

An aerial photograph of a town in Heiloo, Netherlands. The central focus is a large, historic brick church with a prominent steeple and a large rose window. The church is surrounded by lush green trees, some of which are showing autumnal colors. To the left of the church is a large, open green space. To the right and in the background, there are several residential buildings, including a large apartment complex with a red-tiled roof and solar panels. The overall scene is a mix of historic architecture and modern urban development.

Begroting 2026 gemeente Heiloo

Inhoudsopgave

Begroting 2026 gemeente Heiloo	2
Inhoudsopgave	5
Inleiding	7
Voorwoord	7
Financiële samenvatting	9
Tabel saldo overzicht	9
Overzicht baten en lasten per programmaonderdeel inclusief reserves	9
Totaal overzicht financiële mutaties	10
Toelichting septembercirculaire 2025	13
Programma 1: Een sociale en vitale gemeente	16
1A. Inwoners en bestuur	16
1B. Samen leven	19
1C. Een veilige gemeente	35
Verbonden partijen behorende bij programma 1	39
Programma 2: Een aantrekkelijke gemeente	40
2A. Cultuur, recreatie en toerisme	40
2B. Economische vitaliteit	41
2C. Een bereikbare gemeente	43
Verbonden partijen behorende bij programma 2	45
Programma 3: Een leefbare gemeente	47
3A. Wonen en leefomgeving	47
3B. Duurzaamheid en milieu	51
3C. Beheer en onderhoud	55
Verbonden partijen behorende bij programma 3	58
Programma 4: Een financieel gezonde gemeente	59
4. Een financieel gezonde gemeente	59
Verbonden partijen behorende bij programma 4	62
Overzicht meerjaren investeringsplan per cluster	63
Paragrafen	65
Paragraaf A: Lokale heffingen	65
Paragraaf B: Weerstandsvermogen en risicomanagement	79
Paragraaf C: Onderhoud kapitaalgoederen	85
Paragraaf D: Financiering	89
Paragraaf E: Grondbeleid	95
Paragraaf F: Verbonden partijen	97
Paragraaf G: Bedrijfsvoering	109
Paragraaf H: Wet open overheid	109

Bijlagen	111
Baten en lasten per taakveld.....	111
Overzicht algemene dekkingsmiddelen.....	114
Overzicht incidentele baten en lasten	115
Reserves en voorzieningen.....	115

Inleiding

Voorwoord

Aan de gemeenteraad,

Voor u ligt de Programmabegroting 2026. Deze begroting is beleidsarm. Dat betekent dat we in deze fase geen nieuwe ambities toevoegen. De financiële ruimte is beperkt en de gemeenteraadsverkiezingen van 2026 staan voor de deur. We richten ons daarom op het zorgvuldig uitvoeren van bestaand beleid en het waarborgen van een solide financiële basis.

Heiloo Natuurlijk!

De basis voor deze begroting is het collegeprogramma Heiloo Natuurlijk! We blijven werken aan de thema's die daarin centraal staan: wonen, bereikbaarheid, leefbaarheid, duurzaamheid en groen. Ons doel is een samenleving waarin iedereen mee kan doen.

Sluitende begroting

In de Kadernota 2026 presenteren we een sluitende begroting. Sindsdien zijn extra kosten verwerkt, onder andere voor de huisvesting van Werkorganisatie BUCH, de actualisatie van de geraamde inkomsten leges en de begroting van Zaffier. Door het terugdraaien van de stelpost uit het coalitieakkoord, het aanpassen van het OZB-tarief voor niet-woningen en de verwerking van de septembercirculaire 2025 en incidentele posten, komt de begroting uit op een positief saldo voor 2026.

Perspectief vanaf 2026

Het verwachte tekort voor 2026 is deels opgevangen door incidentele maatregelen, zoals de extra middelen uit de Voorjaarsnota 2025. Ook zijn hervormingen in de jeugdzorg doorgeschoven naar 2028. Het zogenoemde ravijnjaar verdwijnt daardoor niet, maar verschuift naar 2028. Dit geeft ons tijdelijk lucht, maar de structurele onzekerheid blijft bestaan.

Tot slot

De Programmabegroting 2026 en de meerjarenraming 2027-2029 bespreken we graag met u tijdens de raadsvergadering op 3 november 2025.

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van de gemeente Heiloo

Armagan Babaoglu
Gemeentesecretaris

Mascha ten Bruggencate
Burgemeester

Leeswijzer

In de programmabegroting wordt allereerst de financiële positie uiteengezet, waarbij wordt ingegaan op de ontwikkeling van het begrotingssaldo, de uitkomst van de septembercirculaire, een overzicht baten en lasten en een overzicht van alle mutaties in deze begroting.

Vervolgens worden de programma's behandeld. Per programma wordt ingegaan op wat we als gemeente willen bereiken, wat we daarvoor gaan doen en hoeveel het mag kosten.

Daarna volgen de verplichte paragrafen. Het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) bepaalt dat in de programmabegroting paragrafen worden opgenomen, waarin de beleidslijnen worden vastgelegd met betrekking tot beheersmatige aspecten en lokale heffingen. Doel van de paragrafen is dat onderwerpen die versnipperd in de begroting staan worden gebundeld in een kort overzicht.

Tot slot zijn de bijlagen opgenomen, waaronder Baten en lasten per taakveld, overzicht algemene dekkingsmiddelen, Overzicht incidentele baten en lasten en de reserves en voorzieningen.

Financiële samenvatting

Tabel saldo overzicht

Excel-tabel

Omschrijving								
Bedragen x € 1.000, N=Nadeel en V=Voordeel	2026		2027		2028		2029	
Verwacht Begrotingssaldo Kadernota 2025	2.814	N	3.724	N	3.973	N	3.981	N
013 Effect meicirculaire 2025	2.854	V	2.690	V	1.922	V	2.026	V
Begrotingssaldo Kadernota 2025	39	V	1.035	N	2.051	N	1.955	N
007 Kunstwerken	1	N	21	N	33	N	55	N
124 Markt en evenementenkasten	0		2	N	2	N	2	N
126 Overheveling BRC gelden sport akkoord	14	N	0		0		0	
Stand Begrotingssaldo na voorstellen	24	V	1.058	N	2.086	N	2.012	N
015 Mutaties Begroting 2026	249	N	264	V	164	V	252	V
Stand Begrotingssaldo na mutaties	225	N	794	N	1.922	N	1.760	N
016 Effect septembercirculaire 2025	298	V	208	V	175	V	142	V
Stand Begrotingssaldo 2026 na septembercirculaire 2025	73	V	586	N	1.747	N	1.618	N
Incidentele baten en lasten	290	V	416	V	320	V	126	V
Stand Begrotingssaldo 2026 na incidentele B+L	364	V	169	N	1.427	N	1.492	N

Overzicht baten en lasten per programmaonderdeel inclusief reserves

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027	Meerjaren begroting 2028	Meerjaren begroting 2029
Baten				
1a. Inwoners en bestuur	556	619	553	345
1b. Samen leven	7.234	7.211	7.391	7.591
1c. Een veilige gemeente	3	4	4	4
2a. Cultuur, Recreatie en toerisme	105	105	105	105
2b. Economische vitaliteit	1.138	167	56	56
2c. Een bereikbare gemeente	1	1	1	1
3a. Wonen en leefomgeving	3.868	5.980	3.223	2.218
3b. Duurzaamheid en milieu	6.323	7.442	7.700	7.824
3c. Beheer en onderhoud	543	549	550	550
4a. Algemene dekkingsmiddelen	51.150	50.231	49.550	49.974
4b. Overhead	70	70	70	70
4c. Overig	142	2.327	988	1.331
Totaal Baten	71.133	74.706	70.191	70.069
Lasten				
1a. Inwoners en bestuur	-3.199	-3.238	-3.244	-3.160
1b. Samen leven	-32.872	-33.422	-34.008	-34.633
1c. Een veilige gemeente	-2.828	-2.896	-2.917	-2.740

Exploitatie	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027	Meerjaren begroting 2028	Meerjaren begroting 2029
2a. Cultuur, Recreatie en toerisme	-973	-949	-949	-948
2b. Economische vitaliteit	-1.315	-380	-194	-197
2c. Een bereikbare gemeente	-270	-283	-264	-251
3a. Wonen en leefomgeving	-5.882	-8.342	-5.679	-4.772
3b. Duurzaamheid en milieu	-6.805	-7.055	-7.290	-7.399
3c. Beheer en onderhoud	-7.875	-8.178	-8.346	-8.515
4a. Algemene dekkingsmiddelen	-154	369	116	-75
4b. Overhead	-9.066	-8.500	-7.989	-7.478
4c. Overig	-35	-225	-320	-320
4d. Onvoorzien	-10	-10	-10	-10
4e. Vpb	-8	-9	-9	-9
Totaal Lasten	-71.293	-73.119	-71.103	-70.507
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-161	1.587	-912	-439
Onttrekkingen				
1a. Inwoners en bestuur	94	81	81	81
1b. Samen leven	200	10	10	10
2a. Cultuur, Recreatie en toerisme	32	0	0	0
3a. Wonen en leefomgeving	47	46	46	45
3c. Beheer en onderhoud	17	17	17	17
Totaal Onttrekkingen	390	154	153	153
Stortingen				
2b. Economische vitaliteit	0	0	0	0
3a. Wonen en leefomgeving	-156	-2.327	-988	-1.331
Totaal Stortingen	-156	-2.327	-989	-1.331
Mutaties reserves	234	-2.173	-835	-1.179
Gerealiseerd resultaat	73	-586	-1.747	-1.618

Totaal overzicht financiële mutaties

Excel-tabel

		1 =1.000	korte omschrijving	2026	2027	2028	2029	I/S
aut	1a	.1	Vergoeding raadsleden	52 N	55 N	54 N	54 N	S
nb	1a	.2	Onderhoudscontract audiovisuele installaties	6 N	6 N	6 N	6 N	S
aut	1a	.3	Actualisatie leges	24 N	17 N	51 N	138 N	S
aut	1a	.4	Kluis, paspoortontwaarder	11 N	0	0	0	S
aut	1a	.5	Aanpassing naar begroting volgens opgave regionale samenwerking	3 N	3 N	3 N	3 N	S
aut	1a	.6	Indexatie salaris college	56 N	56 N	56 N	56 N	S
aut	1a	.7	Aansluiting kostendekkendheid.nl	4 V	0	0	0	I
aut	1b	.1	Subsidie kinder- en peuteropvang verlagen	65 V	65 V	65 V	65 V	S
aut	1b	.2	Oprichten en indexatie bedrijfsvoeringsorganisatie (BVO)	41 N	30 N	30 N	30 N	S

		1 =1.000	korte omschrijving	2026	2027	2028	2029	I/S
aut	1b	.3	Kosten GGD leerplichtontheffing	1 N	1 N	1 N	1 N	S
aut	1b	.4	Actualisatie begroting Zaffier (BUIG)	976 N	1.104 N	1.330 N	1.565 N	S
aut	1b	.5	Actualisatie begroting Zaffier (BUIG)	421 V	523 V	713 V	913 V	S
aut	1b	.6	Actualisatie begroting Zaffier (Vangnet)	75 V	0	0	0	S
aut	1b	.7	Actualisatie begroting Zaffier (Minimabeleid)	62 V	98 N	134 N	171 N	S
aut	1b	.8	Actualisatie begroting Zaffier (WSW budget)	79 N	64 N	49 N	33 N	S
aut	1b	.9	Actualisatie begroting Zaffier (WSW budget)	102 V	103 V	98 V	96 V	S
aut	1b	.10	Actualisatie begroting Zaffier (Check in)	3 N	5 N	7 N	10 N	S
aut	1b	.11	Actualisatie begroting Zaffier (PVT)	2 N	2 N	3 N	3 N	S
aut	1b	.12	Actualisatie begroting Zaffier (Participatie)	100 N	126 N	152 N	180 N	S
aut	1b	.13	Actualisatie begroting Zaffier (Vliegwiél)	1 V	0	0	1 N	S
aut	1b	.14	Actualisatie begroting Zaffier (GR)	189 V	190 V	184 V	154 V	S
aut	1b	.15	Actualisatie begroting Zaffier (KOTA)	80 V	80 V	70 V	60 V	S
aut	1b	.15	Actualisatie begroting Zaffier (KOTA)	80 N	80 N	70 N	60 N	S
aut	1b	.16	Actualisatie begroting Zaffier (TOZO)	50 V	40 V	40 V	30 V	S
aut	1b	.16	Actualisatie begroting Zaffier (TOZO)	50 N	40 N	40 N	30 N	S
aut	1b	.17	Actualisatie begroting Zaffier (Onderwijsroute)	27 V	27 V	27 V	27 V	S
aut	1b	.18	Jeugdhulp medewerker bij huisarts	31 V	31 V	31 V	31 V	S
aut	1b	.19	Jeugdhulp specialist	21 V	21 V	21 V	21 V	S
aut	1b	.20	Inzet extra toezichthouder	22 V	22 V	23 V	24 V	S
aut	1b	.21	actualiseren meerjarig onderhoudsplan	30 N	0	0	0	I
aut	1b	.22	Indexatie huuropbrengst	31 V	31 V	31 V	31 V	S
aut	1b	.23	Begr 26 mutatie kap lasten	158 V	93 V	155 V	150 V	S
aut	1b	.24	Aansluiting kostendekkendheid.nl	1 N	0	0	0	I
aut	1b	.25	Onttrekking reserve exploitatie Baafje	190 V	0	0	0	I
aut	1b	.26	Exploitatie Baafje	110 N	120 N	300 N	300 N	S
aut	1b	.27	Inzet extra jongeren werk Amendement 4.3	70 N	70 N	70 N	70 N	S
aut	1c	.1	actualiseren meerjarig onderhoudsplan	2 N	0	0	0	I
aut	1c	.2	Begr 26 mutatie kap lasten	1 V	1 V	1 V	1 V	S
aut	1c	.3	Aansluiting kostendekkendheid.nl	1 N	0	0	0	I
aut	2a	.1	actualiseren meerjarig onderhoudsplan	8 N	0	0	0	I
aut	2a	.2	Toepassing 3,5% indexatie	3 V	3 V	3 V	3 V	S
aut	2a	.3	Begr 26 mutatie kap lasten	37 V	11 V	10 V	9 V	S
aut	2a	.4	Aansluiting kostendekkendheid.nl	0 N	0	0	0	0
aut	2b	.1	Begr 26 mutatie kap lasten	79 N	79 N	79 N	79 N	S
aut	2b	0	Begr 26 mutatie kap lasten	0	0	0	0	0
aut	2c	.1	Begr 26 mutatie kap lasten	1 V	1 V	1 V	1 V	S
aut	3a	.1	Actualisatie Huisvestingsverordening	13 N	0	0	0	I
aut	3a	.2	Bijstellen inkomsten leges	766 N	250 N	250 N	250 N	S
aut	3a	.3	Aansluiting op begroting 2026 Concensus	11 N	11 N	11 N	11 N	S
aut	3a	.4	Begr 26 mutatie kap lasten	3 V	3 V	4 V	4 V	S
aut	3a	.5	Aansluiting kostendekkendheid.nl	2 V	0	0	0	I
aut	3b	.1	Aansluiting op begroting 2026 Concensus	0 N	0 N	0 N	0 N	S
aut	3b	.1	Onderhoud afvalbrengstation	28 N	0	0	0	I
aut	3b	.2	Actualisatie afvalstoffenheffing 2026	70 V	153 V	296 V	393 V	S
aut	3b	.3	Begr 26 mutatie kap lasten	113 V	78 V	80 V	78 V	S
aut	3c	.1	Aansluiting op begroting 2026 Concensus	3 N	3 N	3 N	3 N	S
aut	3c	.2	Onderhoud gemeentewerf	14 N	0	0	0	I

		1 =1.000	korte omschrijving	2026	2027	2028	2029	I/S
aut	3c	.3	Onderzoeken gemeentewerf	21 N	10 N	10 N	10 N	I
aut	3c	.4	Grondbank Heiloo	14 N	14 N	14 N	14 N	S
aut	3c	.5	Uitvoeren BVC	125 N	0	0	0	I
aut	3c	.6	actualiseren meerjarig onderhoudsplan	2 N	0	0	0	I
aut	3c	.7	Toepassing 3,5% indexatie	2 V	2 V	2 V	2 V	S
aut	3c	.8	Begr 26 mutatie kap lasten	217 V	185 V	185 V	318 V	S
aut	3c	.9	Aansluiting kostendekkendheid.nl	5 N	0	0	0	I
aut	4	.1	Aansluiting op begroting 2026 Concensus	14 V	14 V	14 V	14 V	S
aut	4	.2	Dividend	18 V	18 V	18 V	18 V	S
aut	4	.3	Rente op geldleningen	9 V	20 V	91 V	292 V	S
aut	4	.4	Grondbank heiloo	14 V	14 V	14 V	14 V	S
aut	4	.5	actualiseren meerjarig onderhoudsplan	6 N	0	0	0	I
aut	4	.6	Correctie op aftrekbare omzetbelasting	47 N	46 N	46 N	46 N	S
aut	4	.7	Aanpassing naar opgave salarisbegroting 2026	17 N	19 N	19 N	19 N	S
aut	4	.8	Aanpassing bijdrage VNG GGU (gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering)	9 N	9 N	9 N	9 N	S
aut	4	.9	Aanpassing bijdrage RHCA	24 V	20 V	17 V	13 V	S
nb	4	.10	Verdeling huisvestingskosten werkorganisatie BUCH	61 V	61 V	61 V	61 V	S
aut	4b	.12	Toepassing 3,5% indexatie	0 V	0 V	0 V	0 V	0
aut	4	.12	Begr 26 mutatie kap lasten	318 N	295 N	359 N	484 N	S
aut	4	.13	Indexatie +areaaluitbreiding OZB woningen	275 V	275 V	275 V	275 V	S
			Totaal mutaties Begroting 2026	789 N	527 N	626 N	538 N	
omb	4	.1	Ombuiging WOZ niet woningen	240 V	490 V	490 V	490 V	S
omb	4	.2	Ombuiging Stelpost coalitieakkoord	300 V	300 V	300 V	300 V	S
			Totaal ombuigingen	540 V	790 V	790 V	790 V	
			Totaal mutaties Begroting 2026	249 N	263 V	164 V	252 V	

Toelichting septembercirculaire 2025

Excel-tabel

	2025	2026	2027	2028	2029
nr. Stand algemene uitkering na meicirculaire 2025	41.277.034	42.030.782	41.804.311	41.256.582	41.702.822
1 Accres en uitkeringsfactor	0	-33.017	-122.140	-162.548	-199.760
2 Afrekening ruimte onder BCF-plafond	444.392				
3 Hoeveelheidsverschillen	120.811	94.275	84.493	81.633	74.464
Taakmutaties en decentralisatie uitkeringen					
4 Wet integrale suicidepreventie	0	10.871	10.950	11.004	11.086
5 Hervormingsagenda Jeugd 2023 en 2024	598.169				
6 Loon- en prijsbijstelling middelen op de AP jeugdhulp	0	19.559	16.169	16.352	16.225
7 Implementatie Participatiewet in balans	26.197	11.149	2.633	735	740
8 Vervroegde Tweede Kamer verkiezingen	80.259				
3 D's in het sociaal domein					
9 Participatie (IU)	75.126	96.499	123.137	40.032	63.413
10 Spreidingswet	33.659				
11 Capaciteit decentrale overheden klimaat- en energiebeleid (CDOKE)		860.570			
12 Overheidsbrede Dienstverlening	0	20.822	20.822	20.822	20.822
13 Overige kleine uitkeringen	9.038	13.205	11.149	10.096	5.797
Stand algemene uitkering na septembercirculaire 2025	42.664.685	43.124.715	41.951.524	41.274.708	41.695.609
Effect septembercirculaire 2025	1.387.651	1.093.933	147.213	18.126	-7.213
4 Wet integrale suicidepreventie	0	10.871	10.950	11.004	11.086
7 Implementatie Participatiewet in balans	26.197	11.149	2.633	735	740
8 Vervroegde Tweede Kamer verkiezingen	80.259				
9 Participatie (IU)	75.126	96.499	123.137	40.032	63.413
11 Capaciteit decentrale overheden klimaat- en energiebeleid (CDOKE)		860.570			
12 Overheidsbrede Dienstverlening	0	20.822	20.822	20.822	20.822
Effect septembercirculaire 2025	1.206.069	94.022	-10.329	-54.467	-103.274
Mutaties met gevolg voor saldo					
14 Stelpost BCF	-310.024				
15 Stelpost hoeveelheidsverschillen meicirculaire 2025		204.072	218.560	229.467	245.326
Effect op begrotingssaldo septembercirculaire 2025	896.045	298.094	208.231	175.000	142.052

Omschrijving (toelichting)

De ontwikkelingen van de algemene uitkering wordt voor een belangrijk deel bepaald door de ontwikkeling van het accres. Onderstaand is op basis van de septembercirculaire 2025 de nieuwe accresraming opgenomen voor het jaar 2026 en verder.

1. Accres en uitkeringsfactor

De accressen voor de loon- en prijsontwikkelingen (LPO-accres) zijn van 2026 tot en met 2028 bijgewerkt.

2. Afrekening ruimte onder BCF-plafond

Jaarlijks wordt bij de septembercirculaire een inschatting gemaakt van de declaraties door gemeenten bij het BTW Compensatie Fonds (BCF). Door een verwachte overschrijding ten opzichte van het plafond (€4,5 miljard) wordt een voorschot verstrekt van € 428 miljoen. Dat wordt verrekend via de uitkeringsfactor: 14 punten.

3. Hoeveelheidsverschillen

Bij iedere circulaire worden de aantallen van de maatstaven aangepast. De algemene uitkering neemt toe omdat een aantal maatstaven zijn toegenomen sinds de meicirculaire 2025. Het gaat voornamelijk om de maatstaven bijstandsontvangers en huishoudens met een laag inkomen.

4. wet integrale suicidepreventie

Op 1 januari 2026 treedt de Wet integrale suïcidespreventie in werking. Gemeenten worden op grond van deze wet geacht suïcidepreventie in hun gezondheidsbeleid op te nemen en uit te voeren. Hiertoe wordt vanaf 2026 jaarlijks € 10 miljoen beschikbaar gesteld.

5. Hervormingsagenda Jeugd 2023 en 2024

Naar aanleiding van de eerdere afspraken in het voorjaar met de VNG heeft het kabinet besloten tot compensatie van de incidentele tekorten 2023 en 2024 in de jeugdzorg. Gemeenten ontvangen in totaal € 728 miljoen van het Rijk die ze kunnen inzetten ter ondersteuning van de transformatie van de Jeugdhulp conform de afspraken in de Hervormingsagenda. Het gaat dan om het versterken van de sociale basis en stevige lokale teams, met tevens aandacht voor het verbeteren van kind- en gezinsbescherming en de bredere integrale aanpak sociaal domein.

6. Loon- en prijsbijstelling middelen op de AP jeugdhulp

Dit betreft op de Aanvullende Post gereserveerde middelen voor loon- en prijsbijstelling die samenhangen met de voor Jeugdzorg gereserveerde middelen uit het Coalitieakkoord Rutte IV. De middelen voor de jaren 2024 en 2025 zijn reeds in de meicirculaire 2023 aan de algemene uitkering toegevoegd, zie paragraaf 2.2.8 van de meicirculaire 2023. Nu worden de middelen voor de jaren 2026 en verder overgeheveld naar de algemene uitkering. Het gaat om € 23,5 miljoen in 2026, € 19,2 miljoen in 2027 en 2028 en € 19 miljoen vanaf 2029.

7. Implementatie Participatiewet in balans

Het wetsvoorstel Participatiewet in Balans is een initiatief om de Participatiewet te vereenvoudigen en te verbeteren, met name door meer maatwerk, versoepeling van regels en een menselijkere aanpak. In totaal wordt € 58,1 miljoen aan de algemene uitkering toegevoegd. Er wordt € 55,5 miljoen beschikbaar gesteld in de periode 2025-2030 ten behoeve van de implementatie van deze wet. Deze € 55,5 miljoen is inclusief een bijdrage voor de regeling Verrekenen. De bijdrage voor de regeling Verrekenen start in 2026 met € 500.000. Vanaf 2027 gaat het om een structurele bijdrage van € 1 miljoen per jaar. Er wordt € 600.000 beschikbaar gesteld in 2025 en € 1 miljoen in 2026 en 2027 ten behoeve van het verstrekken van de premie arbeidsinschakeling voor jongeren.

8. Vervroegde Tweede Kamer verkiezingen

Het kabinet stelt eenmalig € 60 miljoen beschikbaar aan gemeenten voor de organisatie van de vervroegde Tweede Kamerverkiezing op 29 oktober. Het kabinet heeft hierover besloten na overleg met de VNG. Deze vergoeding is aanvullend op de vergoeding die gemeenten jaarlijks via het gemeentefonds krijgen voor de uitvoering van hun wettelijke taken bij het organiseren van verkiezingen.

9. Participatie

Betreft de aanpassing van het budget WSW (et sociale werkvoorziening) en beschut werk dat via Zaffier loopt.

10. Spreidingswet

Vanuit de Spreidingswet hebben gemeenten een nieuwe taak gekregen in het zoeken naar opvangplekken (zie ook paragraaf 3.2.3 van de decembercirculaire 2024). Zij ontvangen hiervoor middelen vanuit het gemeentefonds. Voor gemeenten is er een bijdrage van in totaal € 15,3 miljoen beschikbaar. Elke gemeente ontvangt een vast bedrag van € 20.000. Het resterende bedrag wordt verdeeld op basis van de verdeling van het aantal opvangplaatsen per gemeente

11. Capaciteit decentrale voerheden klimaat- en energiebeleid (CDOKE)

De decentralisatie-uitkering CDOKE vervangt de SPUK CDOKE. Deze decentralisatie-uitkering bestaat uit basisfinanciering en planfinanciering. Alle gemeenten ontvangen basisfinanciering ten behoeve van de vergroting van hun capaciteit (bemensing) voor de uitvoering van het klimaat- en energiebeleid. Daarnaast zijn aanvullend middelen beschikbaar voor gemeenten die in 2024 of 2025 planfinanciering hebben aangevraagd voor bijvoorbeeld het instellen van een zero emissie-zone, het aanleggen van zonneweiden of windparken en het aardgasvrij maken van woningen. Gemeenten aan wie in 2024 of 2025 planfinanciering is toegezegd, kunnen op deze middelen rekenen tot het plan is afgerond (mits dit voor 2030 is) of de maximale termijn voor de planfinanciering is bereikt (tot 2030). Na afronding van deze plannen (mits dit voor 2030 is) worden deze planfinancieringsmiddelen herverdeeld over gemeenten zodat aanvullende plannen gefinancierd kunnen worden.

12 Overheidsbrede Dienstverlening

De SPUK Informatiepunten Digitale Overheid (IDO) wordt vanaf 2026 omgezet naar de decentralisatie-uitkering Overheidsbrede Dienstverlening. Via deze decentralisatie-uitkering worden gemeenten gefaciliteerd om laagdrempelige en empathische ondersteuning te bieden bij regelzaken met de (digitale) overheid en om hun regierol in het lokale netwerk in te vullen. Hiervoor is vanaf 2026 een structurele bijdrage van € 15,4 miljoen beschikbaar. Met deze decentralisatie-uitkering kunnen gemeenten, vanuit hun regierol, lokaal bepalen waar en welke vorm van ondersteuning het meest passend is. De verdeling van de middelen over gemeenten is gebaseerd op het aantal inwoners en het aantal lager opgeleiden in gemeenten.

13. Overige:

Dit betreft een aantal kleinere mutaties die verder niet worden toegelicht.

14. Stelpost BTW Compensatie Fonds (BCF)

Omdat de afrekening van het BCF heeft plaatsgevonden, moet de stelpost worden teruggedraaid.

15. Stelpost hoeveelheidsverschillen meicirculaire 2025

In de meicirculaire 2025 is uit voorzichtigheidsprincipe rekening gehouden met een toename van de hoeveelheidsverschillen van 50%. Dit kan nu worden bijgesteld.

Programma 1: Een sociale en vitale gemeente

1A. Inwoners en bestuur

Wat willen we bereiken?

Dienstverlening, communicatie en participatie

Als betrouwbare, toegankelijke gemeente staan we klaar voor iedereen: inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners.

Vanuit dit vertrekpunt bouwt de gemeente Heiloo de komende jaren gezamenlijk aan een sterk fundament van vertrouwen. De gemeente wil een betrouwbare, toegankelijke en transparante dienstverlener zijn voor haar inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners. Uit de hoge tevredenheidscijfers voor het KCC en de Balie, Ontvangst en Burgerzaken, het afhandelen van Fixi-meldingen, en het laag aantal klachten blijkt dat er al een goede basis is om op verder te bouwen.

De kwaliteit van het contact met de inwoner, ondernemer of maatschappelijke partner staat centraal in alle dienstverlening van de gemeente. Dit is passend bij de rol die de gemeente in het contact vervult. Het bestuur en de ambtelijke organisatie zijn zich bewust van de rol die ze op dat moment vervullen. Deze rol is voor de inwoner, ondernemer of maatschappelijke partner ook duidelijk.

De dienstverlening van de gemeente Heiloo is erop gericht om inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners zo adequaat mogelijk van dienst te zijn en door toegankelijke dienstverlening de zelfredzaamheid te verhogen. Wanneer er bij initiatieven hulp en ondersteuning wordt gevraagd aan de gemeente, ligt de regie bij de inwoner, ondernemer of maatschappelijke partner. De gemeente sluit aan en ondersteunt alleen daar waar nodig. Dienstverlening, communicatie en participatie gaan hand in hand. De gemeente streeft naar een toekomst met nog beter contact met inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners. De gemeente doet dit via de website, sociale mediakanalen en in persoonlijk contact.

Hierbij gelden de volgende uitgangspunten:

- Eén duidelijke ingang voor iedereen
- Digitale dienstverlening waar kan, persoonlijk waar dat beter aansluit
- Inclusieve dienstverlening waaraan iedereen kan meedoen
- Begrijpelijke, betrouwbare, open communicatie en informatie. Tijdig en actueel, zowel online als offline
- Luisteren naar inwoners en ondernemers en hen zo vroeg mogelijk betrekken bij het beleidsproces en initiatieven

Wat willen we bereiken?

De gemeente is voor haar inwoners, voor ondernemers en maatschappelijke organisaties een betrouwbare en toegankelijke dienstverlener. En de gemeente zorgt ervoor dat deze doelgroepen betrokken zijn bij beleidsontwikkelingen. Daarnaast is de communicatie transparant en open.

Hoe zien we of we dat bereikt hebben?

Meer samenhang in dienstverlening, communicatie en participatie. Behouden wat goed is en herijken op onderdelen waar nodig. De uitvoering van wettelijke taken is kwalitatief goed.

Dienstverlening

De bovenstaande uitgangspunten bieden een duidelijke kader voor een structurele verbetering van de dienstverlening op onderdelen.

Bij de doorontwikkeling van de dienstverlening staat de inwoner, ondernemer of maatschappelijk partner centraal.

Wat er is bereikt is als volgt te zien:

- Alle klantcontactkanalen voor de dienstverlening gaan via het Klantcontactcentrum (KCC). 80% van de eerstelijns klantvragen komt binnen via de kanalen van het KCC.
- 90% van de terugbelverzoeken en/of andere follow-up wordt binnen de servicenormen afgehandeld
- Alle uitgaande communicatie naar inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties is op B1 taalniveau en begrijpelijkheid. Met de klanttevredenheidsonderzoeken is er een minimale waardering van een 7,5 voor het contact met het KCC en een score van een 8 voor het contact met de medewerkers van de balie.
- Voor wat betreft digitale dienstverlening geldt ook dat vanaf 1 oktober 2026 de nieuwe wetgeving DAR (Digitaal Aanvraag Rijbewijzen) van kracht is. De uitvoering is dan gereed zodat inwoners het rijbewijs digitaal kunnen verlengen en/of zo een categoriewijziging kunnen doorgeven. Vanaf 2027 kan dit worden gemonitord. Daarnaast worden steeds meer producten en diensten gedigitaliseerd, waarbij er een eenduidigheid en herkenbaarheid in vormgeving en opbouw van de e-formulieren is.

Communicatie en participatie

Communicatie en participatie is altijd met maatschappelijke impact. De inwoner, ondernemer en maatschappelijk partner staat centraal.

Inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners zijn gehoord, gezien en betrokken. Beleid sluit aan bij de maatschappelijke behoefte en is herkenbaar en begrijpelijk voor inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners.

Wat gaan we daarvoor doen?

Dienstverlening

Meer samenhang in dienstverlening, communicatie en participatie. Behouden wat goed is en herijken op onderdelen waar nodig. De uitvoering van wettelijke taken is kwalitatief goed. In 2026 werkt de gemeente Heiloo met verschillende projecten aan concrete verbeteringen van de dienstverlening, zoals het inrichten als de centrale plek voor klantbeantwoording; verbetering van de monitoring over dienstverlening; evaluatie van de huidige websites; verbetering van de digitale toegankelijkheid, herkenbaarheid van webformulieren en verbetering van de dienstverlening in houding en gedrag.

Communicatie en participatie

Communicatie en participatie gebeurt in samenhang en gericht. Gemeentelijke communicatie en participatie is toegankelijk en inclusief. Het gemeentelijk communicatiebeleid is continu in ontwikkeling en past zich aan nieuwe technologie aan.

Het toepassen van participatie binnen alle beleidsvelden zorgt ervoor dat er bekend is wat er leeft bij onze inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners. Ook worden onze inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners bij impactvolle projecten en activiteiten betrokken.

De randvoorwaarden op orde brengen:

- Vaststellen van prioriteiten voor communicatie dan wel periodiek herijken, zodat er gecommuniceerd wordt met maatschappelijke impact.
- Organisatie van participatiebijeenkomsten om inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners in staat te stellen perspectieven te delen en die bij de beleidsontwikkeling en uitvoering van plannen te betrekken. Dit gaat ook samen met een doordachte communicatieaanpak om het contact met inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners goed te organiseren.
- Participatiebeleid: het participatiebeleid heeft een prominente plaats in de gemeentelijke organisatie. Doorontwikkeling van het participatieloket, participatiekalender en "ikdenkmeewerHeiloo"; deze zijn ondersteunend aan interne en externe initiatieven.
- Participatieverordening: In het derde kwartaal van 2026 zal de participatieverordening, behorend bij de wet versterking participatie op decentraal niveau, voorgelegd worden aan het college en de gemeenteraad. Aansluitend zal het huidige participatiebeleid uit 2022 herzien worden op basis van de inhoud van de verordening en de evaluatie van het beleid.

Wat gaat het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027	Meerjaren begroting 2028	Meerjaren begroting 2029
Baten	556	619	553	345
Lasten	-3.199	-3.238	-3.244	-3.160
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-2.643	-2.619	-2.691	-2.815
Onttrekkingen	94	81	81	81
Mutaties reserves	94	81	81	81
Gerealiseerd resultaat	-2.549	-2.539	-2.610	-2.735

Financiële mutaties

Excel-tabel

1 =1.000	korte omschrijving	2026	2027	2028	2029	I/S
aut 1a .1	Vergoeding raadsleden	52 N	55 N	54 N	54 N	S
nb 1a .2	Audiovisuele installaties	6 N	6 N	6 N	6 N	S
aut 1a .3	Actualisatie leges	24 N	17 N	51 N	138 N	S
aut 1a .4	Kluis, paspoortontwaarder	11 N	0	0	0	I
aut 1a .5	Regiobijdrage	3 N	3 N	3 N	3 N	S
aut 1a .6	Indexatie salaris college	56 N	56 N	56 N	56 N	S
aut 1a .7	Leges en andere rechten	4 V	0	0	0	I
	Totaal mutaties Begroting 2026	146 N	137 N	170 N	257 N	

Financiële toelichting

1a.1 Vergoeding raadsleden

Indexatie van de vergoeding voor raadsleden op basis van de vernieuwde CAO en CBS Statline Index CAO lonen Overheid, zoals beschreven in indexatieregeling politieke ambtsdragers.

1a.2 Audiovisuele installaties

Sinds de verbouwing in Heiloo beschikken we over nieuwe audiovisuele installaties, waarvoor een onderhoudscontract is afgesloten.

1a.3 Actualisatie leges en andere rechten

De tarieven voor de leges zijn aangepast op basis van de meest recente gegevens.

1a.4 Kluis, paspoortontwaarder

Voor de balie en het ontvangstgedeelte is het nodig om een nieuwe aanmeldzuil, paspoortontwaarder en kluis aan te schaffen.

1a.5 Regiobijdrage

Bijraming van de Regiobijdrage 2025, op basis van de verantwoording jaarrekening 2024 en opgaves Regietafel NHN.

1a.6 Indexatie salaris college

Indexatie conform geldende circulaire.

1a.7 leges en andere rechten

Actualisatie van de leges en andere rechten die onder dit programmaonderdeel vallen, gebaseerd op de berekening van kostendekkenheid.nl.

1B. Samen leven

Inleiding

De koers om de gevraagde transformatie van het sociaal domein te realiseren is vastgelegd in het Integraal beleidskader Sociaal Domein 'Iedereen doet meer 2023-2027'. Deze koers kent twee opgaven: het verstevigen van de sociale basis en het bieden van de juiste hulp en passende ondersteuning. In de kern gaat het erom dat als de gemeente inwoners eerder ondersteunt in het behouden van hun eigen regie en problemen zo klein mogelijk houden, dit zelfredzaamheid bevordert, persoonlijk leed voorkomt, escalatie tegengaat en zorgkosten drukt.

Uit de gebiedsanalyses, cijfers vanuit de GGD en gesprekken met partners én inwoners blijkt dat het met de meeste inwoners van de gemeente Heiloo goed gaat. Gelukkig. Dat geldt echter niet voor iedereen. Ook in Heiloo zijn er inwoners die door omstandigheden extra aandacht of ondersteuning nodig hebben. Daarnaast neemt de zorgvraag van zowel jong als oud de afgelopen jaren toe. Door vergrijzing en het steeds groter wordend tekort aan zorgpersoneel neemt de druk op de zorg ook de komende jaren toe. Hierdoor komt de toegankelijkheid, betaalbaarheid en de kwaliteit van zorg en ondersteuning steeds meer onder druk te staan.

De afgelopen drie jaar heeft de gemeente op basis van de vastgelegde koers in het Integraal Beleidskader een transformatie ingezet van formele zorg naar een preventieve aanpak. Om hiermee de kwaliteit van leven van alle inwoners te bevorderen en de zorg en ondersteuning ook in de toekomst betaalbaar, toegankelijk en kwalitatief goed te houden. Deze transformatie kent al de eerste resultaten waarop de komende jaren kan worden voorgebouwd door de gemeente en haar partners. Dit gebeurt op basis van steeds meer uitgelijnd landelijk beleid (Integraal Zorgakkoord en Gezond en Actief Leven Akkoord). Anders werken, vanuit een gezamenlijke verantwoordelijkheid en in samenspel met het zorgdomein, staat hierbij centraal. Deze manier van werken is gericht op preventie en het terugdringen van kosten en gezondheidsachterstanden. De opgave uit het beleidskader is in de gemeente Heiloo verder uitgewerkt in drie hoofdopgaven met de volgende thema's:

1. Gezond en kansrijk opgroeien
 1. Kansrijke start
 2. Mentale gezondheid jeugd
 3. Gezondheid en leefstijl jeugd
 4. Onderwijs en ontwikkeling
 5. Veilige leefomgeving
2. Bestaanszekerheid
 1. Financiële zekerheid
 2. Zelfredzaamheid en participatie jeugd
3. Gezond en vitaal ouder worden
 1. Zelf- en samenredzaamheid
 2. Mentale gezondheid volwassenen
 3. Gezondheid en leefstijl volwassenen
 4. Ontwikkeling en ontplooiing
 5. Wonen en veilige leefomgeving

Deze thema's komen terug in de Gebiedsanalyse en focus sociale basis 2026-2027. Het streven is om de juiste zorg op de juiste plek te blijven bieden en de sociale basis verder te verstevigen waar nodig. De gemeente hanteert hierbij een aantal uitgangspunten:

- Collectieve ondersteuning heeft, waar mogelijk de voorkeur boven individuele ondersteuning
- Versterken van netwerken rondom de inwoner
- Maatwerk als het echt niet anders kan
- Transparante en adequate communicatie met inwoners en samenwerkingspartners en in (interne en externe) samenwerkingscoalities
- Continuïteit van kwalitatief hoogwaardige zorg, met rechtmatige inzet van financiële zorgmiddelen

Met deze aanpak en transformatie is het mogelijk voor de gemeente en haar partners om samen de verantwoordelijkheid te nemen en ervoor te zorgen dat iedereen mee kan (blijven) doen.

Gemeente en partners zetten verschillende interventies (activiteiten, ondersteuning, afspraken en maatregelen) in om de doelen uit het integraal beleidskader te bereiken. Om te kunnen monitoren of deze aanpak ook echt resultaten oplevert, staat in deze begroting een eerste stap om de doelstellingen scherper te formuleren. Ook staat, waar dat al kan, een resultaat aan de doelstelling gekoppeld. Dit zijn de eerste stappen naar het op termijn scherp en meetbaar kunnen formuleren van het maatschappelijk effect van ingezette interventies, vastgelegd in een in ontwikkeling zijnde monitor. Met de (nog te ontwikkelen) data uit deze monitor kunnen resultaten in komende begrotingen stapsgewijs worden aangescherpt. Het scherper duiden van het maatschappelijke effect van interventies brengt binnen het sociaal domein altijd het dilemma met zich mee of het effect 1 op 1 toe te schrijven is aan de ingezette interventie. Dit is echter geen reden om ook binnen het sociaal domein op basis van beschikbare data scherpere resultaten te formuleren om te toetsen of doelstellingen worden gehaald.

De gemeenteraad heeft bij de Kadernota een amendement ingediend waarin de gemeenteraad het college verzoekt de ombuigingsopgave niet te verwerken in de begroting. Voor het sociaal domein waren een drietal investeringen om de ombuigingen te realiseren onderdeel van de totale ombuigingsvoorstellen. Het betreft investeringen voor een jeugdhulpmedewerker, jeugdhulpspecialist en toezichthouder. Het gaat om “no regret” maatregelen die zowel de kwaliteit van de dienstverlening aan de inwoners van Heiloo verbeteren als een bijdrage leveren aan het terugdringen van de kosten in de jeugdhulp en Wmo. Daarom zijn deze investeringen wel door het college de begroting opgenomen.

Wat willen we bereiken?

Bestaanszekerheid (financiële/ inkomenszekerheid)

Iedereen heeft recht op een bestaan met voldoende en voorspelbaar inkomen, een woning, toegang tot onderwijs en zorg en een buffer voor onverwachte uitgaven. Dit is nodig om mee te kunnen doen in de samenleving. Voor wie dit niet vanzelfsprekend is zijn er ter ondersteuning, minimaregelingen.

Het college en de gemeenteraad willen bereiken dat meer inwoners, voor wie dat van toepassing is, gebruik maken van de beschikbare minimaregelingen. En dat meer ouderen met een laag inkomen kunnen blijven participeren in de samenleving.

Wat gaan we daarvoor doen?

Dorpspas

Om het bereik van de minimaregelingen te vergroten zet Zaffier in op communicatie richting de inwoners, het vereenvoudigen van regelingen en voorwaarden en de invoering van een dorpspas.

Invoering van de dorpspas kan een oplossing bieden bij het vereenvoudigen van regelingen en vergroot de eigen regie en keuzevrijheid van inwoners met inkomensproblematiek. De inwoner kan met de dorpspas bij aangesloten sportverenigingen, cultuurverenigingen, organisaties en winkels het tegoed van de dorpspas gebruiken.

Het besluit om een dorpspas in te voeren ligt bij het Algemeen Bestuur van Zaffier en kan naar verwachting per 1 januari 2026 gerealiseerd worden.

Hoe zien we wat we bereikt hebben?

Alle inwoners van Heiloo die in aanmerking komen voor een dorpspas hebben die ontvangen.

Wat willen we bereiken?

Gezond en vitaal ouder worden

De gemeente wil bereiken dat de inwoners van Heiloo zo lang mogelijk, vitaal en gezond, zelfstandig en met regie over eigen leven thuis kunnen blijven wonen. Dat inwoners voldoende bewegen om fysiek gezond te blijven en dat ze door een zinvolle dagbesteding een goede kwaliteit van leven ervaren en mentaal gezond blijven.

Dat onze inwoners zich betrokken voelen bij elkaar en bij hun omgeving. Een sociaal netwerk hebben waarop zij terug kunnen vallen voor hulp en ondersteuning, maar waar zij deze ook kunnen bieden aan anderen.

De gemeente wil de stevige sociale basis en infrastructuur die in Heiloo aanwezig is onderhouden en waar nodig verder verstevigen. Zodat iedereen de mogelijkheid heeft om een netwerk op te bouwen, zich kan ontplooiën en ontwikkelen en regie over zijn of haar eigen leven heeft.

De gemeente wil bereiken dat de inwoners van Heiloo zich bewust zijn van hun eigen toekomst, en de wensen en eisen die ze daar in hebben op het gebied van wonen en zorg. En we willen bereiken dat zij zich daarop voorbereiden.

Tot slot wil de gemeente Heiloo de inwoners die zorg bieden aan anderen - de mantelzorgers en vrijwilligers - die aandacht en ondersteuning bieden die zij nodig hebben. Zodat zij zich gesteund, geïnformeerd en gewaardeerd voelen. Dit om zo lang en zo goed mogelijk de informele zorg te bieden die nodig is om inwoners zo lang mogelijk zelfstandig thuis te laten wonen.

Hoe zien we wat we hebben bereikt?

Er zijn meer lotgenotengroepen en groepsbegeleidingen georganiseerd en het aantal individuele begeleidingstrajecten is afgenomen.

Het aantal verwijzingen van huisartsen en praktijkondersteuners via Welzijn op recept naar team Preventie is met 25% toegenomen.

Er is inzicht in de omvang en de behoefte aan ondersteuning van mantelzorgers en meer inwoners hebben ondersteuning op dit gebied ontvangen.

De resultaat- en monitoringsafspraken met onze partners zijn aangescherpt op basis van de nieuwe subsidieregeling..

Het aantal inwonersinitiatieven dat tijdelijke ondersteuning krijgt neemt toe.

Wat gaan we daarvoor doen?

Zelf- en samenredzaamheid

De gemeente geeft uitvoering aan de Aanpak Mantelzorg. Er is sturing op een meer vraaggericht aanbod van ondersteuning voor mantelzorgers, met aandacht voor de verschillende groepen mantelzorgers en hun specifieke behoeften. We stimuleren de samenwerking tussen verschillende partners en monitoren bereik, effect en tevredenheid over de aangeboden ondersteuning.

Door het uitvoeren van de nieuwe subsidieregeling sociale basis, stuurt de gemeente op de samenwerking tussen maatschappelijke partners onderling en die met inwoners. We stimuleren activiteiten en initiatieven van en voor inwoners zelf, die bijdragen aan veerkrachtige en zorgzame buurten. Contract en monitoringsafspraken zijn aangescherpt op basis van de doelen en resultaten uit o.a. de gebiedsanalyse.

Mentale gezondheid volwassenen

De gemeente vraagt haar subsidiepartners om meer in groepsverband hulp en ondersteuning te bieden aan volwassenen om ze te ondersteunen bij psychosociale problematiek.

We intensiveren de bestaande ketensamenwerking tussen het sociaal domein en het zorgdomein. Huisartsen kunnen inwoners via Welzijn op Recept rechtstreeks verwijzen naar het preventieteam als er sprake is van niet-medische problematiek.

De gemeente intensificeert domeinoverstijgende samenwerking om integrale oplossingen te kunnen bieden bij multicomplexe problematiek. Dit doet de gemeente door de implementatie van de Doorbraakmethode. Deze methode is een integrale werkwijze waarbij WMO experts samen met de inwoner, zijn of haar netwerk, Zaffier en overige partners binnen het sociaal domein binnen de volle breedte van diverse wettelijke kaders complexe problemen aanpakken.

Wat willen we bereiken?

Gezondheid en kansrijk opgroeien

Ouders en jeugdigen zijn zelf verantwoordelijk voor het gezond opgroeien waarbij ze waar nodig kunnen terugvallen op een stevige sociale basis en de ondersteuning binnen het onderwijs die gericht is op het voorkomen of problemen of achterstanden in de ontwikkeling te voorkomen. Aanvullend is kwalitatief goede en passende ondersteuning beschikbaar, toegankelijk en betaalbaar.

Meer kinderen krijgen een zo goed mogelijke start in de eerste 1.000 dagen van hun leven.

Er zijn lokale en regionale samenwerkingscoalities binnen het programma Kansrijke Start, waarin duidelijke samenwerkingsafspraken worden vastgelegd.

De gemeente intensificeert de aandacht voor de mentale gezondheid van jongeren.

Wat gaan we daarvoor doen?

Kansrijke start

De gemeente:

- verbetert de samenwerking tussen het sociaal en medische domein door het werken in lokale en regionale samenwerkingscoalities 'kansrijke start';
- zet in op een groepsaanpak voor jonge ouders met extra aandacht voor

hechtingsproblematiek, bijvoorbeeld in de vorm van Centering Parenting;

- zet in op goede informatievoorziening voor en na de bevalling.

Mentale gezondheid jongeren

- Meer groepsaanbod voor jongeren en hun ouders om ze te ondersteunen bij psychische, -suicide-, eenzaamheid- en scheidingsproblematiek.
- Vroegtijdige begeleiding van kwetsbare jongeren naar passende ondersteuning via de preventieconsulenten, jeugd- en schoolcoaches en jongerenwerk op scholen en de jeugdhulpmedewerker bij de huisarts.
- Samenwerking tussen het onderwijs, het sociaal- en veiligheidsdomein en de jeugdhulp door het opzetten van lokale samenwerkingscoalities rondom onderwijs

Hoe zien we of we dat bereikt hebben?

Door vroegtijdige en passende ondersteuning te bieden, zijn meer jongeren mentaal gezond en veerkrachtig. Het aantal jongeren dat deelneemt aan groepsaanbod gericht op mentale gezondheid en veerkracht neemt toe. Meer jongeren worden geholpen via preventief aanbod en doen minder vaak een beroep op jeugdhulp. Ook op het gebied van onderwijs worden lokale samenwerkingscoalities gevormd, waarin afspraken worden vastgelegd om jongeren optimaal te ondersteunen.

Rijksontwikkelingen

Voor 2026 en verder zijn er een aantal maatschappelijke ontwikkelingen als ontwikkelingen bij het Rijk die van invloed zijn op de sociale opgave. De volgende Rijksontwikkelingen zijn inmiddels bekend, het is echter nog niet altijd duidelijk wat dit voor de gemeente betekent.

- Statushouders

De wettelijke taakstelling voor het huisvesten en begeleiden van statushouders is de afgelopen jaren gestegen. Ook voor het komend jaar verwacht de gemeente een stijging op de taakstelling.

Gezien de druk op de woningvoorraad is de gemeente Heiloo genoodzaakt tijdelijke huisvesting te realiseren als overbrugging naar permanente huisvesting om aan de taakstelling te kunnen voldoen. Statushouders hebben een deelnameplicht aan een inburgeringstraject en krijgen het eerste jaar maatschappelijke begeleiding. Daarnaast heeft de gemeente de wettelijke verplichting om te zorgen voor huisvesting voor alleenstaande minderjarige vreemdelingen met een status, zodra zij volwassen zijn en zelfstandig kunnen wonen. Deze specifieke groep volgt verplicht onderwijs.

Het kabinet heeft het voornemen om de mogelijkheid van de gemeente om in de huisvestingsverordening de urgentie voor statushouders op reguliere huisvesting te schrappen. Door dit voornemen zal de druk op de tijdelijke huisvesting groter worden. Het is op dit moment nog onduidelijk of deze wet wordt aangenomen.

- Opvang Asielzoekers

Sinds de Spreidingswet (1 februari 2024) ligt er een wettelijke taak per gemeente om opvangplekken te realiseren voor asielzoekers. Eind 2024 is de definitieve taakstelling per gemeente vastgesteld door het Rijk. De opgelegde taakstelling geldt voor 2 jaar (tot en met 2026). Het is van belang dat asielzoekers onderdeel uitmaken van de samenleving en kunnen werken of een dagbesteding hebben. Specifiek voor Alleenstaande minderjarige vreemdelingen die asiel aanvragen geldt dat zij begeleidt worden en onderwijs moeten volgen.

Het kabinet is voornemens om de Spreidingswet te schrappen. Op dit moment is het nog onduidelijk of dit gaat gebeuren en wat dit betekent voor de opgave of de taakstelling.

- Oekraïense opvang

Voor de opvang van Oekraïense ontheemden geldt dat er voor 2025 een bekostigingsregeling is vastgesteld, waarmee de inspanningsverplichting kan worden gerealiseerd. Onduidelijk is of dit ook voor 2026 zal worden doorgevoerd. Binnen de BUCH-gemeenten zijn inmiddels 26 opvanglocaties (klein en groot) beschikbaar voor de Oekraïense ontheemden.

Wanneer de oorlog in Oekraïne langer duurt, is de verwachting dat een deel van de Oekraïners asiel gaat aanvragen.

- Suïcidepreventie

De wet integrale suïcidepreventie treedt medio 2025 in werking. Deze wet zorgt ervoor dat het beleid rond suïcidepreventie wordt vastgelegd in de Wet publieke gezondheid. Zo krijgt dit beleid een stevige en blijvende basis.

De gemeente ontvangt, wanneer de wet Integrale Suïcide Preventie in werking treedt, middelen van het Rijk, bestaande uit €0,55 per inwoner.

Korte termijn: meer zichtbare suïcidepreventie waardoor het taboe doorbroken wordt.

Lange termijn: voorkomen van suïcides en suïcidepogingen.

- Van Beschermd wonen naar Beschermd thuis

Beschermd wonen biedt begeleiding en huisvesting aan inwoners met een psychische kwetsbaarheid of een verstandelijke beperking die 24 uren begeleiding en toezicht nodig hebben. Tot op heden zijn de centrumgemeenten, voor Heiloo is dat de gemeente Alkmaar, verantwoordelijk voor de uitvoering en financiering van Beschermd wonen. De beoogde verschuiving van deze verantwoordelijkheid naar alle individuele gemeenten, is opnieuw uitgesteld. Vooruitlopende op deze ontwikkeling is de samenwerking met de gemeenten en aanbieders in de regio Alkmaar reeds in gang gezet met financiering van centrumgemeente Alkmaar.

- Financiële ontwikkelingen zorgvraag Wmo

De verwachting is dat het aantal Wmo-cliënten de komende jaren toeneemt, dit sluit aan op het voorspelmodel van de VNG en het landelijk beeld. Deze stijging wordt grotendeels veroorzaakt door toenemende vergrijzing, langer thuis wonen met meer ondersteuningsvragen en het afnemend aantal mantelzorgers als gevolg van de vergrijzing.

Deze ontwikkeling heeft als effect dat de kosten de komende jaren toenemen. Ter ondersteuning van de kwaliteit, betaalbaarheid, toegankelijkheid van de zorg en ondersteuning, hebben we bij zowel de Wmo als de Jeugdwet extra aandacht voor de doelmatigheid, rechtmatigheid, kwaliteit en veiligheid van de zorg.

- Inkomensafhankelijke eigen bijdrage Wmo

De invoering van een inkomensafhankelijke eigen bijdrage is een belangrijke maatregel om Wmo-dienstverlening beschikbaar te houden voor inwoners die hulp en ondersteuning het hardst nodig hebben en niet in staat zijn dit vanuit eigen regie en netwerk te organiseren. De invoering van deze inkomensafhankelijke eigen bijdrage verschuift naar 1 januari 2027 omdat de parlementaire behandeling in de tijd is opgeschoven.

- Bestuursopdracht ombuigen kosten jeugdhulp

Gemeenten in de regio Alkmaar zien de kosten voor de maatwerkvoorzieningen in het Sociaal Domein en de jeugdhulp in het bijzonder jaarlijks sterk stijgen zonder dat hiervoor afdoende financiering beschikbaar is vanuit het Rijk. Landelijke ontwikkelingen zoals de Hervormingsagenda Jeugd en onderzoeken naar de stijgende kosten laten onverlet dat gemeenten financieel onder druk staan. De totale kosten van jeugdhulp in de regio Alkmaar laten in 2024 een kostenstijging van 10% zien t.o.v. de uitgaven in 2023. In deze kostenstijging is de jaarlijkse indexatie niet meegenomen.

In regio Alkmaar verband is een bestuursopdracht in voorbereiding waarin de ambitie is vastgelegd om de totale kosten te stabiliseren op het uitgavenniveau 2023 en dit te realiseren via nog nader te concretiseren maatregelen. In deze begroting 2026 is daarom vooralsnog de realisatie 2024 als 0-lijn gehanteerd.

- **Ontwikkelingen Netwerkorganisatie Regio Alkmaar (NORA)**

De gemeenten Alkmaar, Dijk en Waard, Bergen, Uitgeest, Castricum en Heiloo werken intensief samen bij de inkoop en contractmanagement van Jeugdhulp, Wmo en leerlingenvervoer en op inhoud ook op aansluiting onderwijs en jeugdhulp. In 2016 is de Netwerkorganisatie Regio Alkmaar (NORA) gestart. Deze is niet in een formele juridische rechts entiteit vastgelegd.

Overeenkomstig de afspraken tussen het Rijk en VNG in het kader van de Landelijke Hervormingsagenda Jeugd (Hervormingsagenda) worden gemeenten gevraagd om de regionale samenwerking te versterken. Op basis van de Hervormingsagenda jeugd moeten de regiogemeenten komen tot een niet-vrijblijvende vorm van samenwerking. Het ministerie van VWS vraagt gemeenten expliciet om de samenwerkingsverbanden voor inkoop jeugd “robuust” te maken en hiervoor de Wet Gemeenschappelijke Regelingen (WGR) als instrument te gebruiken. NORA moet daarom omgezet worden naar een organisatie met rechtspersoonlijkheid.

Daarom wordt gewerkt aan het formaliseren van de huidige samenwerking in de vorm van een Bedrijfsvoering organisatie (BVO). Bij een BVO hoort een zo eenvoudig mogelijke inrichting passend bij het doel van de uitvoeringsorganisatie voor inkoop en contractmanagement. De gemeenten bepalen het beleid, waar de BVO uitvoering aan moet geven. De beleidsvrijheid van een BVO is dus zeer beperkt. De organisatie beperkt zich als BVO tot uitvoering en bedrijfsvoering. Het personeel komt in dienst van de BVO en de BVO kent een eigen kadernota en begroting die voor zienswijzen worden voorgelegd aan de gemeenteraden. Hiermee wordt de kaderstellende en controlerende rol van gemeenteraden verder versterkt.

De regio Alkmaar streeft naar besluitvorming door de gemeenteraden eind 2025/ begin 2026.

- **Nieuwe inkoop**

De gemeente treft voorbereidingen voor de nieuwe inkoop van Wmo begeleiding en Hulpmiddelen. De nieuwe inkoop gaat in op 1 januari 2027.

- **Wet Proactieve dienstverlening**

De wet Proactieve dienstverlening treedt in werking en introduceert nieuwe verplichtingen voor gemeenten om inwoners actiever en gericht te benaderen met passende ondersteuning. Dit vraagt om aanpassingen in systemen, processen en personele inzet, wat financiële consequenties met zich mee kan brengen.

- **Participatiewet in Balans**

De wet brengt wijzigingen in de bijstandsverlening en re-integratieverplichtingen. Het doel is een meer evenwichtige en doelgerichte ondersteuning van inwoners richting werk en participatie. De impact van deze wetswijzigingen op de begroting is op dit moment nog niet volledig te overzien, deze kan impact hebben op de financiële planning en beleidsontwikkeling.

- **Financiële ontwikkelingen Wmo & Jeugd**

Bij het opstellen van de kadernota is een prijsindexatie ingeschat en verwerkt in de begroting van 4%. De definitieve indexaties per onderdeel worden landelijk pas aan het einde van het jaar bekend gemaakt en, indien afwijkend, verwerkt in de eerste FIRAP 2026.

- **Aanvullend zorg en welzijnsakkoord**

Het Aanvullend Zorg- en Wijkzijnsakkoord (AZWA) is bedoeld als een uitbreiding van het in 2022 gesloten Integraal Zorgakkoord (IZA). Het doel is de samenwerking tussen het sociaal en zorgdomein te versterken en de uitvoering van het IZA te versnellen. Er worden afspraken gemaakt over de verschuiving van zorggelden naar gemeenten. Deze afspraken leiden tot structurele financiering voor gemeenten en besparing (euro's en arbeidscapaciteit) in de zorg. Het rijk werkt de budgetten en de verdeelsleutels in de komende maanden uit, zodat deze met de eerste firap 2026 verwerkt kunnen worden.

Wat gaat het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027	Meerjaren begroting 2028	Meerjaren begroting 2029
Baten	7.234	7.211	7.391	7.591
Lasten	-32.872	-33.422	-34.008	-34.633
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-25.638	-26.211	-26.616	-27.042
Onttrekkingen	200	10	10	10
Mutaties reserves	200	10	10	10
Gerealiseerd resultaat	-25.438	-26.201	-26.606	-27.032

Financiële mutaties

Excel-tabel

1 =1.000			korte omschrijving	2.026	2.027	2.028	2.029	I/S
aut	1b	.1	Subsidie kinder- en peuteropvang verlagen	65 V	65 V	65 V	65 V	S
aut	1b	.2	Oprichten en indexatie bedrijfsvoeringsorganisatie (BVO)	41 N	30 N	30 N	30 N	S
aut	1b	.3	Kosten GGD leerplichtontheffing	1 N	1 N	1 N	1 N	S
aut	1b	.4	Actualisatie begroting Zaffier (BUIG)	976 N	1.104 N	1.330 N	1.565 N	S
aut	1b	.5	Actualisatie begroting Zaffier (BUIG)	421 V	523 V	713 V	913 V	S
aut	1b	.6	Actualisatie begroting Zaffier (Vangnet)	75 V	0	0	0	S
aut	1b	.7	Actualisatie begroting Zaffier (Minimabeleid)	62 V	98 N	134 N	171 N	S
aut	1b	.8	Actualisatie begroting Zaffier (WSW budget)	79 N	64 N	49 N	33 N	S
aut	1b	.9	Actualisatie begroting Zaffier (WSW budget)	102 V	103 V	98 V	96 V	S
aut	1b	.10	Actualisatie begroting Zaffier (Check in)	3 N	5 N	7 N	10 N	S
aut	1b	.11	Actualisatie begroting Zaffier (PVT)	2 N	2 N	3 N	3 N	S
aut	1b	.12	Actualisatie begroting Zaffier (Participatie)	100 N	126 N	152 N	180 N	S
aut	1b	.13	Actualisatie begroting Zaffier (Vliegwiél)	1 V	0	0	1 N	S
aut	1b	.14	Actualisatie begroting Zaffier (GR)	189 V	190 V	184 V	154 V	S
aut	1b	.15	Actualisatie begroting Zaffier (KOTA)	80 V	80 V	70 V	60 V	S
aut	1b	.15	Actualisatie begroting Zaffier (KOTA)	80 N	80 N	70 N	60 N	S
aut	1b	.16	Actualisatie begroting Zaffier (TOZO)	50 V	40 V	40 V	30 V	S
aut	1b	.16	Actualisatie begroting Zaffier (TOZO)	50 N	40 N	40 N	30 N	S
aut	1b	.17	Actualisatie begroting Zaffier (Onderwijsroute)	27 V	27 V	27 V	27 V	S
aut	1b	.18	Jeugdhulp medewerker bij huisarts	31 V	31 V	31 V	31 V	S
aut	1b	.19	Jeugdhulp specialist	21 V	21 V	21 V	21 V	S
aut	1b	.20	Inzet extra toezichthouder	22 V	22 V	23 V	24 V	S
aut	1b	.21	actualiseren meerjarig onderhoudsplan	30 N	0	0	0	I
0	1b	.22	Indexatie huuropbrengst	31 V	31 V	31 V	31 V	S
0	1b	.23	Begr 26 mutatie kap lasten	158 V	93 V	155 V	150 V	S
0	1b	.24	Aansluiting kostendekkendheid.nl	1 N	0	0	0	I
0	1b	.25	Onttrekking reserve exploitatie Baafje	190 V	0	0	0	I
0	1b	.26	Exploitatie Baafje	110 N	120 N	300 N	300 N	S
	1b	.27	Inzet extra jongeren werk Amendement 4.3	70 N	70 N	70 N	70 N	S
			Totaal mutaties Begroting 2026	18 N	512 N	727 N	851 N	

Financiële toelichting

1b.1 Subsidie kinder- en peuteropvang verlagen

De jaarlijkse subsidie voor Kinder- en Peuteropvang is structureel te hoog begroot.

Gebaseerd op het aantal kinderen dat nu gebruik maakt van de opvang volgens de peutermonitor en rekening houdend met het verloop van het aantal kinderen tussen 0 en 4 jaar kan het budget afgeraamd worden.

1b.2 Oprichten en indexatie Bedrijfsvoeringsorganisatie (BVO)

Oprichten bedrijfsvoeringsorganisatie (BVO) voor inkoop en contractmanagement Sociaal Domein

In het kader van robuustere samenwerking verplicht het Rijk gemeenten hun Regionale Samenwerking voor Inkoop en Contractmanagement Jeugdhulp vorm te geven in een variant van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen. Voor de regio Alkmaar wordt ingezet op een (beleidsarme) bedrijfsvoeringsorganisatie (BVO). De colleges nemen het besluit tot het oprichten van de BVO Gemeenschappelijke Inkoop Sociaal Domein regio Alkmaar, kortweg: GISD Regio Alkmaar, waarbij de gemeenteraden in de gelegenheid worden gesteld een zienswijze te geven. De GISD gaat voor de gemeenten Alkmaar, Dijk en Waard, Bergen, Uitgeest, Castricum en Heiloo taken uitvoeren op de onderdelen jeugdhulp, maatschappelijke ondersteuning en leerlingenvervoer binnen het sociaal domein. Deze BVO komt in de plaats van de Netwerk Organisatie Regio Alkmaar (NORA), een lichte netwerksamenwerking waarbij de regio Alkmaar samenwerkt op het gebied van jeugdhulp, Wmo, vervoer en hulpmiddelen. Hoewel tijdens het opstellen van deze begroting de besluitvorming tot oprichting van de BVO per 1 januari 2026 nog moet plaatsvinden, zijn de aanvullende kosten in deze begroting verwerkt. De structureel hogere kosten zijn € 15.027 per jaar en daarnaast zijn de eenmalige kosten in 2026 € 11.720. Deze hogere kosten worden zowel veroorzaakt door extra taken die bij een GR (gemeenschappelijke regeling) horen als herijking van de huidige taken.

Indexatie begroting 2026 - € 14.576

Naast bovenstaande aanvullende kosten bestaat de begroting 2026 voor deze BVO uit de begroting 2025 inclusief de indexatie conform de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen Noord-Holland Noord (FUGR). Voorgesteld wordt 7,2% te verwerken in de gemeentelijke begroting (inclusief nacalculatie conform art. 2 van de FUGR). Dit percentage betreft de prijs overheidsconsumptie; beloning werknemers. Het indexatiecijfer voor prijs bruto binnenlands product bedraagt 8%, de GR (in wording) moet zelf met een gewogen gemiddelde komen van beide indexcijfers. Maar aangezien de BVO bijna alleen maar uit werknemers bestaat, zal het percentage nagenoeg aansluiten op de voorgestelde 7,2%.

1b.3 Kosten GGD leerplichtontheffing

Het gaat hier om kosten van de inzet van een jeugdarts van de GGD bij het onderzoek naar aanleiding van een aanvraag van een vrijstelling van leerplicht. Het aantal aanvragen is de afgelopen jaren licht toegenomen. De jeugdarts doet onderzoek of een leerplichtige leerling op lichamelijke of psychische gronden geen onderwijs kan volgen. Een vrijstelling kan worden verleend in bijzondere situaties, wanneer een leerplichtige leerling tijdelijk of permanent niet naar school kan of mag gaan. Dit kan bijvoorbeeld het geval zijn bij ernstige ziekte, psychische klachten, of in het geval van overlijden of begravenis van een direct familielid. De leerplichtambtenaar is degene die hierover beslist, na overleg met ouders en indien nodig met de jeugdarts.

1b.4 Actualisatie begroting Zaffier (BUIG) uitgaven

De BUIG ontwikkelt zich minder positief en het aantal inwoners met een bijstandsuitkering neemt toe. De stijging van het bijstandsbestand wordt voor een deel verklaard doordat de afstand tot de arbeidsmarkt van het zittend bestand toeneemt. Dit is een brede ontwikkeling, niet specifiek voor gemeente Heiloo. De stijging die zich in het bijstandsvolume doorzet, is onder andere dat de leeftijd van bijstandsgerechtigden verandert (vooral 55-plus) en dat de groep die langer in de bijstand zit verder toeneemt. Er is ook een grote instroom van jongeren in de bijstand. Veel van de jongeren uit de jeugdzorg stromen door naar de bijstand vanwege meervoudige (sociale)problematiek. Voorheen konden zij een Wajong uitkering aanvragen, dit is sinds de komst van de participatiewet niet meer mogelijk. Deze jongeren met een arbeidsbeperking stromen daardoor de bijstand in. Tegelijkertijd is te zien dat bij gemeente Heiloo er een duidelijke impact is van de taakstelling van de statushouders. Het aantal statushouders dat instroomt in het uitkeringsbestand van de gemeente Heiloo was in 2023, 22 statushouders, 2024, 23 statushouders. Voor wat betreft detentie is een verhogende ontwikkeling geweest van 19 in 2023 naar 33 ingestroomd in 2024. Er is rekening gehouden met een reguliere instroom.

1b.5 Actualisatie Begroting Zaffier (BUIG) inkomsten

Buig inkomsten: De bijdrage vanuit het Rijk voor de bijstandsuitkeringen nemen licht toe. De begroting is aangepast met €160.697 op basis van het nader voorlopig macrobudget 2025, exclusief de verwachte stijging in de BUIG uitgaven. De verwachting is dat een deel van de extra Buig uitgaven alsnog door het Rijk wordt gecompenseerd, daarom is er een extra opbrengst opgenomen van €298.000 in 2026 en oplopend naar €790.000 in 2029. Hierdoor zijn de totale Buig inkomsten 93% zijn van de totale Buig uitgaven, wat gelijk is aan het gemiddelde van de afgelopen jaren.

1b.6 Actualisatie begroting Zaffier (Vangnet uitkering)

Vangnet uitkering: Het saldo tussen de Buig inkomsten en Buig uitgaven (inclusief Loonkostensubsidie) is 121,5%. Hierdoor bestaat het recht op een vangnet uitkering.

1b.7 Actualisatie begroting Zaffier (Minimabeleid)

Minimabeleid: De verwachte ontwikkeling is stabiel voor 2026 en stijgend voor de jaren erna. Dit komt mede door de impact van de besparingsmaatregelen die per 2025 ingezet zijn. De stijging vanaf 2027 wordt veroorzaakt door de verwachte prijsindexatie en door de stijging van de kosten, alsmede door de ontwikkeling van het bestand aan gebruikers en de ambtshalve verstrekking inkomensvoorslag en de reguliere instroom vanuit COA. Doordat statushouders tussen de 3 en 5 jaar lang gebruik kunnen maken van het recht op inburgering maken ze in deze periode tevens gebruik van het minimabeleid. Door de instroom van statushouders in voorgaande jaren stijgt het gebruik van inkomensregelingen de komende jaren met eenzelfde aantal gebruikers.

1b.8 Actualisatie begroting Zaffier (WSW budget)

WSW budget: De Wet sociale werkvoorziening (WSW) zorgt dat mensen met een handicap kunnen werken met de juiste aanpassingen en begeleiding. Dit geldt alleen voor mensen die ook al in 2014 onder de WSW regeling vielen. Het bestand neemt door de demografische ontwikkeling langzaam af. In de kosten voor WSW zitten ook de uitgaven voor sociale infrastructuur ad €42.000 en impuls budget ad €33.000 conform de meicirculaire.

1b.9 Actualisatie begroting Zaffier (WSW budget)

WSW budget: dit betreft een verschuiving tussen toekomstige kosten Zaffier en programmakosten Zaffier

1b.10 Actualisatie begroting Zaffier (Checkin)

Check in is het jongerenloket voor ondersteuning rond werk, inkomen en schulden. En een doorstroompunt voor ondersteuning rond school, studie- en beroepskeuze. Zowel voor jongeren, hun ouders en / of begeleiders, verwijzers en werkgevers.

1b.11 Actualisatie begroting Zaffier (Participatieverklaringstraject (PVT))

Participatieverklaringstraject (PVT) / einde lening nog inburgeringsplicht (Elip): Deze regeling geldt voor een statushouder die valt onder de Wet inburgering 2013. Iedere statushouder heeft drie jaar de tijd om te slagen voor je inburgering. Als dit niet op tijd lukt kan er vanuit de overheid een boete opgelegd worden. Zaffier helpt statushouders die niet op tijd klaar zijn met inburgeren. Dit project heet het ELIP-project. Dit is een aflopende regeling die niet eerder in de begroting is meegenomen.

1b.12 Actualisatie begroting Zaffier (Participatie)

Participatie: Een participatiebudget is een budget dat bedoeld is om mensen te ondersteunen bij hun deelname aan de samenleving, met name voor mensen met een laag inkomen of een arbeidsbeperking. Het kan worden ingezet voor diverse activiteiten, zoals het volgen van een cursus, het deelnemen aan sport of culturele evenementen, of het bekostigen van reiskosten voor werk. Het gehele participatiebudget wordt conform afspraken overgemaakt naar Zaffier. De rijksbijdragen voor zowel beschut werk (taakstelling wordt verhoogd en middelen per plek lopen op) alsmede het integraal uitkeringsplan zijn opwaarts bijgesteld.

1b.13 Actualisatie begroting Zaffier (Vliegwiël)

Vliegwiël: Een besparingsmaatregel om middels loonkostensubsidie en begeleidingskosten op bijstandskosten te besparen door inwoners vanuit de bijstand naar werk te begeleiden.

1b.14 Actualisatie begroting Zaffier (GR)

Uitvoeringskosten GR

1b.15 Actualisatie begroting Zaffier (KOTA)

KOTA: De gedupeerde ouders en hun kinderen kunnen binnen de hersteloperatie kinderopvangtoeslag een bijdrage ontvangen voor de gelede schade. De uitgekeerde bedragen zijn exclusief de uitvoeringskosten die Zaffier nog in rekening gaat brengen. Het geld dat de gemeente uitbetaalt aan de gedupeerde ouders en aan uitvoeringskosten wordt door het Rijk terugbetaald. De bedragen zijn gebaseerd op de 1e kwartaalrapportage 2025 van Zaffier en zijn budget neutraal.

1b.16 Actualisatie begroting Zaffier (TOZO)

TOZO: De Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) was één van de maatregelen van het kabinet om ondernemers te ondersteunen tijdens de coronacrisis. De regeling is voor zelfstandige ondernemers, waaronder zzp'ers. Het voorzag in een aanvullende uitkering voor levensonderhoud als het inkomen door de coronacrisis tot onder het sociaal minimum daalde. En in een lening voor bedrijfskapitaal om liquiditeitsproblemen als gevolg van de coronacrisis op te vangen. Na de coronacrisis moeten de zelfstandige ondernemers de lening terugbetalen evenals het eventueel teveel ontvangen overbruggingskrediet. Het geld dat de gemeente ontvangt moet terugbetaald worden aan het Rijk. De bedragen zijn gebaseerd op de 1e kwartaalrapportage 2025 van Zaffier en zijn budget neutraal.

1b.17 Actualisatie begroting Zaffier (Onderwijsroute)

Onderwijsroute: Uitgaven zijn al structureel begroot, echter de inkomsten nog niet. Deze regeling is budget neutraal.

1b.18 Jeugdhulp medewerker bij huisarts

Extra inzet van jeugdhulpmedewerkers bij huisartsen zorgt voor een besparing op de jeugdzorgkosten waarmee de stijging van de kosten voor jeugdhulp afvlakt. Het voorstel is om de formatie bij Werkorganisatie BUCH uit te breiden met 3 fte.

1b.19 Jeugdhulp specialist

Op dit moment zijn twee jeugdhulpspecialisten werkzaam binnen de BUCH-werkorganisatie om onder andere vooraf kritisch mee te kijken naar de in te zetten zorg bij cliënten met een complexe/intensieve zorgvraag. Dit levert een besparing op doordat onnodige stapeling van zorg wordt voorkomen. Voorstel is om de formatie uit te breiden met 1 fte BUCH breed.

1b.20 Inzet extra toezichthouder

De inzet van een extra Toezichthouder Wmo/Jeugd (0,89 fte BUCH-breed) kan zorgen voor een besparing op de uitgaven jeugd en Wmo. Landelijk en lokaal zijn er signalen van onrechtmatige, ongepaste en/of niet doelmatige inzet van Jeugdhulp en Wmo door zorgaanbieders. Met een intensivering kunnen meer controles gedaan worden en daardoor ontstaat een betere beheersing van kosten

1b.21 Actualisatie meerjarig onderhoudsplan

Het meerjarig onderhoudsplan is verouderd en moet geactualiseerd worden. Hier worden de aanpassingen meegenomen die betrekking hebben op dit programmaonderdeel.

1b.22 Indexatie huuropbrengst

De huuropbrengsten zijn verhoogd met 3,5%

1b.23 Mutaties kapitaallasten

De kapitaallasten zijn aangepast door verandering in de geplande investering binnen dit programmaonderdeel

1b.24 Leges en andere rechten

Actualisatie van de leges en andere rechten die onder dit programmaonderdeel vallen, gebaseerd op de berekening van kostendekkenheid.nl.

1b.25 Onttrekking reserve exploitatie Het Baafje

Een onttrekking uit de reserve om eenmalig de exploitatielasten van Het Baafje op te vangen.

1b.26 Exploitatielasten Het Baafje

De exploitatielasten van Het Baafje zijn bijgeraamd voor de jaren 2026 en 2027 en meegenomen in de ramingen voor de volgende jaren.

1b.27 Inzet extra jongeren werk

Bij de begroting 2026 is amendement 4.3 aangenomen voor de versterking van het jongerenwerk. Het voorstel is om ten laste van de algemene reserve voor de jaren 2026-2030 een extra jongerenwerker in te zetten in Heiloo, met een jaarlijkse uitgave van € 70.000.

Beleidsindicatoren

Excel-tabel

Overzicht verplichte indicatoren	B U C H NL					jaar	
	score	score	score	score	score		
Absoluut verzuim	6,7	4,1	2,2	3,7	6,3	2023	per 1.000 leerlingen
Relatief verzuim	12	14	12	9	27	2023	per 1.000 leerlingen
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	2,3	1,7	1,5	1,9	2,3	2024	%
Niet-sporters	39,8	37,6	35,8	36,2	42,5	2024	%
Banen	677,5	470,5	524,6	549,1	836,6	2023	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar
Jongeren met een delict voor de rechter	1	1	1	1	1	2023	%
Netto arbeidsparticipatie	68,7	76,2	74,3	72,8	73,2	2024	%
Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin	3	4	3	2	6	2023	%
Achterstand onder jeugd - Werkloze jongeren	1	1	1	1	2	2023	%
Personen met een bijstandsuitkering	156,1	193,4	146,9	169,5	343,6	2024	per 10.000 inwoners
Lopende re-integratievoorzieningen	170,5	92,4	97,5	98,5	203,1	2024	per 10.000 inwoners van 15-64 jaar
Jongeren met jeugdhulp	14,2	12,2	13,0	14,0	13,7	2024	% van alle jongeren tot 18 jaar
Jongeren met jeugdreclassering	x	0,4	0,8	0,4	1,0	2024	%
Jongeren met jeugdbescherming	0,8	x	0,2	0,3	0,4	2024	%
Cliënten met een maatwerkvoorziening Wmo	710	450	580	600	720	2024	per 10.000 inwoners

Begrotingspost subsidies

Omschrijving (toelichting)

Deze bijlage bevat een overzicht van subsidies die worden verstrekt op basis van de gemeentelijke begroting. Dit vormt één van de juridische grondslagen voor het toekennen van subsidies. Wanneer een bepaalde activiteit wordt uitgevoerd door één of slechts enkele partijen, is het niet noodzakelijk om speciaal voor hen een aparte subsidieregeling op te stellen. In dat geval moeten zowel de naam van de ontvanger als het maximale subsidiebedrag in de begroting worden opgenomen. Het college is bevoegd de subsidie te verlenen, onder voorbehoud van de jaarlijkse vaststelling van de gemeentebegroting door de gemeenteraad. Deze vorm van subsidieverlening voorkomt een onevenredige belasting van het bestuursorgaan.

Excel-tabel

Subsidieontvanger	Activiteit	Max subsidiebedrag 2026	Periode meerjarige subsidie
Openbare bibliotheek Heiloo	De subsidie is voor het uitvoeren van het bibliotheekwerk conform de vijf functies van het Wet stelsel openbare bibliotheekvoorzieningen (Wsob), te weten: -ter beschikking stellen van kennis en informatie; -bieden van mogelijkheden tot ontwikkeling en educatie; -bevorderen van lezen en het laten kennismaken met literatuur; -organiseren van ontmoeting en debat; en kennis laten maken met kunst en cultuur.	€ 600.387	2026
Openbare bibliotheek Heiloo	Op basis van de specifieke uitkering Informatiepunt Digitale Overheid (SPUK-IDO) faciliteert en ondersteunt de bibliotheek een IDO in de gemeente Heiloo.	€ 23.136	2026
Openbare bibliotheek Heiloo	Decentralisatie-uitkering voor het versterken van het lokale bibliotheekaanbod	€ 100.000	2026

1C. Een veilige gemeente

Inleiding

De gemeente Heiloo vindt het belangrijk dat inwoners, ondernemers en bezoekers zich veilig voelen én veilig zijn. Veiligheid is een gedeelde verantwoordelijkheid van de gemeente, haar partners en de inwoners. De gemeente kiest voor een samenhangende aanpak, met aandacht voor preventie, handhaving en zorg. Door samen te werken met partners en inwoners wordt ingezet op een veiliger Heiloo.

Het Integraal Veiligheidsplan 2024-2027 beschrijft hoe de gemeente hieraan werkt. Het plan heeft als doel de veiligheid in Heiloo te vergroten en criminaliteit en overlast te verminderen.

Voor Heiloo gelden de volgende thema's als prioriteit:

1. Ondernijnde criminaliteit
2. Zorg en veiligheid
3. Jeugd en veiligheid

Daarnaast besteedt de gemeente extra aandacht aan:

- Risico- en crisisbeheersing.

Hoe zien we of we dat bereiken?

De politiecijfers en de Veiligheidsmonitor zijn belangrijke ijkpunten voor het veiligheidsbeleid. De Veiligheidsmonitor verschijnt 1x per twee jaar en is een goed meetinstrument voor de subjectieve veiligheid van de inwoners van Heiloo. Politiecijfers worden periodiek verstrekt aan de burgemeester als bevoegd gezag en jaarlijks gepubliceerd. Een aantal cijfers is opgenomen als verplichte indicatoren.

Wat willen we bereiken?

Ondermijning

De gemeente voert het uitvoeringsplan ondermijning uit. Het doel is het signaleren, voorkomen en aanpakken van (georganiseerde) criminaliteit die de samenleving ondermijnt.

De gemeente treedt op als één integere, zichtbare en actiegerichte overheid. Samen met partners wordt gewerkt aan een omgeving waarin criminelen geen kans krijgen.

De aanpak is opgebouwd uit drie sporen:

1. Signaleren
2. Voorkomen
3. Aanpakken

Deze sporen vormen samen het fundament voor een stevige ondermijningsaanpak.

Wat gaan we daarvoor doen?

Signaleren

Ondermijnende criminaliteit is vaak een lastig te herkennen verschijnsel. Om desondanks zicht te krijgen op dit fenomeen is het belangrijk signalen te verzamelen, te bundelen en te analyseren. Bij informatie gestuurd werken wordt de beschikbare informatie samengebracht met als doel tot een effectievere, efficiëntere en proactieve aanpak te komen. Denk hierbij aan feitelijke gegevens uit diverse bronnen en de professionele kennis uit de organisatie.

Concrete acties in 2026:

- • Interne trainingen organiseren in samenwerking met veiligheidspartners
- Een bijeenkomst organiseren over ondermijning met zowel de nieuwe gemeenteraad als het college
- De aanschaf en implementatie van een casemanagementsysteem
- Uitvoeren van gebieds-, branche- en themagerichte analyses in Heiloo

Voorkomen

Criminelen maken graag gebruik van situaties waarin weinig toezicht is of regels niet scherp zijn. Denk aan het aanvragen van vergunningen of het gebruiken van legale structuren voor illegale doeleinden. Om te voorkomen dat criminelen voet aan de grond krijgen in Heiloo, is het belangrijk dat de overheid stevig staat. Dat doet de gemeente door duidelijk beleid te voeren, regels actief te handhaven, integer te werken en zichtbaar te communiceren. Zo maken we onze gemeente onaantrekkelijk voor ondermijnende activiteiten en versterken we de weerbaarheid van zowel de organisatie als de samenleving.

Concrete acties in 2026:

- • Implementeren van de Noord-Hollandse Norm Weerbare Overheid
- Bibob inbedden in de organisatie: Implementeren van de nieuwe beleidsregel en werkprocessen
- Bepalen en uitvoeren van een communicatiestrategie bij de ondermijningsaanpak
- Ondermijning als thema in de week van de integriteit en de week van de informatieveiligheid

Aanpakken

Alleen signaleren en voorkomen is niet genoeg. Daarom treedt de gemeente stevig op tegen personen of situaties die ondermijning mogelijk maken of in stand houden. Een effectieve aanpak vraagt om duidelijke regie, nauwe samenwerking met partners en voldoende uitvoeringskracht. Door bestuurlijke maatregelen slim te combineren met strafrechtelijke en fiscale interventies, zetten we criminele structuren onder druk en herstellen we de veiligheid en integriteit van onze omgeving.

Concrete acties in 2026:

- Uitvoeren van controles op illegale bewoning op bedrijventerreinen
- Organiseren van integrale controles bij bedrijven in Heiloo

Wat willen we bereiken?

Zorg en veiligheid

Personen met onbegrepen gedrag zijn onderdeel van onze samenleving. Om deze inwoners en hun omgeving veilig te houden is het nodig dat velen met elkaar samenwerken. De gemeente zet in op een integrale aanpak van zorg en veiligheid. Bij deze aanpak is er sprake van hechte samenwerking binnen de gemeente en met de zorg- en veiligheidsprofessionals bij partners.

Wat gaan we daarvoor doen?

Werkprocessen, PGA en doorbraakmethode

Om de samenwerking te optimaliseren worden de werkprocessen en samenwerkafspraken geëvalueerd. Daarnaast borgt de gemeente de zogeheten Persoonsgerichte Aanpak (PGA). Binnen het sociaal domein werkt de gemeente met de Doorbraakmethode en maakt de gemeente gebruik van de aanpak van woonoverlast. In het Uitvoeringsprogramma Integrale Veiligheid 2026-2027 vertalen we deze ambities naar concrete, uitvoerbare acties die zichtbaar bijdragen aan een effectieve, samenhangende aanpak.

Wat willen we bereiken?

Jeugd en veiligheid

Het doel is het verminderen van middelengebruik onder jongeren en het voorkomen dat jongeren in de criminaliteit terechtkomen. Middelengebruik kan leiden tot gevaarlijke situaties, verstoring van de openbare orde en verhoogt het risico dat jongeren betrokken raken bij het criminele milieu. Daarnaast brengt middelengebruik gezondheidsrisico's met zich mee.

Wat gaan we daarvoor doen?

Voorlichting, handhaving en jongerenwerk

De gemeente analyseert het nalevingsonderzoek en sluit aan bij het programma NIX18 van NH Veilig. De samenwerking tussen gemeente, politie en jongerenwerk wordt voortgezet. Jongerenwerk blijft actief in de wijk en op middelbare scholen. Ook krijgen jongeren voorlichtingslessen van Halt op school.

Wat willen we bereiken?

Risico- en crisisbeheersing

De gemeente Heiloo draagt bij aan een sterke regionale veiligheidszorg als onderdeel van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord. Dit zorgt voor een goede voorbereiding en respons op calamiteiten, ook bij complexe incidenten zoals het uitvallen van vitale diensten. Daarnaast wordt de interne bedrijfszekerheid versterkt, zodat tijdens crises kritieke processen blijven draaien en de gemeente bereikbaar blijft voor inwoners en hulpdiensten. De gemeente stimuleert de veerkracht van inwoners, zodat zij zichzelf 72 uur kunnen redden bij calamiteiten.

Wat gaan we daarvoor doen?

Vorbereiding en continuïteit

De gemeente draagt actief bij aan de voorbereidingen en crisisplannen binnen de veiligheidsregio. Intern wordt business continuity management toegepast en versterkt de gemeente haar crisisorganisatie. Ook wordt de campagne 'Denk Vooruit' verder uitgerold, waarbij het college in 2026 een actieve rol neemt om de zelfredzaamheid van inwoners te vergroten.

Wat gaat het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027	Meerjaren begroting 2028	Meerjaren begroting 2029
Baten	3	4	4	4
Lasten	-2.828	-2.896	-2.917	-2.740
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-2.825	-2.892	-2.914	-2.737
Gerealiseerd resultaat	-2.825	-2.892	-2.914	-2.737

Financiële mutaties

Excel-tabel

1 =1.000			korte omschrijving	2.026	2.027	2.028	2.029	I/S
aut	1c	.1	actualiseren meerjarig onderhoudsplan	2 N	0	0	0	I
aut	1c	.2	Kapitaallasten	1 V	1 V	1 V	1 V	S
aut	1c	.3	Leges en andere rechten	1 N	0	0	0	I
Totaal mutaties Begroting 2026				2 N	1 V	1 V	1 V	

Financiële toelichting

1c.1 Actualisatie meerjarig onderhoudsplan

Het meerjarig onderhoudsplan is verouderd en moet geactualiseerd worden. Hier meegenomen de aanpassingen binnen dit programmaonderdeel.

1c.2 Mutaties kapitaallasten

De kapitaallasten zijn aangepast door verandering in de geplande investering binnen dit programmaonderdeel.

1c.3 Leges en andere rechten

Actualisatie van de leges en andere rechten die onder dit programmaonderdeel vallen, gebaseerd op de berekening van kostendekkenheid.nl.

Beleidsindicatoren

Excel-tabel

Overzicht verplichte indicatoren	B U C H NL					jaar	
	score	score	score	score	score		
Verwijzingen Halt	8	6	7	9	9	2024	per 1.000 jongeren
Misdrijven - Winkeldiefstallen	0,3	0,7	1,6	1,0	2,2	2024	per 1.000 inwoners
Misdrijven - Gewelddsmisdrijven	1,8	2,2	2,9	2,9	4,3	2024	per 1.000 inwoners
Misdrijven - Diefstallen uit woning	1,5	1,1	1,2	1,6	1,2	2024	per 1.000 inwoners
Misdrijven - Vernielingen en misdrijven tegen openbare orde en gezag	3,8	2,2	3,8	4,1	5,7	2024	per 1.000 inwoners

Verbonden partijen behorende bij programma 1

PO	Verbonden partij
1a	Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA)
1b	Gezondheidsdienst Hollands Noorden (GGD)
1b	Zaffier
1c	Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN)

Programma 2: Een aantrekkelijke gemeente

2A. Cultuur, recreatie en toerisme

Inleiding

De gemeente Heiloo heeft bijzonder erfgoed, wat zowel inwoners als bezoekers aanspreekt. Dit erfgoed vormt, samen met de mogelijkheden voor recreatie en toerisme, een belangrijke pijler voor het versterken van de lokale economie en het vergroten van de leefbaarheid..

Om deze waardevolle kansen voor Heiloo te behouden en verder te ontwikkelen, richten wij ons op de volgende thema's:

1. Erfgoed en cultuurhistorie
2. Recreatie en toerisme

Hoe zien we of we dat bereiken?

Meetbare indicatoren zijn:

- een toename in het aantal bezoekers aan het dorp en onze culturele instellingen
- een positieve terugkoppeling van ondernemers, inwoners en bezoekers
- een visuele weergave van gebieden met bekende of verwachte archeologische waarden.

Wat willen we bereiken?

Erfgoed en cultuurhistorie

Het erfgoed van Heiloo is divers; variërend van historische groenstructuren en prachtige monumenten tot archeologische vindplaatsen uit de bronstijdperiode. Goede erfgoedzorg in Heiloo is daarom belangrijk.

Wat gaan we daarvoor doen?

Archeologie

In 2026 wordt een beleidskaart archeologie opgeleverd. Zo geeft de gemeente uitvoering aan de eis die de Omgevingswet stelt om archeologische verwachtingen goed te verankeren in het Omgevingsplan.

Nieuwe eisen erfgoedzorg

De Omgevingswet stelt nieuwe eisen aan deze erfgoedzorg. Tot 2032 geeft de gemeente gefaseerd uitvoering aan deze nieuwe eisen.

Wat willen we bereiken?

Recreatie en toerisme

Voor Heiloo is het doel om te groeien in bezoekersaantallen, in het hoog- en laag seizoen. Door de aantrekkelijkheid van gemeente Heiloo te benadrukken, worden meer bezoekers aangetrokken, wat de lokale economie stimuleert.

Wat gaan we daarvoor doen?

Uitvoeringsprogramma Heiloo

De gemeente geeft uitvoering aan de regionale- en lokale uitvoeringsagenda.

Wat gaat het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027	Meerjaren begroting 2028	Meerjaren begroting 2029
Baten	105	105	105	105
Lasten	-973	-949	-949	-948
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-868	-844	-844	-843
Onttrekkingen	32	0	0	0
Mutaties reserves	32	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	-836	-844	-844	-843

Financiële mutaties

Excel-tabel

1 =1.000			korte omschrijving	2.026	2.027	2.028	2.029	I/S
aut	2a	.1	actualiseren meerjarig onderhoudsplan	8 N	0	0	0	I
aut	2a	.2	Hurenopbrengst	3 V	3 V	3 V	3 V	S
aut	2a	.3	Kapitaallasten	37 V	11 V	10 V	9 V	S
Totaal mutaties Begroting 2026				33 V	14 V	13 V	12 V	

Financiële toelichting

2a.2 Actualisatie meerjarig onderhoudsplan

Het meerjarig onderhoudsplan is verouderd en moet geactualiseerd worden. Hier meegenomen de aanpassingen binnen dit programmaonderdeel

2a.2 Indexatie huuropbrengst

De huuropbrengsten zijn geïndexeerd met 3,5%

2a.3 Mutaties kapitaallasten

De kapitaallasten zijn aangepast door verandering in de geplande investering binnen dit programmaonderdeel.

2B. Economische vitaliteit

Inleiding

De gemeente Heiloo hecht waarde aan de rol van ondernemers als onderdeel van het voorzieningenniveau. MKB en andere bedrijvigheid spelen daar een belangrijke rol in. Een goede relatie tussen ondernemers en de gemeente is onontbeerlijk. Evenals concrete ondersteuning waar mogelijk.

Hoe zien we of we dat bereiken?

De tevredenheid bij de ondernemers over de contacten met de gemeente blijkt door middel van gesprekken met individuele ondernemers of terugkoppelingen vanuit winkeliersverenigingen en BIZ Stationsgebied.

Wat willen we bereiken?

Nabijheid en ondersteuning

De gemeente Heiloo zorgt ervoor dat ondernemers de gemeente makkelijk weten te vinden als zij vragen hebben. De gemeente stimuleert ondernemers- en winkeliersverenigingen door regelmatig overleg met hen te hebben.

Wat gaan we daarvoor doen?

Overleg en toegankelijk

De gemeente Heiloo is aanwezig bij (in)formele vergaderingen en ledenbijeenkomsten van Ondernemend Heiloo. Verder zorgen wij ervoor dat ondernemers de gemeente makkelijk weten te vinden als zij vragen hebben.

Winkelcentrum 't Loo

In samenspraak met de ondernemers maakt de gemeente Heiloo afspraken voor de economische toekomst van het winkelcentrum 't Loo.

Ontwikkelbedrijf Noord-Holland-Noord

De gemeente Heiloo is actief betrokken als aandeelhouder van Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord (ONHN). ONHN heeft uitgesproken zich sterker te willen inzetten voor het midden- en kleinbedrijf in de regio. Dat betekent meer ondersteuning, betere benutting van kansen en meer maatwerk voor ondernemers in Heiloo. Samen met ONHN gaat de gemeente zorgen dat lokale bedrijven beter worden geholpen bij groei, innovatie en complexe vraagstukken.

Wat gaat het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027	Meerjaren begroting 2028	Meerjaren begroting 2029
Baten	1.138	167	56	56
Lasten	-1.315	-380	-194	-197
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-177	-214	-138	-141
Stortingen	0	0	0	0
Mutaties reserves	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	-177	-214	-138	-141

Financiële mutaties

Excel-tabel

1 =1.000			korte omschrijving	2.026	2.027	2.028	2.029	I/S
aut	2b	.1	Kapitaallasten	79 N	79 N	79 N	79 N	S
			Totaal mutaties Begroting 2026	79 N	79 N	79 N	79 N	

Financiële toelichting

2b.1 Mutatie kapitaallasten

De kapitaallasten zijn aangepast door verandering in de geplande investering binnen dit programmaonderdeel.

Beleidsindicatoren

Excel-tabel

Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	
Functiemenging	42,2	42,0	40,9	41,3	54,2	2023	%
Vestigingen (van bedrijven)	231,0	145,0	177,3	184,7	181,8	2023	per 1.000 inw.15 t/m 64jr

2C. Een bereikbare gemeente

Wat willen we bereiken?

Een veilig, bereikbaar en leefbaar Heiloo

De gemeente zet zich in voor een veilig, bereikbaar en leefbaar Heiloo. Daarbij staan drie ambities centraal:

- het realiseren van comfortabele en veilige doorfietsroutes, waaronder het fietsvriendelijk herinrichten van de Stationsweg;
- het beweegvriendelijk inrichten van de openbare ruimte zodat deze inwoners stimuleert om te wandelen en fietsen;
- het zorgen voor een evenwichtige verdeling van het verkeer over de daarvoor bestemde wegen.

Waar aan kunnen we zien of we het bereiken

- De herinrichting van de Zevenhuizerlaan is afgerond.
- De herinrichting van de Vennewatersweg is gestart. Daarnaast is er inzicht in de mogelijke verbeteringen voor de Ypesteinerlaan en het Rosendaal, en de financiële consequenties hiervan.
- Er is, onder voorbehoud van het afronden van de herinrichting van de Vennewatersweg, een start gemaakt met de herinrichting van de Stationsweg-Zeeweg.
- De herinrichting van de Westergang (tussen gemeentegrens Alkmaar en Kerkelaan) is in 2026 conform de uitgangspunten van de regionale doorfietsroute uitgevoerd.
- Alle overgebleven paaltjes op de fietspaden binnen Heiloo zijn volgens landelijk gehanteerde richtlijnen gemarkeerd of gesaneerd.
- Er is een duurzame samenwerking met de verantwoordelijke instanties om het bedieningsniveau van het openbaar vervoer in Heiloo op peil te houden.
- In 2026 is een start gemaakt met het verbeteren van de veiligheid en recreatieve mogelijkheden door de niet-actief beveiligde overwegen (NABO's) in het Heilooërbos te saneren en te vervangen door een fiets- en voetgangerstunnel en een voetgangersbrug.

Wat gaan we daarvoor doen?

Herinrichting Vennewatersweg

Voor de herinrichting van de Vennewatersweg richt de gemeente zich op een goede afwikkeling van verkeer en oversteeklocaties voor langzaam verkeer, passend bij een gebiedsontsluitendeweg (GOW) 50 km/uur. In 2024 is de aanleg van de rotonde ter hoogte van de Kennemerstraatweg-Vennewaterweg afgerond. Vanwege planologische procedures is de geplande uitvoering van de herinrichting van het resterende deel van de Vennewaterweg in 2025 uitgesteld. Hierdoor wordt eerst de herinrichting van de Zevenhuizerlaan uitgevoerd, met als doel deze vóór het zomerreces van 2026 af te ronden. Aansluitend start de herinrichting van het resterende deel van de Vennewatersweg.

Uitvoering maatregelpakket B: onderzoek leefbaarheid/oversteekbaarheid Ypenstein

In 2026 onderzoekt de gemeente, na vaststelling van het bestemmingsplan aansluiting A9, welke aanpassingen mogelijk en/of nodig zijn om de leefbaarheid in en oversteekbaarheid van de Ypesteinerlaan en Rosendaal te verbeteren. Indien de resultaten van het onderzoek aanleiding geven tot infrastructurele aanpassingen zal hier vanaf 2026 onder voorbehoud van beschikbare financiële middelen uitvoering aan gegeven worden.

Verkeersveiligheid: Inrichting stationsweg-Zeeweg

Binnen het verkeersbeleidsplan 2018-2030 Heiloo is de opgave geformuleerd om in samenspraak met de bewoners een inrichting uit te werken voor de Stationsweg-Zeeweg die recht doet aan een erftoegangsweg met een maximumsnelheid van 30 km/uur. In 2024 heeft de gemeenteraad voor de Zeeweg het uitgangspunt vastgesteld dat deze wordt ingericht als gebiedsontsluitingsweg (GOW) 30 km/uur. In 2024 is het ontwerp voor de Stationsweg-Zeeweg verder uitgewerkt. Voor de kruising Zeeweg – Westerweg is daarin een uitwerking gemaakt waarbij fietsers op de Westerweg (de doorfietsroute) voorrang hebben op het verkeer op de Zeeweg. De kaders, uitgangspunten, de geraamde kosten en de mogelijkheden voor dekking hiervan zijn in 2025 ter besluitvorming voorgelegd. Naast de inzet van eigen middelen worden ook de mogelijkheden voor (provinciale) subsidies inzichtelijk gemaakt en ter besluitvorming voorgelegd. In 2026 volgt, onder voorbehoud van toereikende financiële middelen en de doorlooptijd van de planologische procedure van de Vennewatersweg, de realisatie van dit project.

Fietsdorp: Herinrichting Westerweg

De Westerweg tussen de gemeentegrens met Alkmaar en de Kerkelaan is onderdeel van de prioritaire doorfietsroute in het doorfietsroutenetwerk van de regio Alkmaar. Het ontwerp, de geraamde kosten en de mogelijkheden voor dekking hiervan (inclusief mogelijkheden voor provinciale- en rijkssubsidies), zijn in 2025 ter besluitvorming voorgelegd. In 2026 volgt de realisatie van dit project.

Fietsdorp: fietspaaltjes

Het markeren, verplaatsen en verwijderen van verschillende paaltjes op en naast de fietspaden binnen Heiloo is onderdeel van het uitvoeringsprogramma van het in 2025 vastgestelde fietsbeleidsplan. In 2025 is de gemeente gestart. Dit loopt door in 2026.

Openbaar vervoer: Fietsvoorzieningen stationsomgeving

De uitbreiding van fietsparkeervoorzieningen bij het NS station van Heiloo is onderdeel van het uitvoeringsprogramma van het in 2025 vastgestelde fietsbeleidsplan. Eind 2026 gaan we in samenwerking met ProRail en onder voorbehoud van de planologische procedure over tot realisatie.

Openbaar vervoer: Sanering NABO's

Met de verantwoordelijke instanties voor het openbaar vervoer en de omliggende gemeenten voeren we binnen en buiten de officiële kanalen overleg om te kijken waar versterking van het openbaar vervoer mogelijk is. Specifiek zijn we betrokken bij de regionale overlegstructuren over de invoering van het programma hoogfrequent spoor (PHS). Binnen dit programma werkt de gemeente in 2026 samen met ProRail, Natuurmonumenten, provincie Noord-Holland en de gemeente Alkmaar verder aan het saneren van de niet-actief beveiligde overwegen (NABO's) in het Heilooërbos, waarbij deze worden vervangen door een fiets- en voetgangerstunnel en een voetgangersbrug. Dit draagt bij aan het verbeteren van de veiligheid en het vergroten van de recreatieve mogelijkheden.

Regionale bereikbaarheidsopgave

Om onze ambities voor woningbouw en economie waar te maken, werkt de gemeente niet alleen lokaal, maar ook samen met de regiogemeenten, de provincie Noord-Holland en het Rijk aan de bijbehorende bereikbaarheidsopgave. De Regionale Investeringsagenda Mobiliteit Regio Alkmaar (september 2024 vastgesteld) is het vertrekpunt. Voor de regionale bijdragen doen wij samen met de regiogemeenten een verkenning naar de constructie (o.a. governance) van een Regionaal Investeringsfonds Mobiliteit Regio Alkmaar. Voor deze verkenning zijn in het college uitgangspunten vastgesteld.

Wat gaat het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027	Meerjaren begroting 2028	Meerjaren begroting 2029
Baten	1	1	1	1
Lasten	-270	-283	-264	-251
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-269	-282	-263	-250
Gerealiseerd resultaat	-269	-282	-263	-250

Financiële mutaties

Excel-tabel

1 =1.000			korte omschrijving	2.026	2.027	2.028	2.029	I/S
aut	2c	.1	Kapitaallasten	1 V	1 V	1 V	1 V	S
			Totaal mutaties Begroting 2026	1 V	1 V	1 V	1 V	

Financiële toelichting

2c.1 Mutatie kapitaallasten

De kapitaallasten zijn aangepast door verandering in de geplande investering binnen dit programmaonderdeel.

Verbonden partijen behorende bij programma 2

PO	Verbonden partij
2a	Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer (RAUM)
2b	Ontwikkelingsbedrijf NHN NV (ONHN)

Programma 3: Een leefbare gemeente

3A. Wonen en leefomgeving

Inleiding

Heiloo biedt een fijne woonomgeving met aantrekkelijke voorzieningen. Toch is het woningaanbod momenteel te beperkt en is de zogenoemde “groene ring om het dorp” niet volledig. Met dit voor ogen richt de gemeente haar inspanningen op de volgende thema’s:

1. Woningbouw
2. Huisvesting
3. Groene ring
4. Ontwikkelperspectief Noord Holland Noord

Hoe zien we of we dat bereiken?

Als onze inspanningen slagen ziet de gemeente dat terug in:

- Een evenwichtig woningbouwprogramma mede gebaseerd op het bereiken normen uit regionale Woondeal 2.0
- Actuele Doelgroepenverordening en Huisvestingsverordening
- Realisatie Groene ring
- Actieve betrokkenheid bij het Ontwikkelperspectief Noord Holland Noord

Wat willen we bereiken?

Woningbouw

In Heiloo is wonen één van de belangrijkste thema’s. Er is een tekort aan woningen en dat zorgt ervoor dat woningen voor verschillende groepen onbetaalbaar worden. Daarnaast is er ook een tekort aan woningen in de sociale sector en dat zorgt ervoor dat veel mensen in deze doelgroep geen huis kunnen krijgen. Gevolg is dat met name jongeren en starters moeite hebben om een huis te bemachtigen. De gemeente Heiloo wil een einde aan het woningtekort en een evenwichtige verdeling van woningen.

Wat gaan we daarvoor doen?

Sturen op nieuwbouw

Voor alle woningen die de komende 10 jaar in Heiloo (incl. Zandzoom) worden gerealiseerd is idealiter de verdeling 30/40/30. Dat wil zeggen 30% sociaal; 40% middenklasse woningen en 30% vrije sector woningen. Voor de 30% sociaal geldt dat hier zoveel mogelijk wordt ingezet op sociale huur. Gezien de woningnood is het belangrijk dat Zuiderloo snel wordt afgerond en Zandzoom snel gerealiseerd wordt.

De gemeente Heiloo heeft daarnaast de Woondeal 2.0 Regio Noord-Holland Noord ondertekend en zal zich inspannen om twee derde betaalbare woningbouw te gaan realiseren. Onder het betaalbare segment vallen:

- sociale huurwoningen tot € 900,07 per maand (prijspeil 2025);

- middenhuur tot maximaal € 1.157,95 per maand (prijspeil 2025);
- koopwoningen met een aankoop prijs van maximaal € 405.000,00 (VON) (prijspeil 2025).

De woningbouwprogrammering van de nieuwbouw van sociale huur- of koopwoningen wordt zo ingepland dat wordt toegewerkt naar een meer evenwichtige verdeling van de woningvoorraad met een streven naar 30% sociale huur in de woonvoorraad.

Monitoren woningbouwprogrammering

De gemeentelijke woningprogrammering wordt bijgehouden in de Woningbouwmonitor. Woningbouwplannen (hard en zacht) vanaf 12 woningen zijn hierin opgenomen. Het dashboard toont onder andere de verdeling naar prijs categorie, koop, huur, eengezinswoningen en appartementen. De woningbouwmonitor is openbaar toegankelijk en te bereiken via de website www.regioalkmaar.nl (LINK). De gewenste nieuwbouwprogrammering uit de woonvisie is te monitoren via dit dashboard. Op basis van dit dashboard wordt twee keer per jaar de regionale woningbouwprogrammering in het Focusoverleg Wonen besproken.

Wat willen we bereiken?

Huisvesting

Door actief te sturen met huisvestingsbeleid bereikt de gemeente een evenwichtige verdeling van met name nieuwbouwwoningen.

Wat gaan we daarvoor doen?

Actualisatie Doelgroepenverordening

Een doelgroepenverordening geeft gemeenten de mogelijkheid om bij bestemmingsplannen te eisen dat een bepaald percentage sociale huurwoningen, middeldure huurwoningen en sociale koopwoningen, wordt gerealiseerd in nieuwbouwplannen. Het doel is te zorgen dat deze woningen beschikbaar blijven voor de beoogde doelgroepen, zoals lage en middeninkomens. De huidige doelgroepenverordening moet worden geactualiseerd om beter gebruik te maken van de wettelijke mogelijkheden en om beter aan te sluiten bij de te actualiseren Huisvestingsverordening (waarin de toewijzing van doelgroepen kan worden geregeld).

Actualisatie Huisvestingsverordening

Door recente wijzigingen in de Huisvestingswet en de verwachte inwerkingtreding van de Wet versterking regie volkshuisvesting is aanpassing nodig van de Huisvestingsverordening. Daarnaast zijn er door nieuwe wetgeving meer mogelijkheden bijvoorbeeld het aandeel toewijzingen met lokale voorrang te vergroten of om regels op te nemen over betaalbare nieuwbouw koop. In 2026 wordt de Huisvestingverordening geactualiseerd.

Wet Versterking regie op de volkshuisvesting

Het wetsvoorstel Wet versterking regie op de volkshuisvesting is op 3 juli 2025 aangenomen door de Tweede Kamer. De verwachting is dat de wet op 1 januari 2026 in werking treedt. Deze wet heeft forse gevolgen voor het lokale volkshuisvestingsbeleid. Verwacht wordt dat gemeenten vóór 1 januari 2027 een (regionaal afgestemd) volkshuisvestingsprogramma hebben vastgesteld. Ook worden gemeenten verplicht om voor 1 januari 2027 een urgentieregeling voor kwetsbare doelgroepen op te nemen in de Huisvestingsverordening.

Deze aspecten krijgen aandacht in 2026 als de wet daadwerkelijk op 1 januari in werking treedt.

Wat willen we bereiken?

Groene ring

Waar Heiloo langs de bestaande woonwijken wordt omzoomd door groen- en recreatiegebieden, ontbreekt dit voor Zandzoom. Vanuit de Overeenkomst Nieuwe Strandwal ligt er een opgave om ook hier in te zetten op voorzieningen voor natuur, landschap en recreatie, zodat de 'groene ring' rond Heiloo wordt gesloten. Realisatie van het zuidelijk deel van de 'groene ring' wordt een meerjarig proces, ook omdat de gemeente op dit moment nauwelijks grondpositie heeft. Uiteindelijke doel is een uitbreiding van de recreatieve mogelijkheden en een versterking van de natuur- en landschapswaarden.

Wat gaan we daarvoor doen?

Recreatieve routes en natuur- landschapselementen

In een gebiedsproces wordt samen met de stakeholders onderzocht welke opties er zijn voor realisatie van recreatieve routes en natuur- en landschapselementen.

Wat willen we bereiken?

Ontwikkelperspectief Noord-Holland Noord

Voor regio de Noord-Holland Noord is geconstateerd dat een integrale bovenregionale visie in de vorm van een Ontwikkelperspectief ontbreekt. In het proces van het provinciaal ruimtelijk voorstel is daarom voor dit gebied een analysedocument gemaakt met (boven)regionale opgaven. Provincie Noord-Holland, de gemeenten in Noord-Holland Noord en het HHNK werken gezamenlijk aan het Ontwikkelperspectief Noord-Holland Noord. De opgaven zoals wonen, werken, economie, mobiliteit, landbouw, landschap, water en bodem, etc vragen om een integrale benadering en om een bijdrage van het Rijk.

Wat gaan we daarvoor doen?

Ontwikkelperspectief regio

Het ontwikkelperspectief wordt opgesteld om gezamenlijk de grote nationale en bovenregionale ruimtelijke opgaven af te wegen en de juiste keuzes te maken over welke ontwikkelingen waar kunnen plaatsvinden aan te gaan, regionaal de samenwerking te versterken op hoofdthema's en zichtbaar te worden richting Rijk. Als gemeente doen wij actief mee in dit proces en volgen wij de stappen die de provincie zet nauwgezet.

Wat gaat het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027	Meerjaren begroting 2028	Meerjaren begroting 2029
Baten	3.868	5.980	3.223	2.218
Lasten	-5.882	-8.342	-5.679	-4.772
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-2.014	-2.362	-2.455	-2.554
Onttrekkingen	47	46	46	45
Stortingen	-156	-2.327	-988	-1.331
Mutaties reserves	-109	-2.280	-943	-1.286
Gerealiseerd resultaat	-2.123	-4.642	-3.398	-3.840

Financiële mutaties

Excel-tabel

		1 =1.000	korte omschrijving	2.026	2.027	2.028	2.029	I/S
aut	3a	.1	Actualisatie Huisvestingsverordening	13 N	0	0	0	I
aut	3a	.2	Bijstellen inkomsten leges	766 N	250 N	250 N	250 N	S
aut	3a	.3	Bijstelling Cocensus	11 N	11 N	11 N	11 N	S
aut	3a	.4	Kapitaallasten	3 V	3 V	4 V	4 V	S
aut	3a	.5	Leges en andere rechten	2 V	0	0	0	I
			Totaal mutaties Begroting 2026	786 N	258 N	257 N	257 N	

Financiële toelichting

3a.1 Huisvestingsverordening en Volkshuisvestingsprogramma

Als gevolg van recente wijzigingen in de Huisvestingswet en de verwachte inwerkingtreding van de Wet Versterking regie op volkshuisvesting per 01-01-2026 moet de Huisvestingsverordening worden herzien. Voor 1 januari 2027 dient onder andere een urgentieregeling voor kwetsbare doelgroepen te zijn opgenomen, afgestemd op regionaal niveau. De aanpassing is noodzakelijk om te voldoen aan de lokale wetgeving.

Op 3 juli 2025 is het wetsvoorstel Wet Versterking regie op de volkshuisvesting aangenomen door de Tweede Kamer. Naar verwachting treedt de wet op 1 januari 2026 in werking en voegt deze een nieuwe verplichting toe aan de Omgevingswet. Het is wettelijk verplicht om voor 1 januari 2027 een volkshuisvestingsprogramma vast te stellen. Het programma geeft richting aan het volkshuisvestingsbeleid voor ten minste vijf jaar, vervangt de woonvisie en vormt de basis voor lokaal te maken prestatieafspraken.

3a.2 Bijstellen inkomsten leges

De legesbegroting is in 2023 aangepast op basis van de verwachting dat het project Zandzoom in 2026 inkomsten zou genereren. Door het uitstel van Zandzoom mede als gevolg van het samenwerkingsverband met de A9 en het vertrek van betrokken collega's is deze aanpassing niet eerder herzien.

In 2024 heeft een extern bureau onderzoek gedaan naar de te verwachten legesinkomsten. Op basis daarvan is besloten om de raming incidenteel te verhogen voor 2025, maar niet structureel aan te passen. De structurele legesraming blijft lastig te onderbouwen. De primitieve raming bedraagt €583.733. Gezien de huidige planning van Zandzoom wordt in 2026 een aanvullende legesopbrengst van €206.400 verwacht. Dit leidt tot een totaal van €790.133.

3a.3 Bijstelling Cocensus

Aansluiting op begroting 2026 Cocensus.

3a.4 Mutatie kapitaallasten

De kapitaallasten zijn aangepast door verandering in de geplande investering binnen dit programmaonderdeel

3a.5 Leges en andere rechten

Actualisatie van de leges en andere rechten die onder dit programmaonderdeel vallen, gebaseerd op de berekening van kostendekkenheid.nl.

Beleidsindicatoren

Excel-tabel

Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	
Gemiddelde WOZ-waarde	439	333	370	385	290	2021	x €1.000
Gemiddelde WOZ-waarde	478	363	405	417	317	2022	x €1.000
Gemiddelde WOZ-waarde	547	445	476	505	368	2023	x €1.000
Gemiddelde WOZ-waarde	579	441	484	516	379	2024	x €1.000
Nieuw gebouwde woningen	4,3	0,4	12,4	7,9	9,1	2023	per 1.000 woningen
Demografische druk	102,5	72,7	87,5	90,2	70,7	2025	%

3B. Duurzaamheid en milieu

Inleiding

De gemeente Heiloo zet in op het behouden van een schone, veilige en duurzame leefomgeving. Hierbij spelen we adequaat in op maatschappelijke ontwikkelingen. Eén van die ontwikkelingen is klimaatverandering. Met dit voor ogen richten we onze inspanningen op de volgende thema's:

1. Programma Klimaat
2. Milieutaken

Hoe zien we of we dat bereiken?

Als onze inspanningen slagen zien wij dat terug in:

- De Kritische Prestatie Indicatoren (KPI) van het programma Klimaat. Daarmee volgen we de voortgang op de geformuleerde doelen op het pad richting 2030 en 2040 en – uiteindelijk – een duurzame, klimaat neutrale gemeente.
- Actieve betrokkenheid bij de actualisatie van het Luchthavenindelingbesluit
- Actieve betrokkenheid van het balanceren tussen de bezuinigingsopgave van de Omgevingsdienst enerzijds en de provinciale robuustheidscriterium anderzijds .

Wat willen we bereiken?

Programma Klimaat

In 2026 gaat de gemeente Heiloo vol aan de slag met de uitvoer van het Programma Klimaat 2025 -2030. Daarmee realiseren we Nederlandse en Europese richtlijnen en bouwen we verder aan een duurzame, toekomstbestendige gebouwde omgeving. De eerste belangrijke mijlpaal komt in zicht: in 2030 moet 55% CO2-reductie gerealiseerd zijn. De gemeenteraad heeft als doelstelling om al in 2040 klimaatneutraal te zijn, tien jaar eerder dan de landelijke doelstelling van 2050. Dat vraagt om versnelling, maar ook concrete, meetbare acties. Die acties zijn verdeeld over de verschillende uitvoeringspijlers van het Klimaat programma.

Wat gaan we daarvoor doen?

Circulaire economie

De gemeente volgt het uitvoeringsprogramma 2025 – 2026, gericht op vier hoofdthema's: Landbouw, Consumptiegoederen, Bouw & Infrastructuur en Bedrijven.

De gemeente gaat verder met het terugdringen van afval in de eigen organisatie en bij inwoners en bedrijven. Daarbij geven we het goede voorbeeld door circulair beleid in onze eigen organisatie te borgen in o.a. inkooptrajecten en normering voor eigen bouw- en onderhoudsprojecten.

Voor bewoners maakt de gemeente het makkelijker om circulaire keuzes te maken met campagnes, samenwerking met onderwijs en het ondersteunen van circulaire initiatieven.

Richting externe organisaties – zoals bedrijfsleven, toerisme en landbouw – spelen we een stimulerende en faciliterende rol. We ondersteunen initiatieven vanuit de markt en continueren pilots voor duurzamere landbouw met minder bestrijdingsmiddelen.

Duurzame bedrijfsvoering

In onze eigen organisatie geven we het goede voorbeeld aan iedereen binnen de gemeente. Dat doen we door het verduurzamen van het eigen gemeentelijk vastgoed en het elektrificeren van het eigen wagenpark.

Daarnaast ontwikkelen we bewustzijn bij alle werknemers over het belang van duurzaam inkopen en integreren we MVOI (maatschappelijk verantwoord opdrachtgeven en inkopen) criteria in alle aanbestedingen en tonen we hiermee leiderschap richting de markt en andere partijen die met ons samenwerken.

Duurzame mobiliteit

De gemeente gaat verder met het uitvoeren van de Nationale Agenda Laadinfrastructuur, om het voor inwoners steeds aantrekkelijker en haalbaarder te maken om over te stappen op elektrisch rijden.

Daarnaast stimuleert de gemeente inwoners om meer kilometers met de fiets te maken of vaker de trein te pakken, om het aantal gereden kilometers te verkleinen. Hiervoor verbeteren we regionale en lokale fietsroutes en de verbinding daarvan met NS-stations.

Samen met de Provincie onderzoeken we manieren om deelmobiliteit te versterken en aantrekkelijker te maken.

Energietransitie

De gemeente vermindert energieverbruik via het Nationaal Isolatieprogramma, vergroot het aandeel duurzaam opgewekte energie via de Regionale Energie Strategie en stimuleert de overstap op een alternatief voor aardgas via het Warmteprogramma 2025 – 2030.

De uitvoer aan het Warmteprogramma krijgt vorm in het eerste uitvoeringsplan op wijkniveau en door inwoners door de hele gemeente te ondersteunen op natuurlijke momenten voor een warmtepomp te kiezen. De gemeente gaat door met het isoleren van woningen zodat er in 2030 geen woningen met label E of slechter meer zijn en stimuleert bedrijven om te voldoen aan hun energiebesparingsplicht.

Naast manieren om te voldoen aan de doelstellingen uit de RES – zoals zonnepanelen op grote daken of boven parkeerplaatsen – onderzoekt de gemeente kansen om het eigen verbruik van duurzaam opgewekte energie op lokaal niveau te stimuleren in zogenaamde energiehub's, zowel bij bedrijven als bij huishoudens.

Voor de verduurzaming van bedrijven werken we samen in de regio Alkmaar met het Centrum voor Verduurzaming, opgericht door de samenwerkende gemeenten, provincie en bedrijfsleven. De gemeente ondersteunt dit met een begrotingspostsubsidie van € 12.000.

Klimaatadaptatie

De gemeente Heiloo volgt het uitvoeringsprogramma 2025 – 2026 en geeft daarmee vorm aan de nationale opgave om in 2050 klimaatbestendig en waterrobuust te zijn. Dat doen we via acties en doelstellingen op drie verschillende niveaus:

- Op pandniveau informeren, faciliteren en stimuleren we inwoners en ondernemers. Dat doen we bijvoorbeeld via subsidieregelingen en het ondersteunen van bestaande initiatieven
- Op straat- en wijkniveau stimuleren we klimaat adaptieve en natuurinclusieve gebiedsontwikkelingen door normering bij planontwikkeling en regelmatige actualisering van klimaatstresstesten om urgente knelpunten te kunnen aanpakken
- Op regionaal niveau werken we met stakeholders en partijen samen in de regio Alkmaar voor kostenbesparing en kennisdeling

Samenwerking energievereniging Heiloo Energie en Stichting Duurzaam Heiloo

Bij alle bovengenoemde activiteiten werkt de gemeente nauw samen met de lokale energievereniging Heiloo Energie en Stichting Duurzaam Heiloo. We stimuleren hen steeds meer te gaan doen en stellen daarvoor ook ondersteuning beschikbaar in de vorm van een begrotingspostsubsidie ter grootte van respectievelijk maximaal € 110.000,- en € 20.000,-.

Wat willen we bereiken?

Milieutaken

Voor het uitvoeren van de gemeentelijke milieutaken doet de gemeente in samenwerking en met ondersteuning van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord. Naast reguliere taken is een focus op beperking van vlieghinder door Schiphol om de gezondheid van onze inwoners te behouden en bevorderen.

Wat gaan we daarvoor doen?

Bestuurlijke Agenda Schiphol

In de regio Alkmaar-IJmond-Haarlem wordt met de Bestuurlijke Agenda Vliegverkeer Schiphol planmatig inbreng over vlieghinderaspecten geleverd aan de overlegstructuren rondom Schiphol. Via de bestuurlijke agenda is de gemeente aangehaakt bij de Bestuurlijk Regie Schiphol. De gemeente werkt samen in de NOVEX Schipholregio. Een rijk-regio-traject om in samenwerking de diverse opgaven binnen de Schipholregio integraal op te pakken. In 2025 vindt een actualisatie van de bestuurlijke agenda plaats, waarmee de focus komt te liggen op het herstellen van de balans tussen het belang van een internationale luchthaven voor Nederland en de kwaliteit van de leefomgeving, specifiek voor omwonenden. De gemeente volgt deze actualisatie van het Luchthavenindelingbesluit Schiphol richting 2027 op de voet met het belang van Heiloo voor ogen.

Uitvoering milieutaken

De Omgevingsdienst Noord Holland Noord voert voor de gemeente verschillende milieutaken uit. Als verbonden partij van de gemeente is hen gevraagd bezuinigingsscenario's te presenteren van 3 en 5%. Voor nu heeft dit een structurele verlaging van € 90.000,- opgeleverd. Echter, tegelijkertijd wordt de OD echter gevraagd te voldoen aan de zogeheten robuustheidscriteria. Die hebben een kostenverhogend effect. In

2026 is die kostenverhoging opgevangen door een incidentele bijdrage vanuit de reserves. Vanaf 2027 wordt er structureel budget begroot voor Robuustheid. Hier zal in 2026 veel bestuurlijke aandacht voor zijn.

Wat gaat het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027	Meerjaren begroting 2028	Meerjaren begroting 2029
Baten	6.323	7.442	7.700	7.824
Lasten	-6.805	-7.055	-7.290	-7.399
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-483	387	409	425
Gerealiseerd resultaat	-483	387	409	425

Financiële mutaties

Excel-tabel

1 =1.000			korte omschrijving	2.026	2.027	2.028	2.029	I/S
aut	3b	.1	Onderhoud afvalbrengstation	28 N	0	0	0	I
aut	3b	.2	Actualisatie afvalstoffenheffing 2026	70 V	153 V	296 V	393 V	S
aut	3b	.3	Kapitaallasten	113 V	78 V	80 V	78 V	S
Totaal mutaties Begroting 2026				156 V	231 V	376 V	471 V	

Financiële toelichting

3b.1 Onderhoud afvalbrengstation

Uit de risico inventarisatie & evaluatie (RIe) is naar voren gekomen dat er een knelpunten zijn. Er moet onder andere de volgende voorzieningen worden getroffen: een veilige opslag voor gasflessen in verband met blootstelling aan de zon, het aanleggen van een duidelijke route, en het plaatsen van brandblussers.

3b.2 Actualisatie afvalstoffenheffing

Betreft de actualisatie van alle kosten en opbrengsten met betrekking tot afval.

3b.3 Mutatie kapitaallasten

De kapitaallasten zijn aangepast door verandering in de geplande investering binnen dit programmaonderdeel.

Beleidsindicatoren

Excel-tabel

Overzicht verplichte indicatoren	B	U	C	H	NL		
	score	score	score	score	score	jaar	
Omvang huishoudelijk restafval	129	68	97	98	150	2023	kg per inwoner
Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit	25,7	26,6	26,6	28,8	32,5	2022	%

Begrotingspost subsidies

Omschrijving (toelichting)

Deze bijlage bevat een overzicht van subsidies die worden verstrekt op basis van de gemeentelijke begroting. Dit vormt één van de juridische grondslagen voor het toekennen van subsidies. Wanneer een bepaalde activiteit wordt uitgevoerd door één of slechts enkele partijen, is het niet noodzakelijk om speciaal voor hen een aparte subsidieregeling op te stellen. In dat geval moeten zowel de naam van de ontvanger als het maximale subsidiebedrag in de begroting worden opgenomen. Het college is bevoegd de subsidie te verlenen, onder voorbehoud van de jaarlijkse vaststelling van de gemeentebegroting door de gemeenteraad. Deze vorm van subsidieverlening voorkomt een onevenredige belasting van het bestuursorgaan.

Excel-tabel

Subsidieontvanger	Activiteit	Max subsidiebedrag 2026	Periode meerjarige subsidie
Heiloo Energie	Verduurzamingsprojecten gericht op inwoners. Verduurzaming op wijk niveau vanuit het Nationaal Isolatie Programma, energie initiatieven op wijk/buurniveau, Solar Carports, Koppelkansen sportverenigingen, Elektrisch deelauto netwerk, Communicatie	€ 110.000	2026
Stichting Duurzaam Heiloo	Verduurzamingsprojecten gericht op inwoners. Organiseren van duurzaamheidsevenementen in winkelcentrum t' Loo, investeren in nieuwe demonstratie- en onderzoeksmaterialen, communicatie en zaalhuur	€ 20.000	2026
Centrum voor Verduurzaming regio Alkmaar	Verduurzamen van bedrijven op met name bedrijventerreinen, oplossen van netcongestie. Verstrekken van onafhankelijk advies zonder winstoogmerk, vanuit een voor-en-door-ondernemers concept.	€ 12.000	2026, 2027

3C. Beheer en onderhoud

Wat willen we bereiken?

Groenbeheer: het behoud het versterken van het groene karakter

De gemeente wil het groene karakter en de natuur van Heiloo behouden en waar dat kan versterken. Het groene karakter levert een belangrijke bijdrage aan het verbeteren van de biodiversiteit en klimaatadaptatie. Heiloo is een leefbare, klimaatbestendige gemeente waarin natuur en landschap worden gekoesterd en beschermd voor toekomstige generaties.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken

- Het onderhoud van de bomen in de parkbossen gebeurt volgens de regels van de Boomveiligheidsregistratie 2016. Het is verder inzichtelijk welke financiële middelen nodig zijn om dit goed te blijven uitvoeren
- De regels voor het bestaande en nieuwe groen in Heiloo, die in het omgevingsplan komen, zijn opgesteld
- De biodiversiteit in onze gemeente is toegenomen. Er is meer leefruimte voor bijen en vlinders, en er leven meer soorten insecten in de bermen. Dit blijkt uit de nectarindex in de jaarlijkse Kleurkeur-rapportage
- Bij herinrichtingen is er meer rekening gehouden met groen waardoor hittestress wordt verminderd. Dit geldt zowel in de openbare ruimte als bij particulieren, met als doel om koelere, meer leefbare omgevingen te creëren tijdens hete zomers

Wat gaan we daarvoor doen?

Groenbeheerplan

In lijn met actuele trends op het gebied van klimaatadaptatie, biodiversiteit en gezonde leefomgevingen, speelt de gemeente met het groenbeheer in op de veranderende behoeften. Vanuit de vier thema's van het in 2024 vastgestelde groenbeleidsplan – identiteit, gezondheid, biodiversiteit en klimaatadaptatie – geven we, op basis van het in 2025 geactualiseerde groenbeheerplan, richting aan het onderhoud en beheer van het gemeentelijk groen.

Bescherming waardevol groen en bomen

Ter bescherming van waardevol groen, zoals houtwallen en beeldbepalende bomen, bereiden we de regels voor die in het omgevingsplan komen. Ook verbeteren we de registratie, bescherming en het onderhoud van bomen in parkbossen op basis van de richtlijnen van de Boomveiligheidsregistratie 2016.

Verbeteren biodiversiteit

We zien positieve ontwikkelingen op het gebied van biodiversiteit. Zo neemt de leefruimte voor bijen, vlinders en andere insecten toe, wat onder meer blijkt uit de nectarindex in de jaarlijkse Kleurkeur-rapportage. Herinrichtingen houden rekening met vergroening, wat bijdraagt aan het tegengaan van hittestress en het creëren van koelere, leefbaardere omgevingen zowel in de openbare ruimte als op particulier terrein. Aan effectieve monitoring wordt gewerkt vanuit het programma Klimaat.

Samenwerking met partners

Om onze ambities te realiseren én te versterken, werken we intensief samen met partners als HHNK, Natuurmonumenten en Landschap Noord-Holland. Met hen verkennen we gezamenlijk kansen voor verdere vergroening binnen de gemeentegrenzen.

Wat gaat het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027	Meerjaren begroting 2028	Meerjaren begroting 2029
Baten	543	549	550	550
Lasten	-7.875	-8.178	-8.346	-8.515
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-7.332	-7.629	-7.796	-7.965
Onttrekkingen	17	17	17	17
Mutaties reserves	17	17	17	17
Gerealiseerd resultaat	-7.315	-7.612	-7.779	-7.948

Financiële mutaties

Excel-tabel

		1 =1.000	korte omschrijving	2.026	2.027	2.028	2.029	I/S
aut	3c	.1	Bijstelling Cocensus	3 N	3 N	3 N	3 N	S
aut	3c	.2	Onderhoud gemeentewerf	35 N	10 N	10 N	10 N	I
aut	3c	.3	Grondbank Heiloo	14 N	14 N	14 N	14 N	S
aut	3c	.4	Boomveiligheidscontrole	125 N	0	0	0	I
aut	3c	.5	Meerjarig onderhoudsplan	2 N	0	0	0	I
aut	3c	.6	Hurenopbrengst	2 V	2 V	2 V	2 V	S
aut	3c	.7	Kapitaallasten	217 V	185 V	185 V	318 V	S
aut	3c	.8	Leges en andere rechten	5 N	0	0	0	I
			Totaal mutaties Begroting 2026	35 V	160 V	161 V	293 V	

Financiële toelichting

3c.1 Bijstelling Cocensus

Aansluiting op begroting 2026 Cocensus.

3c.2 Onderhoud gemeentewerf

Voor het onderhoud van de gemeentewerf is een bedrag bijgeraamd voor extra onderhoud. Daarnaast is voor de werf een meerjarigonderhoudsplan nodig.

3c.3 Grondbank Heiloo

In 2023 heeft het college besloten dat er voortaan een officiële grondbank in Heiloo komt onder de BRL-vlag van Bergen. Voor zeven, keuringen en administratie is destijds een bedrag van €14.000 gereserveerd. Omdat er op dat moment nog geen eigen FCL voor de grondbanken bestond, is het bedrag tijdelijk op de FCL van Rosendaal geplaatst. Met deze overheveling wordt dit gecorrigeerd.

3c.4 Boomveiligheidscontrole

Om aan onze wettelijke zorgplicht voor boomveiligheid te voldoen is het noodzakelijk om een boomveiligheidscontrole uit te voeren voor bosplantsoenen. Deze wordt vooralsnog incidenteel uitgevoerd. Eind 2025 wordt een groenbeheerplan aangeleverd. Hierin zal structureel vanaf 2027 een weergave van de benodigde budgetten worden weergegeven en eventueel aangevraagd.

3c.5 Meerjarig onderhoudsplan

Het meerjarig onderhoudsplan is verouderd en moet geactualiseerd worden. Hier meegenomen de aanpassingen binnen dit programmaonderdeel.

3c.6 Huuropbrengst

De huuropbrengsten zijn geïndexeerd met 3,5%

3c.7 Kapitaallasten

Wijzigingen kapitaallasten naar aanleiding van mutaties in de investering voor dit programmaonderdeel.

3c.8 Leges en andere rechten

Actualisatie van de leges en andere rechten die onder dit programmaonderdeel vallen, gebaseerd op de berekening van kostendekkenheid.nl.

Verbonden partijen behorende bij programma 3

PO	Verbonden partij
3b	Vuilverbrandingsinstallatie e.o. (VVI)
3b	Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN)

Programma 4: Een financieel gezonde gemeente

4. Een financieel gezonde gemeente

Wat willen we bereiken?

Een financieel gezonde gemeente

1. Een structureel sluitende begroting
2. Stabiele verantwoorde lokale lasten
3. Een verantwoorde weerstandscapaciteit

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken

1. Een vastgestelde meerjarig sluitende programmabegroting
2. Een stabiele ontwikkeling van de lokale lasten.
3. De ontwikkeling van de weerstandscapaciteit, waarbij de weerstandsratio minimaal 1,20 is

Wat gaan we daarvoor doen?

Structureel sluitende begroting

De begroting moet volgens artikel 203 van de Gemeentewet structureel en realistisch in evenwicht zijn. Wanneer dat niet het geval is, moet aannemelijk zijn dat dit in de komende jaren zal worden bereikt.

Dit betekent dat de structurele lasten worden gedekt door structurele baten en dat de geraamde bedragen volledig, realistisch en haalbaar zijn. Een structureel en reëel sluitende begroting is een voorwaarde van de Provincie Noord-Holland om onder repressief toezicht te worden gesteld. Ons doel is een structureel sluitende begroting voor 2026 aan de raad voor te leggen.

Stabiele verantwoorde lokale lasten

Riool- en afvalstoffenheffing

Uitgangspunt is dat de tarieven riool- en afvalstoffenheffing kostendekkend zijn. Verder heeft de gemeenteraad van Heiloo als kader opgesteld dat bij de inwoner 'zo laag mogelijke lokale lasten' in rekening worden gebracht bij de doorbelasting van de gemeentelijke belastingen en heffingen. Als hiervan wordt afgeweken dan wordt dat altijd aan de gemeenteraad voorgelegd ter goedkeuring.

Afval

De opbrengst van de afvalstoffenheffing is gebaseerd op een vaste en een variabele component. De hoogte van de vaste heffing is afhankelijk van de omvang van het huishouden en de hoogte van de variabele heffing is afhankelijk van het aantal malen dat er restafval wordt aangeboden. Door de invoering van een vast tarief en een variabel tarief is er sprake van een financiële prikkel tot afvalscheiding. Inwoners die veel restafval aanbieden betalen daardoor een hoger bedrag aan afvalstoffenheffing dan inwoners die afval beter scheiden en daardoor minder vaak restafval aanbieden.

Onroerende zaakbelasting (OZB)

Voor de OZB is per 2026 een stijging nodig van 4,2% om de korting op de algemene uitkering door het Rijk te kunnen compenseren. Dit percentage is gebaseerd op de pNB (prijs Nationale Bestedingen) en is vermeld in het Centraal Economisch Plan van maart 2025 van het Centraal Planbureau. Daarnaast worden de opbrengsten verhoogd in verband met verwachte areaaluitbreiding. Deze extra opbrengst volgt niet uit een verhoging van het tarief, maar door toename van het aantal WOZ objecten door nieuwbouw.

Verantwoorde weerstandscapaciteit

De gemeente identificeert periodiek de risico's en beoordeelt of er maatregelen genomen kunnen worden om deze risico's te beperken.

Wat gaat het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027	Meerjaren begroting 2028	Meerjaren begroting 2029
Baten	51.362	52.627	50.608	51.375
Lasten	-9.274	-8.374	-8.212	-7.892
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	42.089	44.253	42.396	43.483
Gerealiseerd resultaat	42.089	44.253	42.396	43.483

Financiële mutaties

Excel-tabel

1 =1.000	korte omschrijving	2.026	2.027	2.028	2.029	I/S
aut 4 .1	Aansluiting op begroting 2026 Concensus	14 V	14 V	14 V	14 V	S
aut 4 .2	Dividend	18 V	18 V	18 V	18 V	S
aut 4 .3	Rente op geldleningen	9 V	20 V	91 V	292 V	S
aut 4 .4	Grondbank heiloo	14 V	14 V	14 V	14 V	S
aut 4 .5	actualiseren meerjarig onderhoudsplan	6 N	0	0	0	I
aut 4 .6	Correctie op aftrekbare omzetbelasting	47 N	46 N	46 N	46 N	S
aut 4 .7	Aanpassing naar opgave salarisbegroting 2026	17 N	19 N	19 N	19 N	S
aut 4 .8	Aanpassing bijdrage VNG GGU (gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering)	9 N	9 N	9 N	9 N	S
aut 4 .9	Aanpassing bijdrage RHCA	24 V	20 V	17 V	13 V	S
nb 4 .10	Verdeling huisvestingskosten werkorganisatie BUCH	61 V	61 V	61 V	61 V	S
aut 4 11	Begr 26 mutatie kap lasten	318 N	295 N	359 N	484 N	S
aut 4 12	Indexatie +areaaluitbreiding OZB woningen	275 V	275 V	275 V	275 V	S
	Totaal mutaties Begroting 2026	18 V	53 V	57 V	128 V	
aut 4 .1	Ombuiging WOZ niet woningen	240 V	490 V	490 V	490 V	S
aut 4 .2	Ombuiging Stelpost coalitieakkoord	300 V	300 V	300 V	300 V	S
	Totaal ombuigingen	540 V	790 V	790 V	790 V	
	Totaal mutaties Programma 4	558 V	843 V	847 V	918 V	

Financiële toelichting

4.1 Bijstelling Cocensus

Aansluiting op begroting 2026 Cocensus

4.2 Dividend

Winststijging waardoor dividenduitkering toeneemt.

4.3 Rente op geldleningen

De rente op geldleningen is geactualiseerd.

4.4 Grondbank Heiloo

In 2023 heeft het college besloten dat er voortaan een officiële grondbank in Heiloo komt onder de BRL-vlag van Bergen. Voor zeven, keuringen en administratie is destijds een bedrag van €14.000 gereserveerd. Omdat er op dat moment nog geen eigen FCL voor de grondbanken bestond, is het bedrag tijdelijk op de FCL van Rosendaal geplaatst. Met deze overheveling wordt dit gecorrigeerd.

4.5 Meerjarig onderhoudsplan

Het meerjarig onderhoudsplan is verouderd en moet geactualiseerd worden. Hier meegenomen de aanpassingen binnen dit programmaonderdeel.

4.6 Omzetbelasting

In 2025 is een correctie gekomen op de omzetbelasting welke voor het gemeentehuis aftrekbaar is. Er is minder omzetbelasting aftrekbaar waardoor de kosten hoger worden.

4.7 Salarissen

Op basis van de vernieuwde CAO (looptijd tot 31-3-2026) worden de salarissen aangepast.

4.8 Bijdrage VNG GGU (gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering)

Bijdrage per inwoner stijgt van € 4,574 naar € 4,644, in 2024 was de bijdrage nog € 3,79, deze verhoging is nooit verwerkt in de begroting

Contributie stijgt met 2,1% ten opzichte van 2025. In 2025 is de contributie ook al gestegen, deze verhoging is nooit verwerkt in de begroting.

4.9 Bijdrage RHCA

Indexatie op basis van de deelnemersbijdrage zoals vermeld in kadernota.

4.10 Huisvestingskosten werkorganisatie BUCH

Verwerking nieuwe uitgangspunten en afspraken over de verdeling van kosten voor huisvesting van de werkorganisatie conform besluit college d.d. 8-7-2025

4.11 Mutatie kapitaallasten

Wijzigingen kapitaallasten naar aanleiding van mutaties in de investering voor dit programmaonderdeel.

4.12 Indexatie+ areaaluitbreiding OZB- woningen

De onroerendezaakbelasting (OZB) voor woningen wordt geactualiseerd op basis van een indexatie van 4,2% (pNB - prijs Nationale Bestedingen) en de areaaluitbreiding.

Ombuigingen

4.1 OZB niet woningen

Verhoging van het tarief naar 0,5% voor niet-woningen. De verhoging van het tarief naar 0,5%% zou (op basis van het areaal 2025) resulteren in een opbrengst van € 2.080.000. Voorgesteld wordt om de eventuele verhoging naar 0,5% in 2 jaar in te voeren.

4.2 Stelpost coalitieakkoord

Bij het aanbieden van de Programmabegroting 2023 is een conceptuitvoeringsprogramma opgesteld op basis van het collegeprogramma 2022-2026. Ter dekking van de lasten die

samenhangen met de ambities uit dit akkoord, was in de begroting een structurele stelpost van € 300.000 opgenomen. Deze stelpost wordt nu teruggedraaid.

Beleidsindicatoren

Excel-tabel

Overzicht verplichte indicatoren	B	U	C	H	NL		
	score	score	score	score	score	jaar	
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	1.135	1.080	869	1.008	957	2025	€
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	1.236	1.204	966	1.143	1.050	2025	€
Formatie / Fte per 1.000 inwoners	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.b.		aantal per 1.000 inw.
Bezetting / Fte per 1.000 inwoners	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.b.		aantal per 1.000 inw.
Apparaatskosten / Kosten per inwoner	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.b.		euro
Externe inhuur / Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	1.122	n.b.		%
Overhead in % van totale lasten	13,1	16,0	14,8	12,1	n.b.	2025	%

Verbonden partijen behorende bij programma 4

PO	Verbonden partij
4	Cocensus
4	N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)
4	Werkorganisatie BUCH (BUCH)
4	Alliander

Overzicht meerjaren investeringsplan per cluster

Stand na begroting 2026						
Cluster						
Bedragen x € 1	2025	2026	2027	2028	2029	Totaal
Afval	79.623	46.500	40.000	58.000	0	224.123
Onderwijs	1.574.230	377.700	13.770.000	0	0	15.721.930
Openbare ruimte	11.316.581	8.334.594	1.958.800	1.444.755	3.749.543	26.804.273
Overige	327.709	608.000	0	50.000	0	985.709
Recreatie	3.216.052	1.772.666	40.000	658.000	470.000	6.156.718
Riolering	395.001	2.470.351	800.000	154.000	1.344.000	5.163.352
Totaal	16.909.196	13.609.811	16.608.800	2.364.755	5.563.543	55.056.105

Stand uit kadernota 2026						
Cluster						
Bedragen x € 1	2025	2026	2027	2028	2029	Totaal
Afval	79.623	46.500	40.000	58.000	0	224.123
Onderwijs	1.574.230	377.700	13.770.000	0	0	15.721.930
Openbare ruimte	12.046.223	6.852.981	1.500.180	6.378.000	8.101.903	34.879.287
Overige	796.061	35.000	0	50.000	0	881.061
Recreatie	3.968.993	1.019.725	40.000	658.000	470.000	6.156.718
Riolering	1.213.664	1.351.688	800.000	154.000	1.344.000	4.863.352
Totaal	19.678.794	9.683.594	16.150.180	7.298.000	9.915.903	62.726.471

Verschil begroting - kadernota						
Cluster						
Bedragen x € 1	2025	2026	2027	2028	2029	Totaal
Afval	0	0	0	0	0	0
Onderwijs	0	0	0	0	0	0
Openbare ruimte	-729.642	1.481.613	458.620	-4.933.245	-4.352.360	-8.075.014
Overige	-468.352	573.000	0	0	0	104.648
Recreatie	-752.941	752.941	0	0	0	0
Riolering	-818.663	1.118.663	0	0	0	300.000
Totaal	-2.769.598	3.926.217	458.620	-4.933.245	-4.352.360	-7.670.366

Omschrijving (toelichting)

Afval

Geen mutaties

Materieel

Geen mutaties

Onderwijs

Geen mutaties

Openbare ruimte € 8.075.014 (V) totaal

Nieuw € 51.000 (N)

Een nieuw krediet voor het laten herstellen van de markt en evenementenkasten.

Nieuw € 1.674.312 (N)

Nieuwe kredieten op basis van het MJOP-kunstwerken 2025-2029 vastgesteld in de raad van 23 juni 2025.

Bestaand € 9.710.227 (V)

Door vertraging in de planning zijn de kredieten met betrekking tot de A9 doorgeschoven naar latere jaren.

Bestaand € 90.099 (V)

Het krediet herinrichting Zevenhuizerlaan is verlaagd, doordat een tweede subsidie aan dit project is toegekend.

Overige € 104.648 (N) totaal

Nieuw € 101.648 (N)

Een nieuw krediet voor de aanpassing indeling gemeentehuis Heiloo is toegevoegd.

Bestaand € 3.000 (N)

Het krediet voor de vervanging van de garagedeuren Gemeentewerf is hoger dan ingeschat.

Recreatie

Geen mutaties

Riolering € 300.00 (N) totaal

Nieuw € 300.000 (N)

Er is een investering van riool afgesloten. Om deze reden is de verwachte dotatie van de spaarvoorziening riool komen te vervallen. De bijdrage van de spaarvoorziening blijft beschikbaar voor een andere investering riool. Dit wordt in de 2de firap gecorrigeerd.

Paragrafen

Paragraaf A: Lokale heffingen

Inleiding

De lokale heffingen vormen een belangrijke bron van inkomsten en zijn onderdeel van de gemeentelijke beleidsvrijheid. Daarbij wordt onderscheid gemaakt in heffingen waarbij de besteding van de opbrengsten vrij is (de zogenaamde belastingen) en heffingen waarbij de opbrengst gebonden is (zogenaamde heffingen, leges en retributies). Deze paragraaf geeft inzicht in het beleid van de gemeentelijke belastingen en heffingen voor 2026. Tevens wordt een raming afgegeven van de verwachte opbrengsten, gebaseerd op de in de kadernota 2026 opgenomen uitgangspunten. De vaststelling van de tarieven gebeurt niet bij de begroting maar separaat bij de vaststelling van de belastingverordeningen 2026.

Achtereenvolgens komen aan de orde:

- 1 tarievenbeleid
- 2 Hoofdpijnen per belastingsoort
 - 2.1 Afvalstoffenheffing
 - 2.2 Leges
 - 2.3 Begraafplaatsrechten
 - 2.4 Marktgelden
 - 2.5 Onroerende-zaakbelastingen
 - 2.6 Rioolheffing
 - 2.7 Toeristenbelasting
 - 2.8 Bedrijven investeringszones
- 3 Overzichten
 - 3.1 Opbrengstenoverzicht
 - 3.2 Overzicht Kostendekkendheid leges.
- 4 Kwijtscheldingsbeleid
- 5 Lokale lastendruk

1. Tarievenbeleid

Berekende tarieven over heffingen en leges kunnen leiden tot tarieven van centen achter de komma. Op dit punt is er al een staande praktijk van afronding naar beneden op 5 cent, 10 cent of hele euro's afhankelijk van de belastingsoort. De variabele tarieven van de afvalstoffenheffing worden niet afgerond. Om te voorkomen dat lagere tarieven door de afronding nooit tot een verhoging komen vindt indexering plaats op de niet afgeronde tarieven 2025.

Afvalstoffen- en rioolheffing

Het uitgangspunt bij de riool- en afvalstoffenheffing is dat de heffingen kostendekkend zijn ten aanzien van de toegerekende kosten zonder dat de voorziening negatief wordt. Mocht er in een jaar minder uitgegeven zijn dan dat er aan heffingen binnen is gekomen dan wordt het teveel ontvangen bedrag gestort in de voorziening afval c.q. riool.

Onroerende zaakbelasting

Voor de OZB is per 2026 een stijging nodig van 4,2% om de korting op de algemene uitkering door het Rijk te kunnen compenseren. Dit percentage is gebaseerd op de pNB (prijs Nationale Bestedingen) en is vermeld in het Centraal Economisch Plan van maart 2025 van het Centraal Planbureau. Daarnaast worden de opbrengsten verhoogd in verband met verwachte areaaluitbreiding. Deze extra opbrengst volgt niet uit een verhoging van het tarief, maar door toename van het aantal WOZ objecten door nieuwbouw.

Toeristenbelasting en lijkbezorgingsrechten

De overige lokale heffingen binnen de gemeente Heiloo zijn de toeristenbelasting en de lijkbezorgingsrechten. De tarieven voor de toeristenbelasting en lijkbezorgingsrechten worden geïndexeerd met 2,6%. Dit percentage betreft de consumentenprijsindex (CPI), gebaseerd op de verwachting van het Centraal Planbureau (CPB).

2. Hoofdpijnen per belastingsoort

2.1 Afvalstoffenheffing

Omschrijving (toelichting)

Het ophalen van huishoudelijk afval is een taak die de Gemeente Heiloo kostendekkend wil uitvoeren. Vertrekpunt is dat de kosten die toegerekend kunnen worden, ook daadwerkelijk onderdeel van het tarief uitmaken. Tot de kosten voor het inzamelen en verwerken van de afvalstoffen behoren de directe kosten inclusief fte en overhead en tevens een aandeel in de kosten van de BTW. Het niet doorrekenen van BTW leidt namelijk tot een extra nadeel in de vorm van een korting op de algemene uitkering.

Vanaf 2021 wordt de opbrengst van de afvalstoffenheffing gebaseerd op een vaste en een variabele component. De hoogte van de vaste heffing is afhankelijk van de omvang van het huishouden en de hoogte van de variabele heffing is afhankelijk van het aantal malen dat er restafval wordt aangeboden. Door de invoering van een vast tarief en een variabel tarief is er sprake van een financiële prikkel tot afvalscheiding.

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

Belastingplichtig is de gebruiker van een perceel waar de gemeente een inzamelplicht heeft voor huishoudelijke afvalstoffen.

De afvalstoffenheffing kent, buiten de tarieven voor het afhalen van grofvuil aan huis, een tweetal vaste tarieven, een tarief voor:

- éénpersoonshuishoudens;
- twee- of meerpersoonshuishoudens.

Daarnaast is er sprake van een variabele component van de afvalstoffenheffing in de vorm van een tarief per containerlediging of inworp per afvalzak in een verzamelcontainer. De laagbouw heeft een PMD minicontainer aan huis. Omdat de hoogbouw dit niet heeft en daardoor PMD met het restafval wordt aangeboden, wordt op het tarief per inworp in een trommel van een verzamelcontainer een korting toegepast.

Het variabele gedeelte van de heffing wordt opgenomen in de 'gecombineerde aanslag' in het jaar, volgend op het jaar waarin de ledigingen of inworpen hebben plaatsgevonden.

Kerncijfers

In de berekening van de opbrengst in relatie tot de kostendeckendheid wordt uitgegaan van het aantal eenpersoons- en twee- of meerpersoonshuishoudens. In deze aantallen wordt de komende jaren een lichte groei verwacht.

Opbrengsten

De opbrengsten voor 2026 tot en met 2029 als volgt geraamd:

Met de voorgestelde tarieven op basis van indexering met de CPI wordt een kostendeckendheid beoogd van 100%.

Excel-tabel

Vaste heffing bedragen x €	2025	2026
Eénpersoonshuishouden	196,00	199,00
Meerpersoonshuishouden	308,00	313,00

Variabele heffing bedragen x €	2025	2026
Per lediging container 140 liter	3,71	3,77
Per lediging container 240 liter	6,36	6,46
Per inworp trommel 30 liter	0,54	0,55
Per inworp trommel 60 liter	1,08	1,10

Excel-tabel

Bedragen x € 1	2026	2027	2028	2029
Afvalstoffenheffing	3.463.000	3.532.000	3.599.000	3.675.000

Excel-tabel

Kostendekkendheid afvalstoffenheffing	Begroting
Bedragen x € 1	2026
Kosten taakveld afval, incl. (omslag)rente	2.745.000
Inkomsten, excl. heffingen	525.000
Netto kosten	2.220.000
<i>Toe te rekenen kosten:</i>	
BTW	333.000
toegerekende overhead	707.000
Dubieuze debiteuren 1%	35.000
Storting in voorziening	101.000
A Totale kosten	3.396.000
Opbrengst heffingen	3.036.000
Opbrengst variable heffing	428.000
Kwijtschelding	68.000
B Totale opbrengsten	3.396.000
B-A opbrengsten minus kosten	0
Onttrekking voorziening	0
Dekkingspercentage (B/A)	100%

2.2 Leges

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

Leges kunnen worden geheven voor van gemeentewege verleende diensten. De diverse diensten waarvoor leges zijn verschuldigd zijn opgenomen in de tarieventabel behorende bij de legesverordening.

Kosten en opbrengsten

De opbrengsten betreffen de verwachte inkomsten in 2025, zoals opgenomen in het financieel systeem. De kosten bestaan uit verschillende componenten:

- de directe kosten die aan het product zijn te relateren (bijvoorbeeld afdracht aan Rijk voor een geleverd paspoort);
- de directe apparaatskosten (de salarislaster van het personeel dat direct aan het product werkt);
- de toegerekende overhead.

Door de berekende kosten af te zetten tegen de begrote opbrengsten, kan de kostendekkendheid worden bepaald.

Kostendekkendheid en transparantie

De legestarieventabel is in 2024 geactualiseerd en waar mogelijk geharmoniseerd voor de BUCH-gemeenten. Dit heeft geleid tot een uniforme tarieventabel. Verder is een onderzoek uitgevoerd naar de kostenonderbouwing voor de gezamenlijke BUCH-gemeenten.

Landelijk zijn de leges verdeeld in 3 hoofdstukken. Alle hoofdstukken tezamen mogen uiteindelijk maximaal 100% kostendekkend zijn. Verdere uitwerking hiervan is per hoofdstuk en onderverdeling in paragrafen opgenomen in het onder 3.2 weergegeven overzicht

2.3 Begraafplaatsrechten

Omschrijving (toelichting)

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

De rechten worden geheven voor onder meer het begraven van personen en voor het onderhoud van de begraafplaatsen. De tarieven voor de afzonderlijke belastbare feiten zijn opgenomen in de tarieventabel behorende bij de verordening lijkbezorgingrechten.

Het uitgangspunt voor de tarieven van de lijkbezorgingrechten is kostendekking op de tarieven die betrekking hebben op:

- De uitgifte van graven (inclusief grafonderhoud);
- Het begraven;
- De algemene kosten voor het in stand houden (groenbeheer) van de gemeentelijke begraafplaatsen.

Kerncijfers en areaal

De kerncijfers bestaan hoofdzakelijk uit het aantal meerjarige rechten op graven, het aantal begravingen en bijzettingen per jaar en het aantal onderhoudsrechten op graven en dergelijke.

De beheerskosten van de begraafplaatsen zijn hoger dan de inkomsten. Dit is in overeenstemming met het beleidsplan begraafplaatsen.

Opbrengsten

Rekening houdend met het uitgangspunt van 2,6% stijging van de opbrengsten worden de begrote opbrengsten als volgt geraamd:

Excel-tabel

Bedragen x € 1	2026	2027	2028	2029
Begraafplaatsrechten	151.000	151.000	151.000	151.000

Excel-tabel

Kostendekkendheid begraafplaatsrechten	Begroting
Bedragen x € 1	2026
Kosten, incl. (omslag)rente	238.000
Inkomsten, excl. Heffingen	35.000
Netto kosten	203.000
<u>Toe te rekenen kosten</u>	
Overhead incl. (omslag)rente	158.000
Overige toe te rekenen kosten	0
A Totale kosten	361.000
Opbrengsten heffingen	
B Totale opbrengsten	151.000
Dekkingspercentage B/A	42%

2.4 Marktgelden

Omschrijving (toelichting)

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

Voor het innemen van een standplaats op markten wordt marktgeld geheven. De berekening van de hoogte van het marktgeld wordt gedaan naar strekkende meters van de kraam.

Zoals uit het volgende overzicht blijkt zijn de kosten van de markten hoger dan de inkomsten, van volledige kostendekking is geen sprake. Gelet op de huidige situatie van het marktwezen wordt het niet mogelijk geacht de mate van kostendeckendheid te verhogen.

Excel-tabel

Bedragen x € 1	2026	2027	2028	2029
Marktgeld	34.000	34.000	34.000	34.000

Excel-tabel

Kostendeckendheid marktgelden	Begroting
Bedragen x € 1	2026
Kosten, incl. (omslag)rente	26.000
Inkomsten, excl. Heffingen	3.000
Netto kosten	23.000
<u>Toe te rekenen kosten</u>	
Overhead incl. (omslag)rente	19.000
Overige toe te rekenen kosten	0
A Totale kosten	42.000
Opbrengsten heffingen	
B Totale opbrengsten	34.000
Dekkingspercentage B/A	81%

2.5 Onroerende-zaakbelastingen (OZB)

Omschrijving (toelichting)

Onder de naam onroerende zaakbelastingen kunnen een drietal belastingen worden geheven;

- een belasting voor eigenaren van woningen;
- een belasting voor eigenaren van niet-woningen;
- een belasting voor gebruikers van niet-woningen.

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

Onroerende zaakbelasting wordt geheven van eigenaren van woningen en van eigenaren van niet-woningen. De heffing van OZB van gebruikers van niet-woningen is in Heiloo per 2022 afgeschaft. Daarbij is de opbrengst van de gebruikersbelasting opgenomen in de OZB opbrengst van eigenaren van niet-woningen.

De onroerende zaakbelastingen voor het eigendom van woningen en niet-woningen worden geheven van degene die op 1 januari van het belastingjaar in het Kadaster bekend staat als de zakelijk gerechtigde van de onroerende zaak. De hoogte van de aanslag 2026 is afhankelijk van de WOZ-waarde op de waardepeildatum. Dit betreft de verkoopwaarde van de onroerende zaak per 1 januari van het jaar voorafgaand aan het belastingjaar, in dit geval 1 januari 2025. De waarde van de onroerende zaken wordt bepaald en vastgesteld onder het regime van de Wet WOZ. Deze waarde, vermenigvuldigd met een percentage daarvan (het tarief) vormt het aanslagbedrag OZB.

Uitgangspunt is dat de OZB opbrengsten worden verhoogd op basis van de pNB (prijs Nationale Bestedingen) over het vorige jaar om budgetneutraal te blijven ten aanzien van de korting op de algemene uitkering door het Rijk. Deze pNB (2024 = 4,2%) is medio februari 2025 gepubliceerd in het Centraal Economisch Plan (CEP) van het CPB (Centraal Planbureau). Daarnaast worden de opbrengsten verhoogd in verband met verwachte areaaluitbreiding. Dit wordt niet gerealiseerd door een verhoging van het tarief, maar door toename van het aantal WOZ objecten door nieuwbouw.

Kerncijfers, waardeontwikkeling en areaal

De kerncijfers voor de bepaling van de te verwachten opbrengst van de onroerende zaakbelastingen betreffen het aantal woningen, het aantal niet-woningen, de totaalwaarde van de woningen, de totaalwaarde van de niet-woningen en de vrijstellingen.

In Heiloo is de heffing van OZB van gebruikers van niet-woningen per 2022 afgeschaft onder gelijktijdige evenredige verhoging van het tarief voor eigenaren van niet-woningen. Hierdoor zijn 2 kerncijfers niet meer van invloed op de tariefstelling. Dit is het percentage leegstand en de omvang van de OZB-vrijstelling op woondelen bij niet-woningen. Voor de OZB-eigenaren opbrengst zijn beide factoren niet relevant.

Opbrengsten

Uitgangspunt is dat de OZB opbrengsten worden verhoogd op basis van de pNB (prijs Nationale Bestedingen) over het vorige jaar om budgetneutraal te blijven ten aanzien van de korting op de algemene uitkering door het Rijk. Deze pNB (2024 = 4,2%) is medio februari 2025 gepubliceerd in het Centraal Economisch Plan (CEP) van het CPB (Centraal Planbureau). Daarnaast worden de opbrengsten verhoogd in verband met verwachte areaaluitbreiding. Dit wordt niet gerealiseerd door een verhoging van het tarief, maar door toename van het aantal WOZ objecten door nieuwbouw.

Rekening houdend met de hierboven benoemde uitgangspunten worden de begrote opbrengsten exclusief areaaluitbreiding als volgt geraamd waarbij ten aanzien van de aangegeven opbrengsten voor de jaren 2027, 2028 en 2029 indexatie op basis van de pNB wordt toegepast.

Excel-tabel

Bedragen x € 1.000	2026	2027	2028	2029
Eigenaren woningen	5.875	5.875	5.875	5.875
Eigenaren niet-woningen	1.812	2.062	2.062	2.062
Totaal OZB	7.687	7.937	7.937	7.937

2.6 Rioolheffing

Omschrijving (toelichting)

Doel van de rioolheffing is om de kosten te dekken met betrekking tot de afvoer van afvalwater, hemelwater en het beheer van het grondwaterpeil. Doorbelast worden de kosten van riool inclusief omslagrente, personeel, overhead en BTW. Er vindt geen doorbelasting plaats van straatreiniging, onkruidbestrijding en beschoeiingen. In het in juni 2023 aangenomen Programma Water en Riolerings (PWR) is opgenomen dat baggeren voor 50% wordt doorbelast. Deze kosten houden meer dan zijdelings verband met de taken waarvoor de rioolheffing wordt ingesteld. Door te baggeren blijft het riool schoner.

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

Rioolheffing wordt geheven van de gebruiker van een object van waaruit direct of indirect water wordt afgevoerd op de gemeentelijke riolering. De heffingsgrondslag voor de rioolheffing heeft een relatie met het afgevoerde water dat vanuit het object wordt afgevoerd.

Als gedurende het boekjaar sprake is van overdekking (meer werkelijke opbrengsten dan toegerekende kosten) wordt het meerdere in de egalisatievoorziening gestort. Daarentegen wordt bij een onderdekking (meer toegerekende kosten dan werkelijke opbrengsten) het verschil aan de egalisatievoorziening onttrokken.

Kerncijfers (areaal)

In de berekening van de opbrengst wordt uitgegaan van 11.311 eenheden.

Tarieven

Er is sprake van een gedifferentieerd tarievenstelsel waarbij 300 m³ waterverbruik het uitgangspunt vormt voor het basistarief. Verder de meeste woningen vallen onder deze eerste eenheid. Verder is er sprake van een tarief voor afgevoerd afvalwater van:

- 300 tot 500 kubieke meters;
- 500 tot 1000 kubieke meters;
- 1000 tot 2000 kubieke meters;
- meer dan 2000 kubieke meters;
- elke extra 1000 kubieke meters boven de 2000.

Door de keuze van een spaarvoorziening voor duurzame financiering dienen de in PWR opgenomen tarieven onder toepassing van jaarlijkse indexatie gevolgd te worden. Indexatie van het tarief 2025 van € 222,00 met de consumentenprijsindex van 2,6% leidt tot een basistarief van € 228,00 voor 2026.

Opbrengsten

Rekening houdend met een gelijkblijvend areaal zoals genoemd bij de kerncijfers en een positief blijvende voorziening worden de opbrengsten voor 2026 tot en met 2029 als volgt geraamd:

Excel-tabel

Bedragen x €	2026	2027	2028	2029
Rioolheffing	2.669.000	2.739.000	2.810.000	2.880.000

Excel-tabel

Kostendekkendheid rioolheffing	Begroting
Bedragen x € 1	2026
Kosten taakveld afval, incl. (omslag)rente	1.820.000
Inkomsten, excl. heffingen	-5.000
Netto kosten	1.815.000
<i>Toe te rekenen kosten:</i>	
Overhead incl. (omslag)rente	268.000
Doorberekening baggerkosten	15.000
Extra rente (1,0%)	149.000
BTW	226.000
Storting in voorziening	146.000
Totale kosten	2.619.000
Opbrengst heffingen	2.669.000
Kwijtschelding	50.000
Totale opbrengsten	2.619.000
Dekkingspercentage	100%

2.7 Toeristenbelasting

Omschrijving (toelichting)

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

De toeristenbelasting wordt geheven voor het tegen betaling overnachten in de gemeente door personen die geen inwoner van de gemeente zijn. De belasting wordt geheven van degene die gelegenheid tot nachtverblijf biedt. De aanslagoplegging voor de toeristenbelasting vindt na afloop van het belastingjaar plaats, op basis van de ingediende aangiften.

Kerncijfers en areaal

Sinds een aantal jaren is het aanbieden van verblijf via internet aanzienlijk toegenomen. In de uitvoering van de toeristenbelasting wordt periodiek gecontroleerd op de juistheid en volledigheid van de gevoerde verblijfsadministraties door de aanbieders van verblijf.

Opbrengsten

Rekening houdend met het bovengenoemde worden de begrote opbrengsten voor 2026 tot en met 2029 als volgt geraamd:

Tarief

Aan de raad wordt net als voorgaande jaren een apart besluit voorgelegd om de verordening en daarmee het tarief toeristenbelasting 2026 vast te stellen.

Excel-tabel

Bedragen x €	2026	2027	2028	2029
Toeristenbelasting	54.556	54.556	54.556	54.556

2.8 Bedrijven investeringszone (BIZ)

De gemeente faciliteert BIZ-organisaties door de BIZ-bijdragen te innen op basis van BIZ-verordeningen. In 2021 is op initiatief van de ondernemers in het stationscentrum in Heiloo een bedrijveninvesteringszone ingevoerd. De Verordening BIZ stationscentrum is per 2024 vernieuwd met een looptijd van 5 jaar. Het tarief van deze BIZ-bijdrage betreft een vast bedrag van € 480,00 per jaar. De opbrengsten worden, na aftrek van de perceptiekosten, in de vorm van subsidies uitgekeerd aan de BIZ-vereniging die de activiteiten namens de ondernemers uitvoeren. De ondernemers bepalen zelf de activiteiten. De gemeenteraad moet hierbij wel instemmen en toetsen op het algemeen belang in de openbare ruimte.

3. Overzichten

3.1 Opbrengstenoverzicht

Excel-tabel

PO	Grootboek	Omschrijving	Begroot 2026	Begroot 2027	Begroot 2028	Begroot 2029
1a	6020010	Rijbewijzen	132.000	151.000	148.000	154.000
1a	6020020	Burgerlijke stand	21.000	21.000	21.000	21.000
1a	6020030	Reisdocumenten	360.000	407.000	345.000	131.000
1a	6020050	Diverse leges	13.000	10.000	10.000	10.000
1a	6020070	Naturalisaties	25.000	25.000	25.000	25.000
1a	6020080	Verklaring Omtrent Gedrag VOG	3.000	2.000	2.000	2.000
1b	6660400	Gehandicapten parkeerkaarten	15.000	15.000	15.000	15.000
2a	6570400	Evenementen en volksfeesten	2.000	2.000	2.000	2.000
2b	6330100	Inkomsten Markten	34.000	34.000	34.000	34.000
3a	6810100	Bestemmingsplannen	2.000	2.000	2.000	2.000
3a	6830500	Leges omgevingsvergunningen	792.000	565.000	565.000	565.000
3b	6720100	Baten Rioolheffing	2.669.000	2.739.000	2.810.000	2.880.000
3b	6730100	Baten Afvalstoffenheffing	3.463.000	3.532.000	3.599.000	3.675.000
3c	6210800	Leges kabels en leidingen	153.000	159.000	160.000	160.000
3c	6750100	Baten begraafplaatsrechten	151.000	151.000	151.000	151.000
4a	6061100	Baten OZB woningen	5.875.000	5.875.000	5.875.000	5.875.000
4a	6062100	Baten OZB bedrijven	1.812.000	2.062.000	2.062.000	2.062.000
			15.522.000	15.752.000	15.826.000	15.764.000

3.2 Kostendekkendheid leges

Omschrijving (toelichting)

De legestarieventabel is verdeeld in 3 hoofdstukken. De afzonderlijke hoofdstukken zijn onderverdeeld in verschillende paragrafen.

Hoofdstuk 1 betreft leges voor algemene dienstverlening, zoals aanvragen voor rijbewijzen, reisdocumenten en uittreksels.

Hoofdstuk 2 betreft leges voor dienstverlening in het kader van de Omgevingswet. De Omgevingswet bundelt wetgeving en regels voor ruimte, wonen, infrastructuur, erfgoed, milieu, natuur en water.

Hoofdstuk 3 betreft dienstverlening vallend onder de Europese dienstenrichtlijn. Dit betreffen leges voor de behandeling van aanvragen van vergunningen ten behoeve van dienstverrichters of dienstverleners.

De leges mogen “overall” op het niveau van de gehele verordening maximaal 100% kostendekkend zijn. Dit betekent dat (met uitzondering van hoofdstuk 3) een onderdekking op het ene hoofdstuk gecompenseerd mag worden met een overdekking op een ander hoofdstuk. De volgende tabel geeft de kostendekkendheid van de leges in Heiloo weer:

Excel-tabel

Onderwerp legesverordening	Directe kosten	Loonkosten	Overhead	Opbrengst	Kostendekkendheid
Hoofdstuk 1 - Algemene dienstverlening					
Paragraaf 1.1 - Burgerlijke stand	4.886	19.857	15.906	20.737	51,02%
Paragraaf 1.2 - Reisdocumenten en Nederlandse identiteitskaart	191.999	123.860	99.208	360.356	86,82%
Paragraaf 1.3 - Rijbewijzen	41.895	68.695	55.013	132.172	79,81%
Paragraaf 1.4 - Verstrekkingen in het kader van de basisregistratie persoonsgegevens		6.405	5.134	9.175	79,51%
Paragraaf 1.5 - Bestuursstukken					
Paragraaf 1.6 - Vastgoedinformatie					
Paragraaf 1.7 - Overige publiekszaken	1.693	1.633	1.309	3.472	74,92%
Paragraaf 1.8 - Gemeentearchief					
Paragraaf 1.9 - Bijzondere wetten	13.500	80.020	61.219	170.276	110,04%
Paragraaf 1.10 - Diversen		3.057	2.155	3.410	65,44%
Totaal hoofdstuk 1	253.972	303.527	239.944	699.598	87,73%
Hoofdstuk 2 - Omgevingswet					
Paragraaf 2.1 - Algemene bepalingen					
Paragraaf 2.2 - Voorfase		25.407	15.792	16.712	40,57%
Paragraaf 2.3 - Activiteiten met betrekking tot bouwwerken	48.308	306.692	190.618	731.532	134,07%
Paragraaf 2.4 - Activiteiten met betrekking tot cultureel erfgoed en werelderfgoed					
Paragraaf 2.5 - Milieubelastende activiteiten					
Paragraaf 2.6 - Lozingsactiviteiten					
Paragraaf 2.7 - Aanlegactiviteiten		11.651	7.242	4.206	22,26%
Paragraaf 2.8 - Overige activiteiten		4.510	2.804	1.500	20,51%
Paragraaf 2.9 - Maatwerkvoorschriften bij bouwactiviteiten					
Paragraaf 2.10 - Gelijkwaardigheid					
Paragraaf 2.11 - Overige tarieven					
Paragraaf 2.12 - Modaliteiten		129.366	73.144	56.371	27,84%
Paragraaf 2.13 - Vermindering		4.059	2.523	-16.860	-256,15%
Paragraaf 2.14 - Teruggaaf					
Totaal hoofdstuk 2	48.308	481.685	292.123	793.461	96,51%
Hoofdstuk 3 - Europese dienstenrichtlijn					
Paragraaf 3.1 - Horeca		3.518	2.414	3.283	55,36%
Paragraaf 3.2 - Seksbedrijven					
Paragraaf 3.3 - Winkeltijdenwet					
Paragraaf 3.4 - Organiseren evenement of markt		11.152	7.654	1.525	8,11%
Paragraaf 3.5 - Standplaatsen		476	327	319	39,68%
Paragraaf 3.6 - Huisvestingswet 2014					
Paragraaf 3.7 - In dit hoofdstuk niet benoemd besluit		1.295	970	1.183	52,23%
Totaal hoofdstuk 3		16.441	11.365	6.310	22,69%
Totaal	302.280	801.653	543.432	1.499.369	91,02%

Recapitulatie Hoofdstuk 1, 2 en 3	Directe kosten	Loonkosten	Overhead	Opbrengst	Kostendekkendheid
Kostendekking Hoofdstuk 1	253.972	303.527	239.944	699.598	87,73%
Kostendekking Hoofdstuk 2	48.308	481.685	292.123	793.461	96,51%
Kostendekking Hoofdstuk 3		16.441	11.365	6.310	22,69%
Kostendekking totale tarieventabel	302.280	801.653	543.432	1.499.369	91,02%

4. Kwijtscheldingsbeleid

Omschrijving (toelichting)

Voor de afvalstoffen- en rioolheffing bestaat de mogelijkheid om op basis van het “Besluit kwijtschelding gemeentelijke belastingen Heiloo 2025” een kwijtscheldingsverzoek in te dienen. In Heiloo wordt bij de kwijtschelding afgeweken van de normen zoals deze zijn opgenomen in de Uitvoeringsregeling Invorderingswet 1990. Hierin zijn in artikel 16, tweede lid, onderdelen a en b, de kosten van bestaan gesteld op 90% van de bijstandsnorm. Heiloo gaat echter uit van de meest ruime, de zogenaamde 100% norm. Dit houdt in, dat kwijtschelding wordt verleend aan belastingschuldigen die een inkomen hebben dat op of onder 100 procent van de landelijk geldende bijstandsnorm ligt. De kwijtschelding wordt opgevangen binnen de kostendekking van met name afvalstoffen- en rioolheffing.

Kwijtschelding wordt zoveel mogelijk automatisch verleend. Dit gebeurt middels een automatische koppeling met landelijke inkomens- en vermogensgegevens door het Inlichtingenbureau met belastingplichtigen die hiervoor toestemming hebben gegeven.

Kerncijfers

Naast de toegekende gehele kwijtschelding bestaat er een variatie in gedeeltelijk toegekende verzoeken waarbij een percentage van de aanslag wordt kwijtgescholden. Om deze reden wordt niet uitgegaan van het totale aantal toekenningen maar van de bedragen kwijtschelding riool- en afvalstoffenheffing.

Rekening houdend met een gelijkblijvend aantal toekenningen worden de uitgaven voor 2026 tot en met 2029 als volgt geraamd:

Excel-tabel

Bedragen x €	2026	2027	2028	2029
Kwijtschelding riool	50.000	50.000	50.000	50.000
Kwijtschelding afval	68.000	68.000	68.000	68.000

5. Lokale lastendruk

De lokale woonlasten worden bepaald door de afvalstoffenheffing, de OZB en de rioolheffing. De hoogte van deze belasting en heffingen tezamen, wordt geduid met het begrip “lokale lastendruk” De lokale lastendruk wordt bijgehouden door het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO) In dit artikel zijn de meest recente gegevens gebruikt, afkomstig uit de door het COELO gepubliceerde atlas van de lokale lasten 2025.

De lokale lastendruk (2025) in Heiloo bedraagt gemiddeld voor een:

- één persoonshuishouden met eigen woning € 1.008, in 2024 was dat € 891 en in 2023 was dat € 831.
- meerpersoonshuishouden met eigen woning € 1.143, in 2024 was dat € 1.023 en in 2023 was dat € 955.
- één persoonshuishouden met een huurwoning € 441, in 2024 was dat € 432 en in 2023 was dat € 409;
- meerpersoonshuishouden met een huurwoning € 577, in 2024 was dat € 564 en in 2022 was dat € 532.

Woonlasten 2025 en rangnummers landelijk

Omschrijving (toelichting)

De gemeentelijke woonlasten voor huishoudens met een koopwoning en een huurwoning zijn door het COELO in beeld gebracht en in een landelijke ranglijst opgenomen. De gemeente op nummer 1 van de ranglijst heeft de laagste woonlasten, de gemeente op nummer 346 de hoogste. Heiloo bezet in de landelijke ranglijst van gemeentelijke woonlasten 2025 de volgende plaatsen:

- meerpersoonshuishouden met een eigen woning: plaats 266, in 2024 was dat plaats 215, in 2023 plaats 187 en in 2022 plaats 217.
- meerpersoonshuishouden met een huurwoning: plaats 252, in 2024 was dat 262, in 2023 plaats 266 en in 2022 plaats 284.

Wat de plaatsen op de landelijke ranglijst worden in 2026, hangt naast de hoogte van de tarieven in Heiloo, mede af van de ontwikkelingen elders in Nederland.

Excel-tabel

Ontwikkeling tarieven	2023	2024	2025	NL gemiddeld 2025
OZB-woningen tarief	0,07275%	0,07550%	0,09090%	0,09240%
OZB-woningen gemiddeld	€ 423	€ 459	€ 566	€ 454
Afval (meerpersoonshuishouden)	€ 326	€ 347	€ 355	€ 364
Riool (huishouden)	€ 206	€ 217	€ 222	€ 235
Woonlasten (meerpersoonshuishouden)	€ 955	€ 1.023	€ 1.143	€ 1.053
Ranglijst (landelijk)	187	215	266	195

Excel-tabel

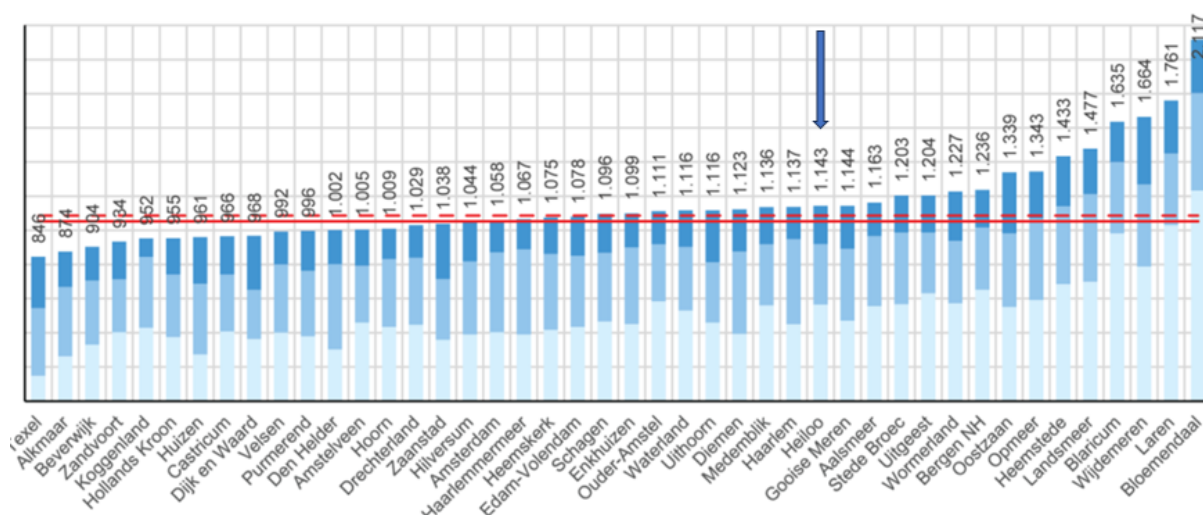
Gemeente	OZB (gemiddeld)	Afvalstoffen- heffing 1 persoons huishouden	Afvalstoffen- heffing meerpersoons huishouden	Rioolheffing
Bergen	€ 652	€ 264	€ 365	€ 219
Uitgeest	€ 633	€ 230	€ 354	€ 217
Castricum	€ 409	€ 236	€ 333	€ 224
Heiloo	€ 566	€ 219	€ 355	€ 222
Landelijk (gemiddeld)	€ 454	€ 279	€ 364	€ 235

Benchmark woonlasten Noord-Holland 2025

De benchmark beoogt door middel van vergelijking van de tarieven en de gemeentelijke woonlasten op provinciaal niveau, de informatievoorziening over de ontwikkeling van de lokale lasten te bevorderen. De benchmark vergelijkt binnen een provincie de hoogte van de gemeentelijke woonlasten voor meerpersoonshuishoudens met een koopwoning. De woonlasten zijn de som van de gemiddeld betaalde ozb, de afvalstoffenheffing en de rioolheffing minus een eventuele heffingskorting.

In de 'benchmark woonlasten Noord-Holland 2025' zijn 44 gemeenten betrokken. De gemeente op plaats 1 kent met € 846 de laagste gemiddelde woonlasten en de gemeente op plaats 44 de hoogste met € 2.117. De gemiddelde woonlasten in Noord-Holland bedragen € 1.086, het landelijke gemiddelde bedraagt € 1.053.

In de provinciale benchmark 2025 neemt Heiloo met gemiddelde woonlasten van € 1.143 voor een meerpersoonshuishouden de 30ste plaats in. In 2023 was dat met een lokale lastendruk van € 1.023 plaats 23. In de benchmark 2025 hieronder, is de positie van Heiloo met een pijl aangegeven.



Ontwikkeling woonlasten Heiloo

In het overzicht hieronder is de ontwikkeling van 2023 tot en met 2025 weergegeven van de belasting en de heffingen in Heiloo waarop de lokale lastendruk is gebaseerd. Tevens is daarbij per jaar de positie op de landelijke ranglijst vermeld voor de gemiddelde lokale lastendruk van een meerpersoonshuishouden met een koopwoning. Daarnaast zijn ter vergelijking voor 2025 ook de gemiddelde landelijke tarieven vermeld.

In de tabel hieronder zijn de belasting en de heffingen weergegeven waarop de lokale lastendruk is gebaseerd in de BUCH verband. De afvalstoffenheffing is samengesteld uit een vast en variabel deel waarbij de hoogte van de variabele heffing is gebaseerd op het door het CBS gepubliceerde gemiddelde gemeentelijke afvalaanbod.

Paragraaf B: Weerstandsvermogen en risicomanagement

Aanleiding en achtergrond

De risico's met betrekking tot gemeente Heiloo zijn inzichtelijk gemaakt. Dit stelt ons in staat om op verantwoorde wijze besluiten te nemen, zodat de risico's nu en de risico's gerelateerd aan toekomstige ontwikkelingen in verhouding staan tot de vermogenspositie van onze gemeente. Op basis van de geïnventariseerde risico's is ook het weerstandsvermogen berekend.

Risicoprofiel

Omschrijving (toelichting)

Om de risico's van onze gemeente in kaart te brengen is een risicoprofiel opgesteld. Door de domeinen zijn de risico's in beeld gebracht. In dit overzicht worden de 10 risico's gepresenteerd met de meeste invloed op de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit.

Op basis van de ingevoerde risico's is een Monte Carlo simulatie uitgevoerd. Dit wordt gedaan omdat het reserveren van het maximale bedrag ongewenst is. De risico's treden immers niet allemaal tegelijk op in hun maximale omvang. De horizontale as bevat schattingen van de totale schadelast van alle risico's en de verticale as geeft aan hoe groot de kans (%) is dat de op de horizontale as vermelde bedragen voorkomen.

Uit de volgende tabel is af te lezen dat het 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt met een afgerond bedrag van € 6.526.000 (benodigde weerstandscapaciteit).

Daarnaast moet rekening worden gehouden met de risico's die door de verschillende gemeenschappelijke regelingen in hun eigen P&C documenten in beeld zijn gebracht. Het gaat om de volgende GR-en en risicobedragen:

De benodigde weerstandscapaciteit inclusief de GR-en bedraagt: € 6.903.280

Excel-tabel

Tabel 1: Belangrijkste financiële risico's					
nr	Risico	Gevolgen	Kans	Financieel gevolg	Invloed
R19	A9: Plotselinge hogere kosten materialen	Verlies van controle over projectomvang	70%	max.€ 4.700.000	0,4195
R20	Zandzoom: Plotselinge hogere kosten materialen	Verlies van controle over projectomvang	30%	max.€ 3.150.000	0,1205
R447	Stijging rente van geldleningen	Hogere rentelasten- Druk op begroting- Minder ruimte voor investeringen	70%	max.€ 490.000	0,0437
R550	Fouten in of niet controleren van vergunningen	Veiligheidsrisico's, juridische claims, reputatieschade, bestuurlijke aansprakelijkheid	30%	max.€ 1000.000	0,0382
R448	Jeugd: Eén of twee nieuwe cliënten met zeer hoge zorgkosten	De jeugdzorgkosten komen hoger uit dan begroot. In de begroting is geen rekening gehouden met nieuwe dure cliënten. De kosten kunnen oplopen naar meer dan € 300.000 per cliënt.	50%	max.€ 500.000	0,0319
R52	Ontwikkelpartner haakt af of gaat failliet tijdens project	Gemeente moet project alleen voortzetten of stoppen, met extra kosten en vertraging	10%	max.€ 2.150.000	0,0274
R541	Toename programmakosten BUIG participatie en bijstand (uitvoering Zaffier)	Meer inzet vanuit Zaffier met extra beschikbare middelen om mensen uit de bijstand aan het werk te helpen	70%	max.€ 300.000	0,0268
R476	Vergunningverlening stukt door overschrijding stikstofnorm	Project ligt stil; vertraging en extra kosten voor gemeente	10%	max.€ 2.000.000	0,0255
R449	Jeugd/Wmo: Toename zorgvraag en zorgzwaarte	De werkelijke zorgkosten zijn hoger dan begroot. In de begroting jeugd 2026 is ondanks (landelijke) trend geen stijging opgenomen na 2024. Voor Wmo is wel een stijging ingeschat obv Wmo voorspelmodel.	70%	max.€ 220.000	0,0196
R44	Jeugd/Wmo: Toename hulpvragen nav sociaal maatschappelijke ontwikkelingen	Om aan de toenemende vraag te voldoen, is uitbreiding van consulenten binnen het sociaal team noodzakelijk, dit leidt tot hogere kosten. Het effect op de zorgkosten is als apart risico benoemd.	50%	max.€ 264.000	0,0168

Omschrijving (toelichting)

Uit de volgende tabel is af te lezen dat het 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt met een afgerond bedrag van € 6.526.000 (benodigde weerstandscapaciteit).

Excel-tabel

Benodigde weerstandscapaciteit bij verschillende zekerheidspercentages	
Percentage	Bedrag
4%	€ 1.216.764,00
10%	€ 1.493.614,91
15%	€ 1.739.594,70
20%	€ 1.990.837,42
25%	€ 2.255.796,49
30%	€ 2.542.835,23
35%	€ 2.838.875,58
40%	€ 3.147.895,62
45%	€ 3.456.435,65
50%	€ 3.759.314,21
55%	€ 4.061.900,14
60%	€ 4.369.362,12
65%	€ 4.675.134,99
70%	€ 4.992.108,72
75%	€ 5.312.293,42
80%	€ 5.649.189,76
85%	€ 6.024.635,50
90%	€ 6.526.120,34
95%	€ 7.337.792,98

Omschrijving (toelichting)

Daarnaast moet rekening worden gehouden met de risico's die door de verschillende gemeenschappelijke regelingen in hun eigen P&C documenten in beeld zijn gebracht. Het gaat om de volgende GR-en en risicobedragen:

Excel-tabel

Benodigde weerstandscapaciteit	
Gemeente Heiloo	€ 6.526.000
Werkorganisatie BUCH	€ 335.000
Zaffier	€ 42.280
GGD	€ 20.000
Totaal	€ 6.923.280

Beschikbare weerstandscapaciteit

Omschrijving (toelichting)

De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit de volgende componenten:

1. Reserves
2. Onbenutte belastingcapaciteit

3. Post onvoorzien

1. Reserves

De reserves zijn in twee typen onder te verdelen: de algemene reserve en de bestemmingsreserves.

Algemene reserve

Van de reserves vormt de algemene reserve het deel dat kan worden aangewend ter financiering van opgetreden risico's.

Bestemmingsreserves

Alleen de bestemmingsreserve grote projecten wordt bij Heiloo meegenomen in de berekening van de beschikbare weerstandscapaciteit.

2. Onbenutte belastingcapaciteit

- De onbenutte belastingcapaciteit is de mate waarin de OZB-belasting maximaal verhoogd kan worden. Dit wordt berekend aan de hand van het berekende tarief dat gehanteerd moet worden als men een artikel 12 gemeente zou worden wat als redelijk peil (OZB) gepubliceerd wordt in de meicirculaire. Het verschil tussen het gewogen gemiddeld percentage van Heiloo en het percentage artikel 12 is de onbenutte belastingcapaciteit.
- Voor riool en afval is een kostendekkendheid van 100% en levert geen verdere onbenutte belastingcapaciteit op.

3. Post onvoorzien

Conform de financiële verordening van Heiloo is een post van € 10.000,- opgenomen. Deze post kan via een raads- of college begrotingswijziging incidenteel worden ingezet als dekking.

Totale weerstandscapaciteit

Het totaal van de hiervoor genoemde, in te zetten opties ter afdekking van incidentele risico's blijkt uit de volgende tabel:

*) In de berekening van de beschikbare weerstandscapaciteit heeft Heiloo een behoudend uitgangspunt door de onbenutte belastingcapaciteit niet mee te nemen. De beschikbare weerstandscapaciteit is € 15.092.500.

Excel-tabel

Beschikbare weerstandscapaciteit	
Algemene reserve	12.275.454
Reserve grote projecten	2.807.066
Post onvoorzien	10.000
Totaal	15.092.520

Beschikbare weerstandscapaciteit versus benodigde weerstandscapaciteit

Om te bepalen of het weerstandsvermogen toereikend is, dient de relatie te worden gelegd tussen de financieel gekwantificeerde risico's en de daarbij gewenste weerstandscapaciteit en de beschikbare weerstandscapaciteit. In de berekening van de beschikbare weerstandscapaciteit heeft Heiloo een behoudend uitgangspunt door de onbenutte belastingcapaciteit niet mee te nemen. De uitkomst van die berekening vormt het weerstandsratio.

$$\text{Ratio} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscap.}}{\text{Benodigde weerstandscap.}} = \frac{€ 15,093 \text{ mln}}{€ 6,923 \text{ mln}} = 2,18$$

De onderstaande normtabel is ontwikkeld in samenwerking met de Universiteit Twente. Het biedt een waardering van het berekende ratio.

Weerstandsnorm		
Waarderingscijfer	Ratio	Betekenis
A	> 2,0	Uitstekend
B	1,4 - 2,0	Ruim voldoende
C	1,0 - 1,4	Voldoende
D	0,8 - 1,0	Matig
E	0,6 - 0,8	Onvoldoende
F	< 0,6	Ruim onvoldoende

Het ratio valt in **klasse A**, wat betekent dat het weerstandsvermogen uitstekend is en boven de streefwaarde van 1,20 ligt. De ratio is gestegen ten opzichte van de jaarrekening 2024 (2,06). De risico's zijn gedaald, maar de reserves zijn ook lager geworden omdat een deel van het resultaat bij de jaarrekening is bestemd.

Kengetallen

Omschrijving (toelichting)

Doelstelling van deze kengetallen en bijbehorende beoordeling is om op eenvoudige wijze inzicht geven over de financiële positie van de gemeente. Het gaat om de volgende kengetallen:

1. Netto schuldquote en de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen.
2. Solvabiliteitsratio
Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen.
3. Structurele exploitatieruimte
De structurele exploitatieruimte geeft aan hoe wendbaar een gemeente is. Als de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is een gemeente in staat om (structurele) tegenvallers op te vangen.
4. Grondexploitatie
In dit kengetal wordt de waarde van de bouwgrond gerelateerd aan de totale baten.
5. Belastingcapaciteit
Deze indicator geeft aan hoe de belastingdruk zich verhoudt tot het landelijk gemiddelde.

De provincie als financieel toezichthouder heeft zogenaamde signaleringswaarden gedefinieerd. Deze signaleringswaarden moeten worden gezien als een hulpmiddel om het risico per kengetal in te schatten en is hiermee geen norm. De provincie onderscheidt drie categorieën: A: minst risicovol, B: gemiddeld risico en C: meest risicovol. In de onderstaande tabel worden de kengetallen met signaleringswaarden getoond:

Excel-tabel

Signaleringswaarden kengetallen	Categorie A Minst risicovol	Categorie B Neutraal	Categorie C Meest risicovol
1a. Netto schuldquote	< 90%	90 - 130%	> 130%
1b. Netto schuldquote gecorr. voor alle verstrekte leningen	< 90%	90 - 130%	> 130%
2. Solvabiliteitsratio	> 50%	20 - 50%	< 20%
3. Grondexploitatie	< 20%	20 - 35%	> 35%
4. Structurele exploitatieruimte	> 0%	0%	< 0%
5. Gemeentelijke belastingcapaciteit	< 95%	95 - 105%	> 105%

Omschrijving (toelichting)

Hieronder worden de uitkomsten van de kengetallen gepresenteerd:

Excel-tabel

Kengetallen	Realisatie	Begroting				
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1a. Netto schuldquote	33,5%	38,6%	56,3%	72,8%	80,5%	81,1%
1b. Netto schuldquote gecorr. voor alle verstrekte leningen	32,4%	37,7%	55,4%	71,9%	79,5%	80,1%
2. Solvabiliteitsratio	31,1%	31,1%	30,7%	30,7%	29,1%	28,5%
3. Grondexploitatie	5,0%	-3,1%	1,5%	0,6%	0,9%	0,9%
4. Structurele exploitatieruimte	2,5%	-0,4%	1,2%	4,6%	-2,3%	-2,3%
5. Gemeentelijke belastingcapaciteit	103,4%	109,0%	105,1%	106,3%	107,4%	108,6%

Conclusie

Netto schuldquote

De netto schuldquote laat zien hoeveel schuld de gemeente heeft ten opzichte van de eigen middelen. Omdat de vaste schulden harder toenemen dan het eigen vermogen, stijgt deze verhouding de komende jaren. De schuldquote blijft wel in categorie A, wat aangeeft dat onze financiële positie gezond is.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio laat zien welk deel van het totaal vermogen van de gemeente bestaat uit eigen vermogen. Dit eigen vermogen bestaat uit de reserves en het verwachte begrotingsresultaat. Omdat het begrotingsresultaat de komende jaren negatief is, neemt het eigen vermogen af en daalt de solvabiliteitsratio. De ratio blijft wel in categorie B, wat betekent dat de financiële positie nog voldoende is.

Grondexploitatie

Het risico van de grondexploitaties is klein

Structurele exploitatieruimte

De structurele exploitatieruimte laat zien of de gemeente met de vaste inkomsten de vaste uitgaven kan betalen. Voor Heiloo is dit in 2026 en 2027 nog positief, maar vanaf 2028 zijn de uitgaven groter dan de inkomsten.

Belastingcapaciteit

Dit kengetal laat zien hoe de belastingdruk in de gemeente zich verhoudt tot het landelijke gemiddelde. Sinds 2022 wordt bij de berekening uitgegaan van een meerpersoonshuishouden met een eigen woning. Voor Heiloo is de belastingcapaciteit vanaf 2025 hoger dan het landelijke gemiddelde. De gemiddelde woonlasten in Heiloo bedragen in 2025 €1.148, tegenover €1.053 gemiddeld in Nederland.

Toezicht provincie

Verwacht oordeel Provincie betreffende begroting 2026:

Verwacht wordt dat we onder repressie toezicht komen omdat de jaarschijf 2026 structureel sluitend is.

Paragraaf C: Onderhoud kapitaalgoederen

Omschrijving (toelichting)

In onze gemeente maken de inrichting en het beheer van de openbare ruimte met alles wat daarin en daarop ligt, ook wel de kapitaalgoederen genoemd, een belangrijk onderdeel uit van onze taken. Dit legt dan ook een aanzienlijk beslag op de financiële middelen. Deze paragraaf geeft inzicht in het (beleid met betrekking tot het) onderhoud van de kapitaalgoederen van de gemeente.

A. Wegen en kunstwerken

Aan het wegbeheer wordt inhoud gegeven door regulier onderhoud en de reconstructies vanuit het vastgestelde Beleidsplan wegbeheer 2024-2033 (vastgesteld in januari 2025). Reconstructies van wegen en de vervangingsinvesteringen uit het meerjarig investeringsschema vinden, voor zover mogelijk, gelijktijdig plaats met rioolvervanging en aanleg van drainagesystemen om zo te komen tot een integrale kwaliteitsverbetering. Daarnaast wordt bij de programmering rekening gehouden met grote infrastructurele (verkeers-)reconstructieprojecten binnen de gemeente Heiloo.

Binnen wegbeheer is er altijd sprake van een bepaalde mate van areaal dat de classificatie 'onvoldoende' krijgt. Het CROW adviseert hierin een bandbreedte van 4 tot 9%. Heiloo zit op dit moment met 11% iets buiten deze bandbreedte en heeft dan ook de doelstelling om binnen de komende planperiode het percentage van de classificatie 'onvoldoende' te laten dalen. Met het geprogrammeerde onderhoud en de grootschalige investeringen (Vennwatersweg, Oosterzijweg, Zevenhuizerlaan, Zeeweg/Stationsweg en de omvorming van asfaltfietspaden naar beton) is de verwachting dat deze bandbreedte benaderd wordt.

Het beleidsplan wegbeheer in Heiloo is er daarnaast op gericht om achterstallig onderhoud dat leidt tot kapitaalvernietiging en/of onveilige situaties direct op te pakken of te voorkomen door hier tijdig op te acteren. Om deze reden wordt er geen voorziening gevormd op basis van art 44 lid1a BBV.

Onderhoud aan civieltechnische kunstwerken wordt niet tot wegonderhoud gerekend. Voor dit onderdeel is een apart jaarlijks investeringsbudget beschikbaar en dit wordt ingezet naar aanleiding van behoefte die blijkt uit meldingen en inspecties. In 2023 heeft een instandhoudingsinspectie van alle kunstwerken plaats gevonden. Op basis van deze inspectie is het meerjarenonderhoudsplan geactualiseerd voor de planperiode 2025-2029 (vastgesteld in juni 2025). In dit meerjarenonderhoudsplan is een geactualiseerde beheerplanning en zijn investeringen voor noodzakelijke vervangingen opgenomen.

B. Riolering

In 2023 is het Programma Water en Riolering (PWR) vastgesteld. Het PWR heeft een looptijd van 2023 tot en met 2026 en is opgesteld binnen de kaders van de Leidraad Riolering (Stichting Rioned), op basis van de geldende wetgeving op het gebied van de Wet milieubeheer en aan de hand van uitgevoerde inspecties. Met het opstellen van een PWR is ook de relatie gelegd met de omgevingswet. De beschrijving is hierbij meer afgestemd op het proces van omgevingsvisie, omgevingsprogramma en omgevingsplannen. Het PWR omvat onder meer het overzicht van onderhoudswerkzaamheden, onderzoeken en aanleg van nieuwe riolering voor de looptijd van het plan. Een onderdeel van het plan is toetsing op kostendekkendheid over een periode van 60 jaar.

Binnen dit PWR is nadrukkelijk aandacht besteed aan belangrijke nieuwe beleidsontwikkelingen zoals klimaatadaptatie, de invoering van de omgevingswet en de overstap naar risico gestuurd beheer.

Naast het reguliere rioolbeheer zijn we met de andere waterkwaliteit- en -kwantiteitbeheerders (regiogemeenten en Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier) op zoek naar financiële en technische optimalisatie van het rioolbeheer en daaraan rakende beleidsvelden zoals water en klimaat. Dit doen we door gemeenschappelijke studies binnen het samenwerkingsverband.

C. Water

Met het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier zijn afspraken gemaakt en vastgelegd in het kader van het Regionaal Waterplan. De hoofdthema's waar het waterplan zich op richt zijn: veiligheid; Kaderrichtlijn Water (KRW), Waterbeheer 21e eeuw (WB21); grondwaterbeheer; herinrichting en uitbreiding stedelijk gebied; recreatie; en duurzaamheid en verbetering van de belevingswaarde van water. De relatie tussen water en ruimtelijke ordening zal bij deze thema's aan de orde komen. Het Waterplan vormt een beleidsmatig kader voor diverse onderliggende plannen zoals het Baggerplan en het PWR en bevat een pakket aan maatregelen.

De afgelopen jaren is circa 4 km natuurvriendelijke oevers aangelegd. Onderzoek heeft aangetoond dat de aanleg van natuurvriendelijke oevers bijdraagt aan de visstand en de biodiversiteit van het stedelijk water.

D. Groen en spelen

Net als bij de onderdelen wegen en riolering, wordt ook aan het groenbeheer door middel van een beheerprogramma inhoud gegeven. Dit groenbeheerprogramma wordt gevoed met de uitgangspunten uit het Groenbeleidsplan Heiloo. In het derde kwartaal van 2024 is het nieuwe Groenbeleidsplan Heiloo vastgesteld. In navolging van het nieuwe Groenbeleidsplan is in 2025 het groenbeheerplan geactualiseerd. Vaststelling vindt plaats in het vierde kwartaal van 2025.

Naar aanleiding van het bomenbeleid werken we jaarlijks de lijst met te beschermen monumentale en beeldbepalende bomen op openbaar en particulier terrein bij. Risico- en attentiebomen worden één keer per jaar gecontroleerd. Conform het Handboek bomen voor laan- en straatbomen wordt één keer per drie jaar een BVC uitgevoerd.

Voor de speelruimtes in Heiloo is in juni 2020 het uitvoeringsplan speelruimtes 2020-2024 door het college vastgesteld. Hierin is gekozen voor instandhouding van de huidige speelplekken. Het uitvoeringsplan speelruimtes is in 2025 geactualiseerd. Vaststelling vindt plaats in het vierde kwartaal van 2025.

E. Accommodaties

In 2019 is een actualisatie uitgevoerd. De geactualiseerde MJOP's (meerjarenonderhoudsplannen) zijn geïmplementeerd in één uniform beheersysteem, te weten O-Prognose. Met dit beheersysteem kunnen we de jaarlijks benodigde middelen voor het beheer en onderhoud van alle gemeentelijke gebouwen berekenen. Aan de hand van de opgestelde meerjarenonderhoudsplannen voor onderhoud van de gemeentelijke gebouwen zijn rapporten uitgedraaid met de totalen per jaar per gebouw voor de komende 10 jaren.

F. Openbare verlichting

Omschrijving (toelichting)

In 2023 is een nieuw beleidsplan openbare verlichting (2023-2032) vastgesteld. Binnen dit beleidsplan is aan de hand van de areaalgegevens (kwantiteit en kwaliteit) een inschatting gemaakt van de onderhoudsbehoefte voor de komende planperiode.

Bij alle grootschalige vervangingen van lichtmasten worden LED-armaturen en dimmers aangebracht. Hierdoor besparen we op de energiekosten. Op deze manier dragen wij bij aan de doelstelling uit het Energieakkoord.

Excel-tabel

Categorie*	Beleidskaders	Gewenst kwaliteitsniveau	Beheers- en onderhoudsplannen / Looptijd plannen	Financiële consequenties conform plannen	Ramingen t.l.v. exploitatie / voorziening en**	Ramingen volledig en reëel in begroting?*	Is sprake van achterstallig onderhoud (AOH)?**	Zo ja, zijn er toereikende voorzieningen/reserves voor AOH?***
Wegen (incl. kunstwerken en verlichting)	Beleidsplan wegbeheer 2024-2033	basis	2024-2033	ja	exploitatie	ja	ja, maar wordt ingelopen	nee
	Meerjarenprogramma kunstwerken 2025-2029	basis	2025-2029	ja	exploitatie	ja	nee	n.v.t.
	Beleidsplan Openbare Verlichting 2023-2032	basis	2023-2032	ja	exploitatie	ja	nee	n.v.t.
Riolering	GRP 2023-2026	'Streefbeeld en kwaliteit vrijvervalrieolen'	2023-2026	ja	exploitatie en voorziening	ja	nee	n.v.t.
Water	Regionaal Waterplan Bergen, Castricum en Heiloo	basis	2012-2017	ja	exploitatie	ja	nee	n.v.t.
Groen (incl. sportfaciliteiten)	Groenbeleidsplan Heiloo 2024 - 2034 en Notabomenbeleid 2008. Groenbeheerplan 2021-2031	basis	2021-2034	ja	exploitatie	ja	nee	n.v.t.
Spelen	Uitvoeringsplan speelruimte 2020-2024 (Uitvoeringsplan speelruimte 2025-2029)	basis	2020-2024 (2025-2029)	ja	exploitatie	ja	nee	n.v.t.
Gebouwen (incl. onderwijs)	MJOP 2020-2030	basis	2020-2030	ja	exploitatie en voorziening	ja	nee	n.v.t.

* De genoemde categorieën zijn de kapitaalgoederen welke conform artikel 12 lid 1 van de Besluit begroting en verantwoording (BBV) minimaal dienen te worden opgenomen in de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen. De gemeente kan naar haar eigen inzicht / wens een verdere onderverdeling maken naar meerdere categorieën.

** Indien de ramingen in de exploitatie conform plannen zijn en volledig en reëel zijn opgenomen in de begroting, is het voldoende om onder het algemene deel van de paragraaf dit in één zin te vermelden. Deze twee kolommen kunnen dan achterwege blijven.

*** Wanneer sprake is van achterstallig onderhoud, dient dit in de paragraaf vermeld te worden (inclusief in hoeverre er toereikende voorzieningen / reserves aanwezig zijn om deze achterstand weg te werken). Als er geen achterstallig onderhoud is, kunnen de laatste twee kolommen ook achterwege blijven.

Paragraaf D: Financiering

1. Inleiding

In deze paragraaf staat de gemeentelijke financieringsfunctie centraal en de beheersing van bijbehorende risico's. De gemeentelijke treasuryfunctie voert financiële taken uit binnen de kaders van de Wet financiering decentrale overheden (fido) en het treasurystatuut. Allereerst wordt in deze paragraaf ingegaan op de toekomstige financieringsbehoefte en komt de bijbehorende renteverwachting aan bod. Hierbij wordt ingegaan op de balansprognose en het verwachte EMU-saldo. Ten slotte worden de verschillende risico's en de beheersing hiervan behandeld.

2. Financiering

2.1 Marktentwikkelingen en rentevisie

Rentevisie: Gezien de recente rentedalingen vanuit de ECB (Europese Centrale Bank) en de algemene verwachting dat de rente in 2025 verder gaat dalen, is de rente met betrekking tot de nog aan te trekken gelden naar beneden bijgesteld. Voor de tarieven op de geldmarkt (leningen korter dan een jaar) wordt veelal gekeken naar het rentetarief dat banken elkaar onderling berekenen (de Euribor) en voor de kapitaalmarkt (leningen langer dan een jaar) naar de rente op staatsleningen. Over het algemeen geldt dat de rente hoger wordt bij een langere looptijd van de lening.

Ontwikkeling 10-jarige staatslening en het afgelopen jaar



WWW.IEX.NL

- Tienjarige staatslening (Overzicht / Zoom / all)

<https://www.iex.nl/Rente-Koers/190118356/Nederland-10-jaar.aspx#:~:text=Rente%20Nederland%2010%20jaar%20IND,0%2C0000%20%2D%200%2C0000>

2.2 Renteschema

Omschrijving (toelichting)

De aanbeveling van de BBV is om via het zogenaamde renteschema het renteresultaat op het taakveld treasury inzichtelijk te maken.

Omslagrente

Conform BBV voorschriften moet de omslagrente jaarlijks worden herijkt en, indien nodig, aangepast. Uit de laatste actualisatie blijkt dat de omslag rente is gedaald van 2,5% naar 2%.

Excel-tabel

Renteschema conform Notitie Rente (bedragen x € 1.000)			2026
a	De externe rentelasten over de korte en lange financiering		1.482
b	De externe rentebaten (idem)	-/-	14
	Saldo rentelasten en rentebaten		1.468
c1	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/- 210	
c2	De rente van project-financiering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-/- 0	
c3	De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering)	+ 0	
		-/-	210
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente		1.258
d1	Rente over eigen vermogen		0
d2	Rente over voorzieningen		0
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		1.258
e	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-/-	1.469
f	Renteresultaat op het taakveld Treasury		-211

2.3 Financieringspositie

Omschrijving (toelichting)

Voor de financiering van de investeringen passen wij totaalfinanciering toe. Dit betekent dat niet voor iedere investering 1-op-1 een lening wordt aangetrokken. Voor de investeringen maken wij gebruik van meerdere financieringsbronnen. Deze bronnen zijn primair het eigen vermogen en de langlopende schulden. Voor de programmabegroting is een liquiditeitsprognose opgesteld. Het uitgangspunt voor deze prognose zijn de bedragen (exploitatie en investeringen) die zijn opgenomen in deze begroting. Op basis hiervan is bepaald of extra leningen moeten worden aangetrokken en welke gevolgen dit heeft voor de rentekosten. Dit resulteert in onderstaande prognose:

Uit de liquiditeitsprognose volgt de verwachting dat we de komende jaren onderstaande leningen dienen aan te trekken. Als plannings van bestaande projecten en investeringen wijzigen dan heeft dit direct gevolg op de financieringsbehoefte per jaarschijf.

Excel-tabel

	Liquiditeitsprognose (x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
(1)	Kasstroom operationele activiteiten	-1.462	5.435	2.585	3.742
(2)	Kasstroom investeringsactiviteiten	-13.059	-17.487	-5.207	-4.067
(3)	Kasstroom financieringsactiviteiten	14.521	10.803	2.288	-1.436
(4)	Netto kasstroom = (1) + (2) + (3)	0	-1.249	-334	-1.761
(5)	Beginsaldo rekening-courant	1.000	1.000	-249	-583
(4)	Netto Kasstroom	0	-1.249	-334	-1.761
(6)	Eindsaldo (5) + (4)	1.000	-249	-583	-2.344

Excel-tabel

Nr.	Financieringsbehoefte (bedragen x € 1.000)	2025	2026	2027	2028	2029
1)	Kasstroom uit operationele activiteiten	7.918	-1.462	5.434	2.585	3.742
2)	Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-13.146	-13.059	-17.487	-5.207	-4.067
3)	Kasstroom uit huidige financieringsactiviteiten	-481	0	-1.406	-1.405	-1.406
4)	Financieringsbehoefte (-) c.q. overschot (+)	-5.709	-14.521	-13.459	-4.027	-1.731
5)	Financiële tegoeden < 1jaar (per 01-01)	30.164	0	0	0	0
6)	Restant financieringsbehoefte (-) c.q. overschot (+)	24.455	-14.521	-13.459	-4.027	-1.731
7)	Overige vlottende middelen	1.009	1.009	1.009	1.009	1.009
8)	Netto vlottende schuld	-25.464	-10.943	2.516	6.543	8.274
9)	Begrotingstotaal	72.889	76.050	76.089	73.051	72.697
10)	Kasgeldlimiet	6.196	6.464	6.468	6.209	6.179
11)	Nieuw aan te trekken leningen	0	0	0	334	1.761

2.4 Balansprognose

Omschrijving (toelichting)

De geprognosticeerde balans is bedoeld om meer inzicht te geven in de financieringspositie en de ontwikkeling van het EMU-saldo. Dit levert het volgende beeld op:

Excel-tabel

Geprognosticeerde balans (x € 1 mln)	2026	2027	2028	2029
Activa				
(Im)materiële vaste activa	75.738	89.638	91.046	91.135
Financiële vaste activa	1.033	1.033	1.033	1.033
Vlottende activa	25.357	14.680	14.891	14.891
Totaal	102.128	105.351	106.970	107.059
Passiva				
Eigen vermogen	31.359	32.297	31.139	30.556
Voorzieningen	4.550	4.716	4.871	5.218
Vaste schulden	49.771	48.365	47.294	47.649
Vlottende passiva	16.448	19.973	23.666	23.636
Totaal	102.128	105.351	106.970	107.059

2.5 EMU-saldo

Omschrijving (toelichting)

De Wet Houdbare overheidsfinanciën (hof) bevat de bepaling dat het Rijk en de decentrale overheden een gezamenlijke en gelijkwaardige inspanningsplicht hebben om de Europese begrotingseisen te respecteren (maximaal 3% tekort van bruto binnenlands product). Dit wordt gemonitord via het zogenaamde EMU-saldo. Dit is gebaseerd op werkelijke kasstromen en niet op baten en lasten. Zie onderstaande tabel:

Excel-tabel

EMU-saldo (x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
1 Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-699	938	-1.158	-583
2 Mutatie im(im)materiële vaste activa	10.072	13.900	1.408	89
3 Mutatie voorzieningen	-314	166	155	347
4 Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	3.436	-743	211	0
5 Boekwinst bij verkoop van deelnemingen en aandelen	0	0	0	0
Berekend EMU-saldo	-14.521	-12.053	-2.622	-325

3. Risicobeheer

3.1 Renterisico vlottende schuld (kasgeldlimiet)

Omschrijving (toelichting)

Een belangrijk uitgangspunt van de Wet fido is het vermijden van grote fluctuaties in de rentelasten. Teneinde een grens te stellen aan de korte financiering (rentetypische looptijd tot één jaar) is in de Wet fido de kasgeldlimiet opgenomen. De kasgeldlimiet wordt berekend als een percentage (8,5%) van het totaal van de begroting van de gemeente bij aanvang van het jaar. In onderstaande tabel volgt de ontwikkeling van de kasgeldlimiet.

Excel-tabel

	Toets kasgeldlimiet (x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
1.	Toegepaste kasgeldlimiet				
	Begrotingstotaal lasten	76.050	76.089	73.051	72.697
	In procenten van de grondslag	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
	In bedrag	6.464	6.468	6.209	6.179
2.	Vlottende korte schuld				
	Opgenomen gelden < 1 jaar				
	Schuld in rekening courant				
	Gestorte gelden door derden < 1 jaar				
	Totaal	-	-	-	-
3.	Vlottende middelen				
	Contante gelden in kas				
	Tegoeden in rekening-courant	1.000	0	0	0
	Overige uitstaande gelden < 1 jaar	9943	1009	1009	1009
	Totaal	10.943	1.009	1.009	1.009
4.	Totaal netto vlottende schuld (2) - (3)	-10.943	-1.009	-1.009	-1.009
	Toegepaste kasgeldlimiet (1)	6.464	6.468	6.209	6.179
	Ruimte (+) Overschrijding (-) = (1) - (4)	17.407	7.477	7.218	7.188

3.2 Renterisico vaste schuld (renterisiconorm)

Omschrijving (toelichting)

De renterisiconorm is ingesteld om de rentegevoeligheid van de leningenportefeuille met een rentetypische looptijd van langer dan een jaar te beperken. De renterisiconorm wordt berekend door een vastgesteld percentage (20%) te vermenigvuldigen met het begrotingstotaal. Het renterisico heeft betrekking op de vaste schuld en op het bedrag waarover renterisico wordt gelopen. Naast de renteherzieningen zijn hiervoor ook de herfinancieringen van belang, want het renterisico wordt verkleind door aflossingen in de tijd te spreiden. In onderstaande tabel wordt de renterisiconorm vergeleken met het renterisico:

Excel-tabel

	Renterisiconorm (x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
1a	Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0	0	0
1b	Renteherziening op vaste schuld u/g	0	0	0	0
1.	Netto renteherziening op vaste schuld (1a - 1b)	0	0	0	0
2.	Te betalen aflossingen	0	1.406	1.405	1.406
3.	Renterisico (1 + 2)	0	1.406	1.405	1.406
4a	Begrotingstotaal lasten	76.050	76.089	73.051	72.697
4b	Het bij ministeriële regeling vastgestelde % van de tot. begroting	20%	20%	20%	20%
4.	Renterisiconorm	15.210	15.218	14.610	14.539
5a	Ruimte onder renterisiconorm (4 > 3)	15.210	13.812	13.205	13.133
5b	Overschrijding renterisiconorm (3 > 4)	0	0	0	0

3.3 Krediet- beleggingsrisico

Omschrijving (toelichting)

Het kredietrisico is het risico dat de tegenpartij niet aan haar contractuele verplichtingen kan voldoen en dus aan de gemeente zijn verstrekte lening niet terugbetaalt. In 2021 heeft de raad besloten om een zogenoemde 'reverse converteerbare hybride obligatielening' van € 675.000 te verstrekken aan Alliander N.V. Op deze lening vindt geen aflossing plaats.

Excel-tabel

Verstrekte leningen x (€ 1.000)	2026	2027	2028	2029
Bibliotheek	0	0	0	0
Alliander	675	675	675	675
Totaal	675	675	675	675

3.4 Kredietrisico waarborgen en garanties

Omschrijving (toelichting)

Borgstellingen kunnen op twee manieren voorkomen:

1. Directe borgstelling
2. Achtervang

Bij directe borgstelling staat de gemeente jegens geldgevers borg voor de betaling van rente en aflossing op langlopende geldleningen die door lokale organisaties, instellingen of verenigingen zijn aangetrokken die veelal activiteiten verzorgen welke in het verlengde liggen van de gemeentelijke publieke taak.

Achtervang houdt in dat de gemeente, al dan niet samen met het Rijk, een rol speelt in de zekerheidsstructuur van een waarborgfonds, bijvoorbeeld de Stichting Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). Door deze structuur kunnen instellingen die bij een waarborgfonds zijn aangesloten tegen de laagste rente lenen. Mede vanwege de strenge toelatingscriteria en periodieke toetsing door het fonds loopt de gemeente hierbij een veel lager risico dan bij directe borgstellingen.

Als het misgaat met een woningcorporatie (bijvoorbeeld rente en aflossing worden niet meer betaald en de borg dreigt te worden aangesproken), zijn er verschillende vangnetten en buffers in het garantiestelsel:

- Primaire zekerheid: De financiële middelen van de corporatie
- Secundaire zekerheid: de borgstellingsreserve van het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW)
- Tertiaire zekerheid: de achtervangpositie van Rijk en gemeenten. Alleen indien voorgaande zekerheden ontoereikend zijn, moeten Rijk en gemeenten op verzoek van WSW renteloze leningen aan WSW verstrekken.

De kans dat onze gemeente als achtervang wordt aangesproken is bijzonder klein.

Excel-tabel

Waarborgen en garanties x (€ 1.000)		2026	2027	2028	2029
A	Instellingen / verenigingen	68	34	-	-
B	WSW leningen 50% borgstelling	4.000	4.000	4.000	4.000
	WSW leningen nieuwe regeling	25.170	25.170	25.170	25.170
D	HVC	5.161	5.161	5.161	5.161
F	Hypotheke	996	996	996	996
Totaal		35.395	35.361	35.327	35.327

Paragraaf E: Grondbeleid

Wat is grondbeleid?

Grondbeleid is het samenhangende geheel van handelingen betreffende grondtransacties en -ontwikkeling. Het geeft aan welke mogelijkheden er zijn om een gebied tot ontwikkeling te brengen en welke rol de gemeente (actief/ faciliterend) hierin kan vervullen.

Actief grondbeleid omvat alle fasen van het exploiteren van grond; De aankoop van gronden, sloop of bouwrijp maken tot en met de uitgifte/verkoop van bouwgrond. Bij actief grondbeleid exploiteert de gemeente gronden voor eigen rekening en risico. De gemeente legt bij actief grondbeleid de publieke voorzieningen aan en kan in beginsel alle productiekosten doorberekenen in de gronduitgifteprijs, mits de marktprijs niet wordt overschreden. Bij een actief grondbeleid wordt een gemeentelijke grondexploitatie opgesteld.

Faciliterend grondbeleid houdt in dat de gemeente het particulieren mogelijk maakt grond te exploiteren. Gemeentelijke kosten verbonden aan de desbetreffende ontwikkelingen moet de gemeente verhalen op de particuliere exploitant. De gemeente koopt zelf geen grond aan en beperkt zich tot de wettelijke publieke taak. Deze taak bestaat vooral uit het toetsen van de plannen aan vastgestelde beleidskaders, inspraakprocedures, het vaststellen van het bestemmingsplan en zo nodig het exploitatieplan. Bij faciliterend grondbeleid wordt geen gemeentelijke grondexploitatie opgesteld.

Grondbeleid in Heiloo

Het grondbeleid van de gemeente Heiloo is vastgelegd in de Nota Grondbeleid 2017. De nieuwe Nota Grondbeleid (mede Nota Grondprijnsbeleid) wordt in 2025 vastgesteld. De Nota wordt gebruikt als sturingsinstrument om gemeentelijke doelstellingen te realiseren op verschillende beleidsterreinen, zoals ruimtelijke ordening, wonen, economische ontwikkeling, energietransitie, infrastructuur, duurzame leefomgeving en voorzieningen.

Per 1 januari 2024 is de nieuwe omgevingswet ingevoerd, voorheen, de Wet ruimtelijke ordening (Wro). In 2011 heeft de crisis er toe geleid dat de raad heeft besloten steeds meer af te stappen van actief grondbeleid en meer in te zetten op faciliterend grondbeleid.

Gemeenten kiezen tegenwoordig vaak voor een situationeel of strategisch grondbeleid in plaats van een puur actief of passief beleid, waarbij ze afwegen of ze zelf grond verwerven en ontwikkelen (actief) of de rol van faciliteren en kaders stellen aannemen (passief/faciliterend).

De gemeente Heiloo kent nog drie projecten waarvoor een gemeentelijke grondexploitatie is opgesteld, te weten Zuiderloo, Boekelermeer fase A, B en C en PCC de Dors. Een reden om te kiezen voor actief grondbeleid kan liggen in de grondposities in het gebied. Voor allen gebieden geldt dat de gemeente een (grote) grondpositie heeft. Om de gemeenteraad in

staat te stellen haar controlerende rol adequaat te kunnen uitvoeren, is een transparant inzicht in de grondexploitaties en de geprognoseerde resultaten noodzakelijk.

Rapportages P&C-cyclus

Actuele prognose van de grondexploitaties

De gemeente Heiloo heeft de afgelopen jaren voorspoedig aan de grondexploitatieprojecten kunnen werken. Het project Zuiderloo is inmiddels in een vergevorderd stadium en ook de gronduitgifte in Boekelermeer heeft laten zien dat hier een duidelijke markt voor bestaat. De grondexploitatie PCC de Dors is met terugwerkende kracht per 01-01-2025 geopend en vastgesteld.

Het aantal nieuwbouwwoningen dat op de korte termijn beschikbaar komt op de Nederlandse woningmarkt blijft lager dan de vraag. De verwachting is dat de druk op de woningmarkt de komende jaren daarom erg hoog blijft.

De markt voor bedrijfsruimten bevindt zich in wat betere tijden. Bedrijven bezorgen meer en daardoor worden door die bedrijven een grotere voorraad aangelegd. Dit kan op termijn leiden tot meer vraag naar logistiek vastgoed. Met name de bedrijventerreinen langs de A9 zullen profiteren als deze ontwikkeling zich doorzet. Voor Boekelermeer zijn er verschillende gegadigden om grond af te nemen in 2025/2026.

Grondexploitaties

Ondanks de afschaffing van het Meerjarenperspectief Grondexploitaties (MPG) vanaf 2023 worden de grondexploitaties tussentijds wel geactualiseerd aan de hand van de vastgestelde ruimtelijke kaders, uitgangspunten en planning. Eventuele afwijkingen ten aanzien van de NAG in programma, fasering en resultaat worden inzichtelijk gemaakt en deze worden dan bij tweede FIRAP voorgelegd.

De grondkosten, plankosten, uitvoeringskosten en bijkomende kosten (rente) worden ten laste van de grondexploitatie gebracht. De opbrengsten uit grondverkoop en overige baten worden ten gunste van de grondexploitatie gebracht.

Naast het actualiseren van de grondexploitaties wordt de risicoanalyse behorend bij de projecten geactualiseerd.

Zuiderloo - Heiloo	BIE	Programma 3: Een leefbare gemeente
Ontwikkelingen		
Het project <u>Zuiderloo</u> kent naast een actief grondbeleid, ook een faciliterend grondbeleid. Initiatieven van grondeigenaren worden daarbij afgewacht. Initiatiefnemers betalen vervolgens een exploitatiebijdrage op basis van het exploitatieplan. De gemeente heeft in het kader van het faciliterend grondbeleid inmiddels met verschillende eigenaren posterieure overeenkomsten gesloten. Uit de geactualiseerde grondexploitatie (1-7-2025) blijkt dat het resultaat van de grondexploitatie positiever is geworden. Belangrijkste wijzigingen zitten in de exploitatiebijdragen. Enerzijds door de definitieve afrekening die in het afgelopen halfjaar hebben plaatsgevonden en anderzijds door het toevoegen van nieuwe bijdragen. Daarnaast is een beperkt aantal ramingen uit gefaseerd van 2025 naar 2026 en is er een aanpassing geweest in een programma van woningbouw.		

Boekelermeer fase A, B, C-Heiloo	BIE	Programma 2: Een aantrekkelijke gemeente
Ontwikkelingen		
Voor het gebied <u>Boekelermeer</u> is gekozen actief grondbeleid te voeren, met de daarbij behorende financiële risico's voor de gemeente. De kavels in fase A zijn allen verkocht. Ook zijn er al twee kavels verkocht in fase C. Er zijn al gegadigden voor de afname van de laatste uitgifbare kavels in zowel fase B en C. De verwachting is dat alle kavels in fase B en C in 2025/2026 worden afgenomen. Uit de geactualiseerde grondexploitatie (1-7-2025) blijkt dat het resultaat van de grondexploitatie iets negatiever (<50K) is geworden. Dit is puur veroorzaakt door de aanpassing van de uitgiftefasering.		

PCC de Dors - Heiloo	BIE	Programma 3: Een leefbare gemeente
Ontwikkelingen		
De voormalige PCC-locatie in Heiloo wordt ontwikkeld tot een nieuw woongebied. De gemeente Heiloo ziet deze locatie als een belangrijke inbreilocation voor woningbouw, waarbij de bouw uit 100% sociale woningen bestaat. Het plan omvat de bouw van 58 appartementen in categorie 1 en 2. De nieuwe grondexploitatie is met de jaarrekening 2024 met terugwerkende kracht per 01-01-2025 vastgesteld. Omdat er nog geen noemenswaardige wijzigingen zijn geweest, zal de grondexploitatie, indien nodig, bij de jaarrekening van 2025 worden geactualiseerd.		

Overige projecten

Het nieuwe ontwerpbestemmingsplan Zandzoom is samen met het exploitatieplan gepubliceerd op woensdag 20 december 2023 en de dag daarna voor een periode van zes weken ter inzage gelegd. Hiermee wordt woningbouw in Zandzoom-Heiloo mogelijk gemaakt. De laatste hand wordt gelegd aan de nota van beantwoording van de zienswijzen. Belangrijk element hierin is het verkeerskundige aspect. Daar is nog aanvullende informatie voor nodig. Bij de actualisatie van de meerjarenplanning Zandzoom blijkt dat er geen aanpassingen van de plankosten nodig zijn.

Voor de andere faciliterende projecten (kostenverhaal) geldt dat een particulier initiatief een locatie die men in eigendom heeft in afwijking van het vigerende omgevingsplan wil (her)ontwikkelen. Voor deze projecten is geen grondexploitatie opgesteld. Deze particuliere initiatieven zijn in de Nota Actualisatie Grondexploitatie (NAG) toegelicht en de financiële effecten zijn verwerkt in de jaarrekening.

Paragraaf F: Verbonden partijen

Inleiding

Inleiding

In de paragraaf verbonden partijen wordt een overzicht gegeven van de verbonden partijen van de gemeente inclusief de financiële aspecten en ontwikkelingen. Verbonden partijen zijn privaatrechtelijke en publiekrechtelijke organisaties waar de gemeente een financieel én een bestuurlijk belang in heeft. De gemeente heeft een bestuurlijk belang wanneer zij zeggenschap heeft door vertegenwoordiging in het bestuur of stemrecht heeft. Zij heeft een financieel belang wanneer zij een bedrag ter beschikking heeft gesteld, dat niet verhaalbaar is wanneer de verbonden partij failliet gaat of haar verplichtingen niet nakomt.

Wanneer een verbonden partij een publiekrechtelijke rechtsvorm heeft, is er sprake van een gemeenschappelijke regeling (GR). Privaatrechtelijke organisaties kunnen stichtingen, verenigingen en vennootschappen zijn.

Organisaties waarmee een subsidierelatie is aangegaan zonder dat het hiervoor beschreven bestuurlijk en financieel belang aanwezig is, vallen buiten de definitie van verbonden partij.

Visie en kaders

Op 15 oktober 2015 is de nota Verbonden Partijen door de raad vastgesteld. In deze nota zijn de uitgangspunten opgenomen voor sturing, beheersing en evaluatie van de samenwerkingsverbanden. Ook zijn de rollen van en verantwoordelijkheden van de raad en het college benoemd.

Alle gemeenten en gemeenschappelijke regelingen in Noord-Holland Noord volgen de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR). De FUGR bevorderen uniformiteit in het proces en in de financiële verwachtingen tussen participanten en gemeenschappelijke regelingen in deze regio.

Ontwikkelingen 2026

De regio Alkmaar werkt op het gebied van inkoop van Jeugdhulp, Wmo, Vervoer en Hulpmiddelen op dit moment samen via een lichte netwerksamenwerking in Netwerk Organisatie Regio Alkmaar (NORA). Binnen dit netwerk vindt samenwerking plaats op de inkoop en het contractmanagement. Vanuit de Hervormingsagenda Jeugd heeft het Ministerie van VWS in 2023 aan gemeenten verplicht om hun samenwerkingsverbanden "robuust" te maken. Gemeenten moeten daarvoor één van de drie uit de Wet Gemeenschappelijke Regelingen (Wgr) geselecteerde varianten gebruiken: een centrumregeling, bedrijfsvoeringsorganisatie of openbaar lichaam. Voor de regio Alkmaar wordt ingezet op een (beleidsarme) bedrijfsvoeringsorganisatie. Na een zienswijzeproces van de raden is de Gemeenschappelijke Inkoop Sociaal Domein (GISD) Regio Alkmaar naar verwachting vanaf 1 januari 2026 opgericht.

In 2024 is door het bestuur van de GR Duurzame Energie Coöperatie Regio Alkmaar (DECRA) het besluit genomen om deze op te heffen. DECRA is hiermee in 2026 geen verbonden partij meer.

Verbonden partijen gemeente Heiloo

Omschrijving (toelichting)

In 2025 neemt Heiloo deel in 13 verbonden partijen. In de volgende twee tabellen een inzicht in het financieel en bestuurlijk belang in de verbonden partijen op basis van de jaarrekening 2024 (eigen vermogen en vreemd vermogen) en de begroting 2026 (aandelenkapitaal en exploitatiebijdrage).

Excel-tabel

Verbonden partij	Eigen vermogen 31-12-24	Vreemd vermogen 31-12-24	Aandelenkapitaal 2026	Exploitatiebijdrage 2026	Bestuursleden
Gemeenschappelijke regelingen					
Werkorganisatie BUCH	0	21.724	0	20.230	M. ten Bruggencate R. Vennik M.R. Opdam (pv) A.A. Tromp (pv)
Cocensus	177	16.004	0	421	M.R. Opdam M. ten Bruggencate (pv)
GGD Hollands Noorden	1.910	28.055	0	1.605	A.A. Tromp M. ten Bruggencate (pv)
Omgevingsdienst NHN	3.566	6.534	0	434	R. Vennik M.R. Opdam (pv)
Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer	1.452	1.635	0	35	M. ten Bruggencate A.A. Tromp (pv)
Regionaal Historisch Centrum Alkmaar	396	1.228	0	141	M. ten Bruggencate M.R. Opdam (pv)
Veiligheidsregio NHN	5.135	48.362	0	1.953	M. ten Bruggencate R. Vennik (pv)
Vuilverbrandingsinstallatie	24	1.023	0	0	M.R. Opdam R. Vennik (pv)
Zaffier	2.751	24.446	0	1.186	A.A. Tromp M. ten Bruggencate M.R. Opdam (pv) R. Vennik (pv)
Vennootschappen en coöperaties					
Alliander	6.038.000	6.918.000	82	0	R. Vennik M.R. Opdam (pv)
Bank Nederlandse Gemeenten	4.777.000	123.164.000	90	0	M.R. Opdam M. Ten Bruggencate (pv)
Ontwikkelingsbedrijf NH	1.225	4.252	1	57	M.R. Opdam R. Vennik (pv)

Publiekrechtelijke verbonden partijen: de gemeenschappelijke regelingen

1. Werkorganisatie BUCH

Vestigingsplaats

Uitgeest

De werkzaamheden/taken (openbaar belang)

De werkorganisatie BUCH is een regeling die is getroffen ten behoeve van het bewerkstelligen van krachtige en professionele uitvoering van de gemeentelijke taken. De werkorganisatie BUCH biedt een kwalitatief hoogwaardige, efficiënte en innovatieve dienstverlening aan de 'klanten' van de gemeenten: inwoners, bedrijven en instellingen (artikel 3 Gemeenschappelijke regeling (GR) Werkorganisatie BUCH).

De werkorganisatie is belast met het uitvoeren van alle gemeentelijke taken voor de colleges, voor zover deze niet - al dan niet met toepassing van de wet – aan derden zijn of worden opgedragen (artikel 4 GR Werkorganisatie BUCH).

Belangrijke risico's

De werkorganisatie BUCH is een organisatie die te maken heeft met krapte op de arbeidsmarkt, een krappe personeelsbezetting en nog niet altijd kunnen leveren van voldoende kwaliteit en sturen op kwaliteit. Met de inzet op her realiseren van de vier strategische doelstellingen zijn er inmiddels stappen gezet die de risico's verkleinen en worden nog verdere acties ondernomen (zie paragraaf belangrijke ontwikkelingen). Zo blijft de werkorganisatie zich inzetten op de doorontwikkeling om een gezonde organisatie te zijn en te blijven. Dit doet zij in tijden van een nog onduidelijk toekomst van de werkorganisatie BUCH naar aanleiding van de lopende bestuurlijke onderzoeken.

Belangrijke ontwikkelingen

Met de begroting 2026 werkorganisatie BUCH wordt er wederom uitvoering gegeven aan de eind 2023 uitgezette koers. Er wordt hierbij ingezet op 'geen-spijt' ontwikkelingen en waar mogelijk vernieuwen met beperkte middelen (creativiteit).

Initiatieven die al eerder zijn gestart, zoals de strategische personeelsplanning, verbeteringstraject domein Ruimtelijke Ontwikkeling, verbetering sturing, uitvoering concernagenda en verbetering P&C cyclus, zullen gecontinueerd worden in 2026. Het zijn initiatieven die bijdragen aan een robuuste organisatie, goed werkgeverschap en het realiseren van de vier vastgestelde strategische doelstellingen.

De BUCH gemeenten beraden zich op hun bestuurlijke toekomst. Of en op welke manier de werkorganisatie BUCH de vier gemeenten in de toekomst gaat bedienen, is bij het opstellen van de begrotingen nog niet bekend. Het is een meerjarig proces waarbij de verwachting is dat eind 2025 en/of begin 2026 de eerste bestuurlijke besluiten worden genomen ten aanzien van de gewenste toekomstscenario.

De werkorganisatie BUCH heeft in de begroting 2026 op basis van de kadernota vanaf 2026 bezuinigingen ingevoerd op de bedrijfsvoering als gevolg van minder rijksinkomsten voor de vier gemeenten.

Financiële positie

De eigen weerstandcapaciteit van de werkorganisatie BUCH is ruim onvoldoende. De aard van de GR werkorganisatie BUCH en de koepelvrijstelling maken dat het voor de GR Werkorganisatie BUCH niet mogelijk is om zelf weerstandsvermogen op te bouwen. De werkorganisatie BUCH heeft geen vrije reserves, geen stille reserves en ook geen onbenutte belastingcapaciteit. De enige mogelijkheid die de werkorganisatie BUCH heeft, is het in rekening brengen van de kosten bij de deelnemende gemeenten op het moment dat bepaalde risico's zich voordoen.

2. GGD NHN

Vestigingsplaats

Alkmaar

De werkzaamheden/taken (openbaar belang)

De GGD voert de taken uit de Wet Publieke Gezondheid uit. Daarnaast heeft de GGD taken vanuit andere wettelijke kaders:

- Openbare geestelijke gezondheidszorg (OGGZ) en Veilig Thuis (Wet maatschappelijke ondersteuning);
- Toezicht op de kinderopvang (Wet kinderopvang);
- Lijkschouw, forensische geneeskunde (Wet op de lijkbezorging);
- Ondersteuning bij rampen en crises (Wet veiligheidsregio's).

Belangrijke ontwikkelingen en risico's

De omvang van de algemene reserve en de weerstandscapaciteit staan onder druk als gevolg van het ongedekte cao-gat, dat is ontstaan in 2023.

De GGD HN voert op verzoek van de deelnemende gemeenten bezuinigingen door voor 2026. Deze bezuinigingen gaan gepaard met frictiekosten.

Financiële positie

Bij de GGD Hollands Noorden wordt de beschikbare weerstandscapaciteit gevormd door de algemene reserve.

De algemene reserve is in 2026 begroot op € 448.000 en daarmee ontoereikend om alle begrotingsrisico's in 2026 op te vangen. Nu de GGD Hollands Noorden geconfronteerd is met bezuinigingen is het verder opbouwen van eigen vermogen in 2026 niet realistisch.

Bij een negatieve algemene reserve is het aan de deelnemers om het tekort direct aan te vullen, zodat er geen negatieve algemene reserve ontstaat.

3. Veiligheidsregio NHN

Vestigingsplaats

Alkmaar

Werkzaamheden/taken (openbaar belang)

VRNHN is een openbaar lichaam met rechtspersoonlijkheid. Zij is op grond van de Wet veiligheidsregio's ingesteld als gemeentelijke gemeenschappelijke regeling. De burgemeesters van de deelnemende gemeenten vormen het bestuur.

Voor de gemeenten voert de veiligheidsregio wettelijke taken uit t.a.v. brandweezorg, ambulancezorg, de regionale geneeskundige hulpverleningsorganisatie (GHOR), en incidentbestrijding en crisisbeheersing. Voor de meldkamerfunctie (centrale te Haarlem) wordt samengewerkt met de veiligheidsregio's Zaanstreek-Waterland en Kennemerland, de laatstgenoemde treedt op als beheerder.

Belangrijke risico's

De begroting heeft een risicoparagraaf gebaseerd op enkele scenario's die negatieve financiële gevolgen voor VRNHN kunnen hebben. De weerstandscapaciteit van VRNHN is ruim voldoende om deze risico's op te vangen.

Binnen de bedrijfsvoering betekent een krappe arbeidsmarkt dat werving van brandweervrijwilligers, ambulancepersoneel en andere specialisten aandacht vraagt, en er capaciteitsdruk kan ontstaan als vacatures openblijven. Op de begroting van VRNHN is de FUGR van toepassing. De exploitatie kan echter beïnvloed worden door kostenstijgingen in afwijking van de uitgangspunten in de FUGR (zoals in het consumentenprijsindexcijfer), loonontwikkelingen en autonome kostenontwikkelingen.

Belangrijke ontwikkelingen

VRNHN voert een bezuiniging van 4% op de begroting door. Dit leidt ertoe dat gemeentelijke financiële bijdragen aan VRNHN minder stijgen en dat verhogingen 'gedempt' worden. Het Rijk levert een bijdrage aan de begroting in de vorm van de BDuR (bijzondere doeluitkering rampenbestrijding). Het Rijk is voornemens bijzondere doeluitkeringen naar het Gemeentefonds over te hevelen. Dat betekent echter dat kortingen en bezuinigingen op het gemeentefonds ook de BDuR zullen treffen. Pas bij de 'Miljoenennota' wordt definitief duidelijk welke effecten dit heeft.

De Rijksoverheid heeft de Wet veiligheidsregio's geëvalueerd en op dit moment loopt een herziening van deze wet. Deze herziening moet opleveren dat de samenwerking tussen veiligheidsregio's bij bovenregionale crises wordt verbeterd. Daarnaast voert de Rijksoverheid een programma 'versterking crisisbeheersing' uit, met het oog op de rol van veiligheidsregio's bij landelijke crises.

Financiële positie

De begroting van VRNHN wordt hoofdzakelijk gefinancierd door bijdragen van het Rijk en bijdragen van de deelnemende gemeenten. De gemeentelijke financiële bijdrage is naar rato van het inwonertal.

Budgettaire neutraliteit is uitgangspunt voor de begroting. Er wordt naar een sluitende exploitatie gestreefd. Op grond van de gemeenschappelijke regeling staan gemeenten echter wel garant voor eventuele negatieve exploitatieresultaten.

4. Omgevingsdienst NHN (OD NHN)

Vestigingsplaats

Hoorn

De werkzaamheden/taken (openbaar belang)

De Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN) ondersteunt de deelnemende gemeenten bij vergunningsverlening, toezicht en handhaving op het gebied van milieu- en duurzaamheid. Doel is het bijdragen aan het bereiken en in stand houden van een veilige en duurzame fysieke leefomgeving en een goede omgevingskwaliteit binnen het werkgebied.

Belangrijke risico's

Met betrekking tot de invoering van de Omgevingswet bestaan nog veel onzekerheden omtrent de gevolgen hiervan. 2024 en 2025 gelden als implementatie jaren. Een ander risico is het gevolg van het Interbestuurlijk programma versterking VTH-stelsel. De OD NHN voert een transitieplan uit om in 2026 robuust te zijn. Vanaf 2027 wordt voor de uitvoering hiervan structureel budget begroot. De OD NHN signaleert al meerdere jaren dat het aantrekken en opleiden van voldoende kundig personeel moeilijk is.

Belangrijke Ontwikkelingen

Met de ingang van de Omgevingswet staat de grootste verandering in de geschiedenis van omgevingsdiensten voor de deur. Daarnaast vragen onderwerpen als stikstof, circulaire economie, natuurbescherming en ondermijning, steeds meer aandacht en expertise. De OD NHN neemt deel aan het Interbestuurlijk programma versterking VTH-stelsel zoals ingezet door het Ministerie van I & W. Dit in opvolging van het in 2021 gepubliceerde onderzoek van de 'commissie Van Aartsen.' Het programma richt zich op de aanbevelingen van deze commissie ter versterking van het VTH-stelsel. De OD NHN richt zich met deze deelname op verbetering van de kwaliteit van de uitvoering op de VTH-taken.

Financiële positie

De OD NHN heeft een meerjarig sluitende begroting. Het weerstandsvermogen bevindt zich op het maximum van 2,5% zoals gesteld in de FUGR maar de weerstandscapaciteit wordt in relatie tot de voor de OD NHN ingeschatte risico's als voldoende ingeschat.

5. Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA)

Vestigingsplaats

Alkmaar

De werkzaamheden (openbaar belang)

Het Regionaal Archief Alkmaar is voor de aangesloten overheidsorganisaties een deskundige partner die conform zijn wettelijke opdracht informatie langdurig betrouwbaar en toegankelijk houdt omwille van bedrijfsvoering, bewijsvoering, onderzoek en democratische controle. Voor het algemene publiek is het Regionaal Archief een publieksgerichte erfgoedinstelling die het voor mensen mogelijk, makkelijk en aantrekkelijk maakt om de geschiedenis van de gemeente te leren kennen.

Belangrijke risico's

De belangrijkste risico's, die worden onderkend, zijn:

1. Minder opbrengsten depotgebruik door derden.
2. Hogere energiekosten.

Ad 1) Het eerste risico wordt als laag ingeschat. Het betreft voornamelijk de mogelijkheid dat derde partijen, die het archief hebben geplaatst, contracten opzeggen. Het gaat hierbij echter om langlopende contracten die grotendeels door zullen lopen. Het RHCA beschikt over voldoende weerstandsvermogen om dit risico voor 2026 te dekken.

Ad 2) Het tweede risico wordt als hoog ingeschat door de hoge energieprijzen. In 2025 wordt gestart met het verduurzamen van de klimaatinstallatie van het gebouw. Dit zou, in combinatie met het gebruik van hernieuwbare energie, moeten leiden tot lagere kosten. Het gebouw zal niettemin nooit helemaal energieneutraal kunnen worden waardoor er energie ingekocht moeten blijven worden. De verduurzaming zal een positief effect op de kosten hebben, maar de grillige energiemarkt kan hogere kosten met zich meebrengen. Daarom wordt op dit punt een beperkt, maar hoog risico ingeschat.

Belangrijke ontwikkelingen

Rekening houdend met de kernwaarden 'betrouwbaar, voor iedereen en maatschappijbewust' stelt het RHCA voor de komende jaren de volgende punten centraal:

- Het verder ontwikkelen als Kenniscentrum duurzame toegankelijkheid.
- Het ontwikkelen als regionale kennispartner.

- Het verder ontwikkelen van de digitale dienstverlening, onder meer door betere en meer integrale zoekmogelijkheden in de archieven en collecties met behulp van nieuwe technieken als linked open data.
- Collecties relevanter en interessanter maken voor zoveel mogelijk gemeenschappen in het werkgebied.
- Het versterken van het milieubewustzijn door zowel de digitale ('Green-IT') en analoge archieven (klimaatbeheersing in het depot) slimmer en groener te beheren.
- Het versterken van het 'historische geweten'.
- Het faciliteren en participeren in historisch onderzoek naar voor het werkgebied relevante kwesties.

Financiële positie

Het totale bedrag per inwoner voor 2026 stijgt door o.a. de onderstaande ontwikkelingen van € 5,53 naar € 5,78 per inwoner, gebaseerd op het aantal inwoner per 1-1-2025.

- Het afgeronde indexeringspercentage voor loonontwikkelingen en prijsstijgingen (7,4% conform FUGR)
- De extra bijdrage in de begroting verwerkt van € 0,02 in verband met het Digitaliseren op Verzoek.
- Doorvoering van de 3% bezuiniging op de gemeentelijke bijdragen.

In 2026 is sprake van een begrotingsevenwicht. In de komende jaren zal het doel zijn om net als in de afgelopen jaren het begrotingsevenwicht te blijven realiseren. In het meerjarenperspectief zijn de van toepassing zijnde loon- en prijsontwikkelingen voor de verschillende jaren verwerkt.

6. Zaffier

Vestigingsplaats

Alkmaar

De werkzaamheden (openbaar belang)

Zaffier voert sinds 1 januari 2023 voor de 6 gemeenten in de regio Alkmaar de Participatiewet, de Wet Inburgering en de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening uit. Daar zijn diverse gemandateerde taken bij gekomen, o.a.; het verstrekken van energietoeslag, de nazorg aan ex-gedetineerden, het verstrekken van leefgeld aan Oekraïners en het afhandelen van de kinderopvangtoeslagaffaire.

Belangrijke risico's

Zaffier beschikt over een relatief laag eigen weerstandsvermogen. De algemene reserve bedraagt €651.000. De ongedekte gekwantificeerde risico's moeten worden opgenomen in het weerstandvermogen van de deelnemende gemeenten.

Belangrijke ontwikkelingen

Zaffier is zich bewust van het aan haar meegegeven financiële 'hek' als allesomvattend financieel kader. De begroting Zaffier 2026 is opgesteld binnen de kaders zoals die zijn geschetst in de Kadernota Zaffier 2026.

Niet alleen de financiële randvoorwaarden zijn belangrijk, maar ook de inhoudelijke koers voor de komende jaren, langs de vier actielijnen van Zaffier: Meer kansen voor inwoners, Zaffier als werkgever, Zaffier als netwerkpartner en Onderweg naar sociale impact.

Financiële positie

Zaffier beschikt op dit moment over een beperkt eigen weerstandsvermogen met een algemene reserve van € 651.000,-. Het is belangrijk dat Zaffier een eigen vermogenspositie op gaat bouwen zodat de financiële risico's vanuit de bedrijfsvoering deels (en uiteindelijk volledig) door Zaffier gedragen kunnen worden. De gekwantificeerde risico's moeten worden opgenomen in het weerstandsvermogen van de deelnemende gemeenten.

7. Vuilverbrandingsinstallatie Alkmaar en omstreken (VVI)

Vestigingsplaats

Alkmaar

De werkzaamheden (openbaar belang)

De VVI verwerkt de door de deelnemende gemeenten aangeleverde afvalstoffen. Hiermee wordt invulling gegeven aan de gemeentelijke taken uit de Wet milieubeheer. De VVI heeft als speerpunten onder andere meer bronscheiding met een verlaging van de hoeveelheid restafval en de optimalisatie van de benutting van de energie die vrijkomt bij het verbranden van restafval. Zij besteedt ook aandacht aan de productie van duurzame energie en de afzet van secundaire grondstoffen.

Belangrijke risico's

De risico's van de gemeenschappelijke regeling houden hoofdzakelijk verband met:

- De continuïteit van de afvalverwerking;
- Het financiële risico van het aandeelhouderschap A in NV HVC;
- Conformiteit met regelgeving op het gebied van staatssteun, mededinging, Wet markt en overheid en aanbesteding.

Financiële positie

De VVI beschikt niet over eigen personeel, gebouwen etc., waardoor de ontwikkelingen aangaande de begroting nihil zijn. Het financiële risico hiervan wordt door de GR als verwaarloosbaar bestempeld.

8. Cocensus

Vestigingsplaats

Heemskerk

De werkzaamheden (openbaar belang)

Cocensus geeft uitvoering aan de heffing en inning van lokale heffingen en de werkzaamheden in het kader van de Wet WOZ. Cocensus verzorgt voor Heiloo de heffing en inning van onroerende-zaakbelastingen, rioolheffing, afvalstoffenheffing, toeristenbelasting, grafrechten, BIZ heffing en leges (omgevingsvergunningen). Tevens behandelt Cocensus kwijtscheldingsverzoeken en bezwaar/beroepschriften. Daarnaast verzorgt Cocensus de telefonische klantcontacten en wordt door middel van een digitaal loket aan inwoners en bedrijven de mogelijkheid geboden om zelf belastingzaken ten aanzien van lokale heffingen te regelen. Omdat de GR Cocensus is opgericht als een uitvoeringsorganisatie formuleert Cocensus geen eigen beleid.

Belangrijke risico's

De krapte op de arbeidsmarkt vormt een voortdurend belangrijk risico, het aantrekken en behouden van gekwalificeerd personeel blijft hierdoor een uitdaging. Dit kan leiden tot problemen zoals verhoogde personeelskosten en verminderde capaciteit. Om deze risico's te beperken wordt door Cocensus geïnvesteerd in het opleiden van eigen medewerkers en worden stageplekken aangeboden om talent aan te trekken. Verder wordt onderzocht hoe repeterende processen efficiënter kunnen worden ingericht.

Belangrijke ontwikkelingen

Per 1 januari 2025 is de gemeente Landsmeer toegetreden tot de gemeenschappelijke regeling Cocensus waardoor het aantal deelnemende gemeenten is toegenomen van 13 naar 14. Daarnaast heeft de gemeente Zandvoort aangegeven te willen toetreden tot de GR Cocensus per 2027. In dat geval dient de GR te worden aangepast en wordt de raad in de gelegenheid gesteld hierover een zienswijze af te geven.

In het kader van het procesvoorstel ombuigingen heeft het Algemeen Bestuur (AB) van Cocensus aan de directeur de opdracht verstrekt om een notitie voor te bereiden gericht op mogelijkheden van harmonisatie van belastingen voor zover het de uitvoerende werkzaamheden betreft. Daarnaast heeft het AB de opdracht verstrekt om in hoofdlijnen de financiële voordelen weer te geven van het centraliseren van de basisregistraties WOZ, BAG en BGT.

Financiële positie

Bij de berekening van de bijdragen 2026 aan de GR Cocensus wordt door Cocensus uitgegaan van een indexpercentage van 3,2% in plaats van de in de FUGR opgenomen indexering van 7,4%. Dit resulteert in een toename van de begrote bijdrage van Heiloo aan de GR Cocensus van € 408.000 in 2025 tot € 421.000 in 2026.

De totale bijdrage van de deelnemende gemeenten aan Cocensus neemt ten opzichte van 2025 toe met € 549.000 van € 17.159.000 tot € 17.708.000 in 2026. De totale begroting, inclusief overige baten van € 715.000 uit extra opdrachten en uitbreiding van de dienstverlening voor enkele gemeenten, komt uit op € 18.423.000.

Het gerealiseerde resultaat over 2024 bedraagt circa € 11.000 negatief. Dit negatief resultaat is veroorzaakt door lagere opbrengsten uit enkele aanvullende opdrachten. Het resultaat is ten laste gebracht van de algemene reserve die daarmee ultimo 2024 een saldo kent van € 177.000.

9. Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer (RAUM)

Vestigingsplaats

Uitgeest

De werkzaamheden (openbaar belang)

Het doel van het RAUM is vastgelegd in de Gemeenschappelijke Regeling (GR):

- het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie en watersport;
- het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu;
- het tot stand brengen en onderhouden van een landschap

Belangrijke risico's

Voor 2026 zijn de belangrijkste risico's voor Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer:

- verminderde inkomsten door wijziging van landelijk, provinciaal of gemeentelijk beleid;
- verminderde inkomsten door bezuinigingen;
- beperkingen van gebiedsontwikkelingen door omgevingsplannen, NNN, Natura 2000, PBL en Unesco;
- veranderende maatschappelijke perceptie en afnemend maatschappelijk draagvlak;
- onzekerheden rond de gevolgen van het voorgenomen besluit tot opheffing van het schap.

Belangrijke ontwikkelingen

- uitvoering van het scenario "Midden" uit de Kadernota 2026;
- vernieuwing van het toiletgebouw Dorregeest;
- vervanging van beschoeiingen;
- uitvoering van natuurontwikkeling Sakerleidendam fase 2 en Vitaal Platteland;
- zorgvuldige vervolgstappen n.a.v. voorgenomen besluit tot opheffing van het schap

Financiële positie

De programmabegroting 2026 van het Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer sluit met een positief resultaat van € 869.774. Dit resultaat komt grotendeels voort uit een incidentele bijdrage van de participanten van € 1.133.000. Zonder deze bijdrage zou sprake zijn van een structureel tekort. Het is nog onduidelijk wat het voorgenomen besluit tot opheffing van het schap betekent voor de toekomstige financiële positie.

Privaatrechtelijke verbonden partijen

10. Ontwikkelingsbedrijf NHN (ONHN)

Vestigingsplaats

Alkmaar

De werkzaamheden (openbaar belang)

Doel van het ONHN is een versterking van de regionale economie en welvaart en de nationale en internationale positionering van Noord-Holland Noord. In nauwe samenwerking met overheden, marktpartijen, ondernemers, onderwijs-, en kennisinstellingen en non-profitorganisaties wordt vormgegeven aan de (economische) toekomst van de regio Noord-Holland Noord, zodat de regio effectief kan handelen bij samenwerkingsmogelijkheden met andere regio's in Nederland of daarbuiten. Met als resultaat een economisch vitale regio.

Belangrijke ontwikkeling

De huidige DVO met ONHN heeft een looptijd tot 31-12-2031, waarbij voor Heiloo een evaluatie zal plaatsvinden met betrekking tot de dienstverlening van ONHN.

11. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

Vestigingsplaats

Den Haag

Bestuurlijk belang

Van de aandelen BNG Bank is 50% in bezit van het rijk en 50% van gemeenten en provincies. We hebben 36.000 aandelen in ons bezit met een nominale waarde van € 2,50 per stuk. Het stemrecht is afhankelijk van het aandelen bezit van de gemeente. De stemverhouding is voor Heiloo 0,06% en voor de BUCH 0,41%.

Openbaar belang

De BNG Bank richt zich exclusief op het publieke domein in Nederland. Klanten zijn onder meer gemeenten, woningcorporaties, zorg- en onderwijsinstellingen en energiebedrijven. Ambitie is dat klanten de bank beschouwen als natuurlijke partner voor het financieren van hun maatschappelijke vraagstukken.

Belangrijke risico's

Gevoeligheid van het renteresultaat voor politieke en economische ontwikkelingen binnen de Europese Unie.

Belangrijke ontwikkelingen

De economische vooruitzichten zijn gematigd, met name gedreven door huishoudens en overheid, de inflatie daalt langzaam. Er wordt een lichte economische groei verwacht in 2026, met name door opkomende markten. De prognose is dat de rentetarieven licht zullen dalen. Onzekerheden over geopolitiek en handelsconflicten drukken de vooruitzichten.

Financiële positie

De nettowinst werd positief beïnvloed door de groei van de leningenportefeuille en hogere liquiditeitsopslagen. De nettowinst steeg daardoor met 11,8% naar € 294 mln. tegen € 254 mln. in 2023. Toekomstige marktwaardeveranderingen en de ontwikkeling van bijzondere waardeverminderingen blijven onzeker. De bank acht het daarom niet verstandig om een prognose te geven over de te verwachten nettowinst.

12. Alliander

Vestigingsplaats

Arnhem

De wettelijke taak van Alliander is te zorgen voor een betrouwbaar energienetwerk in een groot deel van Nederland. Het investeringsniveau is gestegen i.v.m. de uitbreiding en verzwaring van het elektriciteitsnetwerk vanwege netcongestie. Om de uitbreiding en verzwaring van het elektriciteitsnetwerk te versnellen is in Noord-Holland de Taskforce

Energie-Infrastructuur opgericht. In de tussentijd wordt gezocht naar slimme oplossingen om het elektriciteitsnet efficiënter te gebruiken.

Paragraaf G: Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering van onze gemeente wordt uitgevoerd door de werkorganisatie BUCH. Het algemeen bestuur van de werkorganisatie BUCH heeft de begroting van de BUCH vastgesteld. In de begroting van de werkorganisatie BUCH wordt ingegaan op datgene wat de werkorganisatie BUCH in 2026 wil bereiken, wat ze daarvoor gaat doen en hoeveel dat gaat kosten. Vanuit de werkorganisatie vindt de doorbelasting plaats van de financiële bijdrage aan de gemeenten voor de uitvoering.

In de paragraaf verbonden partijen van deze begroting is per verbonden partij, waaronder de werkorganisatie BUCH, ingegaan op het openbaar belang, de belangrijkste ontwikkelingen, de risico's en de financiële positie van de werkorganisatie voor deze begroting.

Rechtmatigheidsverantwoording

Met ingang van verslagjaar 2023 neemt het college van burgemeester en wethouders een rechtmatigheidsverantwoording op in de jaarstukken. Hiermee legt zij verantwoording af over de naleving van relevante wet- en regelgeving met betrekking tot het financiële reilen en zeilen van de gemeente, zoals subsidies, Europese aanbestedingen, misbruik en oneigenlijk gebruik, en kosten zonder voorafgaande begrotingsdekking.

De verantwoordelijkheid voor rechtmatigheid ligt bij het college; de accountant verstrekt geen afzonderlijk oordeel meer over rechtmatigheid, maar geeft een getrouwheidsoordeel over de jaarrekening, inclusief een beoordeling van de rechtmatigheidsverantwoording.

Onderzoeken 213a gemeentewet

In de verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid (ex. 213a Gemeentewet) is bepaald dat het college jaarlijks de doelmatigheid en doeltreffendheid van de uitvoering van het beleid onderzoekt. Dit betreft tenminste één onderzoek naar de eigen gemeente en tenminste één gezamenlijk onderzoek met de andere gemeenten die deelnemen in de Werkorganisatie BUCH. In 2025 worden er twee onderzoeken uitgevoerd. Ten eerste, het proces rond het ontvangen van subsidies in de BUCH-gemeenten. Ten tweede, het strategisch gemeentelijk vastgoedbeheer. De uitkomsten van het onderzoek worden in de eerste helft van 2026 ter kennisgeving aan de raad aangeboden. In het vierde kwartaal van 2025 zal een onderzoekjaarplan worden opgesteld waarin een voorstel wordt gedaan voor de uit te voeren 213a onderzoeken in 2026.

Paragraaf H: Wet open overheid

Algemeen

De Werkorganisatie BUCH implementeert de Wet open overheid (Woo) voor de vier gemeenten én voor de Werkorganisatie BUCH. De Woo verplicht deze vijf bestuursorganen om steeds meer informatie actief openbaar te maken. De invoering verloopt in drie fasen en moet uiterlijk in 2027 volledig zijn gerealiseerd.

Per 1 november 2024 is actieve openbaarmaking verplicht gesteld voor de eerste vijf informatiecategorieën van de Woo. Vanuit het Rijk is hiervoor een indicatieve planning opgesteld per categorie, vastgelegd in de [bijlage Indicatieve verdeling in tranches en planning \(onderdeel van artikel 3.3 Woo\)](#).

De vanuit het Rijk toegekende middelen, die zijn overgedragen aan de Werkorganisatie BUCH, worden volledig ingezet voor zowel actieve als passieve openbaarmaking, in lijn met het vastgestelde Woo-ambitieniveau, de wettelijke verplichtingen en de beleidsvoornemens.

Beleidsvoornemens 2026 voor de uitvoering van de Woo

Voor de vier gemeenten en de Werkorganisatie BUCH zijn voor 2026 de volgende beleidsvoornemens vastgesteld:

- We publiceren actief de verplichte informatiecategorieën via de Woo-index én via onze eigen websites. De publicatie wordt centraal gemonitord. Het betreft de volgende categorieën:
 - Agenda's en besluiten van bestuurscolleges
 - Woo-verzoeken en -besluiten
 - Jaarplannen en jaarverslagen
 - Adviezen
 - Convenanten
- We zijn technisch en organisatorisch voorbereid op de verplichte actieve openbaarmaking van de nieuwe en laatste Woo-categorieën:
 - Onderzoeksrapporten
 - Klachtoordelen
- De categorie Beschikkingen is procesmatig voorbereid. De benodigde technische en organisatorische maatregelen voor actieve openbaarmaking worden in gang gezet.
- We voeren technische en organisatorische verbeteringen door om de tijdige afhandeling van Woo-verzoeken verder te optimaliseren en te waarborgen.
- De kennis over de nieuwe Woo-categorieën is vergroot en medewerkers tonen het gewenste gedrag om informatie bewust en tijdig openbaar te maken.
- We leveren extra inspanningen om, naast de verplichte Woo-categorieën, ook aanvullende informatie actief openbaar te maken.
- Er is inzicht in hoeverre reeds openbaar gemaakte informatie voldoet aan de eisen van de Woo.
- We brengen in kaart wat de omvang is van de meerjarige Rijksmiddelen voor de vier gemeenten en de Werkorganisatie BUCH, en hoe deze middelen effectief kunnen worden ingezet om de Woo-doelstellingen te realiseren.

Bijlagen

Baten en lasten per taakveld

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Werkelijk 2024	Begroting 2025	Meerjaren begroting 2026
Baten			
0.1 Bestuur	24	6	0
0.2 Burgerzaken	570	496	556
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	95	93	95
0.4 Overhead	178	236	70
0.5 Treasury	1.348	759	267
0.61 OZB woningen	4.387	5.600	5.875
0.62 OZB niet-woningen	1.300	1.572	1.812
0.64 Belastingen overig	51	18	18
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	39.835	42.665	43.125
0.8 Overige baten en lasten	0	100	142
1.2 Openbare orde en veiligheid	14	19	3
2.1 Verkeer en vervoer	364	264	259
2.4 Economische havens en waterwegen	23	0	0
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	402	5.487	1.082
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	63	56	56
3.4 Economische promotie	32	16	55
4.1 Openbaar basisonderwijs	152	157	157
4.2 Onderwijshuisvesting	418	378	392
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	95	106	72
5.1 Sportbeleid en activering	127	117	100
5.2 Sportaccommodaties	329	447	452
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	72	123	104
5.6 Media	257	136	119
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	25	4	4
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	2.068	643	148
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	28	0	0
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	0	25	25
6.3 Inkomensregelingen	4.658	5.409	5.420
6.5 Arbeidsparticipatie	196	153	180
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	13	0	0
6.60 Hulpmiddelen en diensten (WMO)	0	15	15
6.711 Huishoudelijke hulp (WMO)	0	107	83
6.71A Hulp bij het huishouden (WMO)	99	0	0
6.822 Jeugdreclassering	0	0	0
7.1 Volksgezondheid	124	121	72
7.2 Riolering	2.616	2.608	2.706
7.3 Afval	3.802	3.897	4.002
7.4 Milieubeheer	897	1.122	-386
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	212	186	186
8.1 Ruimte en leefomgeving	191	271	39
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	1.151	1.654	3.021
8.3 Wonen en bouwen	1.535	600	808

Exploitatie	Werkelijk 2024	Begroting 2025	Meerjaren begroting 2026
Totaal Baten	67.749	75.665	71.133
Lasten			
0.1 Bestuur	-1.848	-2.230	-2.113
0.10 Mutaties reserves	-22	0	0
0.2 Burgerzaken	-953	-1.023	-1.067
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-299	-589	-434
0.4 Overhead	-10.737	-9.017	-9.066
0.5 Treasury	-198	-228	212
0.61 OZB woningen	-251	-234	-262
0.62 OZB niet-woningen	-56	-60	-68
0.63 Parkeerbelasting	0	-15	-15
0.64 Belastingen overig	-48	-27	-19
0.8 Overige baten en lasten	-77	-355	-45
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	168	-29	-8
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-1.728	-1.919	-2.074
1.2 Openbare orde en veiligheid	-680	-858	-813
2.1 Verkeer en vervoer	-3.577	-3.723	-4.202
2.2 Parkeren	-35	-60	-36
2.4 Economische havens en waterwegen	-463	-506	-513
2.5 Openbaar vervoer	-99	-114	-112
3.1 Economische ontwikkeling	-172	-167	-118
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-431	-5.489	-1.152
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-51	-45	-46
3.4 Economische promotie	-2	-1	-1
4.1 Openbaar basisonderwijs	-244	-209	-216
4.2 Onderwijshuisvesting	-1.388	-1.963	-1.576
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-480	-622	-576
5.1 Sportbeleid en activering	-186	-203	-205
5.2 Sportaccommodaties	-1.334	-1.484	-1.812
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-636	-754	-765
5.4 Musea	-26	-29	-31
5.5 Cultureel erfgoed	-93	-94	-79
5.6 Media	-924	-889	-886
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-2.543	-2.802	-2.811
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-2.317	-1.876	-1.187
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	-2.224	0	0
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	0	-107	-261
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	0	-2.525	-2.587
6.3 Inkomensregelingen	-6.241	-7.229	-7.670
6.4 WSW en beschut werk	-1.183	-1.361	-1.019
6.5 Arbeidsparticipatie	-1.201	-1.329	-1.430
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-664	0	0
6.60 Hulpmiddelen en diensten (WMO)	0	-1.039	-1.126
6.711 Huishoudelijke hulp (WMO)	0	-1.978	-2.190
6.712 Begeleiding (WMO)	0	-1.277	-1.404
6.713 Dagbesteding (WMO)	0	-652	-679
6.714 Overige maatwerkarrangementen (WMO)	0	-63	-64
6.71A Hulp bij het huishouden (WMO)	-1.879	0	0
6.71B Begeleiding (WMO)	-1.424	0	0
6.71C Dagbesteding (WMO)	-579	0	0

Exploitatie	Werkelijk 2024	Begroting 2025	Meerjaren begroting 2026
6.71D Overige maatwerkarrangementen (WMO)	-60	0	0
6.72A Jeugdhulp begeleiding	-875	0	0
6.72B Jeugdhulp behandeling	-1.188	0	0
6.72C Jeugdhulp dagbesteding	-259	0	0
6.72D Jeugdhulp zonder verblijf overig	-34	0	0
6.73A Pleegzorg	-117	0	0
6.73B Gezinsgericht	-22	0	0
6.73C Jeugdhulp met verblijf overig	-1.073	0	0
6.74A Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	-2.185	0	0
6.74B Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	-348	0	0
6.74C Gesloten plaatsing	-23	0	0
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	0	-15	-30
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	0	-4.690	-4.331
6.753 Jeugdhulp ambulant landelijk	0	-7	-150
6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal	0	-161	-182
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	0	-1.103	-1.136
6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk	0	0	-66
6.791 PGB WMO	0	-97	-172
6.792 PGB Jeugd	0	-46	-19
6.811 Beschermd wonen (WMO)	0	-7	-26
6.81A Beschermd wonen (WMO)	-3	0	0
6.821 Jeugdbescherming	0	-167	-176
6.822 Jeugdreclassering	0	-71	-74
6.82A Jeugdbescherming	-145	0	0
6.82B Jeugdreclassering	-90	0	0
6.91 Coördinatie en beleid WMO	0	0	0
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	0	-315	-314
7.1 Volksgezondheid	-1.206	-1.297	-1.328
7.2 Riolering	-1.669	-1.842	-1.871
7.3 Afval	-2.798	-3.022	-2.955
7.4 Milieubeheer	-1.933	-2.576	-1.986
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-231	-260	-252
8.1 Ruimte en leefomgeving	-736	-1.049	-705
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-1.267	-1.729	-3.062
8.3 Wonen en bouwen	-1.566	-2.293	-1.930
Totaal Lasten	-64.952	-75.922	-71.293
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	2.797	-257	-161
Onttrekkingen			
0.10 Mutaties reserves	1.000	1.300	390
Totaal Onttrekkingen	1.000	1.300	390
Stortingen			
0.10 Mutaties reserves	-10	-507	-156
Totaal Stortingen	-10	-507	-156
Mutaties reserves	990	793	234
Gerealiseerd resultaat	3.788	536	73

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Excel-tabel

Algemene dekkingsmiddelen Bedragen x 1.000	Baten 2025	Lasten 2025	Saldo 2025	Baten 2026	Lasten 2026	Saldo 2026	Baten 2027	Lasten 2027	Saldo 2027	Baten 2028	Lasten 2028	Saldo 2028	Baten 2029	Lasten 2029	Saldo 2029
A. lokale heffingen, besteding niet gebonden															
Baten OZB woningen	5.600		5.600	5.600		5.600	5.600		5.600	5.600		5.600	5.600		5.600
Baten OZB bedrijven	1.572		1.572	2.087		2.087	2.337		2.337	2.337		2.337	2.337		2.337
Toeristenbelasting	55	1	53	55	1	53	55	1	53	55	1	53	55	1	53
A. lokale heffingen, besteding niet gebonden	7.226	1	7.225	7.742	1	7.741	7.992	1	7.991	7.992	1	7.991	7.992	1	7.991
B. algemene uitkeringen															
Algemene uitkering gemeentefonds	41.587		41.587	41.827		41.827	41.590		41.590	41.027		41.027	41.460		41.460
B. algemene uitkeringen	41.587	0	41.587	41.827	0	41.827	41.590	0	41.590	41.027	0	41.027	41.460	0	41.460
C. dividend															
Beleggingen	180		180	198		198	198		198	198		198	198		198
C. dividend	180	0	180	198	0	198	198	0	198	198	0	198	198	0	198
E. Overige algemene dekkingsmiddelen															
Uitg. woningen uitvoering Wet WOZ		234	-234		262	-262		262	-262		262	-262		262	-262
Uitgaven belasting. eigend en gebr. Bedrijven OZB		60	-60		68	-68		68	-68		68	-68		68	-68
Uitgaven heffing en invordering pb		15	-15		15	-15		16	-16		17	-17		17	-17
Algemene baten en lasten	194	324	-129	142	35	107	2.327	225	2.102	988	320	668	1.331	320	1.012
E. Overige algemene dekkingsmiddelen	194	632	-438	142	381	-238	2.327	572	1.755	988	667	321	1.331	668	663
Geheel - Totaal	49.188	634	48.554	49.908	382	49.527	52.106	573	51.533	50.205	668	49.536	50.981	669	50.311

Overzicht incidentele baten en lasten

Excel-tabel

PO	Incidentele baten en lasten	Begroot lasten 2026	Begroot baten 2026	Begroot lasten 2027	Begroot baten 2027	Begroot lasten 2028	Begroot baten 2028	Begroot lasten 2029	Begroot baten 2029	Einddatum
	Exploitatie									
1a	Extra kosten verkiezingen 2026	25.000								2026
1b	Zaffier herijking minimabeleid	32.000								2026
1b	Aanvullende subsidie bibliotheek	100.000								2026
1b	Spuk bibliotheek		100.000							2026
1c	Verbeterplan 2025-2028 Veiligheidsregio NHN	148.000		195.000		196.000				2028
2a	Huurcompensatie maatschappelijk vastgoed Ons Podium	32.100								2026
2c	Parkeeronderzoek			20.000						2027
3a	NAG MPG Grex	4.211.500	4.103.000	5.692.700	5.491.400	2.747.700	2.623.800	1.744.000	1.618.500	2029
3b	Onderhoud afvalbrengstation vanuit de Rle	27.700								2026
3c	Uitvoeren BVC	125.000								2026
4	Bovenwijkse voorziening Groenfonds en restant		142.400		2.326.500		988.500		1.331.500	2028
	Totaal incidenteel exploitatie	4.701.300	4.345.400	5.907.700	7.817.900	2.943.700	3.612.300	1.744.000	2.950.000	
	Incidentele baten en lasten Reserves									
1b	Onttrekking exploitatielasten Baafje		190.000							2026
2a	Huurcompensatie maatschappelijk vastgoed Ons Podium		32.100							2026
3a	Bovenwijkse voorziening	156.300		2.326.500		988.500		1.331.500		2026
	Totaal mutaties reserves	156.300	222.100	2.326.500	0	988.500	0	1.331.500	0	
	Totaal incidentele baten en lasten	4.857.600	4.567.500	8.234.200	7.817.900	3.932.200	3.612.300	3.075.500	2.950.000	
	Totaal saldo lasten min baten		290.100		416.300		319.900		125.500	

Reserves en voorzieningen

Reserves

Excel-tabel

Reserves	Boekw. 31-12-2 025	Toe- voegi ng 2026	Ont- trekki ng 2026	Boekw. 31-12-2 026	Toe- voegin g 2027	Ont- trekki ng 2027	Boekw. 31-12-2 027	Toe- voegi ng 2028	Ont- trekki ng 2028	Boekw. 31-12-2 028	Toe- voegin g 2029	Ont- trekki ng 2029	Boekw. 31-12-2 029
Algemene reserve	12.275.4 54	0	0	12.275.4 54	0	0	12.275.4 54	0	0	12.275.4 54	0	0	12.275.4 54
Totaal algemene reserve	12.275.4 54	0	0	12.275.4 54	0	0	12.275.4 54	0	0	12.275.4 54	0	0	12.275.4 54
<u>Afschrijvingslasten:</u>													
Gebouw bibliotheek	1.167.87 9	0	68.50 9	1.099.37 0	0	68.50 9	1.030.86 1	0	68.50 9	962.352	0	68.50 9	893.843
Gebouw muziekschool	20.603	0	12.67 7	7.926	0	3.703	4.223	0	3.703	520	0	520	0
Hockeyveld de Terriers	17.589	0	4.493	13.096	0	0	13.096	0	0	13.096	0	0	13.096
Voorzieningen huisvesting onderwijs	86.170	0	8.454	77.716	0	8.454	69.262	0	8.454	60.808	0	8.454	52.354
Trekkenwand De Beun	130.062	0	9.991	120.071	0	9.991	110.080	0	9.991	100.089	0	9.991	90.098
Ondertunneling Vennewatersweg	931.330	0	16.93 4	914.396	0	16.93 4	897.462	0	16.93 4	880.528	0	16.93 4	863.594
A9	7.854.78 8	0	0	7.854.78 8	0	0	7.854.78 8	0	0	7.854.78 8	0	0	7.854.78 8
<u>Overige:</u>												0	
Toekomstig Heiloo	1.000.00 0	0	0	1.000.00 0	0	0	1.000.00 0	0	0	1.000.00 0	0	0	1.000.00 0
Investering duurzaamheid scholen	100.000	0	0	100.000	0	0	100.000	0	0	100.000	0	0	100.000
Het Baafje	600.000	0	0	600.000	0	0	600.000	0	0	600.000	0	0	600.000
Exploitatie zwembad 't Baafje	190.000	0	190.0 00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fonds sociale woningbouw	131.500	0	0	131.500	0	0	131.500	0	0	131.500	0	0	131.500
Duurzaamheidsmaatr egelen	269.006	0	0	269.006	0	0	269.006	0	0	269.006	0	0	269.006
Grote projecten	2.807.06 6	14.03 2	0	2.821.09 8	85	0	2.821.18 3	85	0	2.821.26 8	0	0	2.821.26 8
Bovenwijkse voorzieningen	2.782.93 8	142.3 55	47.23 5	2.878.05 8	2.326.5 61	46.48 9	5.158.13 0	988.4 86	45.74 4	6.100.87 2	1.331.4 95	44.99 8	7.387.36 9
Herstelfonds coronamaatregelen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
instandhouding van sport- en cultuurvoorzieningen	332.125	0	32.12 5	300.000	0	0	300.000	0	0	300.000	0	0	300.000
Oekraïners, asielzkr's, statushdrs en ontheemden	378.517	0	0	378.517	0	0	378.517	0	0	378.517	0	0	378.517
Totaal bestemmingsreserv es	18.799.5 74	156.3 87	390.4 18	18.565.5 43	2.326.6 46	154.0 80	20.738.1 09	988.5 71	153.3 35	21.573.3 45	1.331.4 95	149.4 06	22.755.4 34
Totaal reserves	31.075.0 28	156.3 87	390.4 18	30.840.9 97	2.326.6 46	154.0 80	33.013.5 63	988.5 71	153.3 35	33.848.7 99	1.331.4 95	149.4 06	35.030.8 88

Voorzieningen

Excel-tabel

Voorzienin gen	Boekwa arde 31-12-2 025	Toevoe ging 2026	Onttrek king 2026	Boekwa arde 31-12-2 026	Toevoe ging 2027	Onttrek king 2027	Boekwa arde 31-12-2 027	Toevoe ging 2028	Onttrek king 2028	Boekwa arde 31-12-2 028	Toevoe ging 2029	Onttrek king 2029	Boekwa arde 31-12-2 029
Voorzienin gen voor verplichtin gen, verliezen en risico's													
Pensioenen wethouders	667.576	103.100	0	770.676	103.100	0	873.776	103.100	0	976.876	103.100	0	1.079.97 6
Naheffing btw huisvestings kosten	1.002.18 0	0	0	1.002.18 0	0	0	1.002.18 0	0	0	1.002.18 0			1.002.18 0
Subtotaal	1.669.75 6	103.100	0	1.772.85 6	103.100	0	1.875.95 6	103.100	0	1.979.05 6	103.100	0	2.082.15 6
Voorzienin gen bijdragen aan toekomstig e vervanging s- investering en, waarvoor een heffing wordt gegeven													
Bijdragen investeringe n riolering	0	400.000	400.000	0	500.000	500.000	0	600.000	600.000	0	600.000	600.000	0
Voorzienin g ter egalisering van kosten													
Onderhoud gemeentelij ke gebouwen	1.041.10 0	403.000	766.000	678.100	403.000	165.000	916.100	403.000	45.000	1.274.10 0	403.000	263.000	1.414.10 0
Van derden verkregen middelen die specifiek bested moeten worden													
Afkoopsom men altijddurend onderhoud graven	260.254	17.000	35.000	242.254	17.000	35.000	224.254	17.000	35.000	206.254	17.000	35.000	188.254
Riool egalisatie	1.117.95 2	0	32.000	1.085.95 2	0	128.000	957.952	0	208.408	749.544	0	149.408	600.136

Voorzienin gen	Boekwa arde 31-12-2 025	Toevoe ging 2026	Onttrek king 2026	Boekwa arde 31-12-2 026	Toevoe ging 2027	Onttrek king 2027	Boekwa arde 31-12-2 027	Toevoe ging 2028	Onttrek king 2028	Boekwa arde 31-12-2 028	Toevoe ging 2029	Onttrek king 2029	Boekwa arde 31-12-2 029
Voorziening afvalstoffen heffing	644.756	0	4.000	640.756	0	29.000	611.756	0	80.000	531.756	0	117.000	414.756
Parkeerfond s	19.393	0	0	19.393	0	0	19.393	0	0	19.393	0	0	19.393
Subtotaal	2.042.35 4	17.000	71.000	1.988.35 4	17.000	192.000	1.813.35 4	17.000	323.408	1.506.94 6	17.000	301.408	1.222.53 8
Totaal	4.753.21 0	923.100	1.237.0 00	4.439.31 0	1.023.1 00	857.000	4.605.41 0	1.123.1 00	968.408	4.760.10 2	1.123.1 00	1.164.4 08	4.718.79 4