

# **Tweede tussenrapportage 2025**

# Inhoudsopgave

|                                  |    |
|----------------------------------|----|
| Inleiding .....                  | 3  |
| Leeswijzer.....                  | 4  |
| Proces en gevraagd besluit ..... | 6  |
| Programma's .....                | 8  |
| Samenwerkende gemeente .....     | 8  |
| Zorgzame gemeente .....          | 10 |
| Vitale gemeente .....            | 13 |
| Leefbare gemeente .....          | 15 |
| Algemene dekkingsmiddelen .....  | 17 |
| Overhead .....                   | 18 |
| Overzicht reserves.....          | 19 |
| Recapitulatie.....               | 20 |

## Inleiding

Voor u ligt de tweede tussenrapportage, de turap. De rapportage is in augustus afgerond en bevat de ontwikkelingen zoals die na eerste tussenrapportage 2025 bekend zijn geworden. Als peil datum is hierbij uitgegaan van raadsbesluiten tot en met 15 juli 2025 en de gebeurtenissen tot en met 31 augustus.

De tussenrapportage laat de voortgang zien op de uitvoering van de activiteiten en de actuele verwachting van het financiële resultaat.

Voor de activiteiten geldt dat alleen de activiteiten die een afwijking van de begroting laten zien worden gepresenteerd.

De tweede tussenrapportage laat een voordelig resultaat zien van € 0,8 miljoen zien. De belangrijkste financiële ontwikkelingen hebben betrekking op:

|                                                            |                      |                  |
|------------------------------------------------------------|----------------------|------------------|
| Meicirculaire gemeentefonds en inflatie                    | € 0,2 miljoen        | voordelig        |
| Lagere rentelasten door uitstel aantrekken nieuwe leningen | € 0,8 miljoen        | voordelig        |
| Lagere lasten armoedebeleid                                | € 0,2 miljoen        | voordelig        |
| Hogere opbrengsten OZB                                     | € 0,2 miljoen        | voordelig        |
| Hogere bijdrage Omgevingsdienst                            | -€ 0,1 miljoen       | nadelig          |
| Onderzoekskosten oeverbeschoeiing WA-hof                   | -€ 0,1 miljoen       | nadelig          |
| overige mutaties < € 100.000                               | - € 0,4 miljoen      | nadelig          |
| <b>Totaal:</b>                                             | <b>€ 0,7 miljoen</b> | <b>voordelig</b> |

In de tweede tussenrapportage wordt het totaal van de lasten voor het jaar 2025 met € 4,2 miljoen en de baten met € 3,5 miljoen verlaagd. De daling van de baten en lasten wordt voor € 3,3 miljoen veroorzaakt door het netto opnemen van een aantal onderdelen in de begroting. Door het weghalen van deze dubbelstellingen verandert het resultaat niet maar wel het volume van de begroting. Hiermee is aanvulling gegeven aan een van de aanbevelingen van de accountant.

Het totaal van begroting bedraagt na vaststelling van de wijziging naar aanleiding van de tweede tussenrapportage bijna € 288 miljoen. Daarmee is de begroting toegenomen met € 17 miljoen ten opzichte van de in november 2024 vastgestelde begroting 2025.

### Actualisatie investeringskredieten

In de eerste tussenrapportage zijn wijzigingen in de omvang van de openstaande kredieten verwerkt als gevolg van onderbestedingen in 2024. Het openstaande investeringsbedrag op de kredieten is € 111 miljoen. Hiervan is begroot dat in 2025 € 50 miljoen tot besteding komt. Op dit moment is de verwachting dat de uitgaven in 2025 niet meer zullen bedragen dan € 25 miljoen. In de decembernota wordt een volledige tweede actualisatie verwerkt en de uitgaven voor 2025 verlaagd. Vooruit lopend op de afronding van de actualisatie is het actuele beeld voor de behoefte aan nieuwe geldleningen verwerkt in de programmabegroting 2026.

### Relatie met andere P&C producten

De tweede tussenrapportage wordt in dezelfde periode opgesteld en afgerond als de programmabegroting 2026, maar richt zich nadrukkelijk alleen op de uitvoering van de begroting in het lopende jaar. De wijzigingen die worden voorgesteld hebben altijd een incidenteel karakter op de begroting. Als sprake is van een doorwerkend effect op de volgende jaren wordt dit apart vermeld als autonome ontwikkeling in de programmabegroting 2026.

# Leeswijzer

In deze leeswijzer wordt aangegeven hoe de tussenrapportage is opgebouwd en wordt de financiële techniek achter de wijzigingen geduid.

De tweede tussenrapportage 2025 gaat in op de afwijkingen ten opzichte van de begroting 2025 en de bijstellingen in de eerste tussenrapportage. In overeenstemming met de financiële verordening 2024 worden nu alleen de afwijkingen beschreven die zich voordoen bij de uitvoering van het vastgestelde beleid. Dit betreft de volgende drie soorten afwijkingen:

- op beoogde beleidsdoelen, beoogde activiteiten, geautoriseerde exploitatiebudgetten, investeringskredieten en grondexploitaties
- groter dan € 100.000 per taakveld per programma, voor zowel baten als lasten
- op investeringskredieten met minimaal 5 procent van het krediet, met een minimum van € 50.000

In het **onderdeel Proces en gevraagd besluit** schetsen we hoe de tussenrapportage tot stand is gekomen en welke zaken naast de programmadoelen en de autonome wijzigingen een rol spelen. We gaan in de rapportage alleen in op de afwijkingen op de volgende gebieden:

- nieuwe ontwikkelingen en onzekerheden
- de inhoud van de financieel technische wijzigingen in de begroting
- de actualisatie van de openstaande kredieten

Tot slot wordt in dit onderdeel het concept raadsbesluit gepresenteerd waarmee de tweede tussenrapportage wordt aangeboden aan de Raad.

In het onderdeel **Programma's** komen achtereenvolgens per programma aan de orde:

- afwijkingen in de realisatie van de doelen.
- bijstelling van de begroting op basis van de inzichten tot en met 31 augustus 2025
- eventuele bijstelling van kredieten op basis van de inzichten tot en met 31 augustus 2025

In het **Financieel overzicht** worden de afwijkingen in de financiële uitvoering weergegeven. De afwijkingen worden gepresenteerd in een overzichtstabel waarbij de volgende toelichtingsregels zijn gehanteerd:

*a. Financieel technische wijzigingen*

In deze categorie worden de volgende soorten wijzigingen verwerkt:

1. Verschuivingen tussen programma's waarbij het resultaat van de begroting als geheel niet wijzigt
2. Het opnemen van hogere baten en lasten samenhangend met rijksregelingen, provinciale subsidies en andere geldstromen van derden

De Financieel technische wijzigingen zijn kort toegelicht in het onderdeel Proces en gevraagd besluit.

*b. Autonome ontwikkelingen*

Dit zijn ontwikkelingen waar géén inhoudelijke invloed meer op is. De financiële effecten zijn onontkoombaar en noodzakelijk. Conform de financiële verordening moeten wijzigingen worden toegelicht die groter zijn dan € 100.000 voor de baten en/of de lasten. Wijzigingen die kleiner zijn worden als verzameling "overige kleine wijzigingen" met vermelding van het taakveld als één wijziging gepresenteerd.

Om te bepalen of een mutatie een autonome ontwikkeling is, worden twee criteria gehanteerd:

1. er is sprake van een door de raad genomen besluit waarin de financiële afwijking is vastgelegd. Voor de 2e tussenrapportage wordt daarbij de datum van 15 juli gehanteerd als peilmoment
2. een nieuwe ontwikkeling in 2025 die voor de gemeente niet beïnvloedbaar is

De autonome ontwikkelingen worden toegelicht. In het geval er sprake is van een eerder genomen raadsbesluit wordt korthedshalve volstaan met de vermelding het onderwerp en de melding van het Raadsbesluit.

*c. De inzet van reserves*

In deze categorie worden de mutaties op de reserves benoemd die verbonden zijn aan de autonome ontwikkelingen. Deze wijzigingen worden niet toegelicht omdat dit al is gedaan in het onderdeel autonome ontwikkeling.

In het onderdeel **Investerings** wordt stilgestaan bij voorgestelde aanpassingen in de afzonderlijke kredieten als dit leidt tot een overschrijding van het krediet met 5% met een minimum van € 50.000.

In het onderdeel **mutaties reserves** wordt getoond welke wijzigingen in de tweede tussenrapportage zijn verwerkt. De geprognosticeerde stand eind 2025 is verwerkt als stand in de programmabegroting 2026.

In de **Recapitulatie** wordt het geheel aan wijzigingen in de exploitatie 2025 weergegeven.

# Proces en gevraagd besluit

## Proces

In deze tweede tussenrapportage worden per programma voorstellen gedaan om de begroting 2025 aan te passen naar aanleiding van gebleken afwijkingen in de uitvoering. Om de tussenrapportage te kunnen maken is met alle budgethouders gesproken over de voortgang in de beleidsuitvoering en de eventuele knelpunten in de uitvoering van de begroting 2025.

In dit onderdeel Proces wordt achtereenvolgens de stand van zaken toegelicht op de volgende onderdelen:

- Nieuwe ontwikkelingen en onzekerheden;
- Duiding van de financieel technische begrotingswijzigingen
- Eventuele wijzigingen in de investeringen/kredieten

Daarna wordt het voorgestelde raadsbesluit getoond.

## Nieuwe ontwikkelingen en onzekerheden

### Geen nieuw rijksbeleid

Na het terugtrekken van de PPV-bewindslieden uit het kabinet Schoof is er sprake van een demissionair kabinet. Als gevolg hiervan worden er geen, of een heel beperkt aantal, nieuwe beleidsvoorstellen gedaan. Daarmee is er weinig zicht op vooruitgang in een aantal bepalende dossiers voor de gemeentefinanciën. Dit betreft met name de zogenaamde Ravijnjaren in het gemeentefonds en de dossiers in de jeugdzorg. Voor de jeugdzorg geldt dat het overleg tussen VNG en Kabinet wordt voortgezet in het overhedenoverleg van augustus. De gemeenten verwachten in dat overleg een verdere verduidelijking van de financiële situatie. Begin september heeft de VNG gemeld dat het kabinet de eerder door de Commissie Van Ark geadviseerde compensatie voor de tekorten 2023 en 2024 aan de gemeente beschikbaar gaat stellen. Landelijk is hiermee € 748 miljoen gemoeid. De verwerking hiervan komt aan bod na een officieel bericht van het rijk. Hopelijk is dat nog voor de behandeling van de decembernote 2025.

Het eerste moment waarop nieuwe informatie wordt gegeven is de derde dinsdag van september, Prinsjesdag, als de miljoenennota 2025 wordt gepresenteerd. Over de effecten van de presentatie op prinsjesdag wordt de gemeenteraad geïnformeerd via een raadsinformatiebrief, dit gebeurt nog voor de behandeling van de tweede tussenrapportage in de gemeenteraad.

### Schade oeverbeschoeiing Willem Alexanderhof

De schades aan de oeverbeschoeiing Willem Alexanderhof zijn via een raadsinformatiebrief onder de aandacht gebracht van de gemeenteraad. In de brief is aangegeven dat nader onderzoek nodig is om tot een volledige beoordeling te kunnen komen. De kosten van dit onderzoek zijn deze rapportage verwerkt.

### Verwacht financieel beeld jeugdzorg (momenteel in nader onderzoek)

Sinds de eerste tussenrapportage (peildatum april 2025) zien we dat de ontwikkeling van de kosten in de jeugdzorg stabiliseert. Dat betreft zowel de prijzen als het aantal indicatiestellingen. We zijn blij met deze ontwikkeling omdat hiermee zichtbaar wordt dat de inspanningen om de jeugdzorg in de grip te krijgen vruchten gaan afwerpen. Nog steeds geldt de financiële uitkomst voor 2025 niet met voldoende zekerheid kan worden geprognosticeerd. Dit is omdat er sprake is van openeinde regelingen en de ervaring uit eerdere jaren niet positief was. In de decembernote wordt een indicatie gegeven van de prognose. Op dit moment is het beeld dat de afwijking binnen een redelijke marge (1 -2 %) van de begroting zal liggen.

### Stand van zaken beheersmaatregelen sociaal domein

Er is in 2025 voor € 3,2 miljoen aan beheersmaatregelen opgenomen binnen het sociaal domein. De verwachting is dat een groot deel hiervan haalbaar is. Bij de jeugdzorg lijken we de beheersmaatregel te halen op basis van de huidige gegevens. De maatregelen op het gebied van bedrijfsvoering WMO en het doelgroepenvervoer lijken we niet te halen. Voor het doelgroepenvervoer wordt momenteel onderzoek gedaan naar regionale mogelijkheden. Het doel is om samen tot toekomstvast mobiliteit voor alle inwoners te komen, de gevolgen hiervan zijn niet in 2025 gerealiseerd. Totaal lopen we op deze onderdelen een risico van ca. € 0,85 miljoen. In de decembernote 2025 komen we hierop terug.

## Specifieke projecten

### Gevelrenovatie

De projecten voor gevelrenovatie zijn voor € 2,5 miljoen opgenomen in de begroting. De hieraan gekoppelde subsidieregelingen maken het niet mogelijk om dit bedrag voor 2026 volledig te kunnen vastleggen met verplichtingen en subsidie toekenningen. Er wordt een voorstel voorbereid voor de decembernota om een bestemmingsreserve in te stellen zodat de beschikbare middelen niet elk jaar voor schommelingen in het resultaat zorgen.

### Buurthuizen

De gemeenteraad heeft in 2024 een bedrag van € 400.000 vrijgemaakt voor een impuls in de buurthuizen. Deze middelen worden onder andere aangewend om aanpassingen te doen die leiden tot terugdringing van de vaste lasten in de vorm van energiebesparing. Gestreefd wordt naar het nog in 2025 aanbieden van een uitgewerkt voorstel voor de besteding van deze middelen.

## Financieel technische wijzigingen

In de verschillende programma's zijn wijzigingen met een financieel technische karakter verwerkt. Dit zijn wijzigingen die noodzakelijk zijn om de begroting aan te passen aan de baten en de lasten die voor de doelstellingen beschikbaar zijn, zonder dat hiermee het beleid en het begrotingssaldo wijzigt. Hieronder de belangrijkste posten:

### Programma 1

- Regionale samenwerking en het programma Vitale regio's: € 0,5 miljoen toename

### Programma 2

- Hotel en accommodatieregeling: € 0,3 miljoen toename
- Rijksbijdrage IZA: € 0,3 miljoen afname
- Rijksbijdrage Kinderopvang Toeslagenaffaire: € 0,1 miljoen toename

### Programma 3

- Bijdrage rijk en provincie Maritiem Cluster: € 0,2 miljoen toename
- Netto i.p.v. bruto opnemen Grondexploitatie € 3,7 miljoen afname

### Programma 4

- Rijksbijdrage onderwijsbeleid: € 0,4 miljoen toename
- Rijksbijdrage Sport: € 0,1 miljoen toename

De stijging van de uitkering uit het gemeentefonds wordt niet als financieel technische post gepresenteerd.

## Kredieten

Er zijn in de periode sinds de eerste tussenrapportage geen nieuwe kredieten vastgesteld door de gemeenteraad, waardoor de kredieten ongewijzigd zijn gebleven.

Ten behoeve van de decembernota vindt in september 2025, mede met oog op jaarafsluiting 2025, een nieuwe actualisatieronde plaats die is gericht op voortgang in de bestedingen en een bijstelling van de ramingen in de decembernota. De daadwerkelijke investeringen lopen ook in 2025 achter op de oorspronkelijke raming en de eerste bijstelling. De doorwerking hiervan in de lagere rentelasten is verwerkt in deze tussenrapportage.

## Besluitvorming

De door uw raad te nemen besluiten luiden als volgt:

1. De tweede tussenrapportage 2025 en de daarin opgenomen bijstelling van de activiteiten voor kennisgeving aan te nemen;
2. De in deze rapportage opgenomen mutaties in de reserves vast te stellen. Het overzicht van deze mutaties is te vinden op pagina 19;
3. De financiële aanpassingen vast te stellen en de begroting 2025 conform te wijzigen. De mutaties zijn per programma toegelicht en de samenvatting staat op pagina 20 van deze rapportage.

# Programma's

## Samenwerkende gemeente

### Doelen

In dit programma zijn er op de volgende activiteiten afwijkingen:

**1.2 Inwoners en ondernemers ervaren een goede dienstverlening van de gemeente Den Helder: online waar het kan en persoonlijk waar het moet.**

**Activiteit 1.2.2 HUB Julianadorp**

**Portefeuillehouder: Wagner**



Gesprekken met participanten die betrokken (kunnen) zijn bij de realisatie van de HUB, het burgerloket in Julianadorp, vinden plaats en er wordt gestart met het realiseren van de HUB in Julianadorp.

#### **Toelichting op afwijkingen**

Om de HUB te kunnen realiseren is in de Kadernota 2026 structureel € 70.000 extra budget gevraagd. De HUB vergt jaarlijks € 150.000.

Het bestuur van MFC 't Dorpshuis heeft eenzijdig besloten af te zien van de realisatie van de HUB. De gemeente blijft koersvast het collegeprogramma volgen en gaan in gesprek met de Woningstichting om alternatieve mogelijkheden te verkennen.

## Financieel overzicht

Overzicht van de geraamde bedragen en de mutaties in de reserves:

| Samenwerkende gemeente           | Primitieve begroting | Wijzigingen t/m 1e Turap | Totaal       | 2e Turap   | Saldo        |
|----------------------------------|----------------------|--------------------------|--------------|------------|--------------|
| Bedragen x € 1.000               |                      |                          |              |            |              |
| <b>Exploitatie</b>               |                      |                          |              |            |              |
| Lasten                           | 7.713                | 1.595                    | 9.308        | 650        | 9.958        |
| Baten                            | -1.450               | -1.025                   | -2.475       | -524       | -2.998       |
| <b>Saldo van baten en lasten</b> | <b>6.264</b>         | <b>570</b>               | <b>6.834</b> | <b>126</b> | <b>6.960</b> |
| <b>Reserves</b>                  |                      |                          |              |            |              |
| Lasten                           | 0                    | 0                        | 0            | 0          | 0            |
| Baten                            | -300                 | 0                        | -300         | 0          | -300         |
| <b>Mutaties in de reserves</b>   | <b>-300</b>          | <b>0</b>                 | <b>-300</b>  | <b>0</b>   | <b>-300</b>  |
| <b>Saldo van baten en lasten</b> | <b>5.964</b>         | <b>570</b>               | <b>6.534</b> | <b>126</b> | <b>6.660</b> |

Toelichting:

| Mutaties tweede tussenrapportage                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Bedrag     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Bedragen x € 1.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |            |
| <b>Exploitatie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |            |
| <b>Technische financiële ontwikkelingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>11</b>  |
| <b>Autonome ontwikkelingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>115</b> |
| Financieel effect wijziging rechtspositie raadsleden                                                                                                                                                                                                                                                                 | 43         |
| Met ingang van 1 januari 2025 is de tegemoetkoming voor raadsleden aangepast. Raadsleden hebben jaarlijks recht gekregen op een bedrag ter hoogte van één maandvergoeding voor het treffen van een voorziening voor arbeidsongeschiktheid, ouderdom en overlijden. De tegemoetkoming bedraagt € 42.602 op jaarbasis. |            |
| Vorbereiding opzet regionale bedrijfsvoeringsorganisatie                                                                                                                                                                                                                                                             | 73         |
| Dit betreft de kosten voor het projectteam dat de regionale bedrijfsvoeringsorganisatie gaat opzetten. De kosten worden evenredig verdeeld over de 4 gemeenten. Den Helder is de hostgemeente in de periode tot aan de op te zetten bedrijfsvoeringsorganisatie.                                                     |            |
| <b>Totaal exploitatie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>126</b> |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>126</b> |

## Zorgzame gemeente

### Doelen

In dit programma zijn er op de volgende activiteiten afwijkingen:

**2.5 We streven voor onze inwoners naar een veilige en gezonde leefomgeving in alle levensfasen; van het kansrijk opgroeien tot het vitaal oud worden.**

**Activiteit 2.5.1 Hulp enkelvoudige jeugdcasussen**

**Portefeuillehouder: De Vrij**



Team Zorg voert zelf hulpverlening uit bij jeugdcasussen waarbij sprake is van enkelvoudige problematiek.

#### Toelichting op afwijkingen

In het komende jaar zullen wij de hoeveelheid casussen welke middels Top 80 of ICR worden opgepakt gaan uitbreiden. Hierbij wordt op steeds grotere schaal op integraal niveau gewerkt.

**2.6 We streven naar kwalitatief goede en tijdige zorg die bij de inwoner thuis (of zo dicht mogelijk bij dat huis) wordt geboden.**

**Activiteit 2.6.1 Aanbesteding Jeugdzorg**

**Portefeuillehouder: De Vrij**



We werken aan een nieuwe aanbesteding voor de Jeugdzorg met als doel om per 1 januari 2026 nieuwe contracten af te sluiten met diensten en producten die voldoen aan de kwaliteitscriteria en aansluiten bij de behoeften van de jeugd en hun gezinnen.

#### Toelichting op afwijkingen

Conform eerste tussenrapportage 2025.

## Financieel overzicht

Overzicht van de geraamde bedragen en de mutaties in de reserves:

| Zorgzame gemeente                | Primitieve begroting | Wijzigingen t/m 1e Turap | Totaal         | 2e Turap   | Saldo          |
|----------------------------------|----------------------|--------------------------|----------------|------------|----------------|
| Bedragen x € 1.000               |                      |                          |                |            |                |
| <b>Exploitatie</b>               |                      |                          |                |            |                |
| Lasten                           | 134.333              | 6.113                    | 140.446        | -843       | 139.603        |
| Baten                            | -37.855              | -1.172                   | -39.027        | 1.406      | -37.621        |
| <b>Saldo van baten en lasten</b> | <b>96.477</b>        | <b>4.941</b>             | <b>101.419</b> | <b>563</b> | <b>101.982</b> |
| <b>Reserves</b>                  |                      |                          |                |            |                |
| Lasten                           | 0                    | 0                        | 0              | -632       | -632           |
| Baten                            | -760                 | -188                     | -948           | 618        | -330           |
| <b>Mutaties in de reserves</b>   | <b>-760</b>          | <b>-188</b>              | <b>-948</b>    | <b>-14</b> | <b>-962</b>    |
| <b>Saldo van baten en lasten</b> | <b>95.717</b>        | <b>4.753</b>             | <b>100.471</b> | <b>550</b> | <b>101.020</b> |

Toelichting:

| Mutaties tweede tussenrapportage                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Bedrag      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Bedragen x € 1.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |             |
| <b>Exploitatie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |             |
| <b>Technische financiële ontwikkelingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>789</b>  |
| <b>Autonome ontwikkelingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>-225</b> |
| Actualisatie gelden Participatiewet                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 477         |
| Elk jaar rond de maand mei ontvangen wij vanuit de Rijksoverheid het nader voorlopig budget voor de uitkeringen uit de Participatiewet en de loonkostensubsidie. We actualiseren op dat moment ook de uitgaven aan de hand van de op dat moment bekende aantallen bijstandsontvangers. Uit het nader voorlopig budget blijkt dat wij € 2 miljoen minder rijksmiddelen ontvangen. Doordat er een afname van de werkloosheid wordt verwacht is het totale landelijke budget ook afgenomen. De verwachte daling zien wij niet terug in onze uitgavenkant. Voor 2025 houden wij rekening met 1.303 bijstandsontvangers en een indexatie van 2,42%. In lijn met het doel van de reserve Buig wordt het voorlopig nadeel nu onttrokken aan de reserve: € 1,1 miljoen. |             |
| Armoedebeleid vrijval                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | -169        |
| De vrijval binnen het armoedebeleid is veroorzaakt door twee onderdelen. Dit zijn een kleiner gebruik van de collectieve zorgverzekering (€ 80.000) en de vergoeding vanuit het rijk voor de compensatie afschaffen lage inkomensvoordelen (€ 89.000).<br>De verlaging van de collectieve zorgverzekering is mogelijk doordat de inwoners tijdens de overstapperiode 2023/2024 minder vaak kozen voor een aanvullende verzekering, om zo de kosten laag te houden. Het aantal collectief zorgverzekerden is gedaald met bijna 8% t.o.v. 2024. Dit is een incidenteel effect, structureel is in de begroting vanaf 2026 al rekening gehouden met deze verlaging.                                                                                                 |             |
| Kwijtschelding afvalstoffenheffing                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -93         |
| De kosten voor kwijtschelding van de afvalstoffenheffing kunnen worden verlaagd met € 93.450 tot € 600.000.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |             |
| Maatschappelijke opvang en Beschermde wonen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | -464        |
| In de actualisatie zijn de lasten voor de ontwikkeling van nieuwe locaties in de begroting opgenomen en zijn de overige uitgaven op basis van de prognose voor 2025 verlaagd. Per saldo is er een kleinere inzet van de reserve nodig. De onttrekking aan de reserve is verlaagd met € 464.000. Omdat dit een centrumtaak is worden de middelen via de reserve geëgaliseerd. De reserve wordt aangewend in de komende jaren voor de realisatie en exploitatie van de opvanglocaties                                                                                                                                                                                                                                                                             |             |
| P2 Overige mutaties kleiner dan € 100.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 24          |
| Voor het gereed maken van de JGZ-locatie Texelstroomlaan is een aanvullend bedrag nodig van € 23.700 (nadeel).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |             |
| <b>Totaal exploitatie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>563</b>  |

| <b>Reserves</b>                             |            |
|---------------------------------------------|------------|
| <b>Technische financiële ontwikkelingen</b> |            |
| <b>Autonome ontwikkelingen</b>              | <b>-14</b> |
| Actualisatie gelden Participatiewet         | -477       |
| Maatschappelijke opvang en Beschermd wonen  | 464        |
| <b>Totaal reserves</b>                      | <b>-14</b> |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>            | <b>550</b> |

# Vitale gemeente

## Doelen

In dit programma zijn er op de volgende activiteiten afwijkingen:

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                           |                                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>3.1 Wonen, werken, onderwijs en recreatie worden gericht op het boeien, binden en behouden van (toekomstige) werknemers voor de arbeidsmarktregio.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                           |                                       |
| <b>Activiteit 3.1.1</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>Omgevingsplan</b>                                      | <b>Portefeuillehouder: Bais</b>       |
| Het tijdelijke omgevingsplan wordt stapsgewijs uitgewerkt tot een volwaardig omgevingsplan. Er wordt hierbij teruggegrepen op nieuwe ontwikkelingen en mogelijkheden zoals beschreven in de omgevingsvisie die in september 2023 is vastgesteld.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                           |                                       |
| <b>Toelichting op afwijkingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                           |                                       |
| Conform toelichting eerste tussenrapportage:<br>Door de inzet op het bepalen van de structuur en standaardregels loopt de planning achter ten opzichte van eerder voorzien bij het bepalen van de aanpak op hoofdlijnen in 2023. Deze basis biedt kansen om in de stapsgewijze omzetting van de regels weer (een deel van de) tijd in te halen. Voldoende capaciteit om dit proces zorgvuldig te doorlopen is echter een belangrijk aandachtspunt in de periode tussen nu en 2032.                                                                                                                                                   |                                                           |                                       |
| <b>3.4 We realiseren van een voldoende en kwalitatief onderscheidend woningaanbod. Daarnaast realiseren we tijdelijke huisvesting (flexibel wonen) voor spoedzoekers, statushouders en arbeidsmigranten.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                           |                                       |
| <b>Activiteit 3.4.5</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>Nieuwe woningbouwlocaties</b>                          | <b>Portefeuillehouder: Bais</b>       |
| We bereiden nieuwe woningbouwlocaties voor bij de Spoorweghaven/Ruyghweg en Juliandorp Oost. Verder maken we bouw- en woonrijp voor de woningbouw bij station Den Helder Zuid en Tillen Hof.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                           |                                       |
| <b>Toelichting op afwijkingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                           |                                       |
| Besluitvorming wordt voorbereid voor Ruyghweg. Zie de toelichting voor Julianadorp Oost activiteit 4.6.2.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                           |                                       |
| <b>3.5 Aan de hand van het programma duurzaamheid werken we aan onze duurzaamheidsambities en zetten we in op samenwerking met lokale trendsetters/voorlopers.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                           |                                       |
| <b>Activiteit 3.5.2</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>Uitvoeren van de transitievisie warmte (2021-2026)</b> | <b>Portefeuillehouder: Van Diepen</b> |
| In de Transitievisie Warmte is beschreven hoe wijken in Den Helder aardgas vrijgemaakt kunnen worden. Voor de startwijken De Schooten en Zwanenbalg worden Wijkuitvoeringsplannen opgesteld.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                           |                                       |
| <b>Toelichting op afwijkingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                           |                                       |
| Conform toelichting eerste tussenrapportage:<br>Groen: Het WUP Zwanenbalg wordt eind Q2 2025 ter besluitvorming aan het college aangeboden.<br>Oranje: Het opstellen van het WUP De Schooten heeft vertraging opgelopen doordat de investeringsbeslissing van de Woningstichting Den Helder (WSDH) voor de realisatie van een warmtenet in De Schooten is uitgesteld.                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                           |                                       |
| <b>3.5 Aan de hand van het programma duurzaamheid werken we aan onze duurzaamheidsambities en zetten we in op samenwerking met lokale trendsetters/voorlopers.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                           |                                       |
| <b>Activiteit 3.5.6</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>Stimuleren inzet waterstof</b>                         | <b>Portefeuillehouder: Van Diepen</b> |
| We stimuleren ondernemers om gebruik te maken van de subsidieregeling die ondernemers in de agrisector en de scheepvaart in de Kop van Noord-Holland ondersteunt bij het ombouwen van hun bedrijfsmiddelen, voer- en vaartuigen naar een elektrische aandrijving, gevoed door waterstof.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                           |                                       |
| <b>Toelichting op afwijkingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                           |                                       |
| Conform toelichting eerste tussenrapportage:<br>We verwachten niet dat het beschikbare subsidiebedrag wordt uitgegeven. Dat komt o.a. door de beperkte beschikbaarheid van waterstof en de hoge prijs ervan. We verkennen alternatieven.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                           |                                       |
| <b>3.6 We zetten in op bereikbaarheid van voorzieningen en een goede verkeersveiligheid.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                           |                                       |
| <b>Activiteit 3.6.1</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>Verkeersveiligheid en fietsbeleid</b>                  | <b>Portefeuillehouder: Wagner</b>     |
| Uitvoering wordt gegeven aan het uitvoeringsplan Fietsvisie 2024-2027. Onder andere door het stimuleren van fietsgebruik en inzet op goede fietsparkeervoorzieningen in de binnenstad en op de stations. Kansen voor het realiseren van snelfietsroutes benutten we: lokaal en bovenlokaal. We realiseren doorfietsroutes om de fietsinfrastructuur van onze gemeente te verbeteren en te bouwen aan onze ambitie om een fietsvriendelijke gemeente te zijn.<br>Voor de uitvoering is een krediet opgenomen in de begroting. De uitvoering van het investeringen in fietsveiligheid worden financieel ondersteund door de Provincie. |                                                           |                                       |
| <b>Toelichting op afwijkingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                           |                                       |
| Conform toelichting eerste tussenrapportage:<br>Uitvoering zal naar verwachting in 2025 plaats vinden.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                           |                                       |

## Financieel overzicht

Overzicht van de geraamde bedragen en de mutaties in de reserves:

| Vitale gemeente                  | Primitieve begroting | Wijzigingen t/m 1e Turap | Totaal        | 2e Turap    | Saldo         |
|----------------------------------|----------------------|--------------------------|---------------|-------------|---------------|
| Bedragen x € 1.000               |                      |                          |               |             |               |
| <b>Exploitatie</b>               |                      |                          |               |             |               |
| Lasten                           | 22.731               | 12.176                   | 34.907        | -3.604      | 31.303        |
| Baten                            | -10.859              | -11.281                  | -22.140       | 3.222       | -18.918       |
| <b>Saldo van baten en lasten</b> | <b>11.873</b>        | <b>894</b>               | <b>12.767</b> | <b>-382</b> | <b>12.385</b> |
| <b>Reserves</b>                  |                      |                          |               |             |               |
| Lasten                           | 0                    | 0                        | 0             | 0           | 0             |
| Baten                            | -2.046               | -990                     | -3.036        | 0           | -3.036        |
| <b>Mutaties in de reserves</b>   | <b>-2.046</b>        | <b>-990</b>              | <b>-3.036</b> | <b>0</b>    | <b>-3.036</b> |
| <b>Saldo van baten en lasten</b> | <b>9.827</b>         | <b>-96</b>               | <b>9.732</b>  | <b>-382</b> | <b>9.350</b>  |

Toelichting:

| Mutaties tweede tussenrapportage                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Bedrag      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Bedragen x € 1.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |             |
| <b>Exploitatie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |             |
| <b>Technische financiële ontwikkelingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>-748</b> |
| <b>Autonome ontwikkelingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>366</b>  |
| Budget Kansrijke Buurten programmaplan                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 93          |
| Het college heeft besloten een opdracht te geven om voor het programma Kansrijke Buurten de governance-structuur voor de alliantie, een uitvoeringsorganisatie en een meerjarig uitvoeringsprogramma op te stellen.                                                                                                                               |             |
| Omgevingsdienst Lumpsum bijdrage                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 114         |
| Met ingang van 2024 ontvangt de Omgevingsdienst een extra bijdrage voor o.a. WOO-verzoeken en bodemtaken. Deze bijdrage was nog niet eerder in de begroting 2025 verwerkt.                                                                                                                                                                        |             |
| Onderzoekskosten oeverbeschoeiing WA-hof                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 100         |
| Er is sprake van verzakkingen in de tuinen bij een aantal bewoners in Willem Alexanderhof. We gaan onderzoeken of er op een zekere wijze tegemoet gekomen kan worden aan de belangen van de bewoners. Dit vergt een nadere uitwerking door middel van een extern onderzoek (RIB 467322).                                                          |             |
| P3: Overige mutaties kleiner dan € 100.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 59          |
| In programma 3 wordt een aantal kleinere mutaties (kleiner dan € 100.000) verwerkt. Dit betreft:<br>- uitgaven voor de parkeerdrukmeting (collegebesluit 330365): € 25.500 (nadeel)<br>- vrijval van een deel van het budget beheerskosten Westoever: € 11.500 (voordeel).<br>- betreft afwikkeling om verzoek nadeelcompensatie €45.000 (nadeel) |             |
| <b>Totaal exploitatie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>-382</b> |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>-382</b> |

# Leefbare gemeente

## Doelen

In dit programma zijn er op de volgende activiteiten afwijkingen:

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                             |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| <b>4.1 We zetten in op doorgaande leerlijnen en passende gebouwen om onze inwoners goed op te leiden.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                             |                                    |
| <b>Activiteit 4.1.2</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>Onderwijshuisvesting</b> | <b>Portefeuillehouder: Nanning</b> |
| Het integraal huisvestingsplan 2020-2025 onderwijs wordt geactualiseerd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                             |                                    |
| <b>Toelichting op afwijkingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                             |                                    |
| We hebben een bezwaar op gunning gehad, waardoor de start van de werkzaamheden is vertraagd. Na de zomervakantie is gestart met de werksessies.                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                             |                                    |
| <b>4.2 Voor de openbare ruimte zetten we in op een toekomstbestendige inrichting en gebruik.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                             |                                    |
| <b>Activiteit 4.2.1</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>Voetgangers</b>          | <b>Portefeuillehouder: Nanning</b> |
| Voor het Helders Ommetje zijn in 2024 voorbereiding getroffen en wordt in 2025 gerealiseerd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                             |                                    |
| <b>Toelichting op afwijkingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                             |                                    |
| Conform toelichting eerste tussenrapportage:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                             |                                    |
| De uitvoering volgt grotendeels het voorgestelde plan van aanpak, maar is enigszins van koers gewijzigd en kent nu een tweeledige aanpak. Voor 2025 blijkt een volledige aanpassing van het pad zelf niet haalbaar. In plaats daarvan wordt ingezet op het realiseren van een elektrische leenrolstoel, inclusief oplaadpunt bij De Helderse Vallei. Dit vormt een concrete stap richting het vergroten van de toegankelijkheid van de Donkere Duinen. |                             |                                    |
| Tegelijkertijd loopt het onderzoek naar de aanleg van een inclusief pad door, waarbij gekeken wordt naar praktische en natuurvriendelijke oplossingen, zoals halfverharding op kritieke punten. Er is een veldronde ingepland met commissie- en raadsleden, waarin het Helders Ommetje en het Kees de Jagerpad nader worden besproken, samen met andere ontwikkelingen in het gebied.                                                                  |                             |                                    |
| <b>4.4 We zetten in op goed functionerende winkelcentra en een aantrekkelijk stadshart waar mensen graag verblijven.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                             |                                    |
| <b>Activiteit 4.4.1</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>Winkelcentra</b>         | <b>Portefeuillehouder: Wagner</b>  |
| We faciliteren de winkelcentra zowel binnen als buiten het centrum met gevelrenovatieprojecten, zoals de Marsdiepstraat en het Julianaplein. Ook blijven we in gesprek met de verschillende winkelcentra over de ambities en actieplannen.                                                                                                                                                                                                             |                             |                                    |
| <b>Toelichting op afwijkingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                             |                                    |
| De uitvoering van de gevelrenovatie Marsdiepstraat loopt uit omdat de voorbereiding (onafhankelijke kostenraming, ontwerp, betrekken eigenaren, en offertes) meer tijd heeft gekost dan gepland.                                                                                                                                                                                                                                                       |                             |                                    |
| <b>4.6 Er is een adequaat aanbod van voorzieningen gericht op gezond bewegen voor alle doelgroepen.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                             |                                    |
| <b>Activiteit 4.6.2</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>Initiatief ONS</b>       | <b>Portefeuillehouder: Bais</b>    |
| We zetten een volgende stap in het bevorderen van het initiatief ONS in Julianadorp.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                             |                                    |
| <b>Toelichting op afwijkingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                             |                                    |
| Conform toelichting eerste tussenrapportage:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                             |                                    |
| Het stedenbouwkundig plan is inmiddels meer uitgewerkt. Programmatisch is meer duidelijkheid nodig ten aanzien van de sportvoorzieningen en zorgboulevard. De uitgangspunten zijn deels opgehaald en worden de komende tijd nog meer aangescherpt. Doordat dit meer tijd kost, is enige vertraging in de planvorming opgetreden. Gestreefd wordt naar het aanbieden van de grondexploitaties in Q1 2026.                                               |                             |                                    |

## Financieel overzicht

Overzicht van de geraamde bedragen en de mutaties in de reserves:

| Leefbare gemeente                | Primitieve begroting | Wijzigingen t/m 1e Turap | Totaal        | 2e Turap   | Saldo         |
|----------------------------------|----------------------|--------------------------|---------------|------------|---------------|
| Bedragen x € 1.000               |                      |                          |               |            |               |
| <b>Exploitatie</b>               |                      |                          |               |            |               |
| Lasten                           | 68.630               | 3.113                    | 71.743        | 1.137      | 72.879        |
| Baten                            | -26.425              | -1.714                   | -28.139       | -481       | -28.620       |
| <b>Saldo van baten en lasten</b> | <b>42.205</b>        | <b>1.398</b>             | <b>43.604</b> | <b>656</b> | <b>44.259</b> |
| <b>Reserves</b>                  |                      |                          |               |            |               |
| Lasten                           | 0                    | 0                        | 0             | 0          | 0             |
| Baten                            | -1.358               | -445                     | -1.803        | -11        | -1.814        |
| <b>Mutaties in de reserves</b>   | <b>-1.358</b>        | <b>-445</b>              | <b>-1.803</b> | <b>-11</b> | <b>-1.814</b> |
| <b>Saldo van baten en lasten</b> | <b>40.847</b>        | <b>953</b>               | <b>41.801</b> | <b>645</b> | <b>42.445</b> |

Toelichting:

| Mutaties tweede tussenrapportage                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Bedrag     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Bedragen x € 1.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            |
| <b>Exploitatie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            |
| <b>Technische financiële ontwikkelingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>454</b> |
| <b>Autonome ontwikkelingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>202</b> |
| Afval                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 226        |
| Verschillende ramingen voor inzameling huishoudelijk afval worden geactualiseerd. Het budget voor kwijschelding wordt verlaagd (zie programma Zorgzame gemeente), de uitgaven voor inzameling (DVO) worden verhoogd en de BTW suppletie over 2022 wordt verrekend (voordeel). Het totale nadeel is 132.000. Dat kan voor 36.000 verrekend worden met de egalisatiereserve. Die is daarna leeg.                                                                                                                                    |            |
| P4: Overige mutaties kleiner dan € 100.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | -24        |
| In programma 4 worden de volgende onderwerpen aangepast voor minder dan € 100.000:<br>- Bijdrage in de fusiekosten van de fusie Stichting Regio-omroep Noordkop (nadeel € 21.000)<br>- In 2025 is de bijdrage voor de Kustbus voor 4 afzonderlijke jaren in zijn totaal opgevoerd, er vallen nu drie jaarbijdragen vrij (in 2025 voordeel 45.000)<br>- Het vervallen van de jaarlijkse onttrekking aan de reserve bodemsanering, omdat onttrekking alleen plaats vinden als er werkelijke kosten worden gemaakt (nadeel € 25.000) |            |
| <b>Totaal exploitatie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>656</b> |
| <b>Reserves</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |            |
| <b>Autonome ontwikkelingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>-11</b> |
| Afval                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | -36        |
| P4: Overige mutaties kleiner dan € 100.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 25         |
| <b>Totaal reserves</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>-11</b> |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>645</b> |

## Algemene dekkingsmiddelen

| Algemene dekkingsmiddelen        | Primitieve begroting | Wijzigingen t/m 1e Turap | Totaal          | 2e Turap      | Saldo           |
|----------------------------------|----------------------|--------------------------|-----------------|---------------|-----------------|
| Bedragen x € 1.000               |                      |                          |                 |               |                 |
| <b>Exploitatie</b>               |                      |                          |                 |               |                 |
| Lasten                           | 6.294                | -1.367                   | 4.927           | -844          | 4.082           |
| Baten                            | -183.182             | -4.748                   | -187.930        | -1.182        | -189.112        |
| <b>Saldo van baten en lasten</b> | <b>-176.888</b>      | <b>-6.115</b>            | <b>-183.003</b> | <b>-2.026</b> | <b>-185.029</b> |
| <b>Saldo van baten en lasten</b> | <b>-176.888</b>      | <b>-6.115</b>            | <b>-183.003</b> | <b>-2.026</b> | <b>-185.029</b> |

### Toelichting:

| Mutaties tweede tussenrapportage                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Bedrag        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Bedragen x € 1.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |               |
| <b>Exploitatie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |               |
| <b>Technische financiële ontwikkelingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>-812</b>   |
| <b>Autonome ontwikkelingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>-1.214</b> |
| Afwikkeling stelpost prijsstijging 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 321           |
| In 2025 wordt op een aantal onderdelen een hogere prijs in rekening gebracht dan geraamd in de begroting. De werkwijze is dat deze onvermijdelijke kosten eerst in mindering worden gebracht op de stelpost prijsstijging en dat de volledige stelpost gelijktijdig met de verwerking van de meicirculaire wordt afgewikkeld. In 2025 is er meer aan prijsstijging toegekend en staat hier een hogere vergoeding voor prijsstijgingen via het gemeentefonds tegenover. De belangrijkste afwijkingen zijn de kostenstijging in de Jeugdzorg en abusievelijk in de begroting 2025 nog niet verwerkte verhoging van de vergoedingen aan raadsleden. Voor de prijsstijgingen is in de meicirculaire 2025 een extra accres opgenomen. |               |
| Financiering                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | -827          |
| Wij hebben een rentevoordeel van € 827.000 ingeboekt vanwege de volgende omstandigheden:<br>-De uitvoering van investeringen blijft achter op de planning.<br>-De rentepercentages op de kapitaalmarkt zijn gedaald.<br>-Er zijn meer voorschotten van het Rijk ontvangen dan verwacht.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |               |
| Hogere baten OZB                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | -191          |
| Op basis van de 1e rapportage 2025 van Cocensus wordt een hogere opbrengst uit de OZB voor woningen en niet woningen gerapporteerd. In beide gevallen is er sprake van een incidenteel hogere opbrengst. De hogere opbrengst hangt samen met de totale waarde van de WOZ-objecten. Voor woningen is deze 1,5% hoger dan geraamd en voor Niet-woningen 2%.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |               |
| Meicirculaire 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | -517          |
| De loon-/prijsontwikkeling in de meicirculaire 2025 levert per saldo een voordeel van € 500.000 in 2025. De nog op te voeren prijsstijgingen zijn apart toegelicht.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |               |
| <b>Totaal exploitatie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>-2.026</b> |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>-2.026</b> |

## Overhead

| Overhead                         | Primitieve begroting | Wijzigingen t/m 1e Turap | Totaal        | 2e Turap   | Saldo         |
|----------------------------------|----------------------|--------------------------|---------------|------------|---------------|
| Bedragen x € 1.000               |                      | 2025                     |               |            |               |
| Lasten                           | 30.719               | 42                       | 30.762        | -895       | 29.866        |
| Baten                            | -2.353               | -178                     | -2.532        | 1.202      | -1.330        |
| <b>Saldo van baten en lasten</b> | <b>28.366</b>        | <b>-136</b>              | <b>28.230</b> | <b>307</b> | <b>28.537</b> |
| Totaal omzet                     | 271.398              | 21.672                   | 293.070       | -5.032     | 288.038       |
| In % van de omzet                | 10,45%               |                          | 9,63%         |            | 9,91%         |

De omvang van de overhead is in deze rapportage praktisch ongewijzigd. Doordat de omvang van de begroting daalt als gevolg van een technische correctie is de overhead uitgedrukt als percentage van het begrotingstotaal gestegen.

## Overzicht reserves

| Reserves                                   | Boekwaarde    | Resultaat     | Boekwaarde    | +/+      | -/-          | Boekwaarde    |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|----------|--------------|---------------|
| Bedragen x € 1.000                         | 31-12-2024    | bestemming    | 1-1-2025      |          |              | 31-12-2025    |
| <b>Algemene reserve</b>                    | <b>26.488</b> | <b>-1.790</b> | <b>24.698</b> | <b>0</b> | <b>2.521</b> | <b>22.177</b> |
| Algemene reserve                           | 29.473        | -4.776        | 24.697        | 0        | 0            | 24.697        |
| Te bestemmen resultaat                     | -2.986        | 2.986         | 0             | 0        | 2.521        | -2.521        |
| <b>Bestemmingsreserves</b>                 | <b>18.155</b> | <b>1.790</b>  | <b>19.945</b> | <b>0</b> | <b>5.902</b> | <b>14.043</b> |
| Egalisatiereserve Afvalstoffenheffing      | 126           |               | 126           |          | 126          | 0             |
| Reserve BUIG gelden                        | 1.844         |               | 1.844         |          | 652          | 1.192         |
| Reserve Beschermd Wonen                    | 4.918         | 590           | 5.508         | 0        | 30           | 5.478         |
| Reserve evenementen                        | 281           |               | 281           | 0        | 115          | 166           |
| Reserve Helders perspectief                | 571           |               | 571           | 0        | 165          | 406           |
| Reserve bovenwijkse voorzieningen          | 133           |               | 133           | 0        | 0            | 133           |
| Reserve bodemsanering                      | 1.143         |               | 1.143         | 0        |              | 1.143         |
| Reserve molen Visbuurt                     | 200           |               | 200           | 0        | 200          | 0             |
| Reserve watergangen                        | 141           |               | 141           | 0        | 0            | 141           |
| Reserve nog uit te voeren werkzaamheden    | 3.414         | 1.200         | 4.614         | 0        | 4.614        | 0             |
| Reserve Uitvoering Klimaatakkoord          | 246           |               | 246           | 0        | 0            | 246           |
| Reserve jaarlijks onderhoud haven (PodH)   | 48            |               | 48            | 0        | 0            | 48            |
| Reserve onderhoud civiele kunstwerken      | 2.139         |               | 2.139         | 0        | 0            | 2.139         |
| Reserve van kwetsbare naar kansrijke buurt | 1.100         |               | 1.100         | 0        | 0            | 1.100         |
| Reserve Hortus Overzee                     | 350           |               | 350           | 0        | 0            | 350           |
| Reserve Buurthuizen                        | 400           |               | 400           | 0        | 0            | 400           |
| Reserve co-financiering                    | 1.100         |               | 1.100         | 0        | 0            | 1.100         |
| <b>Kapitaalegalisatiereserves</b>          | <b>17.309</b> |               | <b>17.309</b> | <b>0</b> | <b>676</b>   | <b>16.633</b> |
| <b>Totaal</b>                              | <b>61.951</b> | <b>0</b>      | <b>61.951</b> | <b>0</b> | <b>9.099</b> | <b>52.852</b> |

# Recapitulatie

In het onderstaande overzicht wordt het verloop van de primitieve begroting naar de actuele begroting 2025 weergegeven:

| Totaaloverzicht                        | Primitieve begroting | Wijzigingen t/m 1e TURAP | Totaal          | 2e Turap      | Saldo           |
|----------------------------------------|----------------------|--------------------------|-----------------|---------------|-----------------|
| Bedragen x € 1.000                     |                      |                          |                 |               |                 |
| <b>Exploitatie</b>                     |                      |                          |                 |               |                 |
| <b>Lasten</b>                          | <b>270.425</b>       | <b>21.672</b>            | <b>292.097</b>  | <b>-4.400</b> | <b>287.697</b>  |
| Samenwerkende gemeente                 | 7.713                | 1.595                    | 9.308           | 650           | 9.958           |
| Zorgzame gemeente                      | 134.333              | 6.113                    | 140.446         | -843          | 139.603         |
| Vitale gemeente                        | 22.731               | 12.176                   | 34.907          | -3.604        | 31.303          |
| Leefbare gemeente                      | 68.630               | 3.113                    | 71.743          | 1.137         | 72.879          |
| Algemene dekkingsmiddelen              | 6.294                | -1.367                   | 4.927           | -844          | 4.082           |
| Overhead                               | 30.719               | 42                       | 30.762          | -895          | 29.866          |
| Vennootschapsbelasting                 | 5                    | 0                        | 5               | 0             | 5               |
| <b>Baten</b>                           | <b>-262.124</b>      | <b>-20.118</b>           | <b>-282.242</b> | <b>3.644</b>  | <b>-278.599</b> |
| Samenwerkende gemeente                 | -1.450               | -1.025                   | -2.475          | -524          | -2.998          |
| Zorgzame gemeente                      | -37.855              | -1.172                   | -39.027         | 1.406         | -37.621         |
| Vitale gemeente                        | -10.859              | -11.281                  | -22.140         | 3.222         | -18.918         |
| Leefbare gemeente                      | -26.425              | -1.714                   | -28.139         | -481          | -28.620         |
| Algemene dekkingsmiddelen              | -183.182             | -4.748                   | -187.930        | -1.182        | -189.112        |
| Overhead                               | -2.353               | -178                     | -2.532          | 1.202         | -1.330          |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>       | <b>8.302</b>         | <b>1.553</b>             | <b>9.855</b>    | <b>-756</b>   | <b>9.099</b>    |
| <b>Reserves</b>                        |                      |                          |                 |               |                 |
| <b>Stortingen (lasten)</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>                 | <b>0</b>        | <b>-632</b>   | <b>-632</b>     |
| <b>Onttrekkingen (baten)</b>           | <b>-4.660</b>        | <b>-1.893</b>            | <b>-6.553</b>   | <b>607</b>    | <b>-5.946</b>   |
| <b>Mutaties in de reserves</b>         | <b>-4.660</b>        | <b>-1.893</b>            | <b>-6.553</b>   | <b>-25</b>    | <b>-6.578</b>   |
| <b>Begroot te realiseren resultaat</b> | <b>3.641</b>         | <b>-340</b>              | <b>3.301</b>    | <b>-781</b>   | <b>2.521</b>    |
| Mutatie algemene reserve               | -3.641               | 340                      | -3.301          | 781           | -2.521          |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>          | <b>0</b>             | <b>0</b>                 | <b>0</b>        | <b>0</b>      | <b>0</b>        |

