



Technische toelichting

Jaarrekening 2024

Kadernota 2026-2029

19 mei 2025

**Glenn Hof, Job Worm en
Dolf Rientjes**

Programma

Welkom

1. P&C Cyclus - algemeen
2. Toelichting jaarrekening 2024
3. Toelichting kadernota 2026-2029

P&C Cyclus- schema



Toelichting jaarrekening 2024

[Home | Programmarekening 2024 Gemeente Den Helder](https://denhelder.jaarverslag-2024.nl/)

<https://denhelder.jaarverslag-2024.nl/>

Toelichting jaarrekening 2024

- Afsluiting P&C-cyclus
- Vergelijking begroting en realisatie
- Verantwoording van beleid en geld aan gemeenteraad en inwoners
- Verantwoording rechtmatigheid door college
- De accountant geeft verklaring bij de jaarrekening inzake de getrouwheid, en toetst of het jaarverslag past bij de cijfers.
Verslag van de bevindingen is in concept beschikbaar.
Oordeel: **goedkeurend.**

Toelichting jaarrekening 2024

- De rekening sluit met een nadelig saldo van € 2,98 miljoen
- In de decembernota werd een voordeel geprognoseerd van € 3,2 miljoen. Met de onzekerheid over de waardering van Willemsoord en de verwachting dat er een overschrijding komt op Jeugdzorg van 10%.
- In de jaarcijfers is de voorziening Willemsoord voor € 5,3 miljoen (raadsbesluit 10 maart) verwerkt
- Overschrijding kosten jeugdzorg bedraagt € 3,1 miljoen (8%)

Toelichting jaarrekening 2024

De volgende kengetallen zijn opgenomen in de jaarrekening:

- Weerstandsratio 3,5 na resultaatbestemming
- Solvabiliteit 19 %
- Netto gecorrigeerde schuldquote 51 %
- Belastingcapaciteit (Ozb woningen) 91 %

Toelichting jaarrekening 2024

Vorbereidend

19 mei	technische toelichting
28 mei, 4 juni en 11 juni (optioneel)	auditcommissie

Formeel bestuurlijk

19 juni	behandeling extra commissievergadering B&M
7 juli	vaststelling jaarrekening door gemeenteraad

Vragen?

Toelichting kadernota 2026-2029

<https://denhelder2026.kadernota.nl/>

Toelichting kadernota 2026-2029

- Voorbereidend document voor de begroting
- Heeft als doel inzicht te bieden in:
 - de speerpunten voor de komende periode
 - de financiële stand van zaken
 - onzekerheden voor het traject naar begroting in beeld
 - te maken keuzes richting de begroting
 - de (technische) uitgangspunten voor de begroting

Toelichting kadernota 2026-2029

Uitgangspunten:

- Sluitende begroting en meerjarenraming
- Voorjaarsnota Rijk bevat:
 - tegemoetkoming 1/6 deel van het ravijn
 - gedeeltelijke tegemoetkoming jeugdzorg voor drie jaar, dan nieuwe maatregelen
- In augustus gesprek over jeugdzorg en gemeentefonds
 - compensatie 2025 is nu 50%
 - advies Commissie Van Ark compensatie oude jaren niet opgevolgd

Toelichting kadernota 2026-2029

Actuele stand en financiële ontwikkeling kadernota 2026

Een positief getal betekent dat de uitgaven hoger zijn dan de opbrengsten	Begroting	Meerjarenbegroting		
	2026	2027	2028	2029
Bedragen x € 1.000				
Primitieve begroting	781	-242	-149	-149
Eerste tussenrapportage 2025	-2.364	-2.807	-2.622	-3.038
Kadernota 2026				
Autonome ontwikkelingen	844	970	718	816
Maatregelen	-514	-790	-790	-790
Ruimtevragers	2.845	2.545	1.375	1.890
Kadernota 2026	3.175	2.725	1.302	1.915
Begroot saldo	1.592	-325	-1.469	-1.272

Toelichting kadernota 2026-2029

- Ruimte ontstaat uit:
 - demping ravijn met 1/6e deel
 - hogere opbrengst uit areaaluitbreidingen OZB-niet woningen, toeristen- en forensenbelasting
 - voorgestelde aanpassing van de forensenbelasting
- Voorgestelde bestedingen
 - autonome ontwikkelingen
 - voorgelegde keuzes op 21 onderwerpen

Toelichting kadernota 2026-2029

Weerstandsvermogen

Bedragen x € 1 miljoen	Mutatie	Stand
Beschikbare weerstandscapaciteit per 2024		26,49
Af:		
- Voorgestelde resultaatsbestemming 2024	-1,79	
- Begrotingssaldo 2025 inclusief 1e turap	-3,30	
- Incidentele uitgaven 2026 en 2027 kadernota	1,47	
- Bijdrage aan Dijkkwartier	-4,00	
- Cofinanciering Volkshuisvestingsfonds	<u>-3,30</u>	
		<u>-10,92</u>
Prognose stand Kadernota 2026		15,57
Risico's		7,11
Weerstandsratio (kengetal)		2,19

Toelichting kadernota 2026-2029

1. Kadernota als tussenstop naar de begroting
Ruimtevragers en ruimtemaker worden na besluitvorming over kadernota verwerkt in begroting.
2. In september meer beeld van de uitkomst van het overleg VNG en kabinet, geen garanties. Belangrijk om scherp te krijgen of het dossier jeugdzorg wel of niet wordt voorzien van compensatie.
3. De route naar een meerjarig sluitende begroting.

Toelichting kadernota 2026-2029

Vorbereidend

4 maart	beeldvormende avond voorbereiding kadernota
24 maart	commissiebehandeling
13 mei	vaststelling college

Formeel bestuurlijk

19 mei	technische toelichting
26 mei	schriftelijke vragenronde fracties
30 mei	uiterlijke beantwoording schriftelijke vragen
12 juni	ontvangst voorgenomen moties en amendementen
20 juni	schriftelijke verspreiding preadvies op moties en amendementen
25 juni	eerste raadsbehandeling
30 juni	ontvangst moties en amendementen
4 juli	schriftelijke verspreiding preadviezen op moties en amendementen
9 juli	gemeenteraad: algemene beschouwingen en vaststelling

Vragen?

