
Overige overlopende passiva	3.678		4.482	
Totaal		304.289		217.490

Gewaarborgde geldleningen en garantstellingen		281.312		255.997
---	--	---------	--	---------

Toelichting op de balans

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Omschrijving	BW 31 dec. 2020	+/+	-/-	AFSCHR.	BIJDR. 3-den	AFW.	BW 31 dec. 2021
Kosten onderzoek en ontwikkeling	13			2			11
Bijdragen aan activa van derden	4.022	2.500		342			6.180
Kosten sluiten geldlening agio en disagio		14.758					14.758
Totaal	4.035	17.258	0	344	0	0	20.949

De toename bij de immateriële vaste activa wordt veroorzaakt door de investering in het Baggeren Het Nieuwe diep ad € 2.500.000 en door de afkoop inzake de herstructurering van onze geldleningen ad € 14.758.000.

Materiële vaste activa

Omschrijving	BW 31 dec. 2020	+/+	-/-	AFSCHR.	BIJDR. 3-den	AFW.	BW 31 dec. 2021
Gronden en terreinen	6.092						6.092
Woonruimten	98			4			94
Bedrijfsgebouwen	47.111	11.040	29	2.254			55.868
Grond-, weg-, waterbouwk. werken	2.693	2.045	14	173			4.552
Vervoermiddelen	712	441		125			1.028
Machines, apparaten en installaties	3.896	1.192	198	90			4.801
Overige materiële vaste activa	2.628	845		693			2.780
Investerings met een ec. nut	63.230	15.563	241	3.338	0	0	75.214
Gronden en terreinen	9						9
Grond-, weg-, waterbouwk. werken	14.513	1.542	248	332			15.475
Machines, apparaten en installaties	124	18		27			115
Overige materiële vaste activa	707			134			573
Investerings maatsch. nut	15.353	1.560	248	492	0	0	16.172
Bedrijfsgebouwen	66			17			49
Grond-, weg-, waterbouwk. werken	21.318	1.062		1.482			20.898
Machines, apparaten en installaties	14			5			9
Overige materiële vaste activa	22			2			20
Investerings ec. nut (heffing)	21.420	1.062	0	1.506	0	0	20.976

In erfpacht uitgegeven gronden	5.288						5.288
Overige vaste activa	5.288						5.288
Totaal	105.291	18.186	490	5.337	0	0	117.650

Met de invoering van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) werd nog onderscheid gemaakt tussen investeringen met economisch nut en investeringen met maatschappelijk nut. Investerings met economisch nut leveren inkomsten op (bijvoorbeeld door middel van tarieven) of zijn verhandelbaar en moesten geactiveerd worden. Investerings met een maatschappelijk nut leveren geen directe inkomsten op (bijvoorbeeld wegen, bruggen, parken en dergelijke) en mochten geactiveerd worden. Met ingang van 2017 moeten beide categorieën geactiveerd worden. Eventuele reserves mogen hierop niet in mindering worden gebracht. Bijdragen van derden direct gerelateerd aan de activa mogen wel in mindering worden gebracht bij de activering.

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 01-01-2021	realisatie 2021
Vermeerdering			
Geen investeringen			
Totaal	0	0	0

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 2021
Vermeerdering			
Clubhuis Rugbyclub	492.000	27.675	14.355
Permanente huisvesting Willemsoord	7.900.000	6.164.596	9.706.431
Parkeerdek Koninckshoek	1.099.000	62.351	44.471

Renovatie Ambachtsweg	0	0	86.137
Renovatie sportpark Ruyghweg gebouwen	150.000	148.403	137.329
Renovatie Sportlaan 10	420.000	164.959	33.717
Serverruimte MER	1.001.202	1.001.703	940.225
Tijdelijke huisvesting	2.195.000	134.830	48.632
Totaal	13.257.202	7.704.517	11.011.297

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

Dit onderdeel bestaat uit onder andere uit aanleg van sportparken, kunstgrasvelden, nutsvoorzieningen en dergelijke.

Omschrijving	krediet	restant krediet 01-01-2021	realisatie 2021
Vermeerdering			
Grond-, weg-, en waterbouwkundige werken divers straten	4.370.812	4.370.812	1.466.309
Nieuw perspectief niet gebiedsgericht	705.042	654.076	547.584
Parkeerterrein De Schooten	120.000	120.000	6.430
Putten ondergrondse containers	125.000	125.000	9.980
Schootenweg/Baskeweg/Egmondstraat	100.000	100.000	459
Stakman Bossestraat	100.000	100.000	722
Totaal	5.520.854	5.469.888	2.031.484

Vervoersmiddelen

Hieronder wordt alles wat met tractie te maken heeft verstaan.

Omschrijving	krediet	restant krediet 01-01-2021	realisatie 2021
Vermeerdering			
Tractor	45.000	45.000	7.564
Auto 107	65.000	65.000	1.322
Vrachtauto kraan	250.000	250.000	190.061
Auto 147	65.000	65.000	1.322
Auto 246	65.000	65.000	60.088
Auto 247	65.000	65.000	60.088
Auto 285	64.000	64.000	60.088
Auto 286	64.000	64.000	60.088
Totaal	683.000	683.000	440.621

Machines, apparaten en installaties

De investeringen bij dit onderdeel hebben te maken met investeringen in nieuw perspectief en automatisering.

Omschrijving	krediet	restant krediet 01-01-2021	realisatie 2021
Vermeerdering			
Laadpalen	28.000	28.000	27.623
Renovatie sportpark Ruyghweg Atletiekbaan	1.137.000	1.107.928	724.680
Speeltoestellen	435.000	277.450	241.608
Totaal	1.600.000	1.413.378	993.911

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 01-01-2021	realisatie 2021
Vermeerdering			
Camera's binnenstad	200.000	200.000	15.291
Meubilair		221.399	5.301
Netwerk	100.000	100.000	28.705
Overname betonbakken	540.000	540.000	539.776
Servers en Storage		109.088	108.798
Telefonie/mobiele devices	300.000	300.000	146.969
Totaal	1.140.000	1.470.487	844.840

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 01-01-2021	realisatie 2021
Vermeerdering			
Riolering	970.600	970.600	1.062.277

Totaal	970.600	970.600	1.062.277
---------------	----------------	----------------	------------------

Investerings met een maatschappelijk nut

Investerings met maatschappelijk nut

In onderstaande tabel zijn de vermeerderingen (investerings) en verminderingen (desinvesteringen) opgenomen.

Omschrijving	krediet	restant krediet 01-01-2021	realisatie 2021
Vermeerdering			
Wildopvang	963.000	961.550	17.568
Anton Pieckplein	808.000	574.815	-233.133
Bushaltes	100.000	-189.881	3.609
Fietspad Breewijd Zuid	75.000	66.815	2.381
Loopuytpark	600.000	487.643	379.448
Noorderhaaks	3.553.000	0	35.473
Nieuw perspectief niet gebiedsgericht	73.200	6.302	6.302
Ondergrondse putkasten	125.000	6.800	4.766
Ontwikkeling Koning-/Spoorstraat	2.550.000	1.402.500	467.500
Ontwikkeling Streepjesberg	250.000	185.588	5.941
Ontwikkeling Julianadorp	7.000.000	6.985.128	161.705
Renovatie Boerenverdietsluis	2.500.000	2.500.000	150.000
Van Heemskerckstraat	619.000	320.937	309.885
Totaal	19.216.200	13.308.197	1.311.445

Financiële vaste activa

Omschrijving	BW 1-1-2021	Investeri ngen	Desinvest eringen	Afschrijving/ Aflossing	Afwaard eringen	BW 31-12-2021
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	17.014					17.014
Leningen aan woningcorporaties	44.275	45.000		44.275		45.000
Overige langlopende leningen	3.886	1.402		341		4.948
Leningen aan deelnemingen	765	2.078		43		2.801
Totaal Financiële vaste activa	65.940	48.481	0	44.658	0	69.763

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen

	2021	2020
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	6.108	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
	17.014	17.014

N.V. Houdstermaatschappij Gaskop Noord-Holland (GKNH) in liquidatie

In de aandeelhouders vergadering van 21 juni 2017 is besloten de aandelen Alliander, die de vennootschap tot dan toe hield, aan de verschillende gemeenten over te dragen. Sinds 18 december 2017 is Den Helder rechtstreeks aandeelhouder van Alliander. Op 20 juni 2017 is besloten de vennootschap te ontbinden. Om te komen tot definitieve ontbinding diende eerst het geschil met de belastingdienst rondom de vennootschapsbelasting over de jaren 2016 en 2017 te worden beslecht. Met dagtekening 16 oktober 2020 heeft de vereffenaar laten weten dat het geschil is beëindigd, waardoor definitieve ontbinding naar verwachting zal plaatsvinden in het eerste halfjaar van 2021.

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 2020 naar schatting € 19.410.000.

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 2020 circa € 7.414.000.

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. Op dit moment valt er in totaal € 628.389.000 onder de ballotageovereenkomst, daarin heeft de Gemeente Den Helder een aandeel van 3,84%. De intrinsieke waarde van het aandeel van de gemeente in de N.V. Huisvuilcentrale bedraagt volgens de jaarrekening 2020 circa € 5.458.000.

Ontwikkelings- en exploitatiemaatschappij Willemsoord B.V.

In 2007 heeft Willemsoord B.V. Cape Holland overgenomen. Voor de financiering van deze overname heeft een agiostorting plaatsgevonden door de gemeente op de bestaande aandelen van € 6.100.000. De jaarrekening 2020 sluit met een eigen vermogen van € 5.738.000.

Zeestad Beheer B.V.

De gemeente heeft een belang van 50% in Zeestad Beheer B.V. De vennootschap heeft ten doel het optreden als beherend 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 beherende 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 recente kapitaalstorting de vermogenspositie kon versterken en hierdoor mede staat zou zijn om het onderhoudsvraagstuk van o.a. 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 2021 nog garant voor een bedrag van € 14,8 miljoen, zijnde het (restant) van de lening die bij de start van de NV in 2013 is aangetrokken (€ 6,3 miljoen) en de lening voor de aanleg van Kooyhaven (€ 8,5 miljoen).

Overige langlopende leningen

Hieronder zijn onder meer opgenomen leningen aan Triade (€ 163.000), Schouwborg de Kampanje (€ 2.381.000), Woningleningen (€ 982.000) en de Startersleningen (€ 2.223.000).

De aflossing van € 341.000 bestaat uit de reguliere aflossingen van de overige geldleningen (€ 137.000), de startersleningen (€ 61.000) en de woningleningen (€ 142.000). De toename van € 1.402.000 bestaat uit nieuw uitgegeven startersleningen (€ 1.157.000) en nieuw uitgegeven woningleningen (€ 245.000).

Leningen aan deelnemingen

Hieronder is de geldleningen opgenomen aan Willemsoord (€ 722.000). De aflossing (€ 43.000) is de reguliere aflossing op de geldlening. Daarnaast is er in 2021 een lening verstrekt aan Alliander, onze andere deelneming. Het gaat hier om een lening van in totaal € 2.078.000.

Vlottende activa

Voorraden

Omschrijving	BW 2021	Voorz. verlies	Balans waarde 2021	Balans waarde 2020
In exploitatie genomen gronden (0nerhanden werk)	6.700	-9.140	15.840	10.536
Gebouwen (verkoop ophanden)	49	0	49	49
Overige grond- en hulpstoffen	11	0	11	21
	0			
Totaal		-9.140	15.900	10.606

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. Vorig jaar was ten tijden van de jaarrekening nog niet bekend welke panden in 2020 verkocht zouden gaan worden. Met de huidige jaarrekening is de verwachting dat er één pand aan de Reggestraat verkocht gaat worden. Deze is dan ook overgeheveld van de Materiële vaste activa naar de voorraden.

In exploitatie genomen gronden

Omschrijving	BW 01-01 2021	over boeking	vermeer dering	opbreng sten	reserve vorming	BW 31-12 2021	voorzie ning verlies	BW 31-12 2021 incl.voorz. t/m 2021	voorzie ning verlies	balans waarde 31-12 2021
Vinkenterrein	-80		121			41	30	71	120	191
W.A. Hof	10.616		2.318	6.275		6.659	-1.360	5.299	10.350	15.649
Totaal	10.536	0	2.439	6.275	0	6.700	-1.330	5.370	10.470	15.840

Prospectie van de plannen	Bedrag
Nog te maken kosten (eindwaarde)	14.040.421
Nog te verwachten opbrengsten (eindwaarde)	22.216.640
Eindwaarde van het verwachte nadelig exploitatietekort	9.139.761
Contante waarde van het verwachte nadelig exploitatietekort ultimo 2021	8.286.479

Bij de berekening van de prospectie van de plannen zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- rente	0,64%
- kostenstijging	2% en 3,5%
- opbrengstenstijging	0,5% 1,5% 2%

- prijspeildatum	01-01-2022
- opslag bovenwijkse voorziening per m2	n.v.t.
- disoneringsvoet (NCW-berekening)	2%

Overige gegevens

De ontwikkeling van Willem Alexanderhof verloopt voorspoedig. De eerste twee fasen zijn zo goed als afgerond inclusief de definitieve inrichting. In de derde fase worden de laatste woningen gebouwd en wordt de definitieve inrichting afgemaakt. Van de vierde fase ten noorden van de ijsbaan zijn alle woningen verkocht. Deze worden momenteel gebouwd en dit jaar of begin volgend jaar opgeleverd. Om een continue bouwstroom te houden wordt de volgende, vijfde fase uitgewerkt en dit jaar in verkoop gebracht. Meer dan de helft van het totale bouwprogramma van ca. 600 woningen is in Willem Alexanderhof nu in ontwikkeling of reeds gebouwd.

Op 14 december 2020 heeft de gemeenteraad de grondexploitatie Vinkenterrein vastgesteld en het voorlopig stedenbouwkundig ontwerp. Door het college is een ontwikkelovereenkomst vastgesteld waarin afspraken zijn gemaakt tussen drie partijen, te weten Helder Vastgoed, de Molenstichting en de gemeente. De gemeente is gestart met de voorbereidingen voor het bouwrijp maken.

Vorderingen

De in de balans opgenomen vorderingen (uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder) kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Vordering	2021	2020
Vorderingen op openbare lichamen	12.467	8.948
Rekening-courant met het Rijk	57.267	1.814
Rekening-courant met niet-financiële lichamen	1.485	688
Verstrekte kasgeldleningen	800	1.150
Overige vorderingen	7.908	10.172
Totaal	79.926	22.772

Vorderingen op openbare lichamen	2021	2020
Omzetbelasting	-69	-474
BTW-compensatiefonds	12.033	8.743
Overige vorderingen	502	680
Totaal	12.467	8.949

Ten opzichte van 2020 zijn de vorderingen op openbare lichamen flink gestegen met € 3.518.000. De voornaamste effecten zijn zichtbaar bij; het BTW-compensatiefonds (€ 3.290.000 stijging), daling schuld Omzetbelasting (€ 405.000) en overige vorderingen op openbare lichamen (€ 178.000 daling). In 2021 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 2022 aan ons uitbetaald.

Rekening-courant met het Rijk

Rekening-courant met het Rijk	2021	2020
Schatkistbankieren	57.267	1.814
Totaal	57.267	1.814

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)	1.539	1.539	4.104	4.104
Kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	(2)	1.085	981	563	217
Ruimte onder het drempelbedrag	(3a) (1)>(2)	454	557	3.541	3.887
Overschrijding van het drempelbedrag	(3b) (2)>(1)				
Berekening drempelbedrag	(1)				
Begrotingstotaal verslagjaar 2021	(4a)	205.179			
Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	(4b)	205.179			
Het deel van het begrotingstotaal dat het begrotingsbedrag te boven gaat	(4b)	0			
Drempelbedrag = (4b)*0,0075+(4c)*0,002 met een minimum van € 250.000	(1)	1.539			
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)	97.617	89.315	51.800	19.936
Dagen in het kwartaal	(5b)	90	91	92	92
Kwartaalcijfer (*)	(2) (5a)/(5b)	1.085	981	563	217
(*) op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					

Er geldt een zogenaamde doelmatigheidsdrempel van 0,75% van het begrotingstotaal met een minimum van € 250.000 per gemeente (maar wel met een maximum van € 2.500.000). Hebben we

minder middelen dan de doelmatigheidsdrempel beschikbaar, dan hoeven deze niet naar de schatkist. Vanaf 1 juli 2021 het percentage voor het drempelbedrag verhoogd naar 2%.

Voor Den Helder betekent dit tot 1 juli 2021 een drempelbedrag van €1.538.840 (op basis van het (primitieve) begrotingstotaal van 2021 van € 205.178.683. Vanaf 1 juli 2021 is het drempelbedrag € 4.103.574).

Rekening-courant met niet-financiële instellingen

Rekening-courant met niet financiële instellingen	2021	2020
R.C. Stichting Svn Startersleningen	973	373
R.C. Stichting Svn Woningleningen	512	315
Totaal	1.485	688

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. In 2021 is er door de gemeente een extra storting gedaan, van € 1.700.000. Dit is ook weer uitgeleend 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 2021 heeft er nog een extra storting van € 300.000 plaats gevonden.

Kasgeldleningen

Kasgeldleningen	2021	2020
Verstekte kasgeldleningen	800	1.150
Totaal	800	1.150

Het saldo van de verstekte kasgeldleningen bestaat uit een kortlopende lening uit 2018 aan Willemsoord inzake Boerenverdrietsluis en de vervallen aflossingen van de geldlening aan Willemsoord ad € 500.000. In 2021 is hierop door Willemsoord € 350.000 afgelost.

Overige vorderingen

Overige vorderingen	2021	2020
Algemene debiteuren	1.328	3.051
Rente leningen u/g en rente banksaldi	16	1.022
Overige vorderingen	6.565	6.100
Totaal	7.908	10.173

De post Algemene debiteuren is in 2021 ten opzichte van 2020 met € 1.723.000 flink gedaald. Dit wordt onder andere veroorzaakt door een daling van de openstaande debiteuren ad € 1.835.000. Dit komt doordat eind 2020 een aantal flinke facturen openstonden, die in 2021 zijn ontvangen.

De voorziening die in het kader van de mogelijke oninbaarheid in mindering wordt gebracht is € 157.000 hoger dan 2020. In totaal is de voorziening € 740.000. De correctie op de debiteuren voor publiekrechtelijke lichamen is in 2021 gedaald ten opzichte van 2020. Het scheelt ongeveer € 106.000.

De rente langlopende geldleningen u/g betreffen rentebaten welke betrekking hebben op 2021, maar pas in 2022 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
2015	800	1.222	835	68%
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%

De vorderingen op bijstandsccliënten welke vallen onder de Wet BUIG bedraagt € 2.854.000 waarop in mindering is gebracht een bedrag van € 1.341.000 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 vanuit het Sociaal Domein en de nog te factureren belastingopbrengsten vanuit Cocusensus zoals bijvoorbeeld Toeristenbelasting.

Liquide middelen

Liquide middelen	2021	2020
Kas	22	26
Bank	107	66
Totaal	129	92

De onder de liquide middelen opgenomen bankrekeningen betreffen de saldi bij de ABN AMRO en BNG. Sinds 2014 moeten alle overheidslichamen hun overtollige middelen stallen 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

Overige vorderingen	2021	2020
Algemene debiteuren	1.328	3.051
Rente leningen u/g en rente banksaldi	16	1.022
Overige vorderingen	6.565	6.100
Totaal	7.908	10.173

Bij de nog te ontvangen bedragen van publiekrechtelijke instellingen is een stijging zichtbaar van € 1.099.000. Dit wordt deels veroorzaakt door een hoger te ontvangen bedrag vanuit de Algemene uitkering ad € 328.000. En bijvoorbeeld een hoger nog te ontvangen bedrag vanuit de GrGa ad € 741.000.

Bij de overlopende activa is een daling zichtbaar van € 2.069.000. Deze daling wordt onder andere veroorzaakt door de overdracht van de investering inzake Baggeren Nieuwe diep naar de activa ad € 2.500.000. Er is een flinke afname zichtbaar van de voorschotten inzake de TOZO ad € 1.220.000. Daar tegenover staat een nog te ontvangen post van Cocensus ad € 1.870.000.

Vaste passiva

Staat van reserves

Eigen vermogen

Eigen vermogen	2021	2020
Algemene reserve	18.556	23.789
Bestemmingsreserves	29.265	29.061
Rekeningresultaat	8.261	453
Totaal	56.082	53.303

Het verloop in 2021 wordt hieronder per reserve weergegeven.

Omschrijving	stand 1 jan 2021	vermeer deringen	vermin deringen	vermin deringen (afschr)	stand 31 dec 2021
Algemene reserve	15.612	10.820	7.876	0	18.556
Sociaal Domein	8.178	0	8.178	0	0
Totaal algemene reserve	23.790	10.820	16.054	0	18.556
Beleidsprioriteiten	7.654	1.243	1.697	0	7.200
Nieuwbouw stadhuis	1.187	361	0	0	1.548
Woonomgeving De Schooten	293	0	0	0	293
Drooghe Weert	32	0	0	0	32
Bijdrage locatie RWS+	3.061	743	0	0	3.804
Evenementen	108	139	0	0	247
Helders Perspectief	1.523	0	329	0	1.194
Regio Deal	1.450	0	1.368	0	82
Meerjarig beleid	1.005	120	122	0	1.003
Kunstopdr./aankoop kunstvoorw.	63	0	0	0	63
Monumenten	71	0	48	0	23
Bovenwijkse voorzieningen	133	0	0	0	133
Bodemsanering	738	120	74	0	784
Buffer voor risico's	3.304	1.264	617	0	3.951
Divmag terrein	227	0	0	0	227
Aankopen Stadshart	296	0	14	0	282
Af te stoten gem.vastgoed	938	0	156	0	782
Reserve Beschermd Wonen	624	1.177	0	0	1.801
Reserve huurdering	39	0	0	0	39
Helders Steunfonds	1.180	87	447	0	820

Egalisatiereserve	2.188	169	561	0	1.796
Historische graven	7	0	7	0	0
Egalisatiereserve grondexploitatie	500	0	250	0	250
Stabilisatiefonds Alg. Uitkering	1.506	0	304	0	1.202
Egalisatie leges vs kn bouwleges	175	169	0	0	344
Technische reserve	14.909	806	0	400	15.315
Nieuwbouw Pijler/Herderschee	1.454	0	0	52	1.402
Onderwijscluster Pasteurstraat	1.978	0	0	64	1.914
Parkeerterrein De Schooten	120	0	0	0	120
A. Pieckplein	808	0	0	233	575
Noorderhaaks	1.925	0	0	22	1.903
Polderweg	429	0	0	11	418
Fietspad Duinweg	132	0	0	3	129
Streepjesberg	250	0	0	1	249
Villa Kakelbont	274	0	0	14	260
Fietspad Ooghduyne	200	0	0	0	200
Koningstraat-Spoorstraat	2.190	180	0	0	2.370
Stadspark	3.500	0	0	0	3.500
Sportlaan 10	375	0	0	0	375
Wildopvang	220	0	0	0	220
Kerkgracht	582	0	0	0	582
Serverruimte	475	0	0	0	475
Renovatie Ambachtsweg	0	598	0	0	598
Laadpalen	0	28	0	0	28
Totaal bestemmingsreserves	29.060	3.602	2.997	400	29.265
Saldo van rekening	453	8.261	453	0	8.261
Totaal eigen vermogen	53.303	22.683	19.504	400	56.082

Beschrijving reserves

Reserve	Aard/reden
Algemene reserve	
Algemene reserve	Bufferfunctie tegen (on)verwachte schommelingen in het exploitatiesaldo en onderdeel van het weerstandvermogen.

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 mln.structureel) toegevoegd aan 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 Helders Perspectief 'van krimp naar groei' mogelijk te maken
Regio Deal	Reserve bestemd voor de cofinanciering voor Regio Deal Maritiem cluster Kop van Noord Holland.
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 kunstaankopen, 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: • bodemonderzoek en saneringsprojecten; • de financiering van de gemeentelijke kosten van de uitvoering van het Bodemprogramma • de verplichte aankoopregeling uit de Wbb voor onverkoopbare woningen als gevolg van bodemverontreiniging.
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.
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 Plan van aanpak Beschermd wonen en maatschappelijke opvang 2018- 2020 van de gemeenten Den Helder (38%), Schagen (31%), Hollands Kroon (32%) en Texel (9%).
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	
Historische graven	Fonds voor behoud van historische graven en het oudste gedeelte van de begraafplaats, het zogenaamde deel GRAF.
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	10.820	7.876
Jaarrekening resultaat 2020		
Het resultaat van de Jaarrekening 2020 is toegevoegd aan de Algemene Reserve	453	
opheffen reserve Sociaal Domein		
De reserve Sociaal Domein is volledig toegevoegd aan de Algemene Reserve	8.177	
Budgetoverheveling 2021-2022		
Bij RB2021-051297 is besloten om budgetten die overgebleven zijn in 2021 toe te voegen aan de Algemene Reserve, opdat deze budgetten in 2022 gebruikt kunnen worden	2.190	
Div. raadsbesluiten P&C-cyclus		
Bij RB2020-050523 programmabegroting 2012, investeringsplan 2021 en meerjarenraming 2022-2024 is besloten om voor € 2.792.000 aan lasten te dekken vanuit de Algemene reserve		2.792
Bij RB2020-065296 en RB 2021-019753 resultaatbestemming, is besloten om niet bestede budgetten uit 2020 over te hevelen naar 2021, zodat de werkzaamheden in 2021 kunnen worden afgerond		5.100
Bij RB2021-021499 Turap 1 en RB2021-0561296 veegwijziging 2021, hebben een tweetal kleine wijzigingen in de dekking vanuit de Algemene Reserve plaatsgevonden		-16
Bestemmingsreserves	3.602	3.397
Nieuwbouw stadhuis	361	0
Niet bestede middelen huisvesting	361	
De niet bestede middelen voor huisvesting over 2021 ad. € 361.000 worden toegevoegd aan de reserve.		

Bijdrage locatie RWS+	743	0
Niet bestede middelen haven		
De niet bestede middelen voor de ontwikkeling van de haven (€ 1 mln. structureel) worden cf raadsbesluit RB19.0090 d.d. 16 september 2019 in de reserve RWS+ gestort. Dit is nodig om de kapitaallasten van de gemeentelijke bijdrage van € 17,4 miljoen in het onderhoud van de haveninfrastructuur van PoDH gedurende de periode 2019-2028 te kunnen bekostigen. Genoemd bedrag betreft de niet bestede middelen.	743	
Evenementen	139	0
Niet bestede middelen evenementenbudget 2020 en 2021		
Het niet bestede deel over 2020 bedroeg € 64.700. Over 2021 gaat het om een bedrag van € 74.274. Deze bedragen conform raadsbesluit RB2021-043396 toegevoegd aan de reserve.	139	
Helders Perspectief	0	329
Uitvoeringsplan 'van krimp naar groei'		
Voor de uitvoering van dit programma is voor € 329.330 onttrokken aan de reserve ter dekking van de gemaakte kosten		329
Regiodeal	0	1.368
Regio Deal Maritiem cluster Kop van Noord Holland		
Conform raadsbesluit RB2020-012544 cofinanciering voor Regio Deal Maritiem cluster Kop van Noord Holland heeft uit deze reserve de volgende bijdrage plaatsgevonden:		1.368
Human capital € 4.139		
Metip € 859.532		
Waterstof € 479.743		
New Coalition € 25.000		
Monumenten	0	48
Opstellen visie Stelling		
De kosten voor het opstellen van de visie bedroegen € 47.649 . Deze conform raadsbesluit RB2021-021499 gedekt uit de reserve monumenten		48
Bodemsanering	120	74
Jaarlijkse dotatie		
Jaarlijks wordt € 120.000 in deze reserve gedoteerd bij de programmabegroting RB2020-050523	120	
Werkelijke kosten		
De bodemsanering van het Stadspark ad. € 73.738 is conform raadsbesluit RB2021-043396 uit de reserve bekostigd		74
Aankopen Stadshart	0	14
Beheer panden		
Voor het beheer van de panden is € 14.036 gedekt uit deze reserve RB2020-050523		14
Af te stoten gemeentelijk vastgoed	0	156
Drs. F. Bijlweg 20		

Voor het beheer van het pand is € 138.712 onttrokken aan de reserve RB2021-043396		139
Overige panden		
De kosten voor het beheer van de overige panden betrof € 17.055. Deze kosten zijn gedekt uit de reserve RB2021-051296.		17
Beschermd wonen	1.177	0
Maatschappelijke opvang 2020		
Bij de resultaatbestemming van de jaarrekening 2020 RB2021-019753 is besloten om het positieve saldo op de maatschappelijk opvang te storten in de reserve	227	
Maatschappelijke opvang 2021		
De uitgaven OGGZ zijn lager dan de van het rijk ontvangen decentralisatie uitkering. Het meerdere wordt nu gestort in de reserve RB2021-021499	54	
Diverse		
Het verschil tussen de overige kosten voor beschermd wonen en IUSD beschermd wonen en de eigen bijdragen, wordt gedoteerd aan de reserve RB2021-043396	896	
Helders Steunfonds	87	447
Bijdrage		
Om de noodzakelijke maatregelen te kunnen treffen tegen de gevolgen van de coronacrisis zijn de volgende uitgaven/bijdragen gedaan:		
Tuindersverenigingen		10
Kinderopvang		6
Jutterspas		288
Materiële lasten ondernemers		100
Huisvestingslasten ondernemers		4
Culturele verenigingen		8
Verhuur sportaccommodaties		5
Zomercabaret		6
regionale en culturele infrastructuur		20
Terugbetaling		
Door de Kampanje en het Reddingsmuseum is over 2020 terugontvangen en weer teruggestort in de reserve	87	
Historische graven	0	7
Restauratie		
De afronding van de restauratie van historische graven heeft in 2021 plaatsgevonden. Tegenover de uitgaven staat nog een restantonttrekking uit de reserve van max. € 6.946 RB2021-021499. De reserve kan na deze onttrekking worden opgeheven.		7
Egalisatiereserve grondexploitatie	0	250
Bijdrage 2021		

Ook over 2021 heeft weer een bijdrage vanuit deze reserve ad € 250.000 plaatsgevonden aan de ambities die in de begroting zijn opgenomen RB2020-050523		250
Stabilisatiefonds Algemene uitkering	0	304
Gemeentefonds		
Om de wisselende uitkomsten van het gemeentefonds op te vangen en een zo meer stabiele uitkomst te creëren is besloten om € 304.000 te onttrekken aan deze reserve RB2020-050523		304
Egalisatiereserve bouwleges	169	0
Dotatie		
Jaarlijks wordt het verschil tussen de inkomsten en uitgaven van de bouwleges gestort/onttrokken aan de reserve. Dit jaar wordt € 169.306 gestort RB2019-033785	169	
Nieuwbouw Pijler/Herderschee	0	52
Kapitaallasten		
Dekking van de kapitaallasten ad. € 51.929 RB2020-050523		52
Onderwijscluster Pasteurstraat	0	64
Kapitaallasten		
Dekking van de kapitaallasten ad. € 63.822 RB2020-050523		64
Anton Pieckplein	0	233
Bodemsanering		
De kosten voor de bodemsanering ad € 233.133 worden in 1x uit de reserve onttrokken RB2021-051296		233
Noorderhaaks	0	22
Kapitaallasten		
Dekking in de kapitaallasten tot een jaarlijks bedrag van € 22.457 RB2021-051296.		22
Polderweg	0	11
Kapitaallasten		
Dekking in de kapitaallasten tot een jaarlijks bedrag van € 11.250 RB2021-051296.		11
Fietspad Duinweg	0	3
Kapitaallasten		
Dekking in de kapitaallasten tot een jaarlijks bedrag van € 3.500 RB2020-050523.		3
Streepjesberg	0	1
Kapitaallasten		
Dekking van de kapitaallast van € 630 RB2021-051296.		1
villa Kakelbont	0	14
Kapitaallasten		
Dekking van de kapitaallast van € 14.050 RB2020-050523		14
Koningstraat-Spoorstraat	180	0

Dotatie		
Uit de exploitatie stedelijke vernieuwing vindt een dotatie van € 180.000 plaats RB2020-050523 voor het ontwikkelplan Koningstraat-Spoorstraat	180	
Renovatie Ambachtsweg	598	0
Instellen reserve		
Ter dekking van een deel van de jaarlijkse kapitaallasten wordt in de nieuw in te stellen reserve renovatie Ambachtsweg € 598.000 gestort RB2021-021499	598	
Laadpalen	28	0
Instellen reserve		
Ter dekking van de jaarlijkse kapitaallasten van 10 laadpalen, die aangeschaft zijn ten behoeve van de eigen organisatie, wordt in de nieuw in te stellen reserve Laadpalen een bedrag van € 28.000 gestort RB2021-021499	28	
Totaal	14.422	11.273

Staat van voorzieningen

De onderhoudsequalisatievoorzieningen 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 2021 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 aanwendungen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht.

Voorzieningen	2021	2020
Egalisatievoorziening verkregen met middelen van derden	4.210	4.680
Kostenegalisatievoorzieningen	4.614	5.068
Voorzieningen voor risico's en verplichtingen	1.157	2.160
Totaal	9.981	11.908

Omschrijving	stand 31 dec 2020	toevoe ging	vrijval	aanwen ding	stand 31 dec 2021
Egalisatievoorzieningen (heffingen)	4.680	0	0	470	4.210
Egalisatievoorziening riolering	4.680	0	0	470	4.210
Kostenegalisatievoorzieningen	5.068	641	598	497	4.614
Egalisatievoorziening onderhoud gebouwen	3.804	430	598	469	3.167
Onderhoud sportaccommodaties	711	211	0	13	909
Onderhoud waterwegen	443	0	0	0	443

Beheer strandslagen	110	0	0	15	95
Voorz. risico's en verplichtingen	2.160	26	0	1.029	1.157
Wachtgeld voormalig wethouders	67	26	0	82	11
Waterbreed	1.864	0	0	862	1.002
Watertoren	170	0	0	73	97
Voormalig personeel	59	0	0	12	47
Totaal voorzieningen	11.908	667	598	1.996	9.981

Beschrijving voorzieningen

Voorziening	Aard/reden
Egalisatievoorzieningen (heffingen)	
Egalisatievoorziening Riolering	Er wordt gestreefd naar een kostendekkende rioolexploitatie 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 meerjarenonderhoudsplanung (MOP). Deze onderhoudsvoorziening is bedoeld voor het uit te voeren onderhoud uit de meerjarenplanung
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 strandslagen	Voorziening voor het beheer en onderhoud van 8 strandslagen
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 Helden 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.
---------------------	--

Vermeerderingen en verminderingen

Voorziening	toevoeging	vrijval	besteding
Egalisatievoorziening riolering	0	0	469
Basis voor de voorziening is het gemeentelijk rioleringsplan (GRP) 2018- 2022. Om het verschil tussen baten en lasten te dekken moet er in 2021 een onttrekking van € 469.458 plaatsvinden aan deze voorziening			469
Voorziening overige gebouwen	430	598	469
Er is dit jaar voor € 430.483 gedoteerd aan de voorziening, om aan het noodzakelijk toekomstig onderhoud van de panden te kunnen voldoen RB2021-043396.	430		
Er is besloten om € 598.000 uit deze voorziening te laten vrijvallen ten gunste van de reserve renovatie Ambachtsweg RB2021-021499.		598	
Er is voor € 468.581 besteed voor het onderhoud aan de panden.			469
Voorziening onderhoud sportaccommodaties	211	0	14
Er is dit jaar voor € 210.557 gedoteerd aan de voorziening, om aan het noodzakelijk toekomstig onderhoud van de sportaccommodaties te kunnen voldoen RB2021-043396.	211		
Er is dit jaar voor € 13.562 besteed aan het onderhoud.			14
Voorziening beheer strandslagen	0	0	15
Aan het beheer van de strandslagen is uit deze voorziening voor € 15.000 bijgedragen RB2020-050523.			15
Voorziening wachtgeld vml wethouders	26	0	82
De (voormalige) wethouders kunnen na hun aftreden aanspraak maken op een wachtgeldregeling. In 2021 heeft voor € 82.467 aanwending van deze voorziening plaatsgevonden.			82
Om ervoor zorg te dragen dat er voldoende geld in deze voorziening zit voor alle aanspraken moest € 26.000 in 2021 bijgestort worden RB2021-051296	26		
Voorziening Waterbreed	0	0	862
Dit jaar is € 862.263 uitgegeven aan de kade Helden Kanaal			862
Voorziening kosten vml. personeel	0	0	12
Er is in 2021 voor € 11.786 bijgedragen			12
Voorziening Watertoren	0	0	73
Na een lang conflict over de watertoren heeft de gemeente met de koper een vaststellingsovereenkomst ondertekend, waarbij is vastgelegd dat de gemeente tot ca. € 1 mln. in de kosten bijdraagt. In 2021 is € 73.385 uitbetaald.			73
Totaal	667	598	1.996

Langlopende schulden

In onderstaand overzicht is het verloop weergegeven over het jaar 2021.

Omschrijving	stand 01-01-2021	vermeer dering	aflossing	stand 31-12-2021
Onderhandse leningen	94.785	184.000	91.401	187.384
Door derden belegd geld	48		31	17
Totaal	94.833	184.000	91.431	187.402

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 2021 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 1.990.000.

Onder de door derden belegde gelden valt de bijdrage van de Woningstichting Den Helder ten behoeve van de Startersleningen.

Vlottende passiva

Kortlopende schulden

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden.

Omschrijving	2021	2020
Algemene crediteuren	9.057	4.088
Subsidies	0	23
Kasgeldleningen	0	9.000
Overige schulden	10.282	7.067
Totaal	19.339	20.178

Vanwege herrubricering in het kader van onze wet- en regelgeving zijn de posten inzake de subsidies overgeheveld naar de Overlopende passiva.

In 2021 is de kortlopende kasgeldlening aan de BNG weer afgelost.

Ten opzichte van 2020 is de stand van de crediteuren flink toegenomen met € 4.969.000. Dit komt doordat er aan eind 2021 een factuur nog te betalen van € 5.808.000 open stond.

De overige schulden is met € 3.215.000 gestegen. Dit gaat voornamelijk om kosten die in 2022 zijn gefactureerd door onze leveranciers maar die betrekking hebben op 2021.

Overlopende passiva

De in de balans opgenomen overlopende passiva kunnen als volgt gespecificeerd worden.

Omschrijving	2021	2020
Vooruit ontvangen bedragen	26.816	27.777
Nog te betalen bedragen	983	5.009
Netto uitkeringen (betalingen onderweg)	539	1.315
Loonheffing, pensioenpremies en overige sociale lasten	3.146	3.166
Totaal	31.484	37.267

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 2021 van het gemeentelijk personeel.

De daling van de netto uitkeringen wordt veroorzaakt door hoeveelheid te betalen uitkeringen van het sociaal domein.

Omschrijving	2021	2020
Vooruit ontvangen	17.358	19.451
Bijdragen van derden met terugbetalingsverplichting	9.458	8.325
Totaal	26.816	27.776

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 2021 zijn in het volgende overzicht weergegeven.

Omschrijving	stand 01-01-2021	toevoe ging	vrijval	aanwen ding	stand 31 dec 2021
Regionaal meld-en coördinatiepunt	628			8	620
Onderwijsachterstandenbeleid 2011-2015	1.719	2.366		1.713	2.372
Verkeerslawaaï N250	41			22	19
Nederlands Schoon	31	65		42	54
Voortijdig schoolverlaten	0	223		220	3
Noorderhaaks	0				0
SPUK 2019	134	551		601	84
Regio Deal 2020-2021 Prov.	1.600				1.600
Regio Deal 2020-2021 Rijk	2.404	2.457		1.369	3.492
Sportakkoord	0				0
Overlastgevende asielzoekers	42	35		38	39
Min VWS GHNT 2020-2021	44	136		115	65
TOZO	1.297	245		1.448	94
Huisvesting kwetsbare groepen	55			38	17
Toeslagenaffaire	18	28		17	29
RMC 2021 - 2024 DUO OWC	0	598		527	71
DUS-VWS lokale preventieakkoorden 2021	0	30			30
Versterking clientonderst. VWS	0	50			50
Inhalen onderwijsvertraging Covid 19	0	193			193
Regeling huisvesting aandachtsgroepen	0	180			180
Projectleider MDA++	0	16			16
Geluidssan. Binnenhaven/Zuidstraat	10				10
Geluidssan. Jan Verfaillieweg	44				44
Geluidssan. Polderweg	23	124			147
Geluidssan. Marsdiepstr./Waddenzeestr.	113			2	111
Geluidssan. DenHelder Zuid	94			3	91

Geluidssan. DenHelder en omgeving	22				22
Lichtaanzee	5				5
Totaal	8.324	7.297	0	6.163	9.458

Onder de vooruitontvangen bedragen zijn de gelden (€ 19.137.000) opgenomen die wij beheren voor het project De Kop Werkt!. Voor dit project verzorgen wij de administratie.

Nog te betalen bedragen

Omschrijving	2021	2020
Rentelasten	395	1.349
Huur	0	0
Overige overlopende passiva	588	3.659
Totaal	983	5.009

De rentelasten hebben betrekking op rente van opgenomen geldleningen welke betrekking hebben op 2021, maar pas in 2022 betaald hoeven te worden.

De overige overlopende passiva is met € 3.071.000 afgenomen ten opzichte van 2020. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de afloop van de nog te betalen bedrag aan Baggerbeheer BV.

Gewaarborgde geldleningen en garantstellingen

Omschrijving	oorspr. bedrag	% borg stelling	schuld 01-01-2021	schuld 31-12-2021
Woningstichting Den Helder	7.170	100,00%	4.088	3.882
NV Huisvuilcentrale Noord-Holland	598.528	3,84%	24.130	22.966
ROC Kop van Noord-Holland	5.445	100,00%	0	0
Noordwest ziekenhuisgroep	6.000	100,00%	5.400	5.400
Stichting Dierentehuis Den Helder	113	100,00%	0	0
Willemsoord BV	21.000	100,00%	15.000	15.000
Veiligheidsregio Noord-Holland Noord	48.688	9,00%	3.638	2.543
Regionaal Historisch Centrum Alkmaar	338	12,88%	0	0
N.V. Port of Den Helder	26.300	100,00%	20.025	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	727.332		85.937	82.347
Stichting Woontij	57.774	50,00%	19.035	18.793
Woningstichting Den Helder	137.500	50,00%	148.750	177.850
Stichting Woonzorg Nederland	6.349	50,00%	2.275	2.322
Vestia Groep	4.674	50,00%	0	0
Subtotaal garanties met achtervang WSW	206.297		170.060	198.965

Totaal	605.698		255.997	281.312

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 afname van de schuld per 31 december ten opzicht van 1 januari komt doordat de totale schuld van de Veiligheidsregio in 2021 is afgenomen waardoor ons aandeel ook afneemt.

Gemeenschappelijke Regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar

Vanuit de gemeenschappelijke regeling staat de gemeente garant voor aangegane geldleningen door het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar. Deze aansprakelijkheid beperkt zich tot het aandeel in de gemeentelijke bijdrage op basis van inwoneraantal. Op basis van de jaarrekening 2016 van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar komt dit neer op 12,88%. Momenteel is er geen geldlening verstrekt.

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. De afname van de schuld per 31 december ten opzicht van 1 januari heeft te maken met aflossing op de geldleningen.

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 geeffectueerd. Op basis van de jaarrekening 2018 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.

Vestia Groep

Sinds 2010 is de Stichting Gereformeerde Bouwcorporatie voor Bejaarden (SGBB) overgenomen door de Vestia Groep. De geldleningen zijn door de Vestia Groep aangetrokken door middel van het WSW, waarbij de Gemeente Den Helder een achtervangfunctie vervult. Op 31 december 2020 heeft de overdracht van de garantstelling aan Stichting Wonen Midden-Delfland plaats gevonden.

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.

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:

Verplichtingen per categorie	bedrag	looptijd contract
Software		
licenties	333	divers
algemene software	1.755	divers
onderhoud	4	divers
Hardware		
overig	10	divers
huur en exploitatie		
zwembad Heersdiep	637	tot 01-01-2034
Overige posten		
onderhoudscontracten	26.881	divers
dienstverlening/bedrijfsvoering	2.496	divers
overige	436	divers

Exploitatieoverzicht

Overzicht baten en lasten per taakveld

Exploitatieoverzicht	rekening 2020	primitieve begroting	actuele begroting	rekening	verschil
1 Bestuurlijke vernieuwing	-111.141	-106.101	-114.496	-117.662	3.167
Lasten	40.492	45.944	45.169	50.955	-5.786
0.1 Bestuur	2.690	3.104	3.201	2.814	386
0.10 Mutaties reserves	5.432	8.316	9.198	9.211	-13
0.2 Burgerzaken	1.819	2.273	2.310	2.272	38
0.4 Overhead	26.235	27.170	28.444	28.206	238
0.5 Treasury	3.699	4.437	1.303	7.789	-6.486
0.61 OZB woningen	275	367	367	362	5
0.62 OZB niet-woningen	326	296	296	269	28
0.64 Belastingen overig	1	1	1	1	0
0.8 Overige baten en lasten	-8	-49	21	3	18
3.4 Economische promotie	23	28	28	28	0
Baten	-151.633	-152.045	-159.665	-168.618	8.953
0.1 Bestuur	-54	-37	-205	-145	-60
0.10 Mutaties reserves	-5.042	-9.529	-9.987	-9.609	-378
0.2 Burgerzaken	-564	-875	-989	-709	-280
0.4 Overhead	-1.573	-837	-1.737	-3.041	1.304
0.5 Treasury	-4.663	-6.175	-3.203	-9.227	6.024
0.61 OZB woningen	-6.215	-6.479	-6.568	-6.653	84
0.62 OZB niet-woningen	-7.821	-7.900	-7.986	-8.131	145
0.64 Belastingen overig	-17	-44	-16	-16	0
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-124.453	-118.683	-127.574	-129.396	1.822
0.8 Overige baten en lasten	0	0	0	0	0
3.4 Economische promotie	-1.231	-1.487	-1.400	-1.690	290
2 Zorgzame gemeente	75.569	70.282	76.763	75.632	1.131
Lasten	109.742	101.708	113.976	112.504	1.472
0.10 Mutaties reserves	107	0	3.848	2.747	1.101
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	60	264	265	163	102

6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	3.477	3.788	4.089	3.900	189
6.2 Wijkteams	1.388	2.056	2.132	1.937	195
6.3 Inkomensregelingen	36.508	34.621	34.342	35.872	-1.530
6.4 Begeleide participatie	5.839	6.967	6.384	6.384	0
6.5 Arbeidsparticipatie	2.498	2.483	3.328	2.631	697
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	2.678	2.388	2.486	2.597	-111
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	14.961	14.209	15.587	15.354	233
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	8.286	7.482	9.289	9.599	-310
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	15.590	11.751	10.640	10.438	201
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	16.247	13.464	19.342	18.677	666
7.1 Volksgezondheid	2.103	2.234	2.245	2.205	40
Baten	-34.172	-31.426	-37.214	-36.872	-341
0.10 Mutaties reserves	-2.985	-1.161	-6.331	-4.385	-1.945
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-49	-51	-49	-121	72
6.2 Wijkteams	0	-36	0	-16	16
6.3 Inkomensregelingen	-29.906	-28.665	-28.831	-30.621	1.790
6.4 Begeleide participatie	-11	0	172	-34	206
6.5 Arbeidsparticipatie	-1	-64	-921	-555	-366
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-2	-6	-6	-44	38
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	-1.198	-1.394	-885	-779	-107
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0	-2	2
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	-22	-12	-148	-135	-14
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	0	-38	-213	-148	-65
7.1 Volksgezondheid	0	0	0	-32	32
3 Vitale gemeente	5.303	6.005	5.751	2.764	2.987
Lasten	13.331	13.222	15.333	23.847	-8.514
0.10 Mutaties reserves	4.377	732	1.208	1.128	81
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	996	677	984	1.017	-33
2.2 Parkeren	491	547	509	504	4
2.4 Economische havens en waterwegen	87	512	929	1.366	-437
2.5 Openbaar vervoer	4	0	0	0	0
3.1 Economische ontwikkeling	2.077	1.813	2.274	5.288	-3.014
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-2	13	3	0	3

8.1 Ruimtelijke ordening	1.236	975	1.436	1.290	147
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-643	2.896	2.983	8.994	-6.012
8.3 Wonen en bouwen	4.707	5.056	5.008	4.260	748
Baten	-8.028	-7.218	-9.582	-21.083	11.501
0.10 Mutaties reserves	-4.525	-777	-1.404	-2.968	1.565
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-1.114	-5.336	-1.658	-2.455	797
0.63 Parkeerbelasting	-88	-63	-63	-100	37
2.2 Parkeren	-19	0	0	-19	19
2.4 Economische havens en waterwegen	0	0	-290	-436	146
3.1 Economische ontwikkeling	0	0	-206	-1.834	1.628
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	0	0	0	-1	1
8.1 Ruimtelijke ordening	0	0	-209	-282	73
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	626	1.497	-2.983	-10.325	7.342
8.3 Wonen en bouwen	-2.909	-2.539	-2.771	-2.663	-108
4 Leefbare gemeente	29.816	32.221	33.053	31.005	2.048
Lasten	61.823	54.098	59.481	57.876	1.605
0.10 Mutaties reserves	5.844	120	906	884	22
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	3.900	4.080	3.799	3.809	-11
1.2 Openbare orde en veiligheid	1.352	1.895	1.842	2.032	-189
2.1 Verkeer en vervoer	7.317	7.975	8.520	8.629	-109
2.4 Economische havens en waterwegen	310	392	342	195	147
4.2 Onderwijshuisvesting	4.389	4.605	4.410	4.225	185
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	3.545	4.167	4.300	4.429	-128
5.1 Sportbeleid en activering	796	867	982	938	43
5.2 Sportaccommodaties	3.018	3.252	3.287	3.336	-49
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	3.732	3.726	4.450	3.785	664
5.4 Musea	217	187	223	257	-35
5.5 Cultureel erfgoed	1.687	1.310	1.661	1.389	272
5.6 Media	1.829	1.856	1.856	1.874	-18
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	5.583	5.666	5.856	5.715	141

6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	85	198	198	69	129
7.2 Riolering	3.607	3.374	4.830	3.881	949
7.3 Afval	8.281	8.042	8.699	9.421	-722
7.4 Milieubeheer	5.788	1.934	2.852	2.463	389
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	541	453	469	545	-76
Baten	-32.007	-21.877	-26.428	-26.871	443
0.10 Mutaties reserves	-12.433	-1.694	-2.483	-2.489	6
1.2 Openbare orde en veiligheid	-7	-76	-76	-227	151
2.1 Verkeer en vervoer	-622	-468	-1.453	-1.655	202
4.2 Onderwijshuisvesting	-10	-12	-42	-220	178
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-1.707	-2.322	-2.545	-2.554	9
5.1 Sportbeleid en activering	-56	0	-127	-199	72
5.2 Sportaccommodaties	-1.162	-1.036	-1.258	-1.394	136
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-33	-28	-222	-248	27
5.4 Musea	0	0	-54	-79	25
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-580	-512	-643	-585	-58
7.2 Riolering	-4.244	-4.303	-5.754	-4.755	-999
7.3 Afval	-10.848	-11.005	-11.092	-11.783	692
7.4 Milieubeheer	-38	-58	-422	-401	-21
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-268	-364	-258	-281	23
Totaal	-453	2.407	1.071	-8.261	9.332

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 2021 voor de gemeente Den Helder is € 209.000. 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)		
Functie(s)	Griffier	Gemeentesecretaris
Duur dienstverband in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1	1
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
Individueel WNT-maximum	209.000	209.000
Bezoldiging		
Beloning	107.971	122.248
Belastbare onkostenvergoedingen		
Beloningen betaalbaar op termijn	20.375	21.812
<i>Subtotaal</i>	128.346	144.060
-/- Onverschuldigd betaald bedrag		
Totaal bezoldiging	128.346	144.060
Motivering indien overschrijding: zie		
Gegevens 2020		
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2020 (in fte)	1	1
Beloning	106.644	120.745
Belastbare onkostenvergoedingen		
Beloningen betaalbaar op termijn	19.230	20.446
Totaal bezoldiging 2020	125.874	141.191

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT:

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen.

Ontslaguitkeringen aan niet-topfunctionarissen hoeven met ingang van kalenderjaar 2017 niet langer te worden vermeld, op grond van de gewijzigde openbaarmakingsverplichtingen.
Zie ook artikelen 5 en 5a Uitvoeringsregeling WNT.

	Begroot	Werkelijk
<u>Structurele onttrekkingen</u>		
Stabilisatiefonds AU	304.000	304.000
Beschermd wonen	1.945.520	0
WVG	62.692	14.036
Nieuwbouw Pijler/Herderschee	51.929	51.929
Onderwijscluster Pasteurstraat	63.822	63.822
Noorderhaaks	22.457	22.457
Polderweg	11.250	11.250
Fietspad Duinweg	3.500	3.500
Streepjesberg	630	630
Villa Kakelbont	14.050	14.050
Sportlaan 10	18.750	0
Bodemsanering	25.000	595
Totaal	2.523.600	486.269
<u>Structurele toevoegingen</u>		
Beschermd wonen	2.278.000	1.176.951
Bodemsanering	120.000	120.000
Totaal	2.398.000	1.296.951

Exploitatieoverzicht	rekening 2020	primitieve begroting	actuele begroting	rekening	verschil
Taakvelden	8.772	6.399	6.114	-2.779	8.893
Lasten	209.628	205.804	218.797	231.212	-12.415
1 Bestuurlijke vernieuwing	35.060	37.627	35.970	41.744	-5.773
2 Zorgzame gemeente	109.635	101.708	110.128	109.757	371
3 Vitale gemeente	8.954	12.490	14.125	22.719	-8.595
4 Leefbare gemeente	55.978	53.978	58.574	56.992	1.583
Baten	-200.856	-199.405	-212.683	-233.992	21.308
1 Bestuurlijke vernieuwing	-146.590	-142.516	-149.677	-159.008	9.331
2 Zorgzame gemeente	-31.187	-30.265	-30.883	-32.487	1.604
3 Vitale gemeente	-3.504	-6.440	-8.178	-18.114	9.936
4 Leefbare gemeente	-19.574	-20.183	-23.945	-24.382	437
Reserves	-9.224	-3.992	-5.043	-5.482	438
Toevoegingen	15.760	9.169	15.161	13.970	1.191

1 Bestuurlijke vernieuwing	5.432	8.316	9.198	9.211	-13
2 Zorgzame gemeente	107	0	3.848	2.747	1.101
3 Vitale gemeente	4.377	732	1.208	1.128	81
4 Leefbare gemeente	5.844	120	906	884	22
Onttrekkingen	-24.984	-13.161	-20.204	-19.452	-752
1 Bestuurlijke vernieuwing	-5.042	-9.529	-9.987	-9.609	-378
2 Zorgzame gemeente	-2.985	-1.161	-6.331	-4.385	-1.945
3 Vitale gemeente	-4.525	-777	-1.404	-2.968	1.565
4 Leefbare gemeente	-12.433	-1.694	-2.483	-2.489	6
Totaal	-453	2.407	1.071	-8.261	9.332

Toelichting exploitatie

Hierna volgt een opsomming van de incidentele baten en lasten per programma:

Programma	Begroot	Werkelijk
Omschrijving	2021	2021
Lasten	17.096.154	29.358.805
Bestuurlijke vernieuwing	11.602.154	15.926.009
Toevoeging reserve nieuwbouw stadhuis	348.022	361.158
Opheffen reserve SD en toevoegen aan AR	8.177.290	8.177.290
Training Omgevingswet	25.000	25.000
CBS Urban Data Centre	50.000	50.000
Dotatie aan reserve Ambachtsweg ter dekking aan kapitaallasten	598.000	598.000
Arbovoorzieningen	43.000	43.200
Ondersteuning 'kleinere' maatschappelijke initiatieven	60.000	
Toegankelijkheid stembureaus	40.000	
Huur Rabobank	571.825	
Huur Kerkgracht	235.400	
Kapitaallasten Kerkgracht	753.617	
Onttrekking voorziening	-20.000	
Kosten gastheren en dames	300.000	206.361
Helders Perspectief	420.000	
Kosten afkoop leningen Woningstichting		6.465.000
Zorgzame gemeente	2.552.847	7.150.126
Voorkomen overgewicht bij kinderen	20.000	20.000
Subsidiebijdrage Centrum Financieel Fit	100.000	100.000
Uitvoeringsplan wijkgericht werken	280.000	498.809
Project geweld hoort nergens thuis	75.000	75.000
Project in control of alcohol en drugs	30.000	28.148
Decentralisatie uitkering gezond in de stad	89.567	78.199
Jongerenadviesraad	40.800	25.687
Subsidiebijdrage IKC	102.480	100.000
Jeugddebat	20.000	20.000
Preventieve schuldhulpverlening	30.000	30.000
Zorgaanbieder in buurtcentra	75.000	75.000
Sociaal juridische dienstverlening	20.000	20.000
Verslaafden/daklozenzorg	100.000	100.000
Maartcirculaire Corona ondersteuning		352.549
TONK bijdrage		203.107

Aanpak jeugdwerkloosheid		242.214
Meerkosten 2020 en -21 inclusief nabet.cont.bijdrage 2020 WMO en Jeugd		828.536
Brede aanpak dak- en thuislozen		454.689
Transformatiefonds jeugd		331.216
Inzet gezinscoaches		68.160
ESF subsidie		69.000
TOZO-regeling		1.600.000
Budgetoverheveling: uitv.plan SHV temporisering screenings	200.000	200.000
Budgetoverheveling: Brede aanpak dak- en thuislozen	360.000	257.380
Budgetoverheveling: aanpak jeugdwerkloosheid	180.000	240.057
Budgetoverheveling: wijkgericht werken	530.000	571.191
Budgetoverheveling: transformatiefonds jeugd	300.000	561.184
Vitale gemeente	1.425.700	5.529.900
Port of Den Helder bijdrage voor dekking activalasten	993.200	743.200
Vastgoedmanager	35.000	35.000
Ontwikkelplan Koninstraat Spoorstraat	180.000	180.000
Dotatie egalisatiereserve bouwleges		169.300
Cofinanciering Leader 2021	55.000	
Omgevingsplan	85.000	
Contributies	15.000	
Bijdrage EFRO	62.500	
Helders Steunfonds		391.500
Beheer overige gebouwen en gronden		19.000
Economische havens en waterwegen		269.900
Economische ontwikkeling		3.326.300
Ruimtelijke ordening		356.300
Wonen en bouwen		39.400
Leefbare gemeente	1.515.453	752.770
Verhuizing dierenambulance	52.000	
Inzet fondsenwerver	50.000	
Terugdraaien bezuiniging Bibliotheek	100.000	
Terugdraaien bezuiniging Triade	75.000	
Bijdrage sportstimulering	30.000	
Transitieadviseur Het Heersdiep	100.000	
Renovatie brug Buitenveld	30.000	
Fietsvriendelijke gemeente	40.000	3.443

Vijver Heiligharn	25.000	
Subsidie Scholen aan Zee - leerlinglunches	125.000	
Regionale Energie Aanpak	117.000	
Onttrekking voorziening onderhoud strandlagen	-15.000	-15.000
Dotatie AR: ontv.nation.plan onderwijs dl uitg. naar 2022	150.000	150.000
Dotatie AR: bestijd.blauwalg voortzetting 2022	50.000	50.000
Dotatie AR: gevolg doorschuif elementenbestek tbv onderhoud	40.000	40.000
Dotatie AR: vertraging haalbaarheidsonderzoek PWN-leiding	70.000	70.000
Dotatie AR: traj.fietsvriendelijke gemeente doorpakken in 2022	160.000	160.000
Dotatie AR: aanpass.fietspad Schootenweg, bruto dl prov.	40.000	40.000
Dotatie aan reserve laadpalen	28.000	28.000
Dotatie aan reserve evenementen	161.100	138.974
Terugstorting in Helders Steunfonds Schouwburg en Reddingsmuseum	87.353	87.353

Baten	-17.510.195	-31.140.514
Bestuurlijke vernieuwing	-9.683.340	-17.037.265
Onttrekking in verband met kosten gastheren en -dames	-233.000	-233.000
Toegankelijkheid stembureaus	-40.000	-40.000
Ondersteuning 'kleinere' maatschappelijke initiatieven	-60.000	-60.000
Helders Perspectief	-420.000	-329.330
Beschermingstafel Sociaal Domein	-25.000	-25.000
Dekking kapitaallasten Kerkgracht 1	-143.405	
Opheffen reserve SD en toevoegen aan AR	-8.177.290	-8.177.290
Arbovoorzieningen	-43.200	-43.200
Ontwikkeling woningbouwlocaties	-72.400	-72.400
Verkiezingen in coronatijd	-160.000	-160.000
Reïntegratiedeel financiën	-40.000	-40.000
SHV	-55.124	-55.124
Bijzondere bijstand	-19.052	-19.052
Incidentele vergoeding personele lasten	-50.869	-50.869
Eénmalige onttrekking serverruimte	-144.000	
Algemene uitkering: decembercirculaire		-1.822.000
Opbrengsten afkoop leningen Woningstichting		-5.910.000
Zorgzame gemeente	-4.101.687	-7.268.958
Voorbereiding en inrichting wijkpunten met sociale wijkteams in de wijken	-60.000	-60.000
Zorg voor kwetsbare inwoners	-280.000	-280.000
Financieel 'fit-team'	-100.000	-100.000

Voorkomen overgewicht jeugd	-20.000	-20.000
Jeugddebat	-20.000	-20.000
IKC ontwikkeling	-100.000	-100.000
Terugdraaien bezuiniging schuldhulpverlening	-30.000	-30.000
Terugdraaien bezuiniging zorgaanbod buurthuizen	-75.000	-75.000
Sociaal juridische dienstverlening	-20.000	-20.000
Verslaafden/daklozenzorg	-100.000	-100.000
GrGa kasoverschot 2021		-1.016.000
ESF subsidie		-69.000
Aanpak jeugdwerkloosheid		-482.271
Ontvangst vanuit het rijk TOZO-regeling		-1.600.000
Regionaal Transformatieplan Jeugd, tranche 2020	-324.400	-324.400
Regionaal Transformatieplan Jeugd, niet besteed tranche 2018 en 2019	-568.000	-568.000
Project wijkgericht werken	-495.000	-495.000
Uitvoeringsplan Schuldhulpverlening	-440.000	-440.000
Vorbereiding Wet Inburgering	-56.500	-56.500
Pilot Z-route	-63.000	-63.000
Vrouwenopvang	-315.000	-315.000
GrGa	-700.000	-700.000
Digitalisering kindpakket	-50.000	-50.000
Re-integratie	-134.106	-134.106
Cont. van zorg WMO	-52.325	-52.325
Cont. van zorg Jeugd	-52.325	-52.325
Vrouwenopvang	-46.031	-46.031
Vitale gemeente	-1.340.830	-4.498.217
Omgevingsplan	-85.000	-85.000
Cofinanciering Leader 2021	-55.000	-55.000
Grondexploitatie	-250.000	-250.000
Vastgoedmanager	-112.500	-112.500
O.C. Waterstofhaven	-50.000	-50.000
Bewoners ideeënmarkt	-60.000	-60.000
Invoering Omgevingswet	-192.997	-192.997
Bodemsanering Anton Pieckplein in 1x afschrijven	-233.133	-233.133
Regiodeal Human Capital/Metip/Waterstof		-1.368.415
Dekking kosten pand Bijlweg 20	-100.000	-138.712
Dekking kosten beheer overige panden	-27.500	-17.055
Helders Steunfonds		-391.540

Dekking inhuur proces bouwleges	-174.700	
Beheer overige gebouwen en gronden		-342.900
Economische havens en waterwegen		-436.300
Economische ontwikkeling		-465.700
Ruimtelijke ordening		-281.965
Wonen en bouwen		-17.000
Leefbare gemeente	-2.384.338	-2.336.074
Verhuizing dierenambulance	-52.000	-52.000
Fietsvriendelijke gemeente	-200.000	-200.000
Fietspad Schootenweg	-40.000	-40.000
Vijver Heiligharn	-75.000	-75.000
Terugdraaien bezuiniging Bibliotheek	-100.000	-100.000
Terugdraaien bezuiniging Triade	-75.000	-75.000
Sportstimulering	-30.000	-30.000
Transitieadviseur Het Heersdiep	-100.000	-100.000
Ingroei Nieuw Perspectief	-125.000	-125.000
Dekking kapitaallasten Nieuw Perspectief	-210.000	-210.000
Renovatie Brug Buitenveld	-30.000	-30.000
Dekking kapitaallasten klimaat en duurzaam	-115.000	-115.000
Sociale innovatie	-270.000	-270.000
Rijksgelden Transitievisie Warmte	-163.800	-163.800
Fondsenwerver Cultuur	-22.600	-22.600
Programma Energieneutraal	-225.800	-225.800
Subsidie Molenstichting	-200.000	-200.000
Verkeersmodel Den Helder	-52.750	-52.750
Herplanting in verband met iepziekte	-50.000	-50.000
Opstellen visie Stelling	-47.650	-47.649
Bodemsanering Stadspark	-73.738	-73.738
Restauratie historische graven	-7.000	-6.946
Helders Steunfonds	-6.000	-55.791
Aanpassne fietspad Schootenweg - subsidie	-40.000	
Regionale Energie Aanpak - subsidie	-58.000	
Bijdrage uit voorziening strandslagen t.b.v. beheerskosten	-15.000	-15.000
Totaal	-414.041	-1.781.709

Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (SiSa)



Ministerie van Justitie en Veiligheid



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking eisa - d.d. 12-2022							
Verantwoordingsinformatie	Uitkeringsoverzicht	Specifieke uitkering	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A4	Regeling eenmalige uitkering gemeenten voor maatregelen ter vermindering overlast en criminaliteit asielzoekers Gemeenten	Besteding (jaar T) - zelfstandige uitvoering Gerealiseerd Aard controle R Indicator: A4/01 € 31.715	Cumulatieve besteding uitvoering projectplan (b/m jaar T) - inclusief uitvoering door derden Gerealiseerd Aard controle R Indicator: A4/02 € 31.715	Besteding (jaar T) (gedeeltelijk verantwoord s.b.x. voorlopige toekenningen?) (Ja/nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A4/03 Nee	Toelichting op projecten die afwijken van voorlopige toekenning Aard controle n.v.t. Indicator: A4/04 Ja	Project afgerond (Ja/nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A4/05 Ja
JenV	A8	Regeling eenmalige specifieke uitkering voor gemeenten i.v.m. het treffen van maatregelen [...] criminaliteit veroorzaakt door asielzoekers in 2021 en 2022 Gemeenten	Besteding (jaar T) uitvoering projectplan - zelfstandige uitvoering Gerealiseerd Aard controle R Indicator: A8/01 € 6.000	Cumulatieve besteding uitvoering projectplan (b/m jaar T) - inclusief uitvoering door derden Gerealiseerd Aard controle R Indicator: A8/02 € 6.000	Besteding (jaar T) (gedeeltelijk verantwoord s.b.x. voorlopige toekenningen?) (Ja/nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A8/03 Nee	Toelichting op projecten die afwijken van voorlopige toekenning Aard controle n.v.t. Indicator: A8/04 Ja	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A8/05 Ja
JenV	A12B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Veiligheidsregio's	Naam veiligheidsregio Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/01 Veiligheidsregio Noord-Holland-Noord	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: A12B/02 € 81.326	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/03 Ja	Cumulatieve besteding (b/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/04 € 81.326	Eindeverantwoording (Ja/nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/05 Ja
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen voor 2020 Aard controle R Indicator: B2/01 17480	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemiddeld door uitvoeringsorganisatie herleid Toelagen aan de gemeente) (jaar T) Aard controle R Indicator: B2/02 Nee, reeks 1 f. Ja, reeks 2 -	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemiddeld door uitvoeringsorganisatie herleid Toelagen aan de gemeente) (b/m jaar T) Aard controle R Indicator: B2/03 Nee	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Aard controle R Indicator: B2/04 Nee	Cumulatieve besteding (b/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05 Nee
			Reeks 1 Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/06 N	Reeks 1 Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (b/m jaar T) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07 N	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/08 N	Reeks 1 Cumulatieve besteding (b/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/09 N	
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/10 € 17.480	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (cumulatief (b/m jaar T)) Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/11 € 17.480	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/12 € 8	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (b/m jaar T) Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/13 € 8	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal hanzogedrupeerden (b/m jaar T) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/14 € 8
			Reeks 3 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/15 N	Reeks 3 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (b/m jaar T) Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/16 N	Reeks 3 Normbedrag onderdeel c x aantal plannen van aanpak (jaar T) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17 € 14.809	Reeks 3 Normbedrag onderdeel c x aantal plannen van aanpak (b/m jaar T) Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/18 Ja	Reeks 3 Normbedrag onderdeel d x aantal hanzogedrupeerden (b/m jaar T) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/19 Ja
BK	C31	Regeling vestelling regels verstrekken eenmalige specifieke uitkering aan gemeenten huisvesting kwetsbare doelgroepen Gemeenten	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: C31/01 € 38.366	Cumulatieve besteding (b/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: C31/02 € 38.366	Besteding (jaar T) aan projecten die niet zijn opgenomen in de toezegging Aard controle n.v.t. Indicator: C31/03 € 0	Eventuele toelichting op niet volgens plan/aanpak uitgevoerde projecten Verplicht als bij indicator B2 een bedrag is ingevuld Aard controle n.v.t. Indicator: C31/04 Nee	Eindeverantwoording (Ja/nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C31/05 Ja
BK	C32	Regeling specifieke uitkering vestelste in scholen Gemeenten	Beschikingsnummer naam Aard controle n.v.t. Indicator: C32/01 1. SUV525-3-02210551 2. SUV525-3-02210568 3. SUV525-3-02336854	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: C32/02 € 17.540 € 14.809 € 0	Cumulatieve besteding (b/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: C32/03 € 17.540 € 14.809 € 0	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/nee) Aard controle R Indicator: C32/04 Ja Ja Ja	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten indicator 04) 'Nee' is ingevuld Aard controle n.v.t. Indicator: C32/05 Ja Ja Nee

BZK	C56	Regeling huisvesting aandachtsgroepen	Beschikkingnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) per project	Cumulative bestedingen (t/m jaar T) - per project Inclusief uitvoering door derde vanaf 5/10a 2022	Aantal woonruimten en verblijfsruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten en verblijfsruimten (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: C56/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C56/02	Aard controle R Indicator: C56/03	Aard controle R Indicator: C56/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C56/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C56/06
			1 RH42021-023/5070	Versterkingsplan tegen dak- en thuisloosheid regio Kip Noord-Holland	€ 0	€ 0	0	0
			Korte Projectnaam	Opgevoerde kostenactiviteiten zoals opgenomen in de aanvraag zijn aangepast (b/m jaar T) (Ja/nee)	De uitvoering loopt volgens de planning (Ja/nee)	Zelfstandige uitvoering (Ja/nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: C56/07	Aard controle R Indicator: C56/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C56/09	Aard controle n.v.t. Indicator: C56/10		
			1 Versterkingsplan tegen dak- en thuisloosheid regio Kip Noord-Holland	Ja/nee				
			Endverantwoording (Ja/nee)		Ja			
			Aard controle n.v.t. Indicator: C56/11					
			Neen					
BZK	C52	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gebouwen door de toelag en/of andere	Aantal gebouwen (artikel 1, lid 2)	Berekening bedrag uitvoeringskosten	Overdracht opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het inwijken van gemeentelijke belastingen	Endverantwoording (Ja/nee)		
			Aard controle R Indicator: C52/01	Aard controle R Indicator: C52/02	Aard controle R Indicator: C52/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C52/04		
			43	€ 7.300	10.102	Ja		
OCW	D1	Regionale meld- en coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten Besluit regionale meld- en coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten Regeling rrv voor de jaren 2017 t/m 2020 Contactgemeenten	Correcte besteding 2020	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)				
			Aard controle R Indicator: D1/01	Aard controle R Indicator: D1/02				
			€ 7.575	€ 620.545				
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2015-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschot educatie die worden aan de wettelijke kwaliteitsnormen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en naschoolse educatie met betrokken gezagsorganen van scholen, kinderopvang en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	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		
			€ 1.237.714	€ 141.771	€ 39.450	€ 1.718.967		
			Hiervoor per regel één gemeente(s) selecteren en in de kolommen naast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag	Hiervoor per regel één gemeente(s) selecteren en in de kolommen naast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/05	Aard controle R Indicator: D8/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aard controle R Indicator: D8/08		
			1					
OCW	D11	Regeling specifieke uitkering extra financiële middelen RMC-functie Contactgemeenten	Besteding (jaar T) contactgemeente	Cumulative besteding (t/m jaar T)	Endverantwoording (Ja/nee)			
			Aard controle R Indicator: D11/01	Aard controle n.v.t. Indicator: D11/02	Aard controle n.v.t. Indicator: D11/03			
			€ 35.360	€ 35.360	Ja			
OCW	D12	Regionale meld- en coördinatiefunctie Besluit regionale meld- en coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten Regeling rrv voor de jaren 2021 t/m 2024 Contactgemeenten	Besteding (jaar T) contactgemeente	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Endverantwoording (Ja/nee)			
			Aard controle R Indicator: D12/01	Aard controle R Indicator: D12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: D12/03			
			€ 491.143	€ 0/nee				
OCW	D12A	Regionaal programma voortijdig schoolverlaten Besluit regionale meld- en coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten Regeling rrv 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)	Endverantwoording (Ja/nee)	
			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	
			€ 96.521	€ 122.832	€ 219.353	€ 0	Neen	

OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhuur COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 2, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur 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 aanvullende capaciteit van de gemeentelijke of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Opgewoond personeel uitkomst (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		
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
			Hiervoor per regel één gemeente (code) selecteren en in de kolommen emaat de verantwoordingsinformatie voor de gemeente inroden	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hiervoor per regel één gemeente (code) selecteren en in de kolommen emaat de verantwoordingsinformatie voor de gemeente inroden	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: D14/05	Aard controle R Indicator: D14/06	Aard controle n v t Indicator: D14/07	Aard controle R Indicator: D14/08		
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
tenW	E3	Subsidierregeling sanering verkeerslawaal	Hiervoor per regel één beschikkingnummer en in de kolommen emaat de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meewerk dat o.b.v. art. 126 Wet gebiedshoud ten laste van het Rijk komt	Correctie over besteding (o/m jaar T)	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen
		Subsidierregeling sanering verkeerslawaal Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Vgr)	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. Wet BSK-2019-223354	€ 21.911	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2. Wet BSK-2021-221072	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie beschikkingnummer	Cumulative bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (o/m jaar T)	Cumulative overige bestedingen (o/m jaar T)	Cumulative Kosten ProRail (o/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen	Correctie over besteding Kosten ProRail (o/m jaar T)	Endverantwoording (Ja/Nei)
				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. Wet BSK-2019-223354	€ 119.725	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2. Wet BSK-2021-221072	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
S/W	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2021	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Staten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Staten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Staten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wvgr	Gemeente 1.1 Participatiewet (PW)	Gemeente 1.1 Participatiewet (PW)	Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening ouders en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening ouders en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening ouders en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening ouders en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			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
			€ 22.306.406	€ 563.371	€ 508.443	€ 9.315	€ 88.021	€ 1.509
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Staten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Staten (jaar T) WvW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostenubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Staten (jaar T) Loonkostenubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde staten de voortloopen uit keijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T)
			Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente 1.6 Wet werk en inkomen huisstandaards (WvW)	Gemeente 1.7 Participatiewet (PW)	Gemeente 1.7 Participatiewet (PW)	Gemeente Participatiewet (PW)
			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
			€ 129.358	€ 15.964	€ 0	€ 2.252.525	€ 757.687	€ 217.341
			Mutaties (statuten en vgral) verspreiding dubbele debiteuren als gevolg van kuit te schulden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nei)				
			Gemeente Participatiewet (PW)	Aard controle G2 Indicator: G2/13				
			€ 19.332	Ja				
S/W	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) gemeentedeel 2021	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Staten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)	Staten vervege voor 1 januari 2020 verstaat kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Sub	Staten (jaar T) Sub (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoeksstaten artikel 52, eerste lid, onderdeel n, Bbz 2004 (Sub)
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wvgr	Aard controle R Indicator: G3/01	Aard controle R Indicator: G3/02	Aard controle R Indicator: G3/03	Aard controle R Indicator: G3/04	Aard controle R Indicator: G3/05	Aard controle R Indicator: G3/06
			€ 0	€ 5.213	€ 11.177	€ 0	€ 0	€ 0
			Bbz voor 2020 - levensonderhoud (exclusief BOB)	Bbz voor 2020 - kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	Bbz voor 2020 - levensonderhoud en kapitaalverstrekking (BOB)	Bbz vanaf 2020 - kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nei)	
			Gederfde staten de voortloopen uit keijtschelden schulden levensonderhoud Bbz in (jaar T) (exclusief BOB)	Gederfde staten de voortloopen uit keijtschelden schulden kapitaalverstrekking Bbz in (jaar T) (exclusief BOB)	Gederfde staten de voortloopen uit keijtschelden schulden levensonderhoud Bbz en kapitaalverstrekking BOB in (jaar T)	Gederfde staten de voortloopen uit keijtschelden schulden achterstallige betalingen kapitaalverstrekking Bbz in (jaar T)		
			Aard controle R Indicator: G3/07	Aard controle R Indicator: G3/08	Aard controle R Indicator: G3/09	Aard controle R Indicator: G3/10	Aard controle n v t Indicator: G3/11	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	

SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) - gemeentedeel 2021 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wv.	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)	
			Aard controle n.v.t. indicator: G4/01	Aard controle R indicator: G4/02	Aard controle R indicator: G4/03	Aard controle R indicator: G4/04	Aard controle R indicator: G4/05	Aard controle R indicator: G4/06	
			1 Tozo 1 (1 mei tot 1 jan 2020)	€ 150	€ 0	€ 44 255	€ 0	€ 0	
			2 Tozo 2 (1 jan tot 1 oktober 2020)	€ 1 958	€ 0	€ 3 341	€ 0	€ 0	
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 880 379	€ 32 157	€ 11 565	€ 0	€ 0	
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 394 258	€ 8 300	€ 1 652	€ 0	€ 0	
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 210 795	€ 1 400	€ 1 583	€ 0	€ 0	
			Kupon regeling	Aantal besloten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besloten kapitaalverstrekking (jaar T)	Vrijdug zelfstandige uitkering (Ja/Nei)			
			Aard controle n.v.t. indicator: G4/07	Aard controle R indicator: G4/08	Aard controle R indicator: G4/09	Aard controle n.v.t. indicator: G4/10			
			1 Tozo 1 (1 mei tot 1 jan 2020)	0	0	Nee			
			2 Tozo 2 (1 jan tot 1 oktober 2020)	0	0	Nee			
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	170	8	Nee			
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	113	3	Nee			
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	55	1	Nee			
			Levensonderhoud - Gedefinieerde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T)	Levensonderhoud - Mutaties (mutaties en wijzigingen) voorziening duurzame debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo	Kapitaalverstrekking - Gedefinieerde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in (jaar T)				
Aard controle R indicator: G4/11	Aard controle D2 indicator: G4/12	Aard controle R indicator: G4/13							
€ 0	€ 0	€ 0							
Kupon regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Lithoemkosten (jaar T) uitkering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)					
Aard controle n.v.t. indicator: G4/14	Aard controle R indicator: G4/15	Aard controle R indicator: G4/16	Aard controle R indicator: G4/17	Aard controle R indicator: G4/18					
1 Tozo 1 (1 mei tot 1 jan 2020)									
2 Tozo 2 (1 jan tot 1 oktober 2020)									
3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)									
4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)									
5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)									
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire - gemeentedeel Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wv.	Gedefinieerde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T)	Gedefinieerde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)	Aantal geprojecteerde (2020) omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die voortvloeien uit het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire (toeslagen)				
			Aard controle R indicator: G12/01	Aard controle R indicator: G12/02	Aard controle n.v.t. indicator: G12/03				
			€ 8 589	€ 0	4				
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering adrestering sport Gemeenten Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie					
			Aard controle R indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. indicator: H4/02					
			€ 526 421	€ 467 743					
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Overige andere 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 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 n.v.t. indicator: H4/08	
			1 029 3074.000 N 0000721586	€ 467 743	€ 324 664	€ 118 141	€ 20 938		

VWS	H7	Regeling specifieke uitkering aanpak huiselijk geweld en kindermishandeling	Gemeenten	Projectnaamnummer	Besteding (jaar T)	Cumulative besteding ten laste van Rijksmiddelen (5m jaar T)	Project is volgens plan/aanvraag uitgevoerd (Ja/nee)	Toelichting	
					Zelfstandige uitvoering	Inclusief uitvoering door derden vanaf SdG 2021 Deze indicator is bedoeld voor 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 GHV implementatie gefaseerde ketenzorg in NHV 2020-2021 (330873)	€ 114.828	€ 182.011	Ja	NV1	
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					
Ja				Nee					
VWS	H7B	Regeling specifieke uitkering aanpak huiselijk geweld en kindermishandeling	SdG tussen medeoverheden	Projectnaamnummer	Hiervoor per regel één gemeente (code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen naast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	Besteding (jaar T)	Cumulative besteding (5m jaar T)	Project is volgens plan/aanvraag uitgevoerd (Ja/nee)	Toelichting
						Deze indicator is bedoeld voor de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie			
				Aard controle n.v.t. Indicator: H7B.01	Aard controle R Indicator: H7B.02	Aard controle R Indicator: H7B.03	Aard controle R Indicator: H7B.04	Aard controle n.v.t. Indicator: H7B.05	Aard controle n.v.t. Indicator: H7B.06
				1 130 075	060400 Gemeente Den Helder	€ 0	€ 0	Ja	Medewerker van de Gemeente Alkmaar
2 130 076				060400 Gemeente Den Helder	€ 0	€ 0	Ja	Medewerker van de Gemeente Alkmaar	
Projectwerkzaamheden afgerond? (Ja/nee)									
Aard controle n.v.t. Indicator: H7B.07									
Nee									
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikkingnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulative besteding aanstellen sportformateur (5m jaar T)	Cumulative besteding uitvoering sportakkoord (5m jaar T)	
					Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	
				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 1035387	€ 127.713	€ 60.000	€ 0	€ 12.600	€ 90.000
Kopie beschikkingnummer				Eindverantwoording (Ja/nee)					
Aard controle n.v.t. Indicator: H8.07				Aard controle n.v.t. Indicator: H8.08					
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventiepakketten of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventiepakket 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			
				€ 0	Nee	Nee			
VWS	H14B	SPUK expertisecentra jeugdhulp	SdG tussen medeoverheden	Hiervoor per regel één (code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen naast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	Besteding (jaar T)	Cumulative besteding (5m jaar T)	Eindverantwoording? (Ja/nee)	Optionele toelichting	
				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 030007 Provincie Noord-Holland	€ 0	€ 0	Nee	04043 Gemeente Alkmaar	
VWS	H16	Regeling Specifieke uitkering lijnen en zwembaden	Betreeft jaar	Beschikkingnummer / naam	Totale besteding				
				Aard controle n.v.t. Indicator: H16.01	Aard controle n.v.t. Indicator: H16.02	Aard controle R Indicator: H16.03			
				1 2020	SPUKLJ21205	€ 115.555			
2 2021				SPUKLJ21402021	€ 24.250				
Naam locatie				Totale toezegging per locatie	Besteding per locatie	Verschil toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend)	Betreeft jaar?		
Aard controle n.v.t. Indicator: H16.04				Aard controle R Indicator: H16.05	Aard controle R Indicator: H16.06	Aard controle n.v.t. Indicator: H16.07	Aard controle R Indicator: H16.08		
1 Aquacentrum Den Helder				€ 115.555	€ 115.555		2020		
2 Aquacentrum Den Helder				€ 24.250	€ 24.250		2021		
VWS	H21	Specifieke uitkering cliëntondersteuning	Gerealiseerde activiteit inzet projectleiding en/of Onderzoek lokale versterking functie (in jaar T) (Ja/nee)	Toelichting - indien bij H21/01 indicator Nee is ingevuld is een toelichting verplicht	Besteding (jaar T)	Cumulative besteding (5m 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 n.v.t. Indicator: H21.04	Aard controle n.v.t. Indicator: H21.05	
				Nee	Subsidie recentelijk toegekend. Wordt in 2022 besteed	€ 0	€ 0	Nee	
LNV	L5	Regiodeals 2 ^e tranche	Betreeft pijler	Besteding per pijler (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cofinanciering per pijler (jaar T)	Totale besteding per pijler (5m jaar T)	Totale cofinanciering per pijler (5m jaar T)	Toelichting	
				Zelfstandige uitvoering (excl. SdG tussen medeoverheden)	Zelfstandige uitvoering (excl. SdG tussen medeoverheden)	Inclusief uitvoering door derden	Inclusief uitvoering door derden		
				Aard controle n.v.t. Indicator: L5.01	Aard controle R Indicator: L5.02	Aard controle R Indicator: L5.03	Aard controle R Indicator: L5.04	Aard controle R Indicator: L5.05	Aard controle n.v.t. Indicator: L5.06
1 Human Capital				€ 4.139	€ 4.139	€ 4.139	€ 4.139		
2 Maritieme Opkomende Technologieën				€ 659.533	€ 659.533	€ 659.533	€ 659.533		
3 Waterschap				€ 479.743	€ 479.743	€ 479.743	€ 479.743		
Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/nee)				Totale uitvoeringskosten (5m jaar T)	Totale compensabele BTW (5m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/nee)			
Aard controle n.v.t. Indicator: L5.07				Aard controle n.v.t. Indicator: L5.08	Aard controle R Indicator: L5.09	Aard controle n.v.t. Indicator: L5.10			
Ja				€ 2.738.830	€ 574.734	Nee			

Controleverklaring