

# Decembernota 2025

# Inhoudsopgave

|                                               |    |
|-----------------------------------------------|----|
| Inhoudsopgave .....                           | 2  |
| Inleiding .....                               | 3  |
| Leeswijzer.....                               | 4  |
| Proces en gevraagd besluit .....              | 6  |
| Bijzondere ontwikkelingen .....               | 7  |
| Financiële ontwikkelingen per programma ..... | 11 |
| Samenwerkende gemeente .....                  | 11 |
| Zorgzame gemeente .....                       | 12 |
| Vitale gemeente .....                         | 15 |
| Leefbare gemeente .....                       | 17 |
| Algemene dekkingsmiddelen .....               | 19 |
| Overhead .....                                | 20 |
| Samenvatting.....                             | 21 |
| Bijlagen.....                                 | 22 |
| Bijlage I: Overzicht reserves.....            | 22 |
| Bijlage II: Op te heffen reserves .....       | 23 |

## Inleiding

Voor u ligt de decembernota 2025. In de decembernota worden de laatste inzichten ten aanzien van afwijkingen bij het uitvoeren van de begroting 2025 aan de gemeenteraad voorgelegd. Dit betreft de afwijkingen sinds de opstelling van de tweede tussenrapportage.

Het hoofddoel van de decembernota is om voor de afsluiting van het boekjaar de gemeenteraad te informeren over de relevante afwijkingen in de begroting. De afwijkingen worden vervolgens verwerkt in een laatste begrotingswijziging 2025. In deze wijzigingen wordt bovendien voorgesteld om de middelen voor werkzaamheden die in 2025 niet kunnen worden afgerond over te hevelen naar 2026.

De decembernota laat een voordelige ontwikkeling zien van € 1,7 miljoen. Hierdoor wijzigt het nadelige saldo van € 2,5 miljoen, in de tweede tussenrapportage, in een nadelig saldo van € 0,8 miljoen.

Ook voor de decembernota geldt dat het een tussentijdse bijstelling is. In de jaarrekening 2025 worden de definitieve cijfers voor 2025 gepresenteerd.

De inhoudelijke verantwoording over het gevoerde beleid en de gerealiseerde resultaten 2025 is onderdeel van de jaarstukken 2025.

# Leeswijzer

## Aanpak en werkwijze

In de decembernota wordt de raad geïnformeerd over de laatste begrotingswijzigingen van het lopende jaar en budgetoverhevelingen van 2025 naar 2026. Bij de opstelling van de nota is het uitgangspunt dat de afwijkingen groter dan € 100.000 worden opgenomen. In het voortraject passeren tal van kleinere afwijkingen, sommige daarvan zijn een gegeven en andere kunnen zich nog ontwikkelen. In de organisatie is het voor de afzonderlijke budgethouders niet altijd goed mogelijk om een inschatting te maken van de exacte omvang van de afwijkingen per programma en per taakveld.

De decembernota wordt opgesteld in de eerste helft van oktober en de gebeurtenissen die zich vanaf medio oktober voordoen kunnen een effect hebben op het rekeningresultaat. Het doel is dan ook niet om alle afwijkingen te voorspellen. Wel is het doel om de bekende afwijkingen en inschattingen met de raad te delen en deze in de begroting te verwerken. In dit proces komt ook informatie op tafel die niet tot een begrotingswijziging kan worden gebracht en toch vanuit de actieve informatieplicht met de raad wordt gedeeld. Deze onderdelen worden voorafgaand aan de begrotingswijzigingen in het onderdeel *bijzondere ontwikkelingen* gepresenteerd. Daarbij worden ook enkele grote ontwikkelingen die wel zijn verwerkt toegelicht. Hierdoor kan de raad snel de hoofdzaken uit de decembernota tot zich nemen.

## Begrotingswijzigingen

De begrotingswijzigingen die worden verwerkt zijn per programma gepresenteerd in de financiële toelichting. In elk programma wordt het verloop sinds de primitieve begroting (de vaststelling in november 2024) gepresenteerd. Deze wijzigingen zijn onderverdeeld in:

- technische financiële ontwikkelingen
- autonome ontwikkelingen
- budgetoverhevelingen (van 2025 naar 2026)

### Technische financiële wijzigingen

In deze categorie worden budgetverschuivingen tussen programma's verwerkt en de hogere baten en lasten die het gevolg zijn van aanpassingen in de verschillende rijksbijdragen en een neutraal effect hebben op het begrotingssaldo.

### Autonome ontwikkelingen

In deze categorie worden de volgende wijzigingen gepresenteerd:

- a. hogere lasten of lagere baten voor de reguliere uitvoering van begroting. Een voorbeeld hiervan is de verwerking van de septembercirculaire van het gemeentefonds;
- b. meevallers in de opbrengsten bij de uitvoering van de begroting, bijvoorbeeld doordat gebleken is dat er een rijksbijdrage kan worden verkregen;
- c. middelen die in 2025 deels of geheel zijn niet besteed aan het afgesproken doel.

### Budgetoverhevelingen

In deze categorie wordt voorgesteld om budgetten met een incidenteel karakter uit de begroting 2025 over te hevelen naar de begroting 2026. Deze voorstellen worden gedaan omdat uitvoering en afronding van de activiteit niet tijdig kan plaatsvinden in het lopende jaar, maar wel in 2026. Reden om dit nu te besluiten, en niet als onderdeel van de jaarstukken, is dat deze budgetten begin 2026 beschikbaar moeten zijn voor een rechtmatige uitvoering. De projecten lopen namelijk door. Vaststelling als onderdeel van de jaarstukken zorgt voor onduidelijkheid over de dekking in 2026.

Deze categorie is uitdrukkelijk niet bedoeld om financiële middelen in verschillende jaren achter elkaar door te schuiven. Als nu onvoldoende duidelijk is of een budget volledig wordt besteed, en bij de jaarrekening alsnog moet worden overgeheveld naar 2026, komt dat terug in de resultaatbestemming bij de vaststelling van de rekening 2025. Dit is onderdeel van de reguliere opstelling van de jaarrekening en de besluitvorming door de gemeenteraad.

### Mutaties reserves

In dit onderdeel worden twee soorten wijzigingen opgenomen:

- a. wijzigingen die direct verband houden met hogere of lagere lasten waarvoor de dekking beschikbaar is gesteld vanuit een specifieke reserve. Deze mutaties worden niet apart toegelicht. De toelichting is al opgenomen als

onderdeel van de toelichting op de betreffende autonome post.

b. wijzigingen waarvoor een expliciet besluit wordt voorgelegd en die voortvloeien uit de actualisatie van alle reserves. Voor deze mutaties geldt dat er toelichting is gegeven in het onderdeel bijzondere ontwikkelingen.

### **Samenvatting**

In het onderdeel Samenvatting wordt het totaaloverzicht van de begroting gepresenteerd. Achter de samenvatting is een bijlage opgenomen met daarin het actuele verloop van de bestemmingsreserves na vaststelling van de decembernota.

# Proces en gevraagd besluit

## Aanpak en werkwijze

Bij de opstelling van de nota is het uitgangspunt dat afwijkingen groter dan € 100.000 worden opgenomen. De afwijkingen die in de decembernota zijn gepresenteerd vloeien voort uit de gesprekken die met alle budgethouders zijn gevoerd. Als een budgethouder aangeeft dat een budget moet worden overgeheveld is getoetst of er een concreet bestedingsplan is én of het conform de spelregels gaat om een incidenteel beschikbaar budget in 2025. Als het jaarlijkse budget in 2026 niet wezenlijk lager is dan in 2025 is er geen directe aanleiding voor de overheveling.

In de werkwijze is met nadruk stil gestaan bij de volgende onderdelen:

- toereikendheid budget versus onzekerheid uitkomst
- toets bestaande bestemmingsreserves
- apart houden niet gebruikte cofinanciering

## Toereikendheid budgetten

Voor een deel van de budgetten geldt dat het complex is om te bepalen of het budget toereikend is of niet. Dit doet zich vooral voor bij de regelingen in het sociaal domein waarbij indicaties zijn afgegeven. De gemeente heeft onvoldoende tussentijds zicht op het benuttingspercentage van de indicatie en het volledig doorlopen van een traject in 2025. Dit leidt onvermijdelijk tot schattingen en onzekerheden.

In de paragraaf bijzondere ontwikkelingen wordt nader ingegaan op de belangrijkste onzekerheden.

## Bestemmingsreserves

Als onderdeel van de P&C-cyclus is vooruitlopend op de jaarrekening aandacht besteed aan de bestaande bestemmingsreserves. De vraag is, of deze moeten worden gehandhaafd, terwijl er geen zicht is op besteding van de middelen in lijn met de oorspronkelijk doelstelling. Voor dit onderdeel geldt dat na de grote opschoning in 2024 er dit jaar voor één reserve wordt opgeheven. Dit is de reserve cofinanciering Molen. Er worden drie nieuwe reserves voorgesteld. Dit zijn de reserves Nieuwkomers, Gevelrenovatie en Gemeentelijke monumenten. In het onderdeel bijzondere ontwikkelingen wordt dit toegelicht.

Daarnaast geldt voor de reserves Buig en Beschermd wonen dat er wijziging is in de onttrekking en dotatie. Beiden komen in programma 2 voor als mutatie. Omdat eerder is afgesproken dat deze reserves het karakter hebben van een egalisatie reserve wordt hierover geen apart beslispunt voorgesteld.

## Geadviseerd besluit

Het college besluit de gemeenteraad voor te stellen:

1. kennis te nemen van de decembernota en daarin vermelde ontwikkelingen en financiële afwijkingen;
2. de reserve Gevelrenovatie in te stellen voor een periode van 4 jaar en hieraan € 2,1 miljoen toe te voegen;
3. de reserve programma Nieuwkomers in te stellen voor een periode van 4 jaar en hieraan € 0,63 miljoen toe te voegen;
4. de reserve gemeentelijke monumenten in te stellen voor een periode van 2 jaar en hieraan € 0,2 miljoen toe te voegen;
5. de in de begroting 2025 begrote maximale bijdrage van € 600.000 als eventuele cofinanciering De Nollen toe te voegen aan de reserve cofinanciering;
6. de afrekening van investeringswerken in de Port of Den Helder voor € 1,3 miljoen in mindering te brengen op de eerder geactiveerde bedragen voor dit onderhoud, de bedragen voor rente en afschrijving in de komende jaren te herzien in de 1e tussenrapportage 2026;
7. voor in 2025 nog niet uitgevoerde werkzaamheden een bedrag van € 0,83 miljoen over te hevelen naar 2026. Dit bedrag in 2025 toe te voegen aan de bestemmingsreserve 'Nog uit te voeren werkzaamheden' en in 2026 beschikbaar te stellen voor de uitvoering;
8. in te stemmen met de mutaties op de reserves en deze vast te stellen conform het overzicht op pagina 22 in de decembernota 2025;
9. de begroting 2025 te wijzigen, conform de mutaties zoals beschreven in de samenvatting in de decembernota 2025 op pagina 21.

# Bijzondere ontwikkelingen

In dit onderdeel wordt een aantal ontwikkelingen toegelicht die zorgen voor een afwijking op de begroting 2025, maar nu nog niet exact kunnen worden uitgewerkt tot een begrotingswijziging. Dit betreft achtereenvolgens:

- de bijzonderheden in de verschillende programma's
- financieel technische begrotingswijzigingen
- mutaties in reserves
- de ontwikkeling van het totaal van de begroting
- solvabiliteit en liquiditeit

## Bijzonderheden in Programma 1 Samenwerkende gemeente

### Wetgeving pensioenstelsel ambtsdragers

Gemeenten zijn momenteel zelf de kostendrager voor de pensioenuitkeringen van (oud)wethouders en hun nabestaanden. In voorbereiding is een wijziging van de wetgeving waarin wordt bepaald dat per 1 januari 2028 het ABP deze pensioenen gaat uitkeren. De gemeenten dienen dan vóór deze datum de waarde van de te verwachten pensioenuitkeringen in te leggen bij het ABP.

Om de gevolgen van deze Wet toekomst pensioenen (Wtp) in te kunnen schatten heeft Den Helder meegedaan met een onderzoek van (onder andere) het ministerie van BZK. Uit de resultaten van dit onderzoek blijkt dat de voorziening die wij momenteel voor dit doel hebben ingesteld niet toereikend zal zijn. Dit verschil is eerder al signaleerd bij de opstelling van de jaarstukken voor 2024.

Het verschil wordt veroorzaakt door een aantal zaken: een andere rekenrente, nieuwe sterftetabellen, het contant maken van een afgesloten verzekeringspolis, het bepalen van de waarde voor het deel van de (nabestaande)pensioenen van de groep die nu door de gemeente zelf wordt uitgekeerd ten laste van de exploitatie en tot slot door een opslag voor de dekkingsgraad van de pensioenen zoals die nu bij het ABP beschikbaar is.

Behalve het wetgevingstraject zelf, zal er informatie komen in de vorm van adviezen van de VNG en mogelijk een aanwijzing van de commissie Bbv. Op dit moment nemen wij de positie in dat we deze informatie willen afwachten. Een belangrijke reden daarvoor is dat het voor ons onduidelijk is in welke mate gemeenten voor deze ontwikkeling door de wetgever ook compensatie behoren te krijgen. De pensioenen van de ex-bestuurders volgen de jaarlijks aangepaste rechtspositie van de huidige wethouders.

Het risico dat er een aanvullende storting moet worden gedaan is voor € 2 miljoen opgenomen bij de risico's in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.

## Bijzonderheden in programma 2 Zorgzame gemeente

Een drietal onderdelen wordt hieronder toegelicht.

### Voorstel tot het vormen van een bestemmingsreserve Nieuwkomers

Binnen het programma Nieuwkomers wordt voor het begrotingsjaar 2025 een onderschrijding verwacht op de onderdelen Opvang Oekraïners (circa € 400.000) en Hotel- en Accommodatieregeling (circa € 230.000). Gezien de actuele ontwikkelingen, uitdagingen en onzekerheden binnen dit programma, stellen wij voor om een bestemmingsreserve Nieuwkomers in te stellen en hieraan maximaal het saldo op deze onderdelen te doteren.

De opvangregeling voor Oekraïense ontheemden is door het Rijk verlengd tot maart 2027. Naar verwachting zal deze regeling daarna niet opnieuw worden verlengd. Een mogelijk scenario is dat Oekraïners een status verkrijgen die vergelijkbaar is met die van statushouders, waarmee de verantwoordelijkheid voor huisvesting bij gemeenten komt te liggen. Gezien de schaarste aan beschikbare woonruimte is het van belang om reeds nu te investeren in projecten die bijdragen aan toekomstige huisvestingsopgaven. De beschikbare middelen binnen het programma Nieuwkomers bieden hiervoor een kans.

Den Helder kent momenteel een achterstand in het huisvesten van statushouders, zoals opgelegd via de halfjaarlijkse taakstelling van het Rijk. Ter ondersteuning van de doorstroming heeft het Rijk de regeling Doorstroomlocaties geïntroduceerd. De behoefte aan dergelijke locaties vloeit voort uit het tekort aan betaalbare en geschikte woningen voor statushouders, alsmede uit de wettelijke verplichting tot huisvesting van deze doelgroep.

Daarnaast is er sprake van vertraging in gezinsherenigingsprocedures, mede door achterstanden bij de IND. In Den Helder worden statushouders pas gehuisvest na een besluit op hun aanvraag, wat leidt tot langdurig verblijf in het AZC. Dit belemmert de doorstroom en vergroot de druk op de asielopvang. Tijdelijke opvang van

statushouders kan deze doorstroom versnellen, ruimte creëren voor nieuwe asielzoekers en de druk op de reguliere woningmarkt enigszins verlichten.

De rijksregeling voorziet niet in volledige dekking van de kosten voor doorstroomlocaties. Om deze reden achten wij het noodzakelijk om de resterende middelen binnen het programma Nieuwkomers beschikbaar te houden via een bestemmingsreserve, zodat deze gericht kunnen worden ingezet voor toekomstige huisvestingsopgaven.

### **Voortgang beheersmaatregelen sociaal domein**

#### Beheersmaatregelen Jeugd - daling van kosten

De kosten van de jeugdzorg zijn gedaald ten opzichte van 2024. Dit komt doordat we de gesloten jeugdzorg hebben afgebouwd. Daarnaast beginnen de diverse projecten die zijn gestart om de jeugdzorg kosten te beheersen zijn vruchten af te werpen. We zien minder stapeling van zorg. Er zijn geen cliënten meer met 8 tot 10 producten door de aanpak top 80 en intensieve casusregie. Deze projecten zien toe op het effectief en efficiënt inzetten van Jeugdhulp. De problemen in het gezin pakken we bij de basis aan zodat we niet alleen het symptoom aanpakken (problemen kind) maar ook de oorzaak (denk aan schulden etc.). Hierbij kijken we integraal naar de problematiek met interne en externe partners. Daarnaast zijn er strakke afspraken gemaakt met de gecertificeerde instelling over samenwerken. Hiermee voorkomen we ook inzet van niet gecontracteerde partijen en stapeling van zorg.

De verwachting is dat we mede door deze inzet naast de realisatie van de beheersmaatregelen jeugd 2025 (€ 900.000) ook een voordelig resultaat behalen op jeugdzorg van ca. € 400.000. Deze € 400.000 komt verspreid over twee programma's terug in de decemhernota: een voordeel van €0,5 in programma 2 en een nadeel van € 0,1 in programma 4 voor de sociaal medisch geïndiceerde kinderopvang.

#### Beheersmaatregelen WMO

In 2025 is er voor € 1,6 miljoen aan beheersmaatregelen WMO opgenomen. Hiervan hebben we € 900.000 gerealiseerd. Op het gebied van huishoudelijke hulp zien we een stijging in nieuwe aanvragen maar ook minder uitstroom, hiermee halen we de beheersmaatregel op dit gebied niet. Daarnaast zien we een groei in de uitgevoerde woningaanpassingen, zowel qua volume als complexiteit. De beheersmaatregel op beleidsaanpassing inkoop WMO is wel gerealiseerd, maar doordat het volume bij de woningaanpassingen is toegenomen, is er op dit gebied wel een bijstelling nodig.

Voor het doelgroepenvervoer was ook een beheersmaatregel opgenomen. Het doel was om het beleid met betrekking tot het doelgroepenvervoer aan te passen. Er is momenteel nog geen beleidsplan voor het doelgroepenvervoer omdat we het doelgroepenvervoer regionaal gaan oppakken. Ons lokale beleidsplan zal daarop aansluiten.

Voor de Wmo als geheel is de prognose dat de actuele begroting met € 100.000 wordt overschreden.

### **Bijzonderheden programma 3 Vitale gemeente**

Een vijftal bijzonderheden wordt hieronder toegelicht.

#### **Voortgang project gevelrenovatie**

Het project gevelrenovatie is in 2025 opgenomen met een incidenteel bedrag. Het project loopt inmiddels enkele jaren. Voor het project is een subsidieregeling ontworpen en vindt veelvuldig afstemming plaats met de eigenaren die van de regeling gebruik willen maken. Besteding van de middelen lukt nog niet in 2025. Voor zover er subsidies kunnen worden toegekend vindt de besteding en verantwoording in latere jaren plaats. Om het project uit te voeren is de instelling van een bestemmingsreserve gewenst zodat niet langer de middelen elk jaar worden opgenomen in de begroting en vervolgens weer voor een deel worden overgeheveld naar een volgend jaar. In programma 3 is dit als mutatie opgenomen. Het besluit tot instelling van een reserve gevelrenovatie is onderdeel van de besluitvorming over de decemhernota.

#### **Afwikkeling investeringskredieten Port of Den Helder**

In de decemhernota wordt een voordeel verwacht doordat PoDH minder geld nodig heeft gehad om bepaalde projecten uit te voeren. Er vindt een terugbetaling plaats van diverse onderschrijvingen op projecten. De terugbetaling heeft een effect op zowel investeringen als de exploitatie. Tevens wordt er een klein bedrag aan wettelijke rente, € 9.000, ontvangen. Voor de exploitatie 2025 is er sprake van eenmalig voordeel van € 195.000, op de investeringskredieten vindt een bijstelling plaats van € 1,388 miljoen. De bijstelling op de investeringskredieten werkt door in lagere kapitaallasten vanaf 2026 voor € 127.000.

### **Lagere opbrengsten omgevingsvergunningen**

De opbrengst van de leges voor omgevingsvergunningen blijven sterk achter bij de actuele begroting. In eerdere tussenrapportages zijn de opbrengsten nog verhoogd omdat de veronderstelling was dat de extra inzet van personeel ook kon leiden tot een groter volume in de aanvragen binnen het kalenderjaar.

De fase waarin vooroverleg plaats vindt tot het indienen van de daadwerkelijke aanvraag duurt aanmerkelijk langer. Dit vergt naar de toekomst toe een scherpere koers als het gaat om welke kosten kunnen en mogen gemaakt worden in de aanloop naar een vergunning en welke inspanningen moeten via anterieure overeenkomsten door deden worden vergoed, of niet door de gemeente worden gemaakt.

Vanuit het belang van de ontwikkeling van de gemeente in neemt de gemeente risico's in het maken van kosten terwijl de baten die hieruit voortvloeien niet of onvoldoende kunnen worden zeker gesteld.

Voor de omgevingsvergunningen is er geen egaliseringsreserve beschikbaar, het instellen van een negatieve reserve of een negatieve stand op een reserve is in regelgeving niet toegestaan. In 2025 leidt dit tot een onvermijdelijk nadeel van naar schatting € 1,4 miljoen.

### **Stand van zaken cofinanciering De Nollen**

In 2025 is er nog geen totaalfinanciering rond gekomen voor De Nollen. Een voorstel tot toekenning van cofinanciering vanuit de gemeente vindt dan ook niet plaats. De middelen hiervoor zijn voor de tranche 2024 opgenomen in de reserve Cofinanciering zodat er scherp beeld blijft van de omvang van de algemene reserve die niet is geoormerkt voor specifieke doelen. Voor de tranche 2025 van eveneens € 600.000 wordt in de decembernota voorgesteld om deze ook toe te voegen aan de reserve cofinanciering. Hiermee wordt in eerste instantie de duidelijkheid over de omvang van de algemene reserve gediend. Voor de inzet van de reserve cofinanciering zal altijd eerst een raadsvoorstel worden voorgelegd.

### **Stand van zaken Schade Oeverbeschouwing Willem-Alexanderhof**

Het onderzoek naar de schade en de verantwoordelijkheid voor mogelijke gevolgschades bij particulieren is nog niet afgerond. Het onderzoek wordt voortgezet en met urgentie afgerond. Eerst dan kan de omvang voor een in te stellen voor voorziening voor herstelkosten worden bepaald. De raad wordt hierover zo spoedig mogelijk geïnformeerd als mogelijk is. Een hiervoor te treffen voorziening wordt daarmee onderdeel van de jaarstukken 2025. Tot die tijd blijft het risico zoals verwoord in de begroting 2026 van kracht.

### **Financieel technische begrotingswijzigingen**

In de decembernota wordt voor een aantal onderwerpen een technische begrotingswijziging verwerkt. Deze worden hieronder toegelicht. In de technische wijzigingen zijn zowel verschuivingen in de begroting opgenomen als het verwerken van hogere inkomsten en uitgaven met een neutraal resultaat.

Het betreft:

- Gemeentefonds:  
een hogere bijdrage van € 0,7 miljoen voor specifieke taken:  
verkiezingen van de tweede kamer (€ 187.000),  
de participatiewet in balans (€ 141.000) en  
het nationaal programma vitale regio's (€ 329.000).
- Extra subsidie van de rijksoverheid voor maatregelen in het kader van verkeersveiligheid (€ 50.000), een tweede deel van het subsidie (ruim € 400.000) komt in 2026 tot besteding of als bijdrage in de investeringsprojecten.
- Een verschuiving van de besteding van € 400.000 rijksmiddelen voor Preventie met gezag naar 2026.
- Een vergoeding voor de Hotel en Accommodatieregeling van € 232.000.
- Een verschuiving van een Europees subsidie 2025 van € 450.000 naar 2026.
- Een verschuiving van € 20 miljoen investeringsuitgaven van 2025 naar 2026. Dit betreft de bijstelling van het verwachte moment van besteding op reeds bestaande kredieten. Deze bijstelling is conform de raming in de begroting voor 2026, maar nu verwerkt op de afzonderlijke kredieten.

### **Mutaties in reserves**

In de decembernota worden wijzigingen aangebracht in de begrote dotaties en onttrekkingen reserves. Deze mutaties zijn altijd als onderdeel van financiële ontwikkelingen opgenomen. Voor twee reserves geldt dat deze het karakter hebben van een egalisatie reserve. Dit zijn de reserve BUIG en de reserve Beschermd wonen. De reserve Buig wordt gebruikt om de fluctuaties in de lasten en baten voor de bijstandsuitkeringen te egaliseren. In de decembernota rapporteren we hier een hogere storting van € 1,7 miljoen.

Voor de reserve Beschermd wonen, en maatschappelijke opvang en vrouwenopvang, geldt dat deze eveneens

het karakter hebben van een egaliseriereserve. In dit geval betreft het middelen die aan Den Helder beschikbaar zijn gesteld voor de uitvoering van een zogenoemde Centrumtaak. Een taak die door Den Helder wordt verzorgd voor de Noordkop. Eventuele tekorten en overschotten op deze taak blijven voor het doel beschikbaar door te egaliseren. Doen we dat niet dan moeten deze middelen elk jaar apart worden afgerekend binnen de Noordkop. dat is ongewenst omdat dan ook voor grotere investeringen er een complex afstemmingsproces ontstaat. Voor de reserve Beschermd wonen is in de decembernota een dotatie van € 0,5 miljoen verwerkt.

### **De ontwikkeling van totaal van de begroting**

Het totaal van begroting exclusief de mutaties op reserves bedraagt in de decembernota € 286,5 miljoen. Dit is € 1,1 miljoen minder dan in opgenomen in de tweede tussenrapportage. De daling is de uitkomst van alle wijzigingen. Een begroting uitgave die nu wordt omgezet in een storting in een reserve geldt hier als een daling. De hogere specifieke bijdragen van het rijk zijn juist weer een verhoging.

De inkomsten in de begroting nemen met bijna € 2,9 miljoen toe. De grootste oorzaak van deze stijging is de door het rijk toegekende tegemoetkoming van 50% voor de landelijke tekorten jeugdzorg 2023 en 2024. Voor Den Helder is hiermee een bedrag van € 2,9 miljoen gemoeid. Naast deze toename zijn er verlagingen als gevolg van het verschuiven van de besteding van rijks gelden van 2025 naar 2026 en weer verhoging voor de specifieke taakmutaties in het gemeentefonds conform de septembercirculaire.

### **Solvabiliteit en liquiditeit**

Met de gemeenteraad is afgesproken dat in de Planning en Control producten aandacht wordt besteed aan de ontwikkeling van de solvabiliteit en de liquiditeit.

Uit de decembernota doet zich geen wijziging voor ten opzichte van de ontwikkeling van de liquiditeit zoals opgenomen in de begroting 2026. In de begroting en tweede tussenrapportage werd al aangegeven dat de investeringen achterblijven bij de ramingen en dat er geen nieuwe leningen nodig zijn omdat de gemeente nog beschikt over een groot bedrag aan vooruit betaalde bijdragen van derden.

De doorgevoerde verlaging van de raming van de uitgaven op de afzonderlijke kredieten is hiermee in overeenstemming en was ook aangekondigd in de tweede tussenrapportage 2025.

In de solvabiliteit eind 2025 treedt wel een verbetering op. Deze verbetering wordt veroorzaakt door een hogere stand van de algemene reserve en de bestemmingsreserve's. Aan de algemene reserve wordt minder onttrokken en bij de bestemmingsreserves is er sprake van een heel geringe onttrekking. In de tweede tussenrapportage werd nog uitgegaan van een onttrekking van per saldo € 6,5 miljoen.

Bij een gelijke omvang van de balans levert dit eind 2025 een solvabiliteitsratio van 19.

Deze hogere ratio is tijdelijk, immers de nu hogere stand van de bestemmingsreserves wordt de komende jaren grotendeels alsnog besteed.

# Financiële ontwikkelingen per programma

## Samenwerkende gemeente

| Samenwerkende gemeente           | Begroting    |              |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| Bedragen x €1.000                | 2025         | 2026         |
| <b>Exploitatie</b>               |              |              |
| Lasten                           | 10.885       | 9.243        |
| Baten                            | -2.648       | -2.320       |
| <b>Resultaat voor bestemming</b> | <b>8.237</b> | <b>6.923</b> |
| <b>Reserves</b>                  |              |              |
| Stortingen (lasten)              | 0            | 0            |
| Onttrekkingen (baten)            | -300         | 0            |
| <b>Totaal mutaties reserves</b>  | <b>-300</b>  | <b>0</b>     |
| <b>Saldo van baten en lasten</b> | <b>7.937</b> | <b>6.923</b> |

| Ontwikkeling begroting per stand | Begroting    |
|----------------------------------|--------------|
| Bedragen x €1.000                | 2025         |
| Primitieve begroting             | 5.964        |
| Eerste tussenrapportage 2025     | 570          |
| Tweede tussenrapportage 2025     | 126          |
| Decembernota 2025                | 1.277        |
| <b>Saldo van baten en lasten</b> | <b>7.937</b> |

| Mutaties decembernota                                                                                                                                                                                                                                        | Begroting    |      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------|
| Bedragen x € 1.000                                                                                                                                                                                                                                           | 2025         | 2026 |
| <b>Exploitatie</b>                                                                                                                                                                                                                                           |              |      |
| <b>Technische financiële ontwikkelingen</b>                                                                                                                                                                                                                  | <b>439</b>   |      |
| <b>Autonome ontwikkelingen</b>                                                                                                                                                                                                                               | <b>838</b>   |      |
| 1.1 Lagere lasten college                                                                                                                                                                                                                                    | -88          |      |
| Lagere lasten college dan begroot van wege het aftreden en niet vervangen van een wethouder.                                                                                                                                                                 |              |      |
| 1.2 Aanvulling wachtgeld voorziening ex bestuurder                                                                                                                                                                                                           | 1.066        |      |
| Het wachtgeld van een voormalig bestuurder is verlengd. Als gevolg hiervan moet de voorziening worden aangevuld. De gemeente is zelf risicodragend voor situaties waarin het wachtgeld moet worden verlengd.                                                 |              |      |
| 1.3 Vrijval aanvullend budget verkiezingen                                                                                                                                                                                                                   | -140         |      |
| In de septembercircular is er budget beschikbaar gesteld voor de vervroegde Tweede Kamerverkiezingen in oktober. Dit budget zullen wij niet geheel nodig hebben voor de organisatie. Een bedrag van € 140.000 valt vrij ten gunste van de algemene middelen. |              |      |
| <b>Totaal exploitatie</b>                                                                                                                                                                                                                                    | <b>1.277</b> |      |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>                                                                                                                                                                                                                             | <b>1.277</b> |      |

## Zorgzame gemeente

| Zorgzame gemeente         | Begroting |         |
|---------------------------|-----------|---------|
| Bedragen x €1.000         | 2025      | 2026    |
| <b>Exploitatie</b>        |           |         |
| Lasten                    | 136.845   | 141.044 |
| Baten                     | -39.182   | -36.818 |
| Resultaat voor bestemming | 97.663    | 104.226 |
| <b>Reserves</b>           |           |         |
| Stortingen (lasten)       | 2.534     | 0       |
| Onttrekkingen (baten)     | -280      | -1.166  |
| Totaal mutaties reserves  | 2.254     | -1.166  |
| Saldo van baten en lasten | 99.917    | 103.059 |

| Ontwikkeling begroting per stand | Begroting |
|----------------------------------|-----------|
| Bedragen x €1.000                | 2025      |
| Primitieve begroting             | 95.717    |
| Eerste tussenrapportage 2025     | 4.753     |
| Tweede tussenrapportage 2025     | 550       |
| Decembernota 2025                | -1.103    |
| Saldo van baten en lasten        | 99.917    |

| Mutaties decembernota                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  | Begroting |      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------|------|
| Bedragen x € 1.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  | 2025      | 2026 |
| Exploitatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |           |      |
| Administratieve wijzigingen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |           |      |
| Technische financiële ontwikkelingen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  | -33       |      |
| Autonome ontwikkelingen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  | -3.918    |      |
| 2.1 Bijstelling jeugdbudgetten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  | -500      |      |
| <p>De jeugdzorg kosten zijn gedaald ten opzichte van 2024. Dit komt onder andere doordat we de gesloten jeugdzorg hebben afgebouwd. Daarnaast beginnen de diverse projecten die zijn gestart om de jeugdzorg kosten te beheersen zijn vruchten af te werpen. We zien minder stapeling van zorg. Er zijn geen cliënten meer met 8 tot 10 producten door de aanpak top 80 en intensieve casusregie. Deze projecten zien toe op het effectief en efficiënt inzetten van Jeugdhulp. De problemen in het gezin pakken we bij de basis aan zodat we niet alleen het symptoom aanpakken (problematiek van het kind) maar ook de oorzaak (zoals schulden). Hierbij kijken we integraal naar de problematiek met interne en externe partners. Tevens zijn er strakke afspraken gemaakt met de gecertificeerde instelling over samenwerken, waardoor de inzet van niet-gecontracteerde partijen en zorgstapeling wordt voorkomen.</p> <p>Mede door deze inzet verwachten we naast de realisatie van de beheersmaatregelen jeugd 2025 (€ 900.000) ook een voordelig resultaat te behalen op jeugdzorg van circa € 500.000. Voor € 100.000 staan hier hogere lasten tegenover in programma 4, dit betreft de sociaal medisch geïndiceerde kinderopvang.</p>                                                                                                                                         |  |           |      |
| 2.2 Gebruik Wmo-voorzieningen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  | 100       |      |
| <p>In 2025 is er voor € 1,6 miljoen aan beheersmaatregelen WMO opgenomen. Hiervan hebben we € 900.000 gerealiseerd. Op het gebied van huishoudelijke hulp zien we een stijging in nieuwe aanvragen maar ook minder uitstroom, hiermee halen we de beheersmaatregel op dit gebied niet. Dit leidt tot een gemiddelde stijging van 30 cliënten.</p> <p>De beheersmaatregel op beleid inkoop WMO is wel gerealiseerd, maar doordat we een toename zien in de complexiteit van de woningaanpassingen vallen de lasten hoger uit. De gemiddelde lasten per woningaanpassing is in 2025 met circa 10% gestegen. Tegenover de stijgende lasten staat ook een stijging in de eigen bijdrage die wordt betaald door de inwoners, dit neutraliseert de stijgende lasten deels.</p> <p>De beheersmaatregel voor doelgroepenvervoer is niet gehaald. Dit komt doordat er nog geen beleidsplan voor is opgesteld. We gaan het doelgroepenvervoer regionaal oppakken. Ons lokale beleidsplan zal hierop aansluiten.</p> <p>De bijstelling voor Wmo-voorzieningen bedraagt nu in totaal € 450.000.</p> <p>Verder is het project Naar een thuis voor jongeren uit de pilotfase en nu verweven in de lijnorganisatie, hierdoor valt dit budget van € 350.000 vrij.</p> <p>Per saldo is prognose voor dat de lasten voor de Wmo-voorzieningen met € 100.000 boven de actuele begroting gaan uitkomen.</p> |  |           |      |
| 2.3 Buig, bijstelling definitief en regeling duurzaam aan het werk met LKS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  | -1.718    |      |
| <p>Elk jaar in september bepaalt de Rijksoverheid hoeveel geld gemeenten krijgen voor de BUIG-regeling (Bijstandsuitkeringen). Op basis daarvan wordt het budget van de gemeente aangepast. Voor 2025 krijgt Den Helder ongeveer € 1,2 miljoen meer dan eerder was verwacht. Dit komt doordat het totale landelijke budget is verhoogd. Daarnaast geven we in 2025 minder uit aan het onderdeel Duurzaam aan het werk met loonkostensubsidie dan gepland. Hierdoor halen we de doelstelling niet helemaal. Dit komt mede doordat er mensen uitstromen naar ander werk. Het geld dat hierdoor overblijft, in totaal ongeveer € 1,7 miljoen, voegen we toe aan de BUIG-reserve.</p> <p>De BUIG-reserve heeft het karakter van een egaliseriereserve. De mutatie wordt in het kader van de begrotingsrechtmatigheid expliciet gepresenteerd.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |           |      |
| 2.4 Bijstelling budget armoedebeleid                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  | -320      |      |
| <p>De uitgaven binnen het armoedebeleid zijn in 2025 lager uitgevallen dan begroot. Deze onderschrijding is grotendeels toe te schrijven aan een daling van het aantal inwoners dat gebruik maakt van de collectieve aanvullende zorgverzekering. Ten opzichte van eerdere jaren is sprake van een afname van circa 120 deelnemers. Deze ontwikkeling hangt samen met een trend waarbij steeds meer inwoners kiezen voor uitsluitend een basisverzekering.</p> <p>Daarnaast is ook het aantal aanvragen voor bijzondere bijstand afgenomen. In totaal maken ongeveer 50 inwoners minder gebruik van deze regeling ten opzichte van voorgaande jaren.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |           |      |
| 2.5 Vrijval re-integratie budget                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  | -350      |      |
| <p>In de tweede tussenrapportage is het budget verhoogd op basis van de meicirculaire 2025 van het gemeentefonds. Hierna is geconstateerd dat in de eerste tussenrapportage reeds een bedrag van €280.000 was opgenomen als onderdeel van deze verhoging. Deze dubbele verwerking wordt in de huidige rapportage gecorrigeerd.</p> <p>Daarnaast blijkt uit de realisatiecijfers dat er tot op heden beperkt gebruik wordt gemaakt van de beschikbare middelen voor kinderopvang binnen dit budget. Er is een onderzoek gestart naar de onderliggende oorzaken van deze onderbenutting. Tevens wordt verkend welke maatregelen getroffen kunnen worden om het gebruik van deze regeling in het komende jaar te stimuleren en te optimaliseren.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |           |      |

| Mutaties decembernota                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  | Begroting     |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------|-------------|
| Bedragen x € 1.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  | 2025          | 2026        |
| 2.6 Beschermd Wonen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  | -500          |             |
| <p>We verwachten € 500.000 lagere uitgaven op het budget beschermd wonen. Dit voordeel is ontstaan doordat er minder meldingen en signalen bij ons zijn binnengekomen. Alle lopende indicaties zijn gecontroleerd. Daarmee is er in eerste instantie een vrijval van het budget. De uitgaven voor beschermd wonen worden door de gemeente gedaan als invulling van de centrumtaak Beschermd wonen, maatschappelijke opvang en vrouwenopvang.</p> <p>In het kader van deze centrum taak is afgesproken dat de reserve beschermd wonen het karakter heeft van een egalisatie reserve. De reserve dient onder andere dienen voor de dekking van de uitbreiding van de opvang capaciteit. Om de toevoeging aan de reserve formeel te laten plaatsen volgens de regels wordt de omzetting van uitgaven naar dotatie aan de reserve expliciet als begrotingswijziging verwerkt.</p> |  |               |             |
| 2.7 Ontwikkeling Programma Nieuwkomers                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  | -630          |             |
| <p>Binnen het programma Nieuwkomers wordt voor het begrotingsjaar 2025 een onderschrijding verwacht op de onderdelen Opvang Oekraïners (circa € 400.000) en Hotel- en Accommodatieregeling (circa € 230.000). Gezien de actuele ontwikkelingen, uitdagingen en onzekerheden binnen dit programma, stellen wij voor om een bestemmingsreserve Nieuwkomers in te stellen en hieraan maximaal het saldo op deze onderdelen te doteren.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |               |             |
| <b>Budgetoverhevelingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  | <b>-367</b>   | <b>367</b>  |
| 2.8 Impulsbudget sociale infrastructuur                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  | -226          | 226         |
| <p>In de meicirculaire 2025 hebben we namens de regio een impulsbudget ontvangen voor de sociale werkvoorziening. Dit is bedoeld als impuls voor de transitie en transformatie van de sociale infrastructuur. Het impulsbudget is tijdelijk geld, beschikbaar vanaf de meicirculaire 2025 tot en met 2034, met een totale looptijd van tien jaar. Het bedrag hebben we in 2025 nog niet volledig besteed. De besteding is afhankelijk van de doorontwikkeling van de gemeenschappelijke regeling gesubsidieerde arbeid (GRGA). Zodra daar een besluit over is genomen is duidelijk welke uitgaven hieraan verbonden zijn. Aangezien dit regionale middelen zijn is het voorstel om deze middelen over te hevelen naar 2026.</p>                                                                                                                                               |  |               |             |
| 2.9 Invoeringsmiddelen Participatiewet in Balans                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  | -141          | 141         |
| <p>Via de septembercirculaire is incidenteel €141.000 beschikbaar gesteld voor een fundamentele herziening van de Participatiewet. Dit is noodzakelijk voor de ervaren hardheden in de uitvoering, complexiteit van regelgeving en de toenemende behoefte aan maatwerk. Wij zullen deze middelen gaan inzetten voor het implementeren van deze wet, extra inzet op beleid en kwaliteit van de uitvoering. Gezien de beperkte resterende tijd in het lopende jaar is het niet haalbaar deze middelen nog in te zetten in 2025. Daarom wordt voorgesteld om deze middelen over te hevelen naar 2026, zodat in het eerste kwartaal kan worden gestart met dit traject.</p>                                                                                                                                                                                                       |  |               |             |
| <b>Totaal exploitatie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  | <b>-4.319</b> | <b>367</b>  |
| <b>Reserves</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |               |             |
| <b>Autonome ontwikkelingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  | <b>2.848</b>  |             |
| 2.3 Buig, bijstelling definitief en regeling duurzaam aan het werk met LKS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  | 1.718         |             |
| 2.6 Beschermd Wonen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  | 500           |             |
| 2.7 Ontwikkeling Programma Nieuwkomers                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  | 630           |             |
| <b>Budgetoverhevelingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  | <b>367</b>    | <b>-367</b> |
| 2.8 Impulsbudget sociale infrastructuur                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  | 226           | -226        |
| 2.9 Invoeringsmiddelen Participatiewet in Balans                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  | 141           | -141        |
| <b>Totaal reserves</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  | <b>3.215</b>  | <b>-367</b> |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  | <b>-1.103</b> |             |

## Overige ontwikkelingen

### Wet inburgering

De begroting is gebaseerd op de voorlopige uitkering die we ontvangen vanuit het rijk met betrekking tot de wet inburgering. In de voorlopige uitkering is uitgegaan van het aantal inburgeraars dat is afgeleid van de huisvestingstaakstelling en het aantal gezins- en overige migranten uit het jaar 2023. Aangezien wij de huisvestingstaakstelling niet volledig realiseren verwachten wij dat de werkelijke kosten afwijken van het begrote bedrag. Op dit moment kunnen wij niet aangeven hoeveel we exact zullen afwijken, we ontvangen de werkelijke aantallen vanuit het DUO aan het eind van het jaar. Het verschil verwerken we in de jaarrekening 2025. Dit zal geen effect hebben op het resultaat, aangezien we de meer ontvangsten moeten terugbetalen aan het rijk.

## Vitale gemeente

| Vitale gemeente           | Begroting |         |
|---------------------------|-----------|---------|
| Bedragen x €1.000         | 2025      | 2026    |
| <b>Exploitatie</b>        |           |         |
| Lasten                    | 28.863    | 27.860  |
| Baten                     | -17.518   | -18.798 |
| Resultaat voor bestemming | 11.345    | 9.062   |
| <b>Reserves</b>           |           |         |
| Stortingen (lasten)       | 2.265     | 0       |
| Onttrekkingen (baten)     | -3.036    | -640    |
| Totaal mutaties reserves  | -771      | -640    |
| Saldo van baten en lasten | 10.575    | 8.422   |

| Ontwikkeling begroting per stand | Begroting |
|----------------------------------|-----------|
| Bedragen x €1.000                | 2025      |
| Primitieve begroting             | 9.827     |
| Eerste tussenrapportage 2025     | -96       |
| Tweede tussenrapportage 2025     | -382      |
| Decemhernota 2025                | 1.225     |
| Saldo van baten en lasten        | 10.575    |

| Mutaties decembernote                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  | Begroting     |             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------|-------------|
| Bedragen x € 1.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  | 2025          | 2026        |
| <b>Exploitatie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |               |             |
| <b>Technische financiële ontwikkelingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  | <b>20</b>     |             |
| <b>Autonome ontwikkelingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  | <b>-860</b>   |             |
| 3.1 Nadeel opbrengst leges bouwvergunningen 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  | 1.400         |             |
| De opbrengst uit de leges voor omgevingsvergunningen blijft € 1,4 miljoen achter bij de raming. De belangrijkste oorzaak is dat een aantal projecten nog niet tot de aanvraag van vergunning hebben geleid. In het onderdeel bijzondere ontwikkelingen is hier uitgebreider op in gegaan.                                                                                                                                                                                                                                          |  |               |             |
| 3.2 Terug te ontvangen bedragen PoDH                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  | -195          |             |
| Doordat PoDH minder geld nodig heeft gehad om bepaalde projecten uit te voeren, vindt er een terugbetaling plaats van diverse overschrijdingen op projecten. De terugbetaling heeft een effect op zowel investeringen als de exploitatie. Tevens wordt er een bedrag aan wettelijke rente terug ontvangen. Voor de exploitatie 2025 is er sprake van eenmalig voordeel van € 195.000, op de investeringskredieten vindt een bijstelling plaats van € 1.338.000, dit werkt door in lagere kapitaallasten vanaf 2026 voor € 127.000. |  |               |             |
| 3.3 Reserve gevelrenovatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  | -2.065        |             |
| De verwachting is dat dit jaar twee aanvragen voor gevelrenovatie in het Stadshart geschikt gaan worden. Het restant van het budget gevelrenovatie wordt aan de in te stellen reserve toegevoegd. Daarnaast wordt dit jaar nog een aanvraag verwacht voor de Gevelrenovatie van de Marsdiepstraat. Het beschikken en uitbetaling vindt begin volgend jaar plaats. Daarom wordt het volledige restantbudget voor de gevelrenovatie Marsdiepstraat aan de reserve toegevoegd.                                                        |  |               |             |
| <b>Budgetoverhevelingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  | <b>-200</b>   | <b>200</b>  |
| 3.4 Invoering Omgevingswet                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  | -200          | 200         |
| Hoewel de Omgevingswet is ingevoerd en we er momenteel mee werken, zitten we de komende jaren nog in een transitieperiode. Belangrijkste onderdeel hiervan is het overzetten van het tijdelijke omgevingsplan (oude bestemmingsplannen + oude rijksregels) die aan de gemeente zijn gedelegeerd naar het definitieve omgevingsplan (nieuwe regels op basis van de Omgevingswet). Voor deze overgang heeft de gemeente tot eind 2031 de tijd. De komende jaren gaan we deze overgang stapsgewijs aanpakken.                         |  |               |             |
| <b>Totaal exploitatie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  | <b>-1.040</b> | <b>200</b>  |
| <b>Reserves</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |               |             |
| <b>Autonome ontwikkelingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  | <b>2.065</b>  |             |
| 3.3 Reserve gevelrenovatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  | 2.065         |             |
| <b>Budgetoverhevelingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  | <b>200</b>    | <b>-200</b> |
| 3.4 Invoering Omgevingswet                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  | 200           | -200        |
| <b>Totaal reserves</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  | <b>2.265</b>  | <b>-200</b> |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  | <b>1.225</b>  |             |

## Leefbare gemeente

| Leefbare gemeente         | Begroting |         |
|---------------------------|-----------|---------|
| Bedragen x €1.000         | 2025      | 2026    |
| <b>Exploitatie</b>        |           |         |
| Lasten                    | 71.956    | 70.998  |
| Baten                     | -28.204   | -28.187 |
| Resultaat voor bestemming | 43.752    | 42.811  |
| <b>Reserves</b>           |           |         |
| Stortingen (lasten)       | 890       | 0       |
| Onttrekkingen (baten)     | -1.814    | -325    |
| Totaal mutaties reserves  | -924      | -325    |
| Saldo van baten en lasten | 42.828    | 42.486  |

| Ontwikkeling begroting per stand | Begroting |
|----------------------------------|-----------|
| Bedragen x €1.000                | 2025      |
| Primitieve begroting             | 40.847    |
| Eerste tussenrapportage 2025     | 953       |
| Tweede tussenrapportage 2025     | 645       |
| Decembernota 2025                | 383       |
| Saldo van baten en lasten        | 42.828    |

| Mutaties decembernota                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Begroting   |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|
| Bedragen x € 1.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 2025        | 2026       |
| <b>Exploitatie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |             |            |
| <b>Administratieve wijzigingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |             |            |
| <b>Technische financiële ontwikkelingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>3</b>    |            |
| <b>Autonome ontwikkelingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>-420</b> |            |
| 4.1 Reserve cofinanciering aanvullen met het gereserveerde bedrag voor de Nollen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | -600        |            |
| De begrote bijdrage voor cofinanciering van het initiatief de Nollen is in 2025 nog niet ingezet. De aanvraag met en sluitende financiering zijn nog niet afgerond. Daarmee valt deze uitgave vrij. Om de uitgave in latere jaren toch te kunnen doen als wel aan alle voorwaarden is voldaan wordt voorgesteld om de vrijgevallen € 600.000 toe te voegen aan de reserve cofinanciering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |             |            |
| 4.2 Reserve Gemeentelijke Monumenten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | -200        |            |
| Het opstellen van de subsidieverordening gemeentelijke monumenten is opgepakt in het najaar van 2025. De beschikbare middelen voor de uitvoering zijn enkel opgenomen in 2025 en vallen dit jaar vrij. Voor de uitvoering van de verordening zijn de gelden wel nodig voor de jaren 2026 en 2027. Omdat de middelen ove twee jaar worden ingezet wordt voorgesteld hiervoor een reserve in te stellen. Daarmee kan inzet over beide jaen goed worden gematchd met de daadwerkelijke toekenningen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |             |            |
| 4.3 Inzet Kinderopvang SMI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 100         |            |
| In 2025 zijn de uitgaven voor het product Kinderopvang SMI hoger uitgevallen dan oorspronkelijk begroot. Deze hogere uitgaven zijn het gevolg van een verschuiving binnen het Sociaal Domein, waarbij Kinderopvang SMI als een kostenefficiënter alternatief is ingezet ten opzichte van andere jeugdzorgproducten.<br>Per saldo leidt deze extra investering tot een financieel voordeel binnen het Sociaal Domein onderdeel jeugdzorg. Het voordeel is opgenomen in programma 2.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |             |            |
| 4.4 Nagekomen subsidie 2024 Willemsoord                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 280         |            |
| In de begroting 2024 werd rekening gehouden met een subsidie voor onderhoud op Willemsoord van € 560.000. Deze subsidie is in 2024 voor 50% uitbetaald. Het tweede deel van het subsidie is in de rekening 2024 van de gemeente niet verantwoord als nog te betalen. In 2025 is dit hersteld, echter het budget hiervoor was niet overgeheveld naar 2025. Inmiddels is restant van € 280.000 beschikbaar gesteld.<br>Voor Willemsoord BV blijkt in de rekening 2024 van de gemeente geen rekening te zijn gehouden met het nog uitbetalen van een subsidie 2024.                                                                                                                                                                                                                                                                |             |            |
| <b>Budgetoverhevelingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>-90</b>  | <b>90</b>  |
| 4.5 Onderzoekskosten Kanoroute en verbeteringen strandslagen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | -90         | 90         |
| Een deel van de onderzoekskosten voor de Kanoroute zijn gemaakt in 2025, het restant van de uitgaven, € 50.000, valt echter in begin 2026. Uitgaven voor verbeteringen aan de strandslagen, € 40.000, hebben in 2025 niet plaats gevonden. De begrote uitgaven keren jaarlijks terug en komen normaal gesproken niet in aanmerking voor overheveling. Omdat er geen meerjarig onderhoudsplan is, kunnen deze voorzieningen nu niet in een onderhoudsvoorziening worden opgenomen. De werkzaamheden moeten wel gebeuren en daarom wordt voorgesteld om de middelen over te hevelen naar 2026 en de werkzaamheden 2025 en 2026 samen te laten uitvoeren. In 2027 wordt vervolgens een nieuwe meerjarige onderhoudsplanning voorgelegd waarna de uitgaven voor onderhoud met een onderhoudsvoorziening kunnen worden geëgaliseerd. |             |            |
| <b>Totaal exploitatie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>-507</b> | <b>90</b>  |
| <b>Reserves</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |             |            |
| <b>Autonome ontwikkelingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>800</b>  |            |
| 4.1 Reserve cofinanciering aanvullen met het gereserveerde bedrag voor de Nollen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 600         |            |
| 4.2 Reserve Gemeentelijke Monumenten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 200         |            |
| <b>Budgetoverhevelingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>90</b>   | <b>-90</b> |
| 4.5 Onderzoekskosten Kanoroute en verbeteringen strandslagen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 90          | -90        |
| <b>Totaal reserves</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>890</b>  | <b>-90</b> |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>383</b>  |            |

## Algemene dekkingsmiddelen

| Algemene dekkingsmiddelen        | Begroting       |                 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| Bedragen x €1.000                | 2025            | 2026            |
| <b>Exploitatie</b>               |                 |                 |
| Lasten                           | 3.782           | 3.780           |
| Baten                            | -192.599        | -192.800        |
| <b>Resultaat voor bestemming</b> | <b>-188.816</b> | <b>-189.020</b> |
| <b>Saldo van baten en lasten</b> | <b>-188.816</b> | <b>-189.020</b> |

| Ontwikkeling begroting per stand | Begroting       |
|----------------------------------|-----------------|
| Bedragen x €1.000                | 2025            |
| Primitieve begroting             | -176.888        |
| Eerste tussenrapportage 2025     | -6.115          |
| Tweede tussenrapportage 2025     | -2.026          |
| Decemhernota 2025                | -3.787          |
| <b>Saldo van baten en lasten</b> | <b>-188.816</b> |

| Mutaties decemhernota                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Begroting     |      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------|
| Bedragen x € 1.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2025          | 2026 |
| <b>Exploitatie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |               |      |
| <b>Administratieve wijzigingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |               |      |
| <b>Technische financiële ontwikkelingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>-730</b>   |      |
| <b>Autonome ontwikkelingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>-3.057</b> |      |
| 5.1 Septembercirculaire 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | -2.917        |      |
| In de septembercirculaire geeft het kabinet in 2025 een compensatie voor de kosten van jeugdzorg uit voorgaande jaren. Voor Den Helder is dit een bedrag van € 2,9 miljoen. Aangezien de jeugdzorg in deze jaren uit het begrotingssaldo van Den Helder is bekostigd, laten wij deze middelen nu terugvloeien in de Algemene reserve. Het is een politieke keuze of deze middelen alsnog ingezet worden ter vervanging van de taakstelling op inkoop Jeugd.                                                                                                                                                                                        |               |      |
| 5.2 Lagere rentelasten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | -300          |      |
| Door de dalende rente op de kapitaalmarkt en doordat de investeringen achterblijven op de begroting zullen de rentelasten dit jaar lager uitvallen dan begroot.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |               |      |
| 5.3 Maximering dividend Alliander                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 160           |      |
| De aandeelhoudersvergadering van Alliander heeft ingestemd met het maximeren van het uitkeerbare dividend tot maximaal € 100 miljoen over enig boekjaar. De reden hiervoor is de grote kapitaalbehoefte van Alliander om investeringen te kunnen doen in de versterking van het energienet. Dit kan niet alleen met vreemd vermogen, er is ook een deel eigen vermogen voor nodig. Door een deel van de winst niet uit te keren wordt voorzien in de gewenste groei van het eigen vermogen.<br>In onze begroting 2025 wordt rekening gehouden met structureel € 160.000 hoger dividend. Deze verlaging werkt structureel door in de komende jaren. |               |      |
| <b>Totaal exploitatie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>-3.787</b> |      |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>-3.787</b> |      |

## Overhead

| Overhead                         | Primitieve begroting | Wijzigingen t/m 2e Turap | Totaal        | December nota | Saldo         |
|----------------------------------|----------------------|--------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Bedragen x € 1.000               |                      | 2025                     |               |               |               |
| Lasten                           | 30.719               | -853                     | 29.866        | 0             | 29.881        |
| Baten                            | -2.353               | 1.024                    | -1.330        | 111           | -1.219        |
| <b>Saldo van baten en lasten</b> | <b>28.366</b>        | <b>170</b>               | <b>28.537</b> | <b>0</b>      | <b>28.663</b> |
| Totaal omzet                     | 271.398              | 16.640                   | 288.038       | 1.017         | 289.055       |
| In % van de omzet                | 10,45%               | 1,02%                    | 9,91%         | 0,00%         | 9,92%         |

| Ontwikkeling begroting per stand | Begroting     |
|----------------------------------|---------------|
| Bedragen x €1.000                | 2025          |
| Primitieve begroting             | 28.169        |
| Eerste tussenrapportage 2025     | -406          |
| Tweede tussenrapportage 2025     | 307           |
| Decembernota 2025                | 301           |
| <b>Saldo van baten en lasten</b> | <b>28.371</b> |

| Mutaties decembernota                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Begroting   |             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Bedragen x € 1.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 2025        | 2026        |
| <b>Exploitatie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |             |             |
| <b>Technische financiële ontwikkelingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>301</b>  |             |
| <b>Budgetoverhevelingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>-175</b> | <b>175</b>  |
| 6.1 Wet Open Overheid                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | -175        | 175         |
| Voor de werkzaamheden waarmee de informatiehuishouding wordt verbeterd is eind 2025 opdracht uitgezet. De middelen voor de WOO zijn incidenteel in 2025 beschikbaar. De gunning van de werkzaamheden zal plaatsvinden in december 2025 waarna de werkzaamheden starten in januari 2026. Het werk strekt zich uit over twee jaar. De budgetoverheveling wordt dan ook verspreid over 2 jaar ingezet. |             |             |
| <b>Totaal exploitatie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>126</b>  | <b>175</b>  |
| <b>Reserves</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |             |             |
| <b>Budgetoverhevelingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>175</b>  | <b>-175</b> |
| 6.1 Wet Open Overheid                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 175         | -175        |
| <b>Totaal reserves</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>175</b>  | <b>-175</b> |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>301</b>  |             |

# Samenvatting

| Totaaloverzicht                        | Primitieve begroting | Wijzigingen t/m 2e Turap | Totaal          | December nota | Saldo           |
|----------------------------------------|----------------------|--------------------------|-----------------|---------------|-----------------|
| Bedragen x € 1.000                     |                      | 2025                     |                 |               |                 |
| <b>Exploitatie</b>                     |                      |                          |                 |               |                 |
| <b>Lasten</b>                          | <b>270.425</b>       | <b>17.272</b>            | <b>287.697</b>  | <b>-5.478</b> | <b>282.219</b>  |
| Samenwerkende gemeente                 | 7.713                | 2.245                    | 9.958           | 927           | 10.885          |
| Zorgzame gemeente                      | 134.333              | 5.270                    | 139.603         | -2.758        | 136.845         |
| Vitale gemeente                        | 22.731               | 8.572                    | 31.303          | -2.440        | 28.863          |
| Leefbare gemeente                      | 68.630               | 4.249                    | 72.879          | -923          | 71.956          |
| Algemene dekkingsmiddelen              | 6.294                | -2.211                   | 4.082           | -300          | 3.782           |
| Overhead                               | 30.719               | -853                     | 29.866          | 15            | 29.881          |
| Vennootschapsbelasting                 | 5                    | 0                        | 5               | 0             | 5               |
| <b>Baten</b>                           | <b>-262.124</b>      | <b>-16.475</b>           | <b>-278.599</b> | <b>-2.771</b> | <b>-281.370</b> |
| Samenwerkende gemeente                 | -1.450               | -1.549                   | -2.998          | 350           | -2.648          |
| Zorgzame gemeente                      | -37.855              | 234                      | -37.621         | -1.561        | -39.182         |
| Vitale gemeente                        | -10.859              | -8.059                   | -18.918         | 1.400         | -17.518         |
| Leefbare gemeente                      | -26.425              | -2.196                   | -28.620         | 416           | -28.204         |
| Algemene dekkingsmiddelen              | -183.182             | -5.929                   | -189.112        | -3.487        | -192.599        |
| Overhead                               | -2.353               | 1.024                    | -1.330          | 111           | -1.219          |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>       | <b>8.302</b>         | <b>797</b>               | <b>9.099</b>    | <b>-8.249</b> | <b>849</b>      |
| <b>Reserves</b>                        |                      |                          |                 |               |                 |
| <b>Stortingen (lasten)</b>             | <b>0</b>             | <b>-632</b>              | <b>-632</b>     | <b>6.496</b>  | <b>5.864</b>    |
| <b>Onttrekkingen (baten)</b>           | <b>-4.660</b>        | <b>-1.286</b>            | <b>-5.946</b>   | <b>50</b>     | <b>-5.896</b>   |
| <b>Mutaties in de reserves</b>         | <b>-4.660</b>        | <b>-1.918</b>            | <b>-6.578</b>   | <b>6.545</b>  | <b>-33</b>      |
| <b>Begroot te realiseren resultaat</b> | <b>3.641</b>         | <b>-1.121</b>            | <b>2.521</b>    | <b>-1.704</b> | <b>817</b>      |
| Mutatie algemene reserve               | -3.641               | 1.121                    | -2.521          | 1.704         | -817            |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>          | <b>0</b>             | <b>0</b>                 | <b>0</b>        | <b>0</b>      | <b>0</b>        |

# Bijlagen

## Bijlage I: 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>817</b>   | <b>23.881</b> |
| Algemene reserve                           | 29.474        | -4.776        | 24.698        | 0            | 0            | 24.698        |
| Te bestemmen resultaat                     | -2.986        | 2.986         | 0             | 0            | 817          | -817          |
| <b>Bestemmingsreserves</b>                 | <b>18.155</b> | <b>1.790</b>  | <b>19.944</b> | <b>5.864</b> | <b>5.220</b> | <b>20.588</b> |
| <b>Samenwerkende gemeente</b>              |               |               |               |              |              |               |
| <b>Zorgzame gemeente</b>                   |               |               |               |              |              |               |
| Reserve Beschermd Wonen                    | 4.918         | 590           | 5.508         | 470          | 0            | 5.978         |
| Reserve BUIG gelden                        | 1.844         |               | 1.844         | 1.067        | 0            | 2.911         |
| Reserve Nieuwkomers                        | 0             |               | 0             | 630          | 0            | 630           |
| <b>Vitale gemeente</b>                     |               |               |               |              |              |               |
| Reserve Helders perspectief                | 571           |               | 571           | 0            | 165          | 406           |
| Reserve molen Visbuurt                     | 200           |               | 200           | 0            | 200          | 0             |
| Reserve uitvoering Klimaatakkoord          | 246           |               | 246           | 0            | 0            | 246           |
| Reserve onderhoud civiele kunstwerken      | 2.139         |               | 2.139         | 0            | 0            | 2.139         |
| Reserve onderhoud haven (PoDH)             | 48            |               | 48            | 0            | 0            | 48            |
| Reserve bovenwijkse voorzieningen          | 133           |               | 133           | 0            | 0            | 133           |
| 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 Gevelrenovatie                     | 0             |               | 0             | 2.065        | 0            | 2.065         |
| Reserve co-financiering                    | 1.100         |               | 1.100         | 600          | 0            | 1.700         |
| <b>Leefbare gemeente</b>                   |               |               |               |              |              |               |
| Reserve evenementen                        | 281           |               | 281           | 0            | 115          | 166           |
| Reserve bodemsanering                      | 1.143         |               | 1.143         | 0            | 0            | 1.143         |
| Reserve watergangen                        | 141           |               | 141           | 0            | 0            | 141           |
| Reserve gemeentelijke monumenten           | 0             |               | 0             | 200          | 0            | 200           |
| Egalisatiereserve Afval                    | 126           |               | 126           | 0            | 126          | 0             |
| <b>Algemene dekkingsmiddelen</b>           |               |               |               |              |              |               |
| Reserve nog uit te voeren werkzaamheden    | 3.414         | 1.200         | 4.614         | 832          | 4.614        | 832           |
| <b>Kapitaalegalisatiereserves</b>          | <b>17.309</b> | <b>0</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>5.864</b> | <b>6.713</b> | <b>61.102</b> |

## **Bijlage II: Op te heffen reserves**

In 2026 is één bestemmingsreserve volledig tot besteding gekomen. Dit betreft de bestemmingsreserve voor de cofinanciering van de Molen in de Visbuurt. Daarmee is doel van de reserve gehaald en wordt de reserve opgeheven.

