



Jaarstukken 2024 concept

Inhoudsopgave

Jaarverslag 2024	4
Inleiding tot en met leeswijzer	4
Programma 1: Een sociale en vitale gemeente	9
1A. Inwoners en bestuur	9
1B. Samen leven	14
1C. Een veilige gemeente	39
Verbonden partijen behorende bij programma 1	43
Programma 2: Een aantrekkelijke gemeente	44
2A. Cultuur, recreatie en toerisme	44
2B. Economische vitaliteit	48
2C. Een bereikbare gemeente	51
Verbonden partijen behorende bij programma 2	56
Programma 3: Een leefbare gemeente	57
3A. Wonen en leefomgeving	57
3B. Duurzaamheid en milieu	73
3C. Beheer en onderhoud	84
Verbonden partijen behorende bij programma 3	88
Programma 4: Een financieel gezonde gemeente	89
4. Financieel gezonde gemeente	89
Verbonden partijen behorende bij programma 4	95
Paragrafen	96
Paragraaf A: Lokale heffingen	96
Paragraaf B: Weerstandsvermogen en risicomanagement	107

Paragraaf C: Onderhoud kapitaalgoederen	114
Paragraaf D: Financiering	118
Paragraaf E: Bedrijfsvoering	123
Paragraaf F: Verbonden partijen	125
Paragraaf G: Grondbeleid	138
Paragraaf H: Wet open overheid	143
Paragraaf I: Oekraïne	146
Jaarrekening 2024	149
Overzicht van baten en lasten over 2024	151
Grondslagen voor waarde en resultaatbepaling	153
Toelichting op de balans	161
Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2024	179
Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid	185
Rechtmatigheidsverantwoording	186
Bijlagen	188
Bijlage 1: Algemene dekkingsmiddelen	188
Bijlage 2: Baten en lasten per taakveld (Totaal)	189
Bijlage 3: SISA	192
Bijlage 4: Controleverklaring	193

Jaarverslag 2024

Inleiding tot en met leeswijzer

Inleiding

Aan de gemeenteraad,

Voor u liggen de jaarstukken 2024. De jaarstukken bestaan uit een jaarverslag en een jaarrekening, en zijn het sluitstuk van de begrotingscyclus 2024. Het is de verantwoording van het college aan de raad over het gevoerde beleid en beheer en de financiën over het jaar 2024.

Waar voorheen de P&C documenten in PDF beschikbaar werd gesteld aan college, raad en werd gepubliceerd voor inwoners en ondernemers, worden de P&C documenten nu gepubliceerd met de begrotingsapp van Pepperflow.

De begrotingsapp is een website met een eenvoudige navigatiestructuur waarbinnen de P&C-documenten gelezen kunnen worden en snel de gewenste informatie opgezocht kan worden. Dit is gebruikersvriendelijk, vergroot de leesbaarheid en hiermee wordt voldaan aan de eisen Web Content Accessibility Guidelines (WCAG).

Jaarverslag

In het jaarverslag gaan we aan de hand van de 3W-vragen (Wat hebben we bereikt?, Wat hebben we daarvoor gedaan? en Wat heeft het gekost?) in op wat is bereikt en tegen welke kosten.

De ambities en de realisaties over het afgelopen jaar worden per programmaonderdeel toegelicht en verantwoord. Het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) schrijft voor dat het jaarverslag qua indeling moet aansluiten op de begroting om goed inzicht te kunnen geven of het voorgenomen beleid is gerealiseerd. Het jaarverslag is dan ook de 'spiegel' van de programmabegroting, waarbij de vraag centraal staat: wat waren onze doelstellingen en wat hebben we gerealiseerd?

Bij de verantwoording is gebruik gemaakt van een verkeerslichtenmodel. De volgende kleuren zijn toegepast om inzicht te geven in de realisatie van de doelstellingen:

Kleur	Symbool	Toelichting
Groen		volledig gerealiseerd
Geel		nog niet geheel gerealiseerd, wel werkzaamheden verricht
Rood		niet gerealiseerd, geen werkzaamheden verricht

Dit is als samenvatting opgenomen voorafgaand aan de programmaonderdelen. Bij de programmaonderdelen is per doelstelling een toelichting opgenomen.

Hierdoor wordt antwoord gegeven op de vragen:

- Wat wilden we bereiken?
- Wat zouden we daarvoor doen?
- Wat hebben we daarvoor gedaan?

Financiële toelichting per programmaonderdeel

Alleen als de financiële afwijkingen op een programmaonderdeel groter is dan € 75.000 dient dit te worden toegelicht. De financiële toelichting bij 'Wat heeft het gekost' in ieder programmaonderdeel geeft de afwijkingen van € 25.000 en groter weer. Alle kleinere afwijkingen worden samengevat onder de 'niet nader verklaarde verschillen'.

Ook voor 2024 wordt de opvang Oekraïne in een aparte paragraaf toegelicht.

Jaarrekening

De gemeenteraad krijgt met de programmarekening en de balans inzicht in de financiële positie van de gemeente en de gerealiseerde baten en lasten. Met dit document wordt vervolg gegeven aan de uitgangspunten zoals deze vanuit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en overige regelgeving met betrekking tot de verslaglegging en verantwoording aan de gemeente worden opgelegd.

De jaarrekeningcijfers worden vergeleken met de laatst vastgestelde begrotingscijfers

Samenvatting financieel resultaat 2024

Samengevat is het rekeningresultaat 2024 voor mutaties in de reserve € 2.819.000 positief. Na mutaties in de reserves sluit de jaarrekening op € 3.788.000

Begroot resultaat 2024	515.000	V
Saldo afwijkingen jaarrekening	3.273.000	V
Resultaat 2024	3.788.000	V

Afwijkingen jaarrekening

Deze en andere afwijkingen worden in de navolgende hoofdstukken van het document nader toegelicht.

Onderstaand een overzicht van de grootste afwijkingen(> € 100.000) per programmaonderdeel van in totaal € 1.774.000 (V). Die verklaart de hierboven getoonde afwijking ten opzichte van het begroot resultaat grotendeels.

PO	Grootste afwijkingen	Bedrag
1b	Onderwijshuisvesting	217.000
1b	Vluchtelingen werk	139.000
1b	Kinder en peuteropvang	124.000
1b	BUIG (saldo)	103.000
3a	Kostenverhaal (saldo)	235.000
3a	Omgevingsplan	234.000
3a	Leges omgevingsvergunningen	668.000
3b	SPUK CDOKE Klimaat	265.000
3c	Beheer overige gebouwen en gronden (saldo)	-427.000
4	Rente geldleningen	160.000
4	Bijdrage werkorganisatie BUCH	465.000
4	BTW naheffing gemeentehuis Raadhuisplein en Westerweg	-723.000
4	Stelpost coalitieakkoord	118.000
4	Vennootschapsbelasting	196.000
	Totaal	1.774.000

Resultaatbestemming; budget van 2024 naar 2025

Bij het opmaken van de jaarrekening vervallen in principe alle budgetten, met uitzondering van de kredieten en grondexploitaties. Voor een aantal onderwerpen geldt dat de beleidsvoornemens niet zijn gerealiseerd in 2024, maar politiek nog steeds gewenst zijn. De budgetten hiervan zijn niet (volledig) uitgegeven in 2024 en dragen positief bij aan het rekeningresultaat. Om te voorkomen dat deze politiek gewenste voornemens niet meer kunnen worden uitgevoerd als gevolg van een tekort aan budget in het volgende boekjaar doet het college de raad de volgende voorstellen voor resultaatbestemming. Rekening houdend met het voordelige jaarrekeningresultaat, gaan de voorstellen tot resultaatbestemming ten laste van de algemene reserve (en worden verwerkt in het boekjaar 2025).

PO	Resultaatbestemming	Bedrag	
	Voordelig resultaat jaarrekening	3.788.000	V
	Resultaatbestemming:		N
	Toerisme en recreatie (marketingcampagne)	50.000	
	Omgevingsvisie	55.000	
	Schilderwerk	40.000	
	Sloop Runxputteweg 32 A Heiloo	79.655	
	Gebouwscans	20.000	
	Openbare orde en veiligheid	32.000	
	IKC Zandzoom	79.000	
	Ruimtelijke ordening	35.000	
	Onderwijshuisvesting	217.000	
	Plustaak Statushouders en Asiel	107.000	
	Totaal resultaatbestemming	714.655	N
	Ten gunste van algemene reserve	3.073.345	V

Totaal wordt € 714.655 aan resultaatbestemming gevraagd. Voorgesteld wordt de gevraagde budgetten beschikbaar te stellen in 2025. Na bestemming resulteert € 3.073.345 welke aan de algemene reserve gedoteerd kan worden.

Tot slot

In deze jaarstukken geven we als college een overzicht van wat er in het afgelopen jaar door de gemeente allemaal is gedaan, wat we daarmee hebben bereikt, hoeveel dit heeft gekost én of het binnen de gestelde kaders paste. Hiervoor verwijzen we naar de programmaverantwoording, waarin is beschreven welke beleidsdoelen zijn gerealiseerd in 2024.

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van de gemeente Heiloo

J. van den Beij - Veenstra
Gemeentesecretaris

M. ten Bruggencate
Burgemeester

Leeswijzer

De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag (programmaverantwoording en de paragrafen), de jaarrekening en de bijlagen. Allereerst wordt de programmaverantwoording gepresenteerd met een toelichting per programmaonderdeel op het gerealiseerde beleid en de financiën. Vervolgens worden de paragrafen weergegeven. Daarna volgt de jaarrekening met de baten en lasten, de balans en een toelichting hierop. Tot slot volgen de verschillende bijlagen, waaronder Sisa bijlage en de baten en lasten per taakveld

Programma 1: Een sociale en vitale gemeente

1A. Inwoners en bestuur

Wat wilden we bereiken?

Gemeente als dienstverlener

De gemeente wil een betrouwbare en toegankelijke dienstverlener zijn voor haar inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties.

Dienstverlening, participatie en communicatie gaan hand in hand. We hanteren de volgende uitgangspunten:

- onze producten en diensten bieden we digitaal aan. Daar waar het nodig is ondersteunen we inwoners en ondernemers om die digitale verwerking mogelijk te maken: 'Digitaal waar het kan, menselijk waar wenselijk'
- we ambiëren inclusie, iedereen kan meedoen
- we zijn in gesprek en we communiceren toegankelijk (begrijpelijk), open, tijdig en actueel
- informatie is openbaar en transparant
- we luisteren naar inwoners en ondernemers en betrekken ze zo vroeg mogelijk bij het beleidsproces en initiatieven van buiten en binnen. (zie ook programma 1C)

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken?

Met de klanttevredenheidsonderzoeken (KTO) streven we ernaar dat 80% van de inwoners die het onderzoek invult, een waardering van (minimaal) een 7,5 geeft voor het contact met het Klantcontactcentrum (KCC) en dat 80% van de klanten (minimaal) een 8 scoort voor het contact met de medewerkers van de balie. We gaan aan de slag met hun tips en opmerkingen. We monitoren de terugbelnotities, waarbij we de afspraak hebben binnen 2 werkdagen de klant terug te bellen. Ons 'imago' meten we af aan de statistieken op onze digitale (social) media kanalen.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

In 2024 zijn de burgerzaken-producten die ook als E-dienst kunnen worden aangeboden gedigitaliseerd.

Het gaat hierbij om de volgende E-diensten:

1. Verhuizing binnen gemeente
2. Verhuizing naar gemeente
3. Verhuizing naar het buitenland
4. Aanvraag VOG
5. Aangifte Overlijden
6. Aangifte Geboorten
7. Uittreksel BRP
8. Afschrift Burgerlijke Stand
9. Wijzigen naamgebruik
10. Wijzigen verstrekingsbeperking / geheimhouding
11. Aangeven vermissing reisdocument
12. Vervangen stempas
13. Volmacht verkiezingen

Deze producten kunnen ook nog steeds als product aan de balie van het gemeentehuis worden afgenomen. Inwoners die hulp nodig hebben bij digitalisering kunnen voor hulp terecht bij het sociaal team, de bibliotheek of onze receptie medewerker.

Onze inwoners waardeerden onze KlantContactCentrum dienstverlening in 2024 met een gemiddeld klanttevredenheidscijfer van een 8 en die van onze dienstverlening aan de balies van het gemeentehuis met een 8,5.

Ons KlantContactCentrum is 7 dagen per week, 24 uur bereikbaar voor onze inwoners. We werken met telefonie, mails, socials, chatbot en live chat als communicatiekanalen. We monitoren de terugbelverzoeken en streven ernaar dat deze binnen 48 uur worden behandeld.

Wat zouden we daarvoor doen?

Digitale dienstverlening

We breiden onze digitale dienstverlening uit zodat inwoners desgewenst meer zaken via een e-formulier kunnen regelen, o.a. voor Burgerzaken producten, inclusief de digitale aanvraag rijbewijzen. We bieden ondersteuning aan mensen die hulp nodig hebben bij deze digitalisering. Het feit dat het gemeentehuis en de bibliotheek nu in een gebouw gevestigd worden, maakt dat we elkaar in deze ondersteuning kunnen versterken.

Gemeentehuis

In 2022 heeft de gemeente een nieuw gemeentehuis gekocht. Door de gezamenlijke huisvesting met de bibliotheek in 2023 verwacht de gemeente nog laagdrempeliger te worden voor inwoners. We richten het nieuwe gemeentehuis open en toegankelijk in en verwachten daardoor beter bereikbaar te zijn voor onze inwoners en ondernemers. De raadszaal krijgt een zichtbare centrale locatie in het gebouw en wordt straks multifunctioneel gebruikt.

Inwoners en ondernemers

Het in contact zijn met inwoners en ondernemers vraagt continue aandacht zowel online als offline. In deze tijd waarin digitalisering de lijn is, wordt persoonlijke aandacht, het in gesprek zijn en snel reageren op dat wat speelt nog belangrijker. We blijven open communiceren over de plannen van de gemeente en we geven daarbij duidelijk aan wanneer en waarover inwoners en ondernemers kunnen meepraten. Wat betreft het luisteren naar en betrekken van onze inwoners en ondernemers is ons Participatiebeleid leidend. Zie verder 1C. Voor 2024 ligt het accent op de aansluiting van het Participatie- beleid op de uitwerking van de omgevingswet die per 1-1-2024 in werking treedt.

Wat wilden we bereiken?

Participatie

Inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties worden betrokken bij beleid en projecten van de gemeente. Van elk traject is vooraf de wijze van samenwerking en de mate van invloed bekend.

De gemeente staat open voor initiatieven van inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties en nodigt hen uit hierover in gesprek te gaan. Bij haalbare initiatieven helpt de gemeente de initiatiefnemers dit van de grond te krijgen.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken?

1. Bij het opstellen van beleid en het uitvoeren van projecten is vooraf duidelijk of en hoe we de omgeving betrekken. Achteraf is op hoofdlijnen inzichtelijk wie welke inbreng heeft geleverd en welke gevolgen dit heeft voor het project of beleid.
2. Er is één centrale ingang en sparringpartner voor initiatiefnemers (loket) en de website www.ikdenkmeeverHeiloo.nl biedt informatie voor inwoners en ondernemers.
3. We monitoren de aanstaande wetswijzigingen en de invloed daarvan op ons beleid en de Gemeentewet (Participatieverordening en Omgevingswet).

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

De nieuwe gebiedsregisseur is gestart. Het doel om de uitgevoerde evaluatie vast te stellen is hiermee niet gehaald. Op basis van deze evaluatie zal het beleid in 2025 verder worden ontwikkeld.

Wat zouden we daarvoor doen?

Evalueren participatiebeleid

In 2023 evalueren we het eerste jaar dat we werken met het Participatiebeleid en bepalen we of aanpassing van het beleid nodig is. Daarnaast evalueren we hoe de participatie vorm heeft gekregen en of dit goed heeft gefunctioneerd of dat verbetering nodig is.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Bedragen x € 1.000	Primitieve begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Verschillen 2024
Baten		430	508	594	86
Lasten		-2.666	-2.819	-2.827	-8
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		-2.236	-2.311	-2.233	78
Onttrekkingen		106	106	106	0
Mutaties reserves		106	106	106	0
Gerealiseerd resultaat		-2.130	-2.205	-2.127	78

Financiële toelichting

Programmaonderdeel 1A (lasten)		
Niet nader verklaarde verschillen	8.000	N
Totaal lasten	8.000	N
Programmaonderdeel 1A (baten)		
Reisdocumenten	57.000	V
In 2024 zijn er meer paspoorten aangevraagd dan was begroot, zowel voor de leeftijdsgroep 18min als 18plus. Ook is er een stijging te zien in het aantal aanvragen voor identiteitskaarten voor de leeftijdsgroep 18min. Daarentegen zien we juist een daling in het aantal aanvragen voor identiteitskaarten voor de leeftijdsgroep 18plus. We hebben geen verklaring voor deze toe- en afnames, omdat bij de aanvraag niet wordt gevraagd naar de reden. Deze fluctuaties zien we ook bij andere gemeenten.		
Niet nader verklaarde verschillen	29.000	V
Totaal baten	86.000	V
Subtotaal resultaat voor bestemming	78.000	V
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
Geen afwijkingen		
Totaal lasten	0	V
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Geen afwijkingen		
Totaal baten	0	V
Subtotaal mutaties reserves	0	V
Resultaat na bestemming	78.000	V

1B. Samen leven

Wat wilden we bereiken?

Beschermd thuis

Omschrijving (toelichting)

Mensen zo lang mogelijk thuis laten wonen.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken?

De sociale wijkteams zijn zichtbaar, toegankelijk en bereikbaar voor de inwoners van Heiloo. De feitelijke resultaten worden gemeten aan de hand van de regionale werkafspraken in het Pact (regionale samenwerking om kwetsbare bewoners te huisvesten).

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

In 2024 is een start gemaakt. Op dit moment is centrumgemeente Alkmaar nog verantwoordelijk voor de taken en middelen voor Beschermd Wonen. De wet die regelt dat Heiloo zelf verantwoordelijk wordt moet nog aangepast worden.

Dat betekent dat gemeente Alkmaar nog steeds regie voert op de uitvoering van deze wet. Waarbij in 2024 de samenwerking met het sociaal team in de gemeente Heiloo is geïntensiveerd. Dat gaf als resultaat dat in 2024 inwoners met psychiatrische problemen passende ondersteuning kregen binnen de gemeente Heiloo.

De gemeente Heiloo heeft geen invloed op wanneer de wet wel wordt aangepast. In 2025 start de regio Alkmaar een aanbestedingstraject voor begeleiding, beschermd wonen en beschermd thuis. Binnen dit traject werkt gemeente Alkmaar nauw samen met de gemeente Heiloo om de lokale verankering van aanbod te garanderen.

Hoe willen we dit bereiken

Heiloo zet in op een nauwe samenwerking met de centrumgemeente Alkmaar en de lokale zorgpartijen. Dit is een doorlopend proces. Door het opstellen van een regionale visie op begeleiding, beschermd wonen en beschermd thuis in 2025 en het starten van de aanbestedingsprocedure samen met de gemeente Alkmaar.

Wat zouden we daarvoor doen?

Start transitie

In Samenwerking met de Geestelijke Gezondheidszorg Noord-Holland-Noord (GGZ) wordt in 2024 een start gemaakt met de transitie van 'Beschermd wonen' naar 'Beschermd thuis'.

Wat wilden we bereiken?

Cultuur voor de inwoners

Omschrijving (toelichting)

Zoveel mogelijk inwoners gebruik laten maken van het culturele aanbod.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken?

Het Cultuurplatform vanuit de gemeente is aanspreekpunt voor de cultuur in Heiloo en adviseert culturele verenigingen. In het cultuurprofiel met specifieke aandacht voor podia, is een aangescherpte focus waar ruimte is voor nieuw aanbod. Culturele organisaties worden gestimuleerd eigen inkomsten te realiseren door duidelijke randvoorwaarden bij subsidieaanvragen. Voor kleinschalige evenementen zijn passende laagdrempelige eisen.

Doel (indicator)**Tijd (indicator)****Geld (indicator)****Gerealiseerd (toelichting)**

Het college heeft op 4 februari 2025 besloten om een halfjaarlijks overleg in te stellen voor de podia in Heiloo om te komen tot meer afstemming en samenwerking.

Wat zouden we daarvoor doen?

Afwegingskader

Impuls geven aan het afwegingskader dat in 2023 is opgesteld.

Wat wilden we bereiken?

Een plek waar jongeren kunnen zijn

Doel (indicator)**Tijd (indicator)****Geld (indicator)**

Gerealiseerd (toelichting)

Op 10 juli 2024 is de nieuwe skatebaan feestelijk geopend. Mede door een wijziging van de locatie zijn de kosten iets hoger (circa € 20.000) uitgevallen. De skatebaan was eerder voorzien ter hoogte van de milieustraat op de parkeerplaats bij sporthal Het Vennewater. Vanwege de aanwezigheid van kabels en leidingen hebben we deze locatie moeten wijzigen richting DoubleStars. Hierdoor zijn extra plankosten gemaakt, er moest een hekwerk worden verhoogd en er zijn extra kosten gemaakt voor het verbeteren van de drainage.

Wat zouden we daarvoor doen?

Skatebaan

We leggen een skatebaan aan.

Wat wilden we bereiken?

Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD)

Omschrijving (toelichting)

Het op orde brengen van de basisgezondheidszorg in Heiloo.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken?

Heldere afspraken over o.a. de kwaliteit van de crisisopvang en de handhaving van leeftijdsgrenscontrole door alcoholverkooppunten.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

De samenwerking tussen het sociaal team en Veilig Thuis loopt goed, waarbij casuïstiek 'warm' wordt overgedragen zodat hulp voor inwoners integraal doorloopt.

In het integraal veiligheidsbeleid 2024-2027 van de gemeente Heiloo is het onderwerp 'jeugd en middelengebruik' een van de prioriteiten, waarbij de focus op preventie en op handhaving van alcoholverkoop aan minderjarigen ligt. In het verlengde hiervan is in het uitvoeringsprogramma integrale veiligheid opgenomen dat ingezet wordt op preventie door middel van voorlichting rondom middelengebruik en door de samenwerking met jongerenwerk te intensiveren. Het lokale jeugd- en preventiebeleid sluit aan bij het programma 'in control of alcohol & drugs' van de GGD. Daarnaast is ingezet op de handhaving van verkoop van alcohol aan minderjarigen. De GGD heeft een nalevingsonderzoek opgeleverd.

Wat zouden we daarvoor doen?

Goede aansluiting

Een goede aansluiting creëren van het werk van de Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD) op het sociaal team en het netwerk van partners binnen de sociale basis.

Wat wilden we bereiken?

Gezond en Actief leven Akkoord

Omschrijving (toelichting)

Iedereen in Heiloo kan een leven lang plezier beleven aan sport en bewegen.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken?

Heiloo ontwikkelt zich in 2024 verder tot een gezonde fysieke leefomgeving die uitnodigt tot meer bewegen en ontmoeten. Meer inwoners sporten of bewegen. De specifieke uitkering (SPUK) voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis is toegekend.

Risico

Met ingang van 2023 heeft het rijk de financiële middelen die gemeenten krijgen voor onder andere het stimuleren van gezondheid, sport en bewegen gebundeld in één brede specifieke uitkering (SPUK).

De Brede SPUK-regeling is een specifieke uitkering voor gemeenten voor het bevorderen van sport en bewegen, cultuurparticipatie en gezondheid/gezond leven en preventie. De Rijksoverheid bepaalt of de gemeente de specifieke uitkering krijgt, hoeveel de gemeente krijgt en waar het geld aan wordt besteed. Vooralsnog zijn dit incidentele middelen voor de periode 2023 tot 2026. Deze middelen (die voorheen via de algemene uitkering werden verstrekt) zijn dus niet meer vrij besteedbaar en dienen in de jaarlijkse financiële verantwoording gespecificeerd te worden. Dat

betekent voor de gemeente dat de bestaande middelen herschikt moeten worden en er meer transparantie ontstaat over de besteding van middelen aan specifieke doelen. Wij gaan uit van een budgettair neutrale wijziging van de financiering van het Rijk.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

In 2024 hebben de buurtsportcoaches zich opnieuw ingezet om inwoners te stimuleren om meer te bewegen en te sporten. Zo zijn er (laagdrempelige) activiteiten georganiseerd voor inwoners op het gebied van sport en netwerkbijeenkomsten georganiseerd door het kernteam sport. In het kernteam zitten sportverenigingen, welzijnsorganisaties en buurtsportcoaches. Om samenwerking tussen alle partijen te stimuleren en kennis te delen is er een eerste verkenning gedaan op het concept 'Open sportvereniging' waarin verenigingen meer inbedding in hun omgeving kunnen realiseren.

De specifieke uitkering (SPUK) is toegekend en benut. Het inkooptraject voor de Brede Regeling Combinatiefunctionaris voor 2025 en 2026 afgerond.

Wat zouden we daarvoor doen?

Sportakkoord

Uitvoering geven aan het sportakkoord op basis van het gebiedsplan 2023/2024. Hiermee wordt uitvoering gegeven aan het sportakkoord 'Gezond en Actief Leven Akkoord' dat op 3 februari 2023 door het ministerie van Volksgezondheid Welzijn en Sport (VWS), de Vereniging Nederlandse gemeenten (VNG), Zorgverzekeraars Nederland en de Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD) Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de regio (GHOR) Nederland, is ondertekend.

Wat wilden we bereiken?

Goede spreiding voorzieningen

Omschrijving (toelichting)

Een passende spreiding van de maatschappelijke voorzieningen en accommodaties in alle belangrijke knooppunten van de gemeente Heiloo.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken?

De belangrijke knooppunten van de gemeente Heiloo zijn een ontmoetingsplek en verblijfsgebied voor de inwoners van Heiloo en omgeving waardoor het voor ondernemers en organisaties aantrekkelijk wordt te ondernemen en/of activiteiten te organiseren.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

Dit resultaat is gekoppeld aan de nieuwe subsidieregeling sociale basis, die aanvankelijk in 2024 zou worden opgeleverd. Het opleveren van deze subsidieregeling is qua planning verschoven naar het 2de kwartaal (maart-april 2025) in verband met de te leveren inspanningen in 2024 op het ombuigingsproces 2026. Daarnaast heeft de inzet de korte termijnknelpunten op bijvoorbeeld zwembad het Baafje en theater de Beun dit resultaat beïnvloedt. Wel is in het kader van de ombuigingen de quick wins van het maatschappelijk vastgoed in beeld gebracht. Het concreet maken van de opgave uit het gebiedsplan om een goede spreiding van maatschappelijke voorzieningen en accommodaties te realiseren vraagt een doorlooptijd van meerdere jaren. De nieuwe subsidieregeling stimuleert organisaties om hier actie op te ondernemen.

Wat zouden we daarvoor doen?

Maatschappelijke partners

Met de maatschappelijke partners afspraken maken over activiteiten, ondersteuning en locaties binnen de sociale basis zoals geformuleerd in het gebiedsplan 2023/2024.

Wat wilden we bereiken?

Nieuwe visie jeugdhulp

Omschrijving (toelichting)

De juiste hulp en passende ondersteuning voor kinderen en jongvolwassenen.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken?

Een verschuiving in de uitgaven van jeugdhulp met verblijf naar ambulante jeugdhulp. Een afname van het aantal jongeren dat in de overgang van de jeugdhulp naar de Wmo tussen wal en schip valt.

Risico's

- **Hervormingsagenda**
De gemeenten en het Rijk hebben na langdurige onderhandelingen op 17 april 2023 een principeakkoord bereikt over het financieel kader bij de Landelijke Hervormingsagenda Jeugd. Het betreft een omvangrijke agenda die veel van de gemeenten vraagt en waarbij veel maatregelen en de financiële randvoorwaarden nog verder uitgewerkt gaan worden. Vanuit het Rijk worden wetswijzigingen voorbereid, waarbij onder andere de reikwijdte van de Jeugdwet wordt aangepast en het inkoop- en contractmanagement mogelijk meer in (boven) regionaal verband moet worden opgepakt. Als meer duidelijk wordt kan dit iets betekenen voor de huidige budgetten. Zodra hier meer over bekend is, wordt dit meegenomen in een volgend P&C document.
- **Route Regionale Jeugdhulp 2026**
In het najaar van 2020 is de raadsvisie van 'De transformatie van jeugdhulp met verblijf' vastgesteld. In de zomer van 2021 is de raadsvisie "Overkoepelend Kader Jeugd" en in dat najaar is ook de raadsvisie op Ambulante jeugdhulp vastgesteld. Dit geheel is vertaald naar de Regionale Transformatieagenda 2021 en 2022; de regionale uitvoering van het programma Jeugd. Voor de afronding van de ontwikkel- en transformatieopgaven jeugd uit de periode 2021-2022, en de eerste uitwerking van de landelijke hervormingsagenda is het plan Route Regionale Jeugdhulp 2026 opgesteld. Geconstateerd kan worden dat de regio behoorlijk voorop loopt in deze landelijke hervormingsagenda. De algemene lijn is dat we in 2023 de ontwikkelfase en -kosten afronden, de kosten dalen richting 2024. Deze kosten hebben we tot nu toe (incidenteel) gefinancierd vanuit het Regionale Transformatiefonds dat werd gevuld vanuit het Rijk en de Provincie. In 2023 is dit budget volledig aangewend. Structureel benodigde kosten zijn op dit moment nog niet bekend.

Doel (indicator)**Tijd (indicator)****Geld (indicator)****Gerealiseerd (toelichting)**

Ondanks een toename van het aantal vragen dat preventief afgehandeld worden door het sociaal team en een stabilisatie van de aantallen cliënten met jeugdhulp zien we de kosten nog steeds fors stijgen. Hierop zijn additionele sturingsmaatregelen voorbereid. Het wordt steeds duidelijker dat de landelijk vastgestelde randvoorwaarden, waaronder de wettelijke reikwijdte van de jeugdhulpplicht en de wijze waarop hiervoor vanuit het Rijk budget beschikbaar wordt gesteld, niet in lijn zijn met de opgaven waarmee de gemeenten in de realiteit geconfronteerd worden. Eind 2024 hebben wij hierover in regioverband een brandbrief verstuurd naar de Tweede Kamer en de staatsecretaris jeugd.

Wat zouden we daarvoor doen?**Uitwerken en uitvoering nieuwe visie**

Het verder uitwerken en uitvoering van de nieuwe visie op de jeugdhulp, zoals vastgesteld bij de nieuwe inkoop in 2023. Ook worden de gevolgen van de hervormingsagenda Jeugd in kaart gebracht en zijn de overgang van 18- en 18+ vanuit jeugdzorg naar WMO, het vrijvallen van structurele middelen naar de algemene middelen en het normaliseren van jeugdvraagstukken belangrijke aandachtspunten. Hierin trekt Heiloo samen op met Bergen, Uitgeest, Castricum, Alkmaar en Dijk en Waard.

Wat wilden we bereiken?**Onderwijshuisvesting****Omschrijving (toelichting)**

Op basis van het IHP (integraal huisvestingsplan onderwijsvoorzieningen 2024-2027) strategische keuzes maken. Die keuzes baseren op gewenste omvang, spreiding, en visie(s) op onderwijs, die nodig zijn om het onderwijs en de daarbij horende ambities planmatig op een kwalitatief goed niveau

te houden. En hierbij te kunnen anticiperen op toekomstige leerling ontwikkelingen, dit incl. afwegingen m.b.t. levensduur verlengende renovatie en/of verduurzaming.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken?

Door de realisatie van de geplande huisvestingsprojecten.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

Op 27 mei 2024 is het nieuwe integraal huisvestingsplan onderwijsvoorzieningen (IHP) 2024-2027 door de gemeenteraad vastgesteld.

Een IHP heeft een strategisch karakter door vanuit visie, beleid en ontwikkelingen keuzes en afspraken te maken. Daarin wordt primair invulling gegeven aan de wettelijke taak van de gemeente: het voorzien in voldoende en adequate onderwijshuisvesting.

Het IHP omschrijft de gewenste voorzieningenstructuur voor onderwijshuisvesting op basis van een gedeelde visie op onderwijs en schoolgebouwen. Trends en beleidsontwikkelingen zijn geanalyseerd, ontwikkelingen zoals de vorming van kindcentra zijn in beeld gebracht. Er is gekeken naar de huidige capaciteit en de prognose van de ruimtebehoefte.

Samen met de schoolbesturen is het nieuwe IHP voor de jaren 2024-2027 opgesteld waarin renovatie- en nieuwbouwplannen van schoolgebouwen voor primair en voortgezet onderwijs zijn vastgelegd.

Er zijn beleidskaders/uitgangspunten opgenomen voor de vorming van kindcentra, volumeafspraken en afspraken ten aanzien van de verduurzaming van de gebouwen, alsmede kaders ten aanzien van inclusie.

Wat zouden we daarvoor doen?

Plan opstellen en uitvoeren

Een plan opstellen en uitvoeren met huisvestingsprojecten met fasering voor de korte termijn, 4 jaar en de middellange termijn, 4 tot 16 jaar en een doorkijk naar de lange termijn 16 tot 40 jaar.

Wat wilden we bereiken?

Samenwerken

Omschrijving (toelichting)

In het beleidskader staat samenwerking centraal. Samen met inwoners, vrijwilligers, mantelzorgers, maatschappelijke partners, lokale ondernemers, verenigingen, zorgprofessionals, scholen, adviesraad sociaal domein, jongerenadviesraad, college, raad, in regionale samenwerkingsverbanden en met het ambtelijk apparaat maken we het verschil. Het investeren in verbindingen versterken en uitbreiden van bestaande netwerken en samenwerkingsverbanden is daarom belangrijk. Daar is in 2023 een start mee gemaakt maar zal in 2024 geïntensiveerd worden. Het gebiedsplan biedt in ieder geval jaarlijkse betrokkenheid van al deze partners bij de sociale opgave in Heiloo.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

Om de samenwerking tussen de partners te ondersteunen en stimuleren is er een netwerkgroep gelanceerd, zijn er verschillende bijeenkomsten (waaronder de gebiedstafel) geweest en is er een beter beeld van het bestaande aanbod.

Er is het afgelopen jaar op veel verschillende manieren geïnvesteerd in samenwerkingen en samenwerkingsverbanden. Zo heeft het sociaal team een presentatie gegeven aan de raad en de adviesraad sociaal domein en worden bestuurder maandelijks geïnformeerd over de gerealiseerde activiteiten.

De campagne Goud voor Elkaar is opgestart waarbij 12 maatschappelijke partners bouwen aan buurten en dorpen waar iedereen zich thuis en gesteund voelt.

Op verschillende thema's worden nieuwe initiatieven georganiseerd en bestaand aanbod geïntensiveerd:

1. Inwoners treffen het sociaal team meermaals per maand in het winkelcentrum.
2. Meet, Greet en Match is georganiseerd door VIP Heiloo waar 50 organisaties zich presenteren aan inwoners.
3. De inloopspreekuren van het sociaal team op basisscholen zijn uitgebreid.
4. In een app groep met 60 netwerkpartners wordt anonieme casuïstiek gedeeld.
5. Noordwest ziekenhuisgroep, fysio en gemeente werken samen op het gebied van valpreventie.

Ook op de thema's sport wordt door de buursportcoaches samen met de verenigingen het concept 'open verenigingen' verder onderzocht.

Wat wilden we bereiken?

Sociaal psychologische ontwikkeling van jongeren

Omschrijving (toelichting)

Een gezonde basisinfrastructuur opzetten zodat de jeugd van Heiloo zo goed mogelijk op kan groeien in een gezonde omgeving.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken?

Alle kinderen en jongvolwassenen kunnen meedoen met sport en cultuur. De informatievoorziening van Jeugdzorg en het sociaal team over het aanbod is toegankelijk en de zorg betaalbaar.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

In 2024 is een partij gecontracteerd voor het programma 'Jongerenwerk in het Voortgezet Onderwijs (VO)'. Dit programma heeft als doel om preventief ambulante jeugdhulpverlening te bieden op school om problemen vroeg te signaleren.

Door de inzet van de Jeugd & School teams zijn meer jongeren bereikt dan via het jongerencentrum. De jongerenwerkers bevinden zich via de scholen in de leefwereld van de jongeren. Het aanbod is zodoende laagdrempeliger en toegankelijker waardoor de mentale gezondheid van jongeren beter in beeld is en er preventief vroegtijdig jeugdproblematiek aangepakt wordt.

In maart 2025 is gestart met het opzetten van coalities rondom Kansrijke Start, waarbij ketenafspraken worden gerealiseerd tussen alle betrokken organisaties bij de geboorte. Het doel is om kwetsbare gezinnen gemakkelijker te bereiken en beter te begeleiden door vroeg signalering en het eerder inzetten van de jeugdgezondheidszorg, al tijdens de zwangerschap, zodat de verbinding tussen het medische, sociale en publieke gezondheidsdomein wordt versterkt.

De gemeente heeft een wettelijke verantwoordelijkheid voor voldoende en kwalitatief aanbod van voorschoolse educatie (VE). Twee ochtenden reguliere peuteropvang wordt gesubsidieerd voor peuters waarvan ouders geen recht hebben op kinderopvangtoeslag en de aanvullende twee dagdelen voorschoolse educatie.

Dit is bedoeld voor kinderen tussen de 2,5 en 4 jaar oud met een risico op een onderwijsachterstand en is gericht op het bevorderen van onderwijskansen. Het bereiken van deze kwetsbare doelgroep is belangrijk, zodat meer kinderen zonder onderwijsachterstand kunnen starten in het primair onderwijs, wat hun kansen op succesvol onderwijs vergroot en bijdraagt aan gelijke kansen.

Wat zouden we daarvoor doen?

Voortgezet onderwijs

De samenwerking met Voortgezet Onderwijs verstevigen door in gesprek te gaan met het samenwerkingsverband over wat we samen kunnen doen onder andere rondom het thema 'Sociaal psychologische ontwikkeling van jongeren'.

Wat wilden we bereiken?

Vergroten betrokkenheid inwoners

Omschrijving (toelichting)

Verstevigen van de sociale basis.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken?

De betrokkenheid van de inwoners bij elkaar is vergroot.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

De campagne 'Goud voor Elkaar' loopt zoals gepland en wordt goed ontvangen door inwoners én andere gemeenten. Andere gemeenten hebben ook interesse getoond in de campagne.

Wat zouden we daarvoor doen?

Communicatieplan

Uitvoering van het strategische communicatieplan afkomstig uit het integraal beleidskader. Onderdeel daarvan is de lancering van een brede campagne. De voorbereidingen vinden plaats in 2023 op basis van het gebiedsplan 2023/2024.

Preventiekaart

De preventiekaart vertalen naar een publieksvriendelijke website om o.a. jeugdzorg en het sociaal team zichtbaar en toegankelijk te maken.

Wat wilden we bereiken?

Welzijn op recept

Omschrijving (toelichting)

Meer cohesie tussen patiënten en activiteiten of ondersteuning in de sociale basis.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken?

Patiënten die herhaaldelijk met psyché-somatische klachten, veroorzaakt door bijvoorbeeld eenzaamheid of sociale problematiek, bij de huisartsen komen krijgen een verwijzing naar activiteiten of ondersteuning in de sociale basis.

Belangrijke randvoorwaarde voor het starten met Welzijn op Recept is de voortgang in het huisvestingsvraagstuk van huisartsen in 2023.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

Welzijn op Recept is al eerder geïmplementeerd in Heiloo maar we organiseren opnieuw een startbijeenkomst voor huisartsen. We willen meer huisartsen bereiken en het project nog beter op de kaart zetten. Ook om de voortgang vast te leggen en de continuïteit te waarborgen.

Wat zouden we daarvoor doen?

Samenwerking

Inzetten op 'Welzijn op Recept' door de samenwerking met huisartsen en andere eerstelijns en de sociale basis te versterken. Welzijn op Recept is een landelijke beproefde methodiek. Een welzijnscoach koppelt patiënten met inwoners met passende activiteiten of ondersteuning in de sociale basis.

Wat wilden we bereiken?

Werk en geldzaken

Omschrijving (toelichting)

Een integrale samenwerking om armoede terug te dringen en maatwerkoplossingen om mensen met geestelijke Gezondheidszorgproblematiek te helpen aan passend werk.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken?

Minder armoede en meer participatie van mensen met geestelijke Gezondheidszorgproblematiek in het arbeidsleven.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

Zaffier is onderdeel van de integrale samenwerking in het sociaal team.

In 2024 zijn de armoedemonitor en inkomenseffectrapportage opgeleverd. Dit geeft inzicht in het bereik van de regelingen en geeft aanknopingspunten om het bereik te vergroten, waardoor meer inwoners gebruik maken van de regelingen die voor hen bedoeld zijn.

Preventiemedewerkers van Zaffier zijn onderdeel van cluster preventie binnen het sociaal team. Daarin werken ze integraal samen met preventiemedewerkers met aandachtsgebieden Wmo en Jeugd, bijvoorbeeld binnen de aanpak vroegsignalering. Hierbij worden inwoners met betalingsachterstanden vroegtijdig benaderd door het sociaal team. Daarmee wordt een groep inwoners die moeilijk te benaderen is, bereikt en worden grotere problemen voorkomen.

Wat zouden we daarvoor doen?

Integrale samenwerking

In samenwerking met de uitvoeringsorganisatie Zaffier wordt gebouwd aan een integrale samenwerking met het sociaal team zodat inwoners ondersteund worden bij werk en geldzaken.

Wat wilden we bereiken?

Woonzorgvisie

Omschrijving (toelichting)

Passende woningen en ondersteuning voor ouderen en andere aandachtsgroepen om langer zelfstandig te wonen voor deze groepen mogelijk te maken.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken?

De uitwerking geeft o.a. duidelijkheid over hoe Heiloo hulp en ondersteuning organiseert en welke prestatieafspraken er met Kennemer Wonen zijn.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

Eind 2024 is de lokale analyse woonzorg vastgesteld. De analyse geeft inzicht in de woonopgave van aandachtsgroepen met een woon- én zorgvraag en de analyse vormt, samen met nader aanvullend onderzoek in de regio die naar verwachting in 2025 wordt uitgevoerd, de basis voor de nog op te

stellen woonzorgvisie. De woonzorgvisie, die in lijn is met het Integraal beleidskader Sociaal Domein, vormt de basis om afspraken te maken met woningcorporaties, verhuurders, zorgaanbieders en zorgkantoren over wat mensen uit de aandachtsgroepen - met een woonzorgvraag- en ouderen, naast huisvesting, nodig hebben aan zorg en ondersteuning.

Wat zouden we daarvoor doen?

Uitwerken woonzorgvisie

De kaders, uitgangspunten en keuzes die in de woonzorgvisie zijn vastgelegd zullen in 2024 concreet worden uitgewerkt. Dit geeft inzicht in de woonopgave van aandachtsgroepen en vervolgens richting aan het verstevigen van de sociale basis en zijn mede bepalend voor de wijze waarop we de hulp en ondersteuning organiseren.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Bedragen x € 1.000	Primitieve begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Verschillen 2024
Baten		7.806	8.433	8.564	131
Lasten		-29.200	-31.317	-29.869	1.448
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		-21.393	-22.884	-21.305	1.579
Onttrekkingen		10	1.749	186	-1.563
Stortingen		0	-952	0	952
Mutaties reserves		10	797	186	-611
Gerealiseerd resultaat		-21.383	-22.087	-21.119	968

Financiële toelichting

Programmaonderdeel 1B (lasten)		
Openbaar basis onderwijs (gymzaal)	25.000	N
In 2024 is er meer inventaris aangeschaft om onveilige sporttoestellen te vervangen. Hier is onvoldoende rekening mee gehouden in het budget.		
Onderwijshuisvesting	217.000	V
Door de vertraging in de woningbouw in het Zandzoomgebied en de bijbehorende procedures, loopt ook de realisatie van de nieuwbouw van een kindcentrum in de Zandzoom vertraging op. Daarom is het verzoek de resterende proceskosten van en de voorbereidings- en uitvoeringskredieten van € 217.000 (V) over te hevelen naar 2025.		
Hucht 2/6 De Kring	41.000	V
Het voordeel is voornamelijk ontstaan doordat het energiebudget ten opzichte van voorgaande jaren te hoog is ingeschat. De afrekening wordt nog ontvangen, maar naar verwachting volgt hieruit een positief resultaat.		
BVO Petrus Canisius College	69.000	V
Het voordeel is ontstaan doordat de jaarvergoeding voor de nieuwbouw van het PCC in 2024 € 58.000 (V) afwijkt van de begroting . Daarnaast zijn er andere kleinere verschillen € 11.000 (V)		
IKC Zandzoom	79.000	V
Door de vertraging in de woningbouw van de Zandzoom is ook het bouwproject van het kindcentrum vertraagd. Daarom is het verzoek om het budget van € 79.000 (V) over te hevelen naar 2025.		

Programmaonderdeel 1B (lasten)		
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	38.000	V
Uit de begroting is gebleken dat er structureel een budget van € 20.000 (V) is, waar jaarlijks geen besteding tegenover staat. Daarnaast was het budget van € 4.500 (V) voor de programmamanager dubbel begroot. Beide budgetten zullen bij de 1e Firap 2025/Kadernota 2026 structureel afgeraamd. Overige kleine verschillen € 13.500 (V)		
Leerlingenvervoer	26.000	V
De begroting is bij de 1e firap 2024/Kadernota 2025 bijgeraamd naar het niveau van 2023, inclusief een verwachte kostenstijging. De kosten zijn in 2024 lager, hoewel het aantal leerlingen vrijwel gelijk is gebleven, zijn het aantal ritten afgenomen, onder andere doordat meer sturing plaatsvindt op de verantwoordelijkheid en mogelijkheden van ouders. Dit leidt tot een voordeel op de begroting van € 15.500 (V) . Daarnaast is een subsidiebudget begroot van € 10.500 (V) waar geen realisatie tegenover staat, hier werd jaarlijks de subsidie voor MEE op weg verantwoord, echter aangezien hier in de praktijk nauwelijks jongeren gebruik van maken, maar met name (oudere) kwetsbare inwoners, is ervoor gekozen om deze subsidie te verantwoorden onder het budget maatschappelijk werk. De begroting is hier nog niet op aangepast.		
Voorschoolse educatie	97.000	V
Uit voorgaande jaren blijkt een groot verschil tussen de aangevraagde bedragen en de definitieve vaststelling. De aanvragen van peuteropvanglocaties zijn gebaseerd op het verwachte aantal peuters, terwijl de vaststelling is gebaseerd op het werkelijk aantal peuters dat heeft deelgenomen. In 2025 wordt duidelijk wat de vaststelling is voor 2024 en hoe zich dit verhoudt tot het budget.		
Buitensportaccommodaties	28.000	N
In 2024 zijn sportvelden gekeurd, waarbij extra noodzakelijk onderhoud heeft plaatsgevonden. Dit was niet voorzien in het budget.		
Sportcentrum Vennewater	49.000	N
In 2024 is er meer inventaris aangeschaft om onveilige sporttoestellen te vervangen. Hier is onvoldoende rekening mee gehouden in het budget.		
Zwembad Het Baafje	211.000	V
Door het faillissement van het Baafje zijn de huurinkomsten niet geïnd € 133.000 (V) . Dit betekent dat de exploitatievergoeding ook niet is betaald, terwijl deze was wel begroot. Daarnaast is er een voordeel op ontstaan op de energielasten van € 38.000 (V) , doordat deze hoger waren ingeschat. Overige kleine verschillen € 40.000 (V)		
Vluchtelingen werk	139.000	V
Het voordeel wordt onder andere veroorzaakt door het reguliere budget voor vluchtelingenwerk € 32.000 (V) , waarvoor in 2024 geen uitgaven zijn gedaan. In andere jaren waren er kosten voor Vluchtelingenwerk en Innova. Bij de 1e Firap 2025/Kadernota 2026 wordt bekeken of dit budget kan worden aangepast. Daarnaast zijn de kosten voor de plustaak Statushouders en Asiel € 107.000 (V) lager dan begroot. Voor de gemeente Heiloo is aan de Werkorganisatie BUCH een bestuursopdracht verstrekt van 1 april 2024 tot 31 december 2025, maar het project is veel later gestart dan gepland. Hierdoor blijven de kosten in 2024 achter en wordt er minder uit de reserve Oekraïne/Statushouders onttrokken. Omdat de kosten in 2025 toenemen, wordt voorgesteld het niet onttrokken bedrag van 2024 naar 2025 over te hevelen.		

Programmaonderdeel 1B (lasten)		
Tijdelijke huidsvesting Oekraïne	79.000	V
Voor de nadere analyse, zie paragraaf Oekraïne		
Kinder en peuteropvang	124.000	V
De onderbenutting van het budget komt doordat de GGD minder heeft gefactureerd, vanwege weinig incidenten die onderzoek naar de kwaliteit van de kinderopvang vereisten. Uit voorgaande jaren blijkt dat er een groot verschil is tussen de aangevraagde bedragen en de definitieve vaststelling. De aanvragen zijn gebaseerd op het verwachte aantal peuters, terwijl de vaststelling het werkelijke aantal betreft. In 2025 wordt duidelijk hoe de vaststelling voor 2024 zich verhoudt tot het budget.		
Eerstelijnsloket wmo en jeugd	71.000	V
Het voordeel komt vooral door lagere kosten voor de NetwerkOrganisatie Regio Alkmaar (NORA) dan begroot. Er wordt meer met vaste formatie gewerkt en er was minder inhuur nodig, omdat er geen grote (boven)regionale inkooptrajecten liepen.		
Preventief jeugdbeleid	65.000	V
Het project MAZL (een aanpak i.v.m. ziekteverzuim bij scholieren) is gestopt. Ook wordt elk jaar een traject Voorzorg (een programma voor zwangere vrouwen die extra begeleiding nodig hebben) bij de GGD begroot, maar dit traject is in 2024 niet ingezet. Voor komende jaren blijft de optie tot dit traject wel omdat het aansluit bij de opgave Kansrijke start.		
BUIG	31.000	N
De uitgaven op de gebundelde uitkering (BUIG) worden als geheel beschouwd. Er is opgeteld sprake van een nadeel van € 31.000 (N) . Heiloo is de afgelopen jaren geconfronteerd met een tekort. We zien dat het tekort langzaam oploopt en dat het aantal inwoners met een bijstandsuitkering toeneemt. De stijging van het bijstandsbestand wordt verklaard doordat de afstand tot de arbeidsmarkt van het zittend bestand toeneemt. Als je kan werken, ben je aan het werk. Het aantal bijstandsgerechtigden neemt mede toe door de instroom van statushouders.		
Bijzondere bijstand. Minimabeleid (ZW)	98.000	N
In de tweede helft van 2024 was er extra instroom in de bijstand van met name statushouders. Hierdoor zijn de uitgaven bijzondere bijstand € 98.000 (N) hoger.		
TOZO- Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers	169.000	V
De Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) was één van de maatregelen van het kabinet om zelfstandige ondernemers, waaronder zzp'ers, te ondersteunen tijdens de coronacrisis. De regeling 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 terug betalen, evenals eventueel teveel ontvangen overbruggingskrediet. Het geld dat de gemeente ontvangt, moet terugbetaald worden aan het Rijk. In de begroting werd rekening gehouden met een terugvordering van € 151.000 . Na inspanning van Zaffier blijkt dat er € 320.000 is teruggevorderd. Het bedrag € 169.000 (V) moet doorgestort worden naar het rijk.		
Nieuwe Wet Inburgering	34.000	N
In de begroting is per abuis een inkomsten van €16.000 aangezien als een uitgaven. Daardoor is een verschil ontstaan van € 32.000 (N) . Overige kleine verschillen € 2.000 (N)		

Programmaonderdeel 1B (lasten)		
WMO aanpassingen	80.000	V
Bij de 2e firap is de begroting op de verschillende onderdelen binnen de hulpmiddelen naar beneden bijgesteld vanwege een gelijkblijvend aantal cliënten of zelfs een daling van het aantal cliënten. Bij de nieuwe prognose ten behoeve van de 2e firap is de aanname gedaan dat de kosten in het tweede halfjaar gelijk zijn aan de verwachte kosten over het eerste halfjaar. In werkelijkheid waren de kosten in het tweede halfjaar lager dan in het eerste halfjaar, door een daling van het aantal cliënten en het verstrekken van minder dure voorzieningen.		
Huishoudelijke ondersteuning	45.000	V
Het voordeel is ontstaan doordat in de begroting voorafgaand aan de 2e firap werd uitgegaan van een stijgingspercentage van 5% ten opzichte van 2023, op basis van historische ontwikkeling en het Wmo-voorspelmodel van de VNG. Bij de 2e firap 2024 bleek echter dat de kosten 1% minder waren gestegen dan verwacht. De begroting is bij de 2e firap met € 14.500 naar beneden bijgesteld met de aanname dat de kosten in het 2e halfjaar gelijk zijn aan de kosten in het 1e halfjaar plus een stijging van 2%. In werkelijkheid zijn de kosten in het tweede halfjaar lager dan de kosten in het eerste halfjaar. Dit wordt veroorzaakt door een lichte daling van het aantal cliënten (-1%) en een daling van het aantal unieke cliënten (-2%). De totale daadwerkelijke kosten 2024 zijn 2% lager dan de aangepaste begroting.		
WMO vervoer/dagbesteding	54.000	V
Het voordeel van € 54.000 (V) bij WMO begeleiding wordt veroorzaakt doordat bij de 2e firap de begroting naar beneden werd bijgesteld, vanwege een daling van het aantal cliënten met 9% ten opzichte van 2023. Bij de nieuwe prognose ten behoeve van de 2e firap is de aanname gedaan van een kostenstijging van 2% in het 1e halfjaar en gelijkblijvende kosten in het tweede halfjaar. In werkelijkheid stegen de kosten in het eerste halfjaar niet, en de kosten in het tweede halfjaar waren lager door een daling van de gemiddelde kosten per cliënt. De totale daadwerkelijke kosten 2024 zijn 3% lager dan de aangepaste begroting.		
Maatwerkvoorziening WMO	36.000	V
Inwoners met een mantelzorger kunnen een mantelzorgcompliment aanvragen, waarvoor zij een VVV-kadobon ontvangen. Er zijn minder aanvragen ingediend en daardoor minder VVV-kadobonnen uitgegeven dan begroot. In de 1e firap 2025/Kadernota 2026 wordt dit budget naar beneden bijgesteld..		
Jeugdhulp	79.000	V
Er is een voordeel van € 79.000 (V) op de jeugdzorgkosten, voornamelijk door twee afwijkingen. Ten eerste is er een voordeel van € 16.000 (V) op jeugdzorg in natura. Bij de 2e Firap werd de begroting met € 1,1 miljoen verhoogd door een kostenstijging in het eerste halfjaar van 2024, maar de daadwerkelijke kosten zijn 0,3% lager dan de aangepaste begroting, ondanks een stabiel aantal cliënten. Daarnaast is er een voordeel van € 46.000 (V) doordat er geen om- en afbouwkosten voor jeugdzorgplus in rekening zijn gebracht. In de begroting was € 46.000 geraamd voor deze kosten, maar door lagere cliëntenaantallen en kostenontwikkeling bij iHub, zijn net als in de laatste kwartalen van 2023, in 2024 geen om- en afbouwkosten door iHub in rekening gebracht. Overige kleine verschillen € 17.000 (V)		
Niet nader verklaarde verschillen	6.000	N
Totaal lasten	1.448.000	V

Programmaonderdeel 1B (baten)		
Buitensportaccommodaties	25.000	V
Het voordeel is ontstaan omdat er over de jaren 2020 tot en met 2023 SPUK gelden zijn binnengekomen, die ten onrechte op de tussenrekening zijn blijven staan.		
Zwembad Het Baafje	133.000	N
In verband met het faillissement van het Baafje zijn de huurinkomsten niet geïnd.		
Transitievergoeding kosten Oekraïne	70.000	V
Voor de nadere analyse, zie paragraaf Oekraïne		
Algemene voorzieningen WMO en Jeugd	48.000	V
De gemeente heeft vanuit het Integraal Zorgakkoord (IZA) een subsidie ontvangen van € 44.000 (V) voor de inzet op preventie. De beschikking heeft langer op zich laten wachten waardoor deze inkomsten niet tijdig in de begroting zijn opgenomen, maar wel zijn ontvangen. Overige kleine verschillen € 4.000 (V) .		
BUIG	134.000	V
De regeling KOTA (kinderopvang Toeslag) is geboekt onder de BUIG inkomsten, maar moet gezien worden als een separate regeling. De KOTA regeling is in het leven geroepen door het Rijk voor de gedupeerde ouders en hun kinderen om binnen de hersteloperatie kinderopvangtoeslag een bijdrage te ontvangen voor de gelede schade. Het geld dat de gemeente uitbetaalt aan de gedupeerde ouders en aan uitvoeringskosten wordt door het Rijk terugbetaald, of te wel, budgetneutraal. Aangezien het een open einde regeling betreft is vooraf niet exact te bepalen om welk bedrag het zal gaan dat betaald wordt aan de ouders en terugontvangen wordt van het Rijk middels de SiSa regeling. In 2024 gaat het om een bedrag van € 84.000 (V) dat de gemeente terug ontvangt van het Rijk. De BUIG is gedelegeerd aan Zaffier. Zij regelen voor de gemeente de uitkeringen aan de inwoners die daar recht op hebben. Indien een inwoner ten onrechte een (te hoge) uitkering heeft ontvangen moet het geld terugbetalen aan Zaffier. Als de inwoner dit niet kunnen terugbetalen dan bekijkt Zaffier wat er wel mogelijk is qua terugbetalingen. Het risico op niet terug te betalen bedragen is bepaald op € 72.000 (V) . Overige kleine verschillen van € 22.000 (N) .		
TOZO - tijdelijke overbrugging zelfstandigen ondernemers	169.000	N
De Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) was één van de maatregelen van het kabinet om zelfstandige ondernemers, waaronder zzp'ers, te ondersteunen tijdens de coronacrisis. De regeling 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 terug betalen, evenals eventueel teveel ontvangen overbruggingskrediet. Het geld dat de gemeente ontvangt, moet terugbetaald worden aan het Rijk. In de begroting werd rekening gehouden met een terugvordering van € 151.000 . Na inspanning van Zaffier blijkt dat er € 320.000 is teruggevorderd. Het bedrag € 169.000 (N) moet doorgestort worden naar het rijk.		

Programmaonderdeel 1B (baten)		
Energietoeslag	28.000	V
Het Rijk heeft een vangnetregeling in het leven geroepen voor gemeenten die tekort middelen hadden voor het uitvoeren van de energietoeslag. Deze vangnetregeling is landelijk niet volledig uitgenut waarna het resterende bedrag in de decembercirculaire is onderverdeeld onder alle gemeenten. Dit leidt tot een voordeel van € 28.000 (V) .		
Nieuwe Wet inburgering	57.000	V
Er is extra tijdelijk geld beschikbaar gekomen voor inburgering. De uitgaven op de Wet inburgering en het participatiebudget inburgering worden als geheel beschouwd en verantwoord via de SiSa. Per saldo zijn de inkomsten gelijk aan de uitgaven en heeft het geen financieel effect voor de gemeente. De definitieve afrekening SiSa volgt nog via Zaffier.		
Niet nader verklaarde verschillen	71.000	V
Totaal baten	131.000	V
Subtotaal resultaat voor bestemming	1.579.000	V
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
Het bestemmingsresultaat van de Bestemmingsreserve Oekrainers (652.000) en instandhouden van sport (300.000) is hier begroot maar gaat niet via de exploitatie.	952.000	V
Totaal lasten	952.000	V
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Het bestemmingsresultaat van de Bestemmingsreserve Oekrainers (652.000) en instandhouden van sport (300.000) is hier begroot maar gaat niet via de exploitatie, maar via de balans.	952.000	N
Rekeningresultaat Energietoeslag 543.000 = 133.000, Muziek en dans 35.000 = niet op uitgegeven, Toerisme en recreatie 40.000. Niets op uitgegeven Totaal 638.000	505.000	N
Begroot storting uit de reserve statushouders €149.300 uitgegeven € 42.983	106.000	N
Totaal baten	1.563.000	N
Subtotaal mutaties reserves	611.000	N
Resultaat na bestemming	968.000	V

Beleidsindicatoren

Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	
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)	2,4	1,0	2,1	1,6	2,4	2023	%
Niet-sporters	42,3	35,9	34,5	37,1	46,4	2022	%
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	68,9	76,7	74,1	73,0	73,1	2023	%
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	103,6	90,9	78,4	111,6	197,7	2022	per 10.000 inwoners van 15-64 jaar
Jongeren met jeugdhulp	11,3	9,8	10,4	11,1	11,5	2024	% van alle jongeren tot 18 jaar
Jongeren met jeugdbescherming	0,7	0,4	0,6	0,5	0,9	2024	%
Jongeren met jeugdreclassering	x	x	0,2	0,3	0,3	2024	%
Cliënten met een maatwerkvoorziening Wmo	670	420	540	560	650	2024	per 10.000 inwoners

1C. Een veilige gemeente

Wat wilden we bereiken?

Een veilige gemeente

Omschrijving (toelichting)

We willen een zo veilig mogelijke samenleving. Dit betekent dat mensen zich veilig voelen in eigen huis en in het dorp. Dit vraagt om een gezamenlijke integrale aanpak van onder andere gemeente, politie, brandweer en woningbouwcorporatie én een sterke betrokkenheid van onze inwoners en ondernemers bij het bestrijden van criminaliteit en overlast. Waar mogelijk passen we preventie toe omdat we van mening zijn dat “voorkomen beter is dan genezen”.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken?

In het Integraal Veiligheidsbeleid gemeente Heiloo 2024 -2027 wordt voor elk thema doelen gesteld. Het college draagt team Veiligheid op om bij te houden of doelen worden bereikt en rapporteert daarover in de P&C cyclus. Team Veiligheid voert procesregie en evalueert processen en projecten ook wanneer daarbij doelen mede door partners worden nagestreefd. Bij de beoordeling zijn de politiecijfers en de Veiligheidsmonitor instrumenten die helpen om te bepalen of de doelen worden behaald of moeten worden bijgesteld.

Wat zouden we daarvoor doen?

Ondermijning

Omschrijving (toelichting)

Voor het thema Ondermijning zijn de financiële consequenties wel in beeld. Ondermijning is één van de speerpunten van het oude en nieuwe Veiligheidsbeleid. Om de aanpak hiervan structureel te borgen is een plan van aanpak voor alle BUCH gemeenten gezamenlijk opgesteld en een maatwerkplan per gemeente. De kosten betreffen een projectleider en het maatwerk per gemeente. Voor Heiloo zijn de kosten in 2024 geraamd op € 74.500.

Doel (indicator)**Tijd (indicator)****Geld (indicator)****Gerealiseerd (toelichting)**

In 2024 is een vervolg gegeven aan het plan van aanpak Ondermijning. De activiteiten vanuit deze BUCH brede aanpak richtten zich in 2024 voor een groot deel op het inrichten van de ambtelijke werkprocessen en het borgen van diverse randvoorwaarden. Daarnaast is ingezet op kennisverrijking en bewustwording op dit thema, zowel ambtelijk, bestuurlijk als ook op straat. Omdat niet alle activiteiten gerealiseerd zijn, en er tevens in 2024 nog een landelijke subsidie is gegund waar vooraf geen rekening mee was gehouden, is er sprake van onderuitputting van het ter beschikking gestelde projectbudget. Om in 2025 de resterende projectactiviteiten te voltooien en om geen afbreuk te doen aan het beschikbare werkbudget ondermijning 2025, wordt voorgesteld deze incidentele middelen over te hevelen naar de begroting 2025.

Plannen veiligheid**Omschrijving (toelichting)**

In 2023 werden zowel het Integraal Meerjarenbeleidsplan Veiligheid 2024 – 2027 (eenheid Noord-Holland) als het nieuwe Integrale Veiligheidsbeleid gemeente Heiloo 2024 -2027 vastgesteld. Op dit moment is nog niet inzichtelijk wat de financiële en personele consequenties zijn van deze nieuwe beleidsplannen.

Doel (indicator)**Tijd (indicator)****Geld (indicator)**

Gerealiseerd (toelichting)

Het uitvoeringprogramma (UVP) is vastgesteld. Hierover bent u geïnformeerd middels een raadsinformatiebrief. Prioriteiten die zijn opgenomen zijn ondermijning, zorg en veiligheid, verkeersveiligheid en jeugd. Crisisbeheersing en rampenbestrijding is als strategisch thema opgenomen.

Over de uitgevoerde gebiedsscan door de politie en de bijzonderheden van 2024 volgt nog een aparte raadsinformatiebrief.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Bedragen x € 1.000	Primitieve begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Verschillen 2024
Baten		4	4	14	10
Lasten		-2.388	-2.484	-2.389	95
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		-2.384	-2.480	-2.375	105
Gerealiseerd resultaat		-2.384	-2.480	-2.375	105

Financiële toelichting

Programmaonderdeel 1C (lasten)		
Openbare orde en veiligheid	65.000	V
Er is een voordeel ontstaan doordat niet alle doelstellingen van het project ondermijning zijn behaald, voornamelijk door de sterk in ontwikkeling zijnde BUCH werkorganisatie en het team Veiligheid. Met het oog op de structurele vervolgaanpak ondermijning per 2025, wordt voorgesteld het niet bestede bedrag van € 32.000 (V) over te hevelen naar begroting 2025. Het restant overschot op de begroting heeft te maken met een dubbele verwerking van de subsidiebijdragen van ruim € 30.000 (V). Deze is in de begroting 2025 wel al juist opgenomen.		
Brandweerkazerne	22.000	v
Het energiebudget was, in vergelijking met voorgaande jaren, te hoog ingeschat. De afrekening moet nog ontvangen worden, maar naar verwachting zal dit een positief resultaat opleveren.		
Niet nader verklaarde verschillen	8.000	V
Totaal lasten	95.000	V
Programmaonderdeel 1C (baten)		
Niet nader verklaarde verschillen	10.000	V
Totaal batens	10.000	V
Subtotaal resultaat voor bestemming	105.000	V
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
Geen afwijkingen		
Totaal lasten	0	V
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Geen afwijkingen		
Totaal batens	0	V
Subtotaal mutaties reserves	0	V
Resultaat na bestemming	105.000	V

Beleidsindicatoren

Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	
Verwijzingen Halt	6	7	7	5	9	2023	per 1.000 jongeren
Misdrijven – Winkeldiefstallen	0,5	0,4	1,9	2,1	2,5	2023	per 1.000 inwoners
Misdrijven – Geweldsmisdrijven	1,8	2,2	1,9	2,7	4,2	2023	per 1.000 inwoners
Misdrijven - Diefstallen uit woning	1,8	1,1	1,1	1,2	1,3	2023	per 1.000 inwoners
Misdrijven - Vernielingen en misdrijven tegen openbare orde en gezag	4,5	4,8	4,5	5,1	5,8	2023	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
1b	Intergemeentelijke Stichting Openbaar Basisonderwijs (ISOB)
1c	Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN)

Programma 2: Een aantrekkelijke gemeente

2A. Cultuur, recreatie en toerisme

Wat wilden we bereiken?

Erfgoed

Omschrijving (toelichting)

Heiloo heeft een belangrijk bodemarchief, rijk aan waardevolle archeologie. Het erfgoed van Heiloo verbindt inwoners, ondernemers en toeristen met de gemeente. Archeologie vertelt ons verhalen over hoe sinds reeds duizenden jaren mensen binnen onze gemeentegrenzen geleefd en gewerkt hebben, in directe relatie tot het landschap.

De gemeente gaat zorgvuldig met haar zorgtaak archeologische monumentenzorg om. Deze zorg willen we continueren, maar ook borgen.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken?

In 2024 wordt een beleidskaart archeologie opgeleverd, met een korte nota die de afwegingen t.a.v. de beleidskaart verklaart.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

De beleidsactualisatie archeologie gaat door. Wel loopt het project achter. De verwachtingenkaart archeologie is bijna klaar, waarna in 2025 de beleidskaart archeologie wordt afgemaakt.

Wat zouden we daarvoor doen?

Beleidskaart

De verwachtingskaart archeologie die in 2023 gemaakt is, wordt vertaald naar een beleidskaart. Dan kan bij het wijzigen van het Omgevingsplan rekening worden gehouden met actuele regels t.a.v. het beschermen van archeologie. Een belangrijk aandachtspunt is bijvoorbeeld alle delen van Heiloo die nu onder het Bestemmingsplan Landelijk Gebied vallen. Dit oudere bestemmingsplan voorziet momenteel niet in archeologische regels.

Wat wilden we bereiken?

Recreatie en toerisme

Omschrijving (toelichting)

Een prettige gastvrije omgeving om in te wonen, werken en recreëren voor inwoners en bezoekers.

We werken aan versterking van regionale samenwerking met Regio Alkmaar op het gebied van toerisme en recreatie. Deze samenwerking moet leiden tot een nieuw te realiseren Regionale Visie Toerisme Regio Alkmaar.

Waar aan kunnen we zien of we het bereiken?

In 2024 wordt de nieuwe koers duidelijk voor de regionale samenwerking. Verder worden de doelen uit het bestaande regionale jaarplan gerealiseerd.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

In 2024 is de regionale visie Toerisme en Recreatie Regio Alkmaar vastgesteld in Heiloo en in de vijf andere gemeentes. Deze visie is tot stand gekomen door een uitgebreid participatieproces: een stakeholdersessie, bewoners enquêtes en focus interviews. Het opstellen van de visie was het regionale jaarplan 2024 en is gerealiseerd.

Wat zouden we daarvoor doen?

Intensieve samenwerking

Binnen de regio Alkmaar wordt intensief samengewerkt op het gebied van Toerisme. Heiloo nam daar eerder niet actief aan deel. Door de krachten te bundelen neemt de slagkracht toe en brengt dit lokale belangen en initiatieven met elkaar in verbinding. De huidige Visie "Regio Alkmaar Parel aan Zee" loopt in 2025 af. In 2023 wordt gewerkt aan een nieuwe visie, zodat de samenwerking versneld van start kan gaan.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Bedragen x € 1.000	Primitieve begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Verschillen 2024
Baten		102	51	74	23
Lasten		-987	-933	-809	124
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		-885	-882	-735	147
Onttrekkingen		0	40	0	-40
Mutaties reserves		0	40	0	-40
Gerealiseerd resultaat		-885	-842	-735	107

Financiële toelichting

Programmaonderdeel 2A (lasten)		
Toerisme en recreatie	74.000	V
Vanwege personele wisselingen zijn de plannen dit jaar niet uitgevoerd. Daarom wordt verzocht dit budget over te hevelen naar 2025 met een resultaatbestemming.		
Niet nader verklaarde verschillen	50.000	V
Totaal lasten	124.000	V
Programmaonderdeel 2A (baten)		
Niet nader verklaarde verschillen	23.000	V
Totaal baten	23.000	V
Subtotaal resultaat voor bestemming	147.000	V
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
Geen afwijkingen		
Totaal lasten	0	V
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Resultaat na bestemming Toerisme en recreatie(marketingcampagne) niet besteed vanwege personele wisselingen	40.000	N
Totaal baten	40.000	N
Subtotaal mutaties reserves	40.000	N
Resultaat na bestemming	107.000	V

2B. Economische vitaliteit

Wat wilden we bereiken?

Economische vitaliteit

Omschrijving (toelichting)

We willen de samenwerking tussen ondernemers blijven stimuleren en verder verbeteren.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken?

Voor de Oude Werf is een BIZ of een andere samenwerkingsvorm tot stand gekomen.

Er ontstaat duidelijkheid over continuering van de BIZ Stationsplein.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

Er heeft voor de voorzetting van de BIZ Stationsgebied een draagvlakmeting plaatsgehad. Na een positieve uitslag is de BIZ voortgezet. Met Ontwikkelingsbedrijf Noord Holland Noord is gesproken over voortzetting dienstverleningsovereenkomst. Vanuit de BUCH gemeenten is aangedrongen op meer aandacht voor het lokale MKB. Dit is overgenomen in de concept dienstverleningsovereenkomst die in december 2024 is vastgesteld door de aandeelhouders. De gemeente heeft aangegeven na twee jaar de meerwaarde van ONHN voor de lokale ondernemers terug te willen zien in een evaluatie. Dat is bepalend voor de voorzetting van het aandeelhouderschap.

Wat zouden we daarvoor doen?

De Oude Werf

In samenwerking met de ondernemers van de Oude Werf onderzoeken we de haalbaarheid van een Bedrijveninvesteringszone (BIZ) of andere samenwerkingsvorm. De gemeente faciliteert, de ondernemers voeren uit. Als start wordt het postcodegebied met bijbehorende bedrijven bepaald en wordt een draagvlakmeting uitgevoerd.

Stationsgebied

In samenspraak met de ondernemers van het stationsgebied wordt de lopende BIZ geëvalueerd en wordt onderzocht of er draagvlak is voor een vernieuwd BIZ-plan.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Bedragen x € 1.000	Primitieve begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Verschillen 2024
Baten		1.225	422	464	42
Lasten		-1.245	-647	-654	-6
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		-20	-225	-190	36
Stortingen		-180	-62	0	62
Mutaties reserves		-180	-62	0	62
Gerealiseerd resultaat		-200	-288	-190	98

Financiële toelichting

Programmaonderdeel 2B (lasten)		
Economische zaken	33.000	V
Er is een voordeel ontstaan door dat een bedrag van € 27.500 voor de oprichting van de BIZ twee keer is begroot.		
Niet nader verklaarde verschillen	9.000	V
Totaal lasten	42.000	V
Programmaonderdeel 2B (baten)		
Niet nader verklaarde verschillen	6.000	N
Totaal batens	6.000	N
Subtotaal resultaat voor bestemming	36.000	V
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
Bovenwijkse voorziening	62.000	V
Bij de 2e firap 2024 was er begroot dat er voor de grex van Boekelermeer een afdracht bovenwijkse voorziening zou worden afgedragen. Dit is niet gebeurd omdat de verkoop van alle kavels verwacht in 2024 zijn doorgeschoven naar 2025. Omdat er geen opbrengsten voor Boekelermeer zijn geweest, wordt er ook geen afdracht bovenwijks gedaan.		
Totaal lasten	62.000	V
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Geen afwijkingen		
Totaal batens	0	V
Subtotaal mutaties reserves	62.000	V
Resultaat na bestemming	98.000	V

Beleidsindicatoren

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 wilden we bereiken?

Een bereikbare gemeente

Omschrijving (toelichting)

1. Realiseer doorfietsroutes en maak onder andere de Stationsweg weer fietsvriendelijk.
2. Maak Heiloo een beweegvriendelijk dorp zodat de openbare ruimte uitnodigt om te bewegen.
3. Een evenwichtige verdeling van verkeer over de daarvoor bestemde wegen.

Wat zouden we daarvoor doen?

Beweegvriendelijk

Omschrijving (toelichting)

1. In 2024 wordt een fietsbeleidsplan ter vaststelling aangeboden aan de gemeenteraad. Binnen het fietsbeleidsplan wordt aandacht besteed aan fietsveiligheid, fietsnetwerk & routes, fietscomfort, fietsparkeren en promotie & educatie.
2. In 2024 wordt een beleidsplan wegbeheer ter vaststelling aangeboden aan de gemeenteraad. Binnen het beleidsplan wegbeheer wordt aandacht besteed aan evaluatie, areaalkenmerken, belangrijke ontwikkelingen (klimaat, energietransitie en circulariteit), strategie en financiën.
3. Binnen het uitvoeringsprogramma verbeteringen stationsomgeving zijn een aantal maatregelen geformuleerd en in tijd gezet om te komen tot een aantrekkelijke Stationsomgeving en Stationsplein. Deze maatregelen richten zich op toevoegen capaciteit fietsparkeren, handhaving van verkeerd geplaatste fietsen, autoluw maken stationsomgeving en een kwaliteitsverbetering van de openbare ruimte. De maatregelen vinden plaats na zorgvuldige participatie en consultatie van stakeholders als ProRail en VVE de Blinken.

Doel (indicator)**Tijd (indicator)****Geld (indicator)****Gerealiseerd (toelichting)**

1. Het concept fietsbeleidsplan heeft in december 2024 en in januari 2025 in totaal zes weken ter inzage gelegen. Daarnaast is het concept in de raadsinformatieavond (RIA) van 6 januari 2025 gepresenteerd aan de raad. Op basis van de zienswijzen en de ontvangen op- en aanmerkingen vanuit de RIA worden de laatste aanpassingen doorgevoerd. Het fietsbeleidsplan is geagendeerd ter besluitvorming in de gemeenteraad van 31 maart 2025.
2. Het Beleidsplan wegbeheer 2024-2033 is op 13 januari 2025 besproken in de commissie en gereed gevonden voor besluitvorming. De gemeenteraad heeft het beleidsplan op 27 januari 2025 vastgesteld.
3. In samenwerking met ProRail is er verder gewerkt aan de voorbereiding van de projecten die gepland staan in de stationsomgeving van Heiloo. Zo zijn de ontwerpen voor de herinrichting van de Stationsweg en de Zeeweg uitgewerkt en is ProRail gestart met het technisch uitwerken van de uitbreiding van de fietsparkeerplekken. In 2025 gaat ProRail de perronkap van station Heiloo vernieuwen.

Doorfietsroutes**Omschrijving (toelichting)**

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 maximum snelheid van 30 km/h. In 2023 wordt het ontwerp voor de Stationsweg-Zeeweg verder uitgewerkt. De kaders en uitgangspunten alsmede de geraamde kosten en de mogelijkheden voor dekking hiervan worden ter besluitvorming voorgelegd. Naast de inzet van eigen middelen worden ook de mogelijkheden voor (provinciale) subsidies inzichtelijk gemaakt en ter besluitvorming voorgelegd. In 2024 wordt, onder voorbehoud van toereikende financiële middelen, overgegaan tot realisatie van dit project.

Doel (indicator)**Tijd (indicator)****Geld (indicator)****Gerealiseerd (toelichting)**

Het voorlopig ontwerp (VO) voor de herinrichting van de Stationsweg en de Zeeweg is in het eerste kwartaal van 2025 gereed. In het VO worden de eisen aan de spoorwegovergang, in overleg met ProRail, verwerkt. Het VO wordt tijdens een informatieavond aan bewoners en betrokkenen gepresenteerd. Hierna wordt het VO uitgewerkt tot een definitief ontwerp (DO). Medio april 2025 is het DO met raming gereed voor besluitvorming. Voor de klimaatadaptieve maatregelen op de Zeeweg is een KAN (Klimaat Actief Noorderkwartier) subsidie vanuit Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier beschikbaar gesteld. Vanuit het Rijk is een subsidie beschikbaar gesteld voor het treffen van de verkeersveiligheidsmaatregelen. De Stationsweg/Zeeuweg is een belangrijke oost-westverbinding. Om de verkeersstromen te waarborgen, kan de herinrichting van de Stationsweg en de Zeeweg pas plaatsvinden nadat de herinrichting van de Vennewaterweg is voltooid. Daarnaast moeten de voorgenomen werkzaamheden van Liander rondom de netwerkverzwaring op de Zeeweg zijn uitgevoerd. Het eerste kwartaal van 2026 is volgens de huidige planning de eerst beschikbare mogelijkheid om te starten met de uitvoering.

Evenwichtige verdeling verkeer**Omschrijving (toelichting)**

1. A) In 2022 heeft de gemeenteraad maatregelpakket B vastgesteld om te komen tot een evenwichtige verdeling van toekomstige verkeersstromen over het wegennet van Heiloo. Voor de Vennewatersweg richt de gemeente zich op een goede afwikkeling van verkeer en oversteeklocaties voor langzaam verkeer, passend bij een snelheid van 50 km/h. Wanneer de noodzakelijke procedures doorlopen zijn om een herinrichting van de Vennewatersweg mogelijk te maken, wordt in 2024 gestart met de realisatie van dit project.
2. B) In 2024 wordt onderzocht welke aanpassingen mogelijk en/of nodig zijn om de leefbaarheid in en oversteekbaarheid van de Ypesteinerlaan en Rosendaal te verbeteren. Daarbij wordt gedacht aan onderzoek naar de impact op de geluidsbelasting en eventuele maatregelen daartegen, het omvormen van de aansluiting Ypesteinerlaan-Noord - Rosendaal naar een rotonde, het aanpassen van oversteeklocaties, etc.

3. In 2024 verkennen we de mogelijkheden naar nieuwe mobiliteitsoplossingen zoals het opzetten van een regionaal pakketpunt.
4. Het parkeerbeleidsplan uit 2010 is gedateerd en heeft een actualisatie.
5. Het verkeersbeleid 2018-2030 wordt geactualiseerd en wordt aangevuld met een duurzame mobiliteitsvisie voor Heiloo waarin gebruik van de fiets, OV, elektrisch rijden en autodelen, variatie in parkeernormen, en vooral de beperkte capaciteit van bestaande infrastructuur en veiligheid een rol zal spelen. Specifiek wordt daarin meegenomen een verkenning naar de ontsluiting vanuit noordwest Heiloo op de ringweg Alkmaar als een mogelijke oplossing voor de verkeersproblematiek.
6. Binnen het verkeersbeleidsplan 2018-2030 Heiloo is de opgave geformuleerd om in samenspraak met de bewoners een inrichting uit te werken voor de Zevenhuizerlaan die recht doet aan een erftoegangsweg met een maximum snelheid van 30 km/h. In 2024 wordt het ontwerp voor de Zevenhuizerlaan verder technisch uitgewerkt. De kaders en uitgangspunten alsmede de geraamde kosten en de mogelijkheden voor dekking hiervan worden ter besluitvorming voorgelegd. In 2024 wordt, onder voorbehoud van toereikende financiële middelen, overgegaan tot realisatie van dit project.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

1. De realisatie van de turborotonde Vennewatersweg - Kennemerstraatweg is afgerond. Daarnaast zijn de netbeheerders gestart met de verzwaren en het onderhoud aan hun netwerken. De realisatie van de overige voorgenomen maatregelen op de Vennewatersweg vindt plaats in 2025. Om de bereikbaarheid van Heiloo in deze periode te kunnen blijven garanderen en de overlast zoveel mogelijk te beperken moeten werkzaamheden op de andere oost-west verbindingen zo veel mogelijk worden voorkomen.
2. Het voorgenomen onderzoek naar de oversteekbaarheid en leefbaarheid van de Ypesteinerlaan en Roosendaal is in lijn met het Verkeersbeleidsplan 2018-2030 van Heiloo. Om duidelijke communicatie tijdens de participatiefase van het onderzoek te waarborgen, wordt gewacht met de start totdat er duidelijkheid is over de knip in de Kanaalweg. Dit is na besluitvorming over bestemmingsplan Zandzoom/aansluiting A9 duidelijk.

3. De Regionale Investeringsagenda Mobiliteit regio Alkmaar (RIA) is in september 2024 door het college vastgesteld. Duurzamere stadslogistiek in en rondom Alkmaar is aangedragen als een belangrijk project op gebied van gedragsmaatregelen die meer duurzame en actieve mobiliteit stimuleren. Vanwege de vele regionale opgaven hebben de gemeenten gezamenlijk een fasering aangebracht in projecten. Duurzamere stadslogistiek, zoals het realiseren van een regionaal pakketpunt, is gecategoriseerd als een middellange termijn maatregel waar regionaal inzet op wordt gepleegd in de periode 2029-2035.
4. Conform een nog vast te stellen bestuursopdracht wordt een nieuw parkeerbeleidsplan opgesteld. Binnen de bestuursopdracht wordt inzicht gegeven in planning, proces en eventuele kosten. Het streven is daarbij om het plan in Q4 2025 ter vaststelling aan te bieden aan de gemeenteraad.
5. Het "Verkeersbeleid Heiloo 2018-2030, Een bereikbaar, verkeersveilig, leefbaar en duurzaam Heiloo" is in 2018 vastgesteld. Duurzame mobiliteit is hier al een integraal onderdeel van. Deze mobiliteitsvisie wordt in 2025 geactualiseerd voor ontwikkelingen die later hebben plaatsgevonden (met name Klimaatverdrag/-akkoord en BUCH-breed Programma Klimaat) als addendum bij het vigerende verkeersbeleid.
6. Het bestek en het definitieve ontwerp (DO) van de Zevenhuizerlaan, inclusief de bijbehorende raming, worden naar verwachting in het eerste kwartaal van 2025 afgerond. Om de verkeersstromen te kunnen waarborgen, kan normaal gesproken de herinrichting van de Zevenhuizerlaan pas plaatsvinden nadat de herinrichtingen van de Vennewaterweg, Zeeweg en Stationsweg (eveneens oost-westverbindingen) zijn voltooid. Belangrijkste reden voor deze volgorde is de zekerstelling van subsidies en de combinatie met andere (nuts)werkzaamheden. Nu Liander heeft aangegeven in het voorjaar van 2025 met vervanging van de gasleidingen in de Zevenhuizerlaan te willen starten moet er een afweging worden gemaakt om de Zevenhuizerlaan toch eerder dan gepland te herinrichten. Na overleg met Liander over de mogelijkheid tot uitstel en onderzoek naar alternatieven zal het college een besluit nemen over de planning van de drie herinrichtingen.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Bedragen x € 1.000	Primitieve begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Verschillen 2024
Baten		1	1	10	9
Lasten		-363	-337	-319	17
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		-363	-336	-309	27
Gerealiseerd resultaat		-363	-336	-309	27

Financiële toelichting

Programmaonderdeel 2C (lasten)		
Niet nader verklaarde verschillen	18.000	V
Totaal lasten	18.000	V
Programmaonderdeel 2C (baten)		
Niet nader verklaarde verschillen	9.000	V
Totaal baten	9.000	V
Subtotaal resultaat voor bestemming	27.000	V
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
Geen afwijkingen		
Totaal lasten	0	V
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Geen afwijkingen		
Totaal baten	0	V
Subtotaal mutaties reserves	0	V
Resultaat na bestemming	27.000	V

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

Wat wilden we bereiken?

Beleidsnotitie snippergroen en volkstuinen

Omschrijving (toelichting)

We gaan de beleidsnotitie Snippergroen actualiseren. Hierdoor biedt de gemeente meer duidelijkheid voor de inwoners over de uitgifte van gemeentelijk(e) groen-(stroken). De gemeente hecht veel waarde aan al het 'groen' binnen haar gemeente en daarom is het wenselijk om dit groen zoveel mogelijk te behouden. Bij het inrichten van de openbare ruimte wordt een evenwichtige afstemming gezocht tussen de uitgeefbare percelen ten behoeve van wonen en werken en een juiste infrastructuur voor wegen, groen en water. Deze infrastructuur is openbaar terrein en vrij toegankelijk voor iedereen. Omdat de gemeente verantwoordelijk is voor het onderhoud en beheer van deze infrastructuur is het belangrijk goed zicht te hebben op de eigendomsverhoudingen.

Daarnaast willen we ook beleid opstellen voor de verhuur van volkstuinen, waarbij het individueel verhuren van volkstuinen niet langer de voorkeur heeft. Gezocht wordt naar andere mogelijkheden, zoals bijvoorbeeld de verhuur van volkstuinen aan volkstuinverenigingen.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken?

Uw raad heeft keuzes gemaakt voor:

- het vaststellen van uitgangspunten, waaraan de verkoop van snippergroen en verhuur van volkstuinen moet worden getoetst;
- het vaststellen van de werkwijze;
- het vaststellen van verkoop- en verhuurprijzen.
- het vaststellen van een geactualiseerde beleidsnotitie Snippergroen en volkstuinen.

Doel (indicator)**Tijd (indicator)****Geld (indicator)****Gerealiseerd (toelichting)**

In oktober 2024 is het groenbeleidsplan vastgesteld. Hierin is opgenomen dat de gemeente geen snippergroen meer verkoopt. Door de vaststelling van het groenbeleidsplan is het niet langer wenselijk om een separate notitie snippergroen op te stellen.

Beleid voor volkstuinen wordt verwerkt in een ander beleidsdocument over vastgoed en/ of grondprijzen.

Wat zouden we daarvoor doen?**Integrale afweging**

We actualiseren de beleidsnotitie voor Snippergroen en stellen beleid op voor volkstuinen. Dit vergt een integrale afweging tussen diverse beleidsvelden en een goede bestuurlijke afstemming tussen de raad en het college. Dit is een arbeidsintensief traject dat wordt uitbesteed aan een extern bureau.

Wat wilden we bereiken?

Herziening Nota Grondbeleid en Nota Grondprijzen

Omschrijving (toelichting)

We willen graag actiever kunnen sturen op de woningvoorraad en andere beleidsdoelen. Het verwerven van grondposities is daar een sturingsinstrument in. Om dit als gemeente te kunnen doen is een beleidswijziging nodig.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken?

Uw raad heeft keuzes gemaakt tussen:

- Het faciliteren en sturen van bestuurlijk en maatschappelijk gewenste ruimtelijke ontwikkelingen.
- Het rechtvaardig verdelen van kosten en opbrengsten tussen gemeente, grondeigenaren, veelal projectontwikkelaars.
- Het transparant maken en beheersen van de risico's van ruimtelijke ontwikkelingen en projecten.
- Het transparant maken van uitgiftebeleid en een leidraad Didam.

En een geactualiseerd grondbeleid heeft vastgesteld.

Met een geactualiseerd grondprijnsbeleid heeft uw raad de uitgangspunten vastgesteld voor de grondprijnsbepaling bij de uitgifte van grond door de gemeente. Het vaststellen van het grondprijnsbeleid dient de volgende belangen:

- uniformiteit en objectiviteit: gelijksoortige zaken worden gelijk behandeld binnen BUCH,
- transparantie: zowel naar marktpartijen, inwoners als het bestuur wordt inzicht geboden in de grondprijzen of methodieken die de gemeente hanteert;
- draagvlak: openheid, uniformiteit en objectiviteit verhogen de aanvaardbaarheid van de gehanteerde prijzen;
- verdienend vermogen: de Nota Grondprijnsbeleid ondersteunt de financiële doelstellingen van de gemeente.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

Het actualiseren van de Nota Grondbeleid en Nota Grondprijzen is vanwege de beschikbaarheid van externe specialisten doorgeschoven en staat nu gepland voor het 3de kwartaal 2025.

Wat zouden we daarvoor doen?

Actualiseren

We actualiseren het grondbeleid en het grondprijsbeleid. Dit vergt een integrale afweging tussen diverse beleidsvelden en een goede bestuurlijke afstemming tussen de raad en het college. Dit is een arbeidsintensief traject dat wordt uitbesteed aan een extern bureau.

Wat wilden we bereiken?

Landelijk gebied

Omschrijving (toelichting)

Ontwikkeling: Gebiedsproces landelijk gebied

De provincie is een Provinciaal Programma Landelijk Gebied aan het opzetten. Centraal hierbinnen staan de natuur-, water- en klimaatdoelen vanuit de Rijksoverheid. In de vorm van een gebiedsgerichte aanpak wordt de komende jaren onderzocht hoe de doelen gehaald kunnen worden. De provincie werkt in de gebiedsprocessen samen met andere overheden, zoals gemeenten en waterschappen, en maakt gebruik van de kennis en ervaringen van natuurbeheerders, landbouworganisaties, ondernemers in het gebied, zoals agrariërs en inwoners.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

Het Rijk heeft het Transitiefonds Landelijk Gebied geschrapt, waardoor de provincies geen geld meer krijgen voor het starten van nieuwe gebiedsprocessen in het landelijk gebied. Er was geen krediet begroot (inkomsten noch uitgaven) voor deelname aan provinciale gebiedsprocessen, waardoor er geen financiële consequenties zijn.

Wat wilden we bereiken?

Omgevingswet

Omschrijving (toelichting)

Met het programma Omgevingswet wordt de gemeente voorbereid op de invoering van de Omgevingswet. De gemeenteraad heeft in 2019 het Ambitiedocument Omgevingswet vastgesteld, waarmee de richting is bepaald waarbinnen de invoering van de Omgevingswet plaatsvindt.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken?

Het college zal aan de beleidsopgaven uit de Omgevingsvisie uitvoering geven. Ook is het opstellen van het omgevingsplan conform de bepalingen van de Omgevingswet gestart.

Ontwikkeling

De Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (hierna: Wkb) treden op 1 januari 2024 in werking. De inwerkingtreding van de Omgevingswet en de Wkb hebben structurele financiële effecten. Zo voorzien we een daling in legesopbrengsten. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door het splitsen van de bouwtechnische en de ruimtelijke omgevingsvergunning, waarbij een groot deel van de huidige technische bouwtoetsen en het bouwtechnische toezicht richting private partijen verschuift. Ook krijgen gemeenten met de Omgevingswet meer decentrale beleidsruimte. In de aankomende jaren kunnen, voornamelijk in het omgevingsplan, keuzes gemaakt worden waarmee de nu vergunningsplichtige activiteiten, straks meldingsplichtig of vergunningsvrij kunnen worden. Daar staat tegenover dat het is toegestaan om leges te heffen over milieuvergunningen. Met de komst van de Omgevingswet worden gemeenten bevoegd gezag voor bodemtaken, welke worden uitgevoerd door de Omgevingsdienst. Daarnaast worden ingevolge deze wet de verplichte door de omgevingsdienst uit te voeren basistaken uitgebreid. Met name voor veehouderijen en sloopmeldingen asbest. In de begroting houden we rekening met de volledige financiering van deze door de omgevingsdienst uitgevoerde taken. De structurele impact van de Omgevingswet en de Wkb zullen we monitoren en eventuele financiële effecten verwerken in de P&C documenten.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

Met het opstellen van de nieuwe Omgevingsvisie is wel een begin gemaakt, maar niet in 2024 afgerond (vandaar oranje bij de indicator Tijd). Dit zorgvuldige proces wordt in 2025 afgerond waarna een start gemaakt kan worden met de opgaven uit de Omgevingsvisie. Ook dient die Omgevingsvisie dan als basis onder het op te stellen Omgevingsplan. Met het opstellen van het Omgevingsplan is begonnen, te weten de interne voorbereiding van het deelplan woonkernen en dorpen. Omdat in 2024 alleen sprake was van een interne inventarisatie is nog geen sprake van een capaciteitstekort om het omgevingsplan te maken. Daar krijgen we in vervolgjaren waarschijnlijk wel mee te maken.

Wat zouden we daarvoor doen?

Doorontwikkeling

In het Ambitiedocument Omgevingswet is gekozen voor een implementatieproces waarbij we eerst de basis op orde gebracht hebben. In de periode na de inwerkingtreding van de Omgevingswet is er meer ruimte voor doorontwikkeling. Dit betekent dat we in 2024:

- na de vaststelling van de omgevingsvisie voor de gehele gemeente een start maken om de opgaven uit de omgevingsvisie in uitvoering te brengen. Onderzoek vindt plaats naar de geschikte instrumenten die hierbij voor handen zijn;
- verder gaan met het opstellen van het nieuwe omgevingsplan;

In de begroting 2023 staat reeds dat wij constateerden dat voor een goede invoering van de Omgevingswet een capaciteitstekort is. Door de krapte op de arbeidsmarkt is het lastig om dit tekort op te vangen. Hiervoor is een compensatie door het Rijk toegezegd, maar deze zal mogelijk niet alle kosten (voor met name externe inhuur) dekken.

Wat wilden we bereiken?

Ontwikkelperspectief

Omschrijving (toelichting)

In opdracht van het Rijk heeft de provincie een ruimtelijk voorstel voorbereid. Het voorstel is de opmaat naar een ruimtelijk arrangement waarin Rijk en provincie wederkerige afspraken maken over de ruimtelijk inpassing van wonen, bereikbaarheid, energie, economie, landbouw en natuur. Het

opstellen van het ruimtelijk voorstel en het ruimtelijk arrangement is een cyclisch proces. Voor regio Noord-Holland Noord is geconstateerd dat een bovenregionale visie als basis voor het ruimtelijk voorstel op dit moment ontbreekt. Daarom heeft het eerste ruimtelijk voorstel in 2023 voor de regio Noord-Holland Noord vooral een agenderend karakter. Ook is geconstateerd dat grote bovenregionale opgaven die in Noord-Holland Noord spelen vragen om een integrale benadering en om een bijdrage van het Rijk. Hieruit volgt de behoefte om voor Noord-Holland Noord een ontwikkelperspectief op te stellen. Het ontwikkelperspectief zal de basis vormen voor het volgend ruimtelijk voorstel.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken?

In het najaar 2023 start het proces om gezamenlijk met het Rijk, de provincie, de gemeenten en overige partners te komen tot een ontwikkelperspectief. In 2024 wordt het concept Ontwikkelperspectief NHN opgesteld.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

Het proces voor het opstellen van het Ontwikkelperspectief Noord-Holland noord is formeel gestart na het ondertekenen van de samenwerkingsovereenkomst november 2024 in Andijk. De 17 gemeenten uit Noord-Holland noord, het Hoogheemraadschap en de provincie Noord-Holland gaan aan de slag met de ruimtelijke toekomst van het gebied in een proces dat tot eind 2026 duurt. Samen met maatschappelijke partijen wordt gewerkt aan de toekomstige ruimtelijke opgaven en klimaatuitdagingen in het gebied. Een integrale aanpak biedt daarbij meer mogelijkheden om de opgaven duurzaam en effectief in te passen. Door samen te werken wordt ook de gezamenlijke positie richting landelijke overheid versterkt.

Wat zouden we daarvoor doen?

Regio Noord-Holland Noord

De bedoeling is een ontwikkelperspectief op te stellen voor regio Noord-Holland Noord. Daarin bepalen Rijk, provincie, gemeenten en regiopartners gezamenlijk de ambities, ontwikkelrichtingen en ruimtelijke vraagstukken. Als gemeente willen we actief meedoen in dit proces. Voor de start van het proces stellen we een bestuursopdracht vast.

Wat wilden we bereiken?

Vastgoedbeleid

Omschrijving (toelichting)

We willen meer inzicht in de vastgoedportefeuille van de gemeente om gericht te kunnen sturen op onder andere de exploitatie, verduurzamen en onderhoud van de gemeentelijke eigendommen. Door gebouwen en gronden te bezitten kan de gemeente sturen op de kwaliteit van ruimtelijke ontwikkelingen en maatschappelijke doelen realiseren.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken?

Uw raad heeft keuzes gemaakt tussen:

- Strategisch inzicht: vaststelling van de kern-vastgoedportefeuille en de vertaling van beleidsplannen/wensen naar concrete huisvestingsplannen (5-10 jaar);
- Verduurzamingsopgave gemeente Heiloo, verankering vastgoedbeleid en kern-vastgoedportefeuille met routekaart verduurzaming (Bergen, Castricum, Heiloo, 4 juni 2021);
- Transparantie: (het verhogen van de transparantie en het verbeteren van de verantwoording);
- Veranderde rol gemeente: (Didam-arrest, leegstandbeleid, uitgiftebeleid).
En de raad een vastgoedbeleid heeft vastgesteld.

Doel (indicator)**Tijd (indicator)****Geld (indicator)****Gerealiseerd (toelichting)**

In 2024 was er geen capaciteit om dit op te pakken. Er wordt nu ingehuurd. In het 2de kwartaal 2025 start de ambtelijke voorbereiding van de kadernota vastgoedbeleid waardoor vaststelling in de raad in het 4de kwartaal wordt verwacht.

Wat zouden we daarvoor doen?

Extern bureau

We stellen een vastgoedbeleid op. Dit vergt een integrale afweging tussen diverse beleidsvelden en een goede bestuurlijke afstemming tussen de raad en het college. Dit is een arbeidsintensief traject waar een extern bureau voor ingehuurd moet worden.

Wat wilden we bereiken?

Wonen

Omschrijving (toelichting)

Wij vinden het van belang dat Heiloo een divers woningaanbod heeft en dat mensen op de woningmarkt kunnen starten en door kunnen stromen. We streven ernaar dat voor de totale som van het aantal woningen dat de komende 10 jaar wordt gerealiseerd in Heiloo inclusief Zandzoom, de verdeling 30/40/30 is. 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.

Heiloo heeft de Woondeal 2.0 Regio Noord-Holland Noord ondertekend. We zullen ons inspannen om tweederde betaalbare woningbouw te gaan realiseren. Onder het betaalbare segment vallen:

- De sociale huurwoningen tot € 806,06 per maand (prijspeil 2023);
- Middenhuur tot maximaal circa € 1.000 (prijspeil 2020; of 187 punten);
- Koopwoningen met een aankoop prijs van maximaal € 355.000 (VON).

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

De eerste jaren zal het aandeel betaalbare huur- en koopwoningen lager zijn. Reeds vastgelegde afspraken met ontwikkelaars worden niet opengebroken in verband met voorkomen van vertraging. Extra inzet op betaalbare woningbouw komt daarom op de middellange termijn terug in de realisatiecijfers.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken?

- Geactualiseerde / nieuwe woonvisie Heiloo.
- Onderzoeken invoering vereveningsfonds en opnemen in nieuwe of geactualiseerde woonvisie.
- Aangepaste doelgroepenverordening indien de wijzigingen in de Huisvestingswet hiertoe aanleiding geven.
- Twee keer per jaar wordt de regionale woningprogrammering naar realisatiecapaciteit opgesteld.
- Realisatie van flexwoningen.

Woningbouwprojecten

- Zuiderloo: in totaal worden ca. 650 woningen gerealiseerd. Per 1 januari 2023 zijn 438 woningen opgeleverd. Gewerkt wordt aan de realisatie van nog eens 219 woningen.
- Zandzoom: in totaal 1285 woningen. Nog geen vastgesteld bestemmingsplan en ongetwijfeld RvS procedure. Start realisatie op zijn vroegst Q2, 2025, maar waarschijnlijk pas in 2026.

Overige projecten

- Inbreilocaties: uitgaande van de bekende initiatieven kunnen naar verwachting in totaal circa 650 woningen worden gerealiseerd. Deze woningen zijn verspreid over heel Heiloo en grotendeels afhankelijk van particuliere initiatieven.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

Woondeal 2.0

Bij alle nieuwe woningbouwprojecten is de programmering conform de Woondeal uitgangspunt. 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.

Regionale woningprogrammering

De regionale woningprogrammering is in 2024 twee keer opgesteld. Om beter inzicht te krijgen in de regionale en lokale woningprogrammering is een woningbouwmonitor ontwikkeld. Deze monitor zal eind januari 2025 via een website voor iedereen openbaar toegankelijk zijn.

Geactualiseerde/nieuwe woonvisie

Een voorwaarde voor het kunnen het opstellen van geactualiseerde /nieuwe woonvisie was voldoende ambtelijke capaciteit. In de tweede helft van 2024 is de capaciteit op het beleidsterrein wonen toegenomen. In 2025 zal worden gestart met het opstellen van een geactualiseerde/nieuwe woonvisie.

Vereveningsfonds

Per brief van 9 mei 2023 is de raad geïnformeerd dat het invoeren van een vereveningsfonds niet opportuun is.

Flexwoningen

Hiervoor wordt in het eerste kwartaal van 2025 een projectopdracht voor vastgesteld.

Doelgroepenverordening

Er was in 2024 nog geen aanleiding om deze te actualiseren.

Woningbouwprojecten

De woningprogrammering is te bekijken op de woningbouw monitor. Alle woningbouwprojecten vanaf 12 woningen zijn hierin opgenomen. De monitor

biedt onder andere inzicht in verwacht jaar van oplevering, woningtypen en prijsklassen. De monitor is te bereiken via de website van de regio Alkmaar: www.regioalkmaar.nl

Per januari 2025 staan er voor Heiloo 1888 woningen in de programmering. Hiervan valt 33% in het sociale segment en 51% in het betaalbare segment (inclusief sociaal).

Wat zouden we daarvoor doen?

Huisvestingswet

Indien de Huisvestingswet ongewijzigd wordt aangenomen, moet de Doelgroepenverordening worden aangepast om via de Huisvestingsverordening de voorrangeregels bij sociale koop en middenhuur te kunnen regelen.

Nieuwe bouwplannen

Bij nieuwe bouwplannen richten we ons op een gemeentebrede 30/40/30 verdeling, waarbij we ook kijken naar alternatieve bouw- en woonconcepten. In Heiloo is wonen een belangrijk thema. Er is een tekort aan betaalbare woningen wat ervoor zorgt dat de doorstroming stagneert. Starters en jongeren hebben moeite om een huis in Heiloo te bemachtigen. In de vorige collegeperiode zijn naast Zandzoom en Zuiderloo meerdere woningbouwprojecten op stapel gezet dan wel gefaciliteerd. Dit zijn de zogeheten inbreilocaties. Deze bouwplannen bevinden zich in verschillende stadia van voortgang. Heiloo kenmerkt zich door een hoog niveau van ruimtelijke kwaliteit. Bij transformatieverzoeken verdient een herontwikkeling die een bijdrage levert aan de omgevingskwaliteit (dus inclusief duurzaamheid) de voorkeur boven hergebruik van een pand of object dat daar niet aan tegemoet komt. Het welstandsniveau in het betreffende gebied wordt bij de beoordeling van zo'n initiatief betrokken.

De onderhanden zijnde woningbouwontwikkelingen/projecten worden voortvarend verder gebracht en afgerond. De raad wordt minimaal twee keer per jaar geïnformeerd over de voortgang.

Plancapaciteit.nl

Twee keer per jaar actualiseren wij Plancapaciteit.nl en stellen we samen met Regio Alkmaar de Regionale Woningprogrammering naar realisatiecapaciteit op.

Uitvoering

Geven we uitvoering aan de bestuursopdracht flexwonen en geven we uitvoering aan de Woondeal 2.0.

Vereveningsfonds sociale woningbouw

We onderzoeken of het instellen van een vereveningsfonds sociale woningbouw zinvol is (in relatie met de veranderde realiteit zoals de Woondeal 2.0 en toekomstige wetgeving) en verankeren dit zo nodig in de nieuwe / geactualiseerde woonvisie en stellen hiertoe een verordening op.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Bedragen x € 1.000	Primitieve begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Verschillen 2024
Baten		2.785	3.407	2.876	-531
Lasten		-4.523	-5.582	-3.715	1.868
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		-1.738	-2.175	-838	1.337
Onttrekkingen		0	108	219	111
Stortingen		-285	-76	-10	66
Mutaties reserves		-285	32	209	177
Gerealiseerd resultaat		-2.023	-2.143	-629	1.514

Financiële toelichting

Programmaonderdeel 3A (lasten)		
Grondexploitaties	289.000	V
Zie paragraaf grondbedrijf.		
GreX Zandzoom faciliterend	620.000	V
Er is een voordeel ontstaan door vertraging in het project Zandzoom		
Ruimtelijke ordening	37.000	V
Doorschuiven van fietspad Boekelermeer naar 2025.		
Bestemmingsplannen	39.000	V
Structureel budget voor planschade en juridische kosten met betrekking tot bestemmingsplannen waren minder dan begroot.		
Kostenverhaal	493.000	V
Kostenverhaal projecten 26.776 (V), P1 - GO Aansluiting A9 Heiloo 86.880 (V), P2 -A9 te verrekenen Provincie 33.853 (V), P6-KO Winkelcentrum 't Loo 59.937 (V), P15-KO Duinzicht 23.403 (V), P16-KO Westerhoeve 38.540 (V), P17 -KO Ter Cousterlaan 24.838 (N), P19-KO Runxputteweg 79.655 (V), P23-IKC Zandzoom 11.152 (V), P28-KO Kennemerstraatweg 436 Wasserij 125.891, P29-KO Runxputteweg 8.000, P31- woningbouw PCC Heiloo 30.000 (V), P33- AOK Westerweg 389 21.088 (V), KO 6de Kamer -Kweldam 8.000 (V), KO 6de Kamer - Gronden Lagelaan 70.000 (V), KO-GP Groot 20.326 (V), KO-Zandzoom 6e Kamer Westerweg 370A 6.520 (V)		
Het kostenverhaal m.b.t. projecten over de afgelopen jaren wordt nu uitgezocht inclusief de huidige balanspositie en wordt daarna verwerkt in de definitieve jaarstukken.		
Omgevingsvergunningen	52.000	V
Het voordeel is ontstaan doordat niet alle werkelijke kosten voor de plustak 'versnellen woningbouw' zijn geboekt ten laste van " de omgevingsvergunningen, maar ten laste van de regulier bijdrage BUCH.		
Handhaving	40.000	V
Er is een voordeel ontstaan omdat er in het afgelopen jaar minder constructietekeningen en berekeningen zijn uitbesteed aan een derde partij. Onze eigen constructeur heeft een aantal projecten zelfstandig opgepakt, waardoor uitbesteding niet nodig was.		
Omgevingsvisie	55.000	V
Gelden zijn voor ontwikkelen van de wettelijk verplichte Omgevingsvisie voor Heiloo. In 2024 is hieraan door personeelsgebrek geen invulling aangegeven.		
Omgevingsplan	234.000	V
Het project Omgevingsplan zal lopen voor de jaren 2024-2029 en is later gestart dan voorzien. De achterstanden in de uitvoering zullen voor het grootste deel in 2025/2026 worden ingelopen.		
Niet nader verklaarde verschillen	30.000	V
Totaal lasten	1.889.000	V
Programmaonderdeel 3A (baten)		
Grondexploitaties	303.000	N
Zie paragraaf grondbedrijf.		
GreX Zandzoom faciliterend	621.000	N
Er is een nadeel ontstaan door vertraging in het project Zandzoom.		
Projecten	258.000	N

P2 -A9 te verrekenen Provincie 61.853 (N), P15-KO Duinzicht 23.403 (N), P16-KO Westerhoeve 64.790 (N), P17 -KO Ter Cousterlaan 24.838 (V), P28-KO Kennemerstraatweg 436 Wasserij 125.891 (N), P29-KO Runxputteweg 3.309 (N), P33- AOK Westerweg 389 4.003 (N), KO-GP Groot 20.326 (N),		
Het kostenverhaal m.b.t. projecten over de afgelopen jaren wordt nu uitgezocht inclusief de huidige balanspositie en wordt daarna verwerkt in de definitieve jaarstukken.		
Leges omgevingsvergunningen	668.000	V
Projecten hebben een grote invloed op de legesopbrengst. In 2024 betroffen de projecten met een hoge legesopbrengst Parc Westerhoeve en Landgoed Willibrordus.		
Niet nader verklaarde verschillen	17.000	N
Totaal baten	531.000	N
Subtotaal resultaat voor bestemming	1.358.000	V
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
Omdat er in 2024 geen opbrengsten zijn gerealiseerd voor grex Boekelermeer, heeft er ook geen afdracht bovenwijkse voorzieningen plaatsgevonden.	45.000	V
Totaal lasten	45.000	V
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Er is een voordeel ontstaan doordat de uitname uit de reserve grote projecten voor het aanvullend tekort van Zandzoom € 171.000 (V) niet was begroot. Op de € 60.000 (N) die begroot is voor het fietspad, niets uitgegeven.	111.000	V
Totaal baten	111.000	V
Subtotaal mutaties reserves	156.000	V
Resultaat na bestemming	1.514.000	V

Beleidsindicatoren

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	102,3	70,7	86,3	90,0	70,4	2024	%

3B. Duurzaamheid en milieu

Wat wilden we bereiken?

Klimaat

Omschrijving (toelichting)

1. Energietransitie

De energietransitie gaat over opwek van duurzame elektriciteit met zonnepanelen en de warmtetransitie, het isoleren van woningen en (voorbereiden op) installatie van alternatieven voor aardgas.

Opwek van elektriciteit:

- Groei in het aantal geplaatste zonnepanelen op grote daken voortzetten;
- Installatie van de hoeveelheid zonnepanelen boven parkeerplaatsen versnellen;
- Ontwikkeling windenergie in de Boekelermeer.

Warmtetransitie:

- Voorlichting, informatie en advies voor bewoners en ondernemers, met Duurzaam Bouwloket, energiecoaches en Centrum voor verduurzaming;
- Buurt-aanpak gericht op isoleren woningen met de slechtste energie-labels en bewoners met minste koopkracht vanuit het Nationaal Isolatie Programma;
- Opsporen, aanhaken, ondersteunen van buurtinitiatieven in de warmtetransitie. Gebruikmaken van draagvlak en energie in de samenleving;
- Energie-armoede aanpak voor bewoners met laag inkomen en hoge energierekening.

2. Circulaire economie

Het uitvoeringsprogramma 2023-2024 van Circulaire economie wordt volgens planning uitgevoerd. Focus op vier hoofdthema's: Landbouw, Consumptiegoederen, Bouw & Infrastructuur en Bedrijven.

3. Ruimte creëren voor natuur-inclusieve landbouw;

- Circulair maakonderwijsprogramma opschalen;
- Netwerk van reparatiepartijen ondersteunen in de markt;
- Consumenten voorlichten en betrekken;
- Circulair bouwen, onderhouden en slopen binnen de gemeente de norm maken;
- Koplopernetwerken van bedrijven in de bouw, toerisme, textiel en op bedrijventerreinen stimuleren.

4. Klimaatadaptatie. We geven uitvoering aan het recent vastgestelde beleidsplan met uitvoeringsprogramma. Dat betekent op drie niveaus (huis&pand, straat, wijk&gebied en regio):

- Inwoners en ondernemers voorlichten, betrekken en informeren over klimaatadaptieve kansen en maatregelen;
- Ontstening en vergroening van eigen tuin, aansluiten bij bestaande initiatieven en werkzaamheden;
- Aansluiten bij projecten voor herinrichting en ontwikkeling met als doel meer vergroening en minder wateroverlast.

5. Duurzame mobiliteit

In 2023 hebben de provincie en het college de Regionale Agenda Mobiliteit vastgesteld. Ook is een pluspakket voor duurzame mobiliteit vastgesteld. Hoofdonderwerpen daaruit:

- Verbetering fietsinfrastructuur;
- Plaatsing laadpalen voor elektrische auto's;
- Stimuleren deelmobiliteit.

6. Duurzame bedrijfsvoering

- Het goede voorbeeld blijven geven door het verduurzamen van het gemeentelijke vastgoed, de gemeente heeft inzicht en communiceert over haar eigen CO2 uitstoot en er heerst draagvlak en kennis binnen de organisatie op het gebied van circulaire economie, energietransitie en klimaatadaptatie door de hele organisatie.
- De gemeente heeft de verplichting om een CO2 reductie van de uitstoot van de gemeentelijke vastgoedportefeuille te realiseren van 55% in 2030, 95% in 2050 en 100% aardgasvrije panden in 2050. De strategie om deze doelen te bereiken is vastgelegd in de Routekaart verduurzaming gemeentelijk vastgoed die in 2023 is vastgesteld.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken?

1. Energietransitie

Opwek van elektriciteit

- Het aantal zonnepanelen op grote daken van bedrijven is wederom gegroeid;
- Tenminste één parkeerplaats is uitgewerkt tot projectlocatie voor een Solar Carport in de gemeente Heiloo;
- RES zoekgebied 22 is uitgewerkt tot projectlocatie en zoekgebied 13 wordt uitgewerkt als zoekgebied voor wind en - voor zover daar draagvlak voor is - opgenomen in de herijking van de RES.

Warmtetransitie

- Woningeigenaren kunnen gemeentelijke subsidie voor energiebesparing bestaande woningen aanvragen;
- Ondernemers kunnen via de gemeente een kosteloze Energiescan aanvragen;
- Door monitoring meten we de voortgang van de energietransitie. Dit maken we inzichtelijk in een real time dashboard, waarop de mate waarin de transitie leeft in de maatschappij zichtbaar gemaakt kan worden;
- Het aantal huishoudens in de buurt dat isolatiemaatregelen toe gaat passen is toegenomen;
- Het aantal bewonersinitiatieven dat zich aanmeldt en de stappen die zij door de ondersteuning versneld zetten richting een aardgasvrije buurt;
- De onderzoeken naar de verschillende warmteopties in de gemeente voor kleinschalige warmtenetten zijn uitgevoerd, zodat we scherper hebben wat er voor alternatieven zijn voor aardgas naast de individuele oplossingen.

- Er is een 'soortenmanagementplan' opgesteld.

2. Circulaire economie

- Participatietraject met ondernemers en stakeholders. We zijn gesprekken met stakeholders gestart en nemen lessons learned uit Bergen mee;
- Het circulair maakonderwijsprogramma is opgeschaald naar meer scholen en krijgt een vastere organisatievorm. Er zijn twee pilots voor businesscases voor hergebruik en reparatie opgestart. Het netwerk en inwoners hebben een digitale ontmoetingsplek en reguliere bijeenkomsten;
- We monitoren de mate van circulariteit in eigen projecten en die van bedrijven waar we aan uitbesteden;
- We hebben bijeenkomsten voor bedrijven georganiseerd in de bouw, toerisme- en textielbranche;
- Het evaluatieverslag 2023 is opgeleverd, het uitvoeringsprogramma 2025 is afgestemd met het college en het educatie/trainingsprogramma voor de BUCH werkorganisatie is opgeleverd.

3. Klimaatadaptatie

- We monitoren en evalueren de verschillende acties die zowel op huis/pand, op straat, buurt, wijk als op regionaal niveau ingezet zijn.

4. Duurzame mobiliteit (zie programma 2C)

- Het aantal laadpalen is volgens planning uitgebreid;
- Het Fietsbeleidsplan is vastgesteld voor de jaarschijf 2024;
- Duurzame mobiliteit is tot integraal onderdeel van het Mobiliteitsplan en de nota Parkeernormen gemaakt;
- Een mobiliteitshub is onderdeel van (de plannen) voor het stationsgebied in combinatie met een goede fietsbereikbaarheid;

5. Duurzame bedrijfsvoering

- Het succes van kennisopbouw wordt zichtbaar doordat een integrale benadering steeds vaker wordt toegepast in projecten. Hierbij wordt aandacht besteed aan energieneutraliteit, circulariteit, klimaatadaptatie/natuurinclusiviteit.
- In 2024 is een deel van het eigen vastgoed verduurzaamd, waardoor het energieverbruik van deze panden is gedaald en de

CO2 uitstoot is verminderd. Door middel van een jaarlijkse evaluatie wordt de CO2 besparing in beeld gebracht. Vanuit de Plusambitie wordt bij de verduurzaming ook gekeken naar klimaatadaptieve mogelijkheden.

- Een rapport over de CO2-uitstoot van de gemeente dat door een externe partij is geverifieerd.

Ontwikkeling

Het Programma Klimaat zal zich in 2024 door-ontwikkelen. Nadat in 2023 eindelijk de financiële kaders vanuit het Rijk duidelijk werden en het meeste beleid op de vijf pijlers van het programma door de raden vastgesteld is, kan er in 2024 aan de uitvoering gebouwd worden. Met meer mensen en meer middelen, met meer mogelijkheden dus. Handen uit steeds meer mouwen om de enorme klus van de duurzaamheidstransitie te helpen vormgeven. Meer samen ook, met bewoners en ondernemers in onze gemeenten.

De gemeente zal haar rol pakken als regisseur van de duurzaamheidstransitie, maar zeker ook als facilitator. Ten dienste van initiatieven uit de samenleving, van mensen die hun eigen huis of bedrijf willen verduurzamen, al dan niet met elkaar. Als voorlichter en adviseur en met een beetje financiële hulp. Ook als aanjager of zelfs uitvoerder van projecten voor opwek van duurzame energie, voor circulaire economie en klimaatadaptatie. Voor duurzame mobiliteit en natuurlijk voor het (verder) verduurzamen van ons eigen vastgoed.

Hieronder per pijler de belangrijkste initiatieven die we nu voorzien voor 2024. Daarbij wel meteen een disclaimer: de duurzaamheidstransitie is in volle gang, wat betekent dat het 'speelveld' er elke maand anders uitziet door nieuwe regelgeving, nieuwe subsidies en nieuwe initiatieven. Dynamisch en uitdagend!

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

De doelen zijn vrijwel allemaal gerealiseerd volgens planning. Enkele opmerkingen daarbij:

1. Programma Klimaat is geëvalueerd en op basis daarvan wordt gewerkt aan een nieuw Programma Klimaat 2025-2030 én aanpassingen in de organisatie van het Programma.
2. Energietransitie: conform planning, soms enige vertraging.
3. Circulaire Economie: Thema's Landbouw en de Bouw/infra lopen conform planning, de Thema's Consumptiegoederen en Bedrijven hebben een lichte achterstand, door inzet van extra vast personeel in 2024 is de verwachting in 2025 weer conform planning te zijn. Alleen het onderdeel "Bij gronduitgifte door de gemeente worden circulaire criteria meegegeven als voorwaarden voor toekomstige plannen of projecten" is verschoven naar Q2 2025.
4. Klimaatadaptatie: volgens planning, soms enige vertraging.
5. Duurzame Mobiliteit: De vraag naar laadpalen is fors lager dan de prognose. Tevens is de doorlooptijd langer door netwerkcongestie. Afspraken met NS/ProRail zijn beperkt tot uitbreiding fietsenstallingen; uitvoering is in voorbereiding.
6. Duurzame bedrijfsvoering: enige vertraging door personele wisselingen.

Wat zouden we daarvoor doen?

1. Energietransitie

De energietransitie gaat over opwek van duurzame elektriciteit met zonnepanelen en de warmtetransitie, het isoleren van woningen en (voorbereiden op) installatie van alternatieven voor aardgas.

Opwek van elektriciteit:

- Groei in het aantal geplaatste zonnepanelen op grote daken voortzetten;
- Installatie van de hoeveelheid zonnepanelen boven parkeerplaatsen versnellen;
- Ontwikkeling windenergie in de Boekelermeer.

Warmtetransitie:

- Voorlichting, informatie en advies voor bewoners en ondernemers, met Duurzaam Bouwloket, energiecoaches en Centrum voor verduurzaming;
- Buurt-aanpak gericht op isoleren woningen met de slechtste energie-labels en bewoners met minste koopkracht vanuit het Nationaal Isolatie Programma;
- Opsporen, aanhaken, ondersteunen van buurtinitiatieven in de warmtetransitie. Gebruikmaken van draagvlak en energie in de samenleving;
- Energie-armoede aanpak voor bewoners met laag inkomen en hoge energierekening.

2. Circulaire economie

Het uitvoeringsprogramma 2023-2024 van Circulaire economie wordt volgens planning uitgevoerd. Focus op vier hoofdthema's: Landbouw, Consumptiegoederen, Bouw & Infrastructuur en Bedrijven.

- Ruimte creëren voor natuur-inclusieve landbouw;
- Circulair maakonderwijsprogramma opschalen;
- Netwerk van reparatiepartijen ondersteunen in de markt;
- Consumenten voorlichten en betrekken;

- Circulair bouwen, onderhouden en slopen binnen de gemeente de norm maken;
- Koplopernetwerken van bedrijven in de bouw, toerisme, textiel en op bedrijventerreinen stimuleren.

3. Klimaatadaptatie

We geven uitvoering aan het recent vastgestelde beleidsplan met uitvoeringsprogramma. Dat betekent op drie niveaus (huis&pand, straat, wijk&gebied en regio):

- mensen voorlichten, betrekken en informeren over klimaatadaptatieve kansen en maatregelen;
- Ontstening en vergroening van eigen tuin, aansluiten bij bestaande initiatieven en werkzaamheden;
- Aansluiten bij projecten voor herinrichting en ontwikkeling met als doel meer vergroening en minder wateroverlast.

4. Duurzame mobiliteit

In 2023 hebben de provincie en het college de Regionale Agenda Mobiliteit vastgesteld. Ook is een pluspakket voor duurzame mobiliteit vastgesteld. Hoofdonderwerpen daaruit:

- Verbetering fietsinfrastructuur;
- Plaatsing laadpalen voor elektrische auto's;
- Stimuleren deelmobiliteit.

5. Duurzame bedrijfsvoering

- Het goede voorbeeld blijven geven door het verduurzamen van het gemeentelijke vastgoed, de gemeente heeft inzicht en communiceert over haar eigen CO2 uitstoot en er heerst draagvlak en kennis binnen de organisatie op het gebied van circulaire economie, energietransitie en klimaatadaptatie door de hele organisatie.
- De gemeente heeft de verplichting om een CO2 reductie van de uitstoot van de gemeentelijke vastgoedportefeuille te realiseren van 55% in 2030 , 95% in 2050 en 100% aardgasvrije panden in 2050. De strategie om deze doelen te bereiken is vastgelegd in de Routekaart verduurzaming gemeentelijk vastgoed die in 2023 is vastgesteld.

Wat wilden we bereiken?

Milieutaken

Omschrijving (toelichting)

Ontwikkeling

Het realiseren en behouden van een schone, veilige en duurzame leefomgeving. We willen adequaat kunnen inspelen op maatschappelijke ontwikkelingen. We zijn voorbereid op de invoering van de Omgevingswet en decentralisatie van milieutaken naar de gemeente. Ter bevordering van de gezondheid van onze inwoners wordt actief ingezet op beperking van vliegtuighinder.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

Beschikbaarheid strategische advisering

Er zijn meerjarige afspraken gemaakt met een adviesbureau waardoor de gemeente waar nodig gespecialiseerd strategisch advies kan inwinnen op onderwerpen die buiten de dienstverlening van de Omgevingsdienst vallen.

Bestuurlijke samenwerking Schiphol

De ontwikkelingen rondom luchtvaart en de gevolgen voor onze inwoners zijn continu gevolgd via de Bestuurlijke Agenda Schiphol en deelname aan de Bestuurlijke Regie Schiphol (BRS). Binnen de BRS werkt Heiloo interbestuurlijk samen met het Rijk, de provincie en gemeenten in de Schipholregio. Binnen deze regionale gemeentelijke samenwerking met Haarlem, Alkmaar, IJmond en de BUCH-gemeenten is in 2024 een actualisatie van de Bestuurlijke Agenda Schiphol voorbereid. Deze wordt in de eerste helft van 2025 afgerond en aan de raad aangeboden. Eind 2024

nam de raad een motie aan waarin het college wordt opgeroepen zich proactief te blijven inzetten voor het verminderen van vlieghinder en de minister te verzoeken de uitspraak van de rechtbank in de zaak van Stichting Recht op Bescherming tegen Vlieghinder direct en onverkort uit te voeren.

Omgevingswet

1 januari 2024 trad de Omgevingswet in werking. Door een goede samenwerking tussen OD en gemeente in de voorbereiding, verliep de technische overgang zonder grote problemen. Wel blijft het aantal meldingen en aanvragen voor een vergunning nog achter op de situatie onder de Wabo. Hierdoor kunnen de gevolgen van de Omgevingswet nog niet volledig geduid worden. Ook 2025 geldt nog als leerjaar.

Wat zouden we daarvoor doen?

Bestuurlijke samenwerking Schiphol

In de regio Alkmaar-IJmond wordt met de Bestuurlijke Agenda Schiphol planmatig inbreng over vlieghinderaspecten geleverd aan de overlegstructuren rondom Schiphol. In het bijzonder worden hier de ontwikkelingen rondom het Luchthavenverkeersbesluit Schiphol, het besluit Luchtruimherziening en de Initiatiefwet nachtvluchten

Extra inzet

De afgelopen jaren is op diverse thema's extra inzet nodig geweest om gemeentelijke taakuitvoering, ontwikkelingen en projecten doorgang te geven of versnellen. Als voorbeeld kunnen de stikstofproblematiek, PFAS, Zeer Zorgwekkende Stoffen en Lood in drinkwaterleidingen dienen. We zorgen er voor dat waar nodig advisering beschikbaar is. De hiervoor benodigde achtergrond en strategische advisering gaat verder dan de dienstverlening van de Omgevingsdienst.

Omgevingswet

Met de komst van de Omgevingswet vinden veranderingen plaats in de taken van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord. Hierbij trekken we in de voorbereiding op de Omgevingswet gezamenlijk op om een zorgvuldige implementatie mogelijk te maken. Hierbij wordt specifiek gekeken naar de veranderende positie, rol en activiteiten van de Omgevingsdienst. Als basis voor een nieuwe dienstverleningsovereenkomst met de Omgevingsdienst vindt afstemming plaats over inhoud en impact van deze taken op beleids- en financieel niveau. De volledige uitwerking van de Omgevingswet is nog geheel niet uitgekristalliseerd.

Zoals onder 3A (Omgevingswet) benoemd worden gemeenten bevoegd gezag voor bodemtaken welke worden uitgevoerd door de Omgevingsdienst. Dit betreft het gebied van handhaving, vergunningverlening, juridische en beleidsmatige advisering. Het Rijk stelt geen geld beschikbaar voor gemeenten. Wel zal men monitoren hoe de uitvoeringspraktijk vordert en op basis hiervan zal worden besloten of er alsnog een vorm van financiering moet worden toegepast. Daarnaast worden ingevolge de Wet de verplichte door de Omgevingsdienst uit te voeren basistaken uitgebreid. Onder andere voor veehouderijen en sloopmeldingen asbest.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Bedragen x € 1.000	Primitieve begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Verschillen 2024
Baten		6.792	6.881	7.314	433
Lasten		-5.808	-6.435	-6.395	40
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		985	447	920	473
Onttrekkingen		0	472	472	0
Mutaties reserves		0	472	472	0
Gerealiseerd resultaat		985	919	1.392	473

Financiële toelichting

Programmaonderdeel 3B (lasten)		
Riool	56.000	V
Doordat er extra onderhoud nodig was, onder andere aan de pompen, kon de geplande dotatie aan de egalisatievoorziening niet volledig plaatsvinden. Hierdoor is een voordeel ontstaan.	-	-
Energietransitie	79.000	N
Er is maximaal ingezet op het uitvoeren van activiteiten, waardoor per saldo een overschrijding heeft plaatsgevonden		
Duurzame bedrijfsvoering	28.000	V
Het voor deel is ontstaan doordat medio 2024 de medewerker duurzame bedrijfsvoering is vertrokken. Er is toen gekozen voor heroriëntatie op deze functie. Daardoor zijn twee geplande projecten op lager niveau uitgevoerd: de interne opleiding en de monitoring en validatie van het energieverbruik. Beide worden in 2025 op een andere manier vormgegeven.		
Niet nader verklaarde verschillen	35.000	V
Totaal lasten	40.000	V

Programmaonderdeel 3B (baten)		
Riool	72.000	V
Bij de kostendekkingsberekening bleek een onttrekking uit de egalisatievoorziening nodig, waarmee in de begroting geen rekening was gehouden. Dit heeft geleid tot een voordeel.		
Baten Rioolheffing	44.000	V
Het voordeel is ontstaan doordat er geen rekening is gehouden met de jaarlijkse areaaluitbreiding in Heiloo.		
Huishoudelijk afval	31.000	V
Het tarief per ingezamelde ton PMD over het jaar 2022 is in 2024 vastgesteld op € 245,- per ingezamelde ton PMD (Het voorlopige voorschot was € 218 per ton ingezameld PMD). Hierdoor is de eindafrekening 2022 gunstiger uitgevallen en ontvangen we meer opbrengsten.		
Baten Afvalstoffenheffing	51.000	N
Er is een nadeel ontstaan doordat er meer toegekende bezwaren dan voorgaande jaren in combinatie met minder DIFTAR, de grijze bak wordt minder gelegeerd dan voorgaande jaren. Dus bewuster om gegaan met afval.		
Milieubeheer	31.000	V
Het voordeel is ontstaan doordat er een subsidie voor de geluidsanering is ontvangen, waar geen rekening mee is gehouden in de begroting.		
Energietransitie	42.000	V
De ontvangen subsidie is hoger dan begroot.		
SPUK CDOKE klimaat	265.000	V
Het voordeel is ontstaan door een extra ontvangst van de CDOKE subsidie, die halverwege 2024 werd toegekend.		
Niet nader verklaarde verschillen	1.000	N
Totaal baten	433.000	V
Subtotaal resultaat voor bestemming	473.000	V
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
Geen afwijkingen		
Totaal lasten	0	V
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Geen afwijkingen		
Totaal baten	0	V
Subtotaal mutaties reserves	0	V
Resultaat na bestemming	473.000	V

Beleidsindicatoren

Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	
Omvang huishoudelijk restafval	129	68	97	98	150	2023	kg per inwoner
Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit	26,3	27,2	27,1	29,4	41,3	2022	%

3C. Beheer en onderhoud

Wat wilden we bereiken?

Groenbeheer

Omschrijving (toelichting)

Het groene karakter en de natuur van Heiloo behouden en waar dat kan versterken.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken?

- We hebben een actueel groenbeheerplan.
- De problematiek rondom overlast en schade veroorzakende bomen in de wijk Egelshoek is opgelost en de biodiversiteit is toegenomen.
- De stormschade aan het bomenbestand is hersteld.

Wat zouden we daarvoor doen?

Groenbeheerplan

Omschrijving (toelichting)

Na vaststelling van het nieuwe groenbeleidsplan begin 2024 wordt het vigerende groenbeheerplan herijkt.

Binnen de wijk Egelshoek wordt de problematiek rondom bomen die voor overlast zorgen aangepakt. Daarnaast wordt de biodiversiteit in deze wijk gestimuleerd door van de bestaande wadi's de toplaag af te schrapen en deze in te zaaien met een bloemrijk kruidenmengsel.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

Er is geen actueel groenbeheerplan vastgesteld. Het groenbeleidsplan is in de gemeenteraad van 15 juli 2024 vastgesteld. Hierna is in de tweede helft 2024 gestart met de actualisatie van het groenbeheerplan. Het groenbeheerplan is in het derde kwartaal van 2025 afgerond.

Het project binnen de wijk Egelshoek om de problematiek rondom bomen die voor overlast zorgen aan te pakken en de biodiversiteit te stimuleren door van de bestaande wadi's de toplaag af te schrapen en deze in te zaaien met een bloemrijk kruidenmengsel is afgerond.

Herstel stormschade

Omschrijving (toelichting)

Op 5 juli 2023 heeft storm Poly een aanzienlijk pad van verwoesting achtergelaten binnen het beheergebied van werkorganisatie BUCH. Er zijn veel bomen omgewaaid of beschadigd, vooral in Castricum en Heiloo. Ondanks de inspanningen zijn de gevolgen van de storm nog niet volledig verholpen. Naar schatting zullen de opruimwerkzaamheden tot het einde van dit jaar voortduren. De kosten die gepaard gaan met deze opruimwerkzaamheden worden gedetailleerd weergegeven in de tweede financiële rapportage.

Heiloo staat voor een aanzienlijke hersteluitdaging. Daarom wordt er voor onze gemeente een specifiek herstelplan ontwikkeld. In dit plan bieden we een helder overzicht van hoe we de aanvullende taken gaan aanpakken. Hierbij nemen we zowel de inzet van menselijke en materiële capaciteit van de werkorganisatie als de capaciteit van externe partijen in beschouwing. We evalueren ook waar nieuwe aanplant mogelijk is en hoe deze extra inspanningen zich financieel en qua tijdspad verhouden tot de ambities.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

De gevolgen van storm Poly (omgevallen bomen, takbreuk, etc.) zijn opgeruimd. Het gevaar is weggenomen uit de gebieden waar de meeste schade was aangebracht door de storm. Het is niet realistisch en niet wenselijk om alle gesneuveldde bomen binnen een bepaalde tijd opnieuw aan te planten. Aanplanting van nieuwe bomen gebeurt in Heiloo volgens reguliere inboet, waarbinnen aanplanting wordt gebaseerd op verschillende factoren zoals beschikbare doorwortelbare-ruimte. Het volgen van dit proces zorgt voor een gezonde leefomgeving voor bomen met als resultaat sterke en veilige bomen op lange termijn. Hiervoor is geen extra budget nodig.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Bedragen x € 1.000	Primitieve begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Verschillen 2024
Baten		1.020	1.298	706	-592
Lasten		-7.032	-7.118	-6.774	344
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		-6.012	-5.820	-6.068	-248
Onttrekkingen		17	34	17	-17
Stortingen		-237	-237	0	237
Mutaties reserves		-220	-203	17	220
Gerealiseerd resultaat		-6.232	-6.023	-6.051	-28

Financiële toelichting

Programmaonderdeel 3C (lasten)		
Beheer overige gebouwen en gronden	373.000	V
Er is een voordeel ontstaan door vertraging in het project Zandzoom		
Wegen straten en pleinen	40.000	N
Door de aanleg van glasvezel zijn er meer kosten op toezicht geweest. Daarnaast zijn er meer onderhoudswerkzaamheden.		
Straatreiniging	34.000	N
In 2024 is een drugsdumping geweest. Het verwijderen van deze dumping heeft geleid tot extra kosten.		
Maaien en Schouwen	36.000	V
Er zijn minder kosten gemaakt voor natuur-technisch maaien binnen de gemeente. Reden hiervoor is een financieel positieve aanbesteding voor de periode 2024 tot 2025, mogelijk verlengbaar tot 2029.		
Niet nader verklaarde verschillen	9.000	V
Totaal lasten	344.000	V

Programmaonderdeel 3C (baten)		
Beheer overige gebouwen en gronden	800.000	N
Tekort betreft met name de doorgeschoven grondverkoop in de begroting voor Zandzoom (600k) en Rechtehondsboschelaan (200k).		
Wegen straten en pleinen	54.000	V
De verwachting was dat de degeneratievergoeding lager uit zou vallen. Deze vergoeding is echter afhankelijk van het aantal aanvragen op kabels en leidingen. Hier kan geen invloed op worden uitgeoefend. Daarnaast heeft de aanleg van glasvezel geleid tot een positief resultaat op kabels en leidingen.		
Straatreiniging	30.000	V
In het jaar 2024 is de toekende subsidie voor zwerfvuil hoger uitgevallen.		
Leges kabels en leidingen	43.000	V
In 2024 is glasvezel aangelegd in Heiloo., wat heeft geleid tot hogere legesontvangsten.		
Baten begraafplaatsrechten	26.000	V
De baten van de begraafplaatsen worden begroot op basis van het gemiddelde over meerdere jaren. Afgelopen jaar zijn er iets meer inkomsten dan gemiddeld jaarlijks zijn begroot.		
Niet nader verklaarde verschillen	55.000	V
Totaal baten	592.000	N
Subtotaal resultaat voor bestemming	248.000	N
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
De verkoop van de gronden in Zandzoom heeft vertraging opgelopen.		
Totaal lasten	237.000	V
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Niet nader verklaarde verschillen	17.000	N
Totaal baten	17.000	N
Subtotaal mutaties reserves	220.000	V
Resultaat na bestemming	28.000	N

Verbonden partijen behorende bij programma 3

PO	Verbonden partij
3b	Omgevingsdienst Noord-Holland Noord
3b	Vuilverbrandingsinstallatie e.o. (VVI)
3b	Duurzame Energie Cooperatie Regio Alkmaar (DECRA)

Programma 4: Een financieel gezonde gemeente

4. Financieel gezonde gemeente

Wat wilden we bereiken?

Een financieel gezonde gemeente

Omschrijving (toelichting)

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

Ontwikkeling nieuwe financiering gemeentefonds

Vanaf 2026 stapt het kabinet af van de normeringssystematiek 'trap op trap af', waarbij de inkomsten van gemeenten via het gemeentefonds meebewegen met de uitgaven van het Rijk. Deze werkwijze kent een (te) hoge mate van instabiliteit en een beperkte koppeling met de uitgavenontwikkeling bij gemeenten. Het Gemeentefonds wordt vanaf 2027 geïndexeerd op basis van de ontwikkeling van het bruto binnenlands product.

De ontwikkeling van het bbp wordt door het Rijk gezien als een objectieve en onafhankelijke maatstaf voor zowel volumecomponenten, die een kostenverhogende werking hebben (zoals bevolkingsgroei), als voor de loon- en prijsontwikkeling. Deze kent jaar op jaar toegepast inhoudelijk een sterkere koppeling met de brede uitgavenontwikkeling bij gemeenten. De financiële ruimte van gemeenten voor genoemde uitgavenontwikkeling wordt middels deze koppeling vormgegeven. De gekozen vorm van indexatie levert door de vormgeving op twee componenten de gewenste stabiliteit op. Uitgangspunt is dat het fonds meerjarig de ontwikkeling van het nominaal bruto binnenlands product volgt. De volumeontwikkeling van het fonds wordt gebaseerd op een historisch gemiddelde van de ontwikkeling van het bbp, waardoor het fonds minder schommelt. De indexatie voor inflatie volgt die van het lopende jaar, waardoor de fondsen reëel 'op niveau' blijven. De grondslagen waarover deze indexatie berekend wordt, worden op gelijke wijze bepaald als de huidige grondslagen, waarover vanaf 2026 de huidige loon- en prijsindexatie wordt berekend.

In het coalitieakkoord is opgenomen dat bij het uitwerken van een nieuwe financieringssystematiek, de mogelijkheid voor een groter eigen belastinggebied wordt betrokken. Op gemeentelijk niveau wordt in samenspraak met de VNG welke mogelijkheden er zijn qua modernisering en uitbreiding van het belastinggebied, waarbij op basis van de uitkomsten een eventueel wetgevingstraject in gang wordt gezet.

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

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

Na verwerking van de ombuigingsmaatregelen uit de kadernota 2025 en de mutaties in de begroting, is de begroting voor 2025 sluitend. Vanaf 2026 ontstaat er een aanzienlijk tekort, als gevolg van een forse krimp van het gemeentefonds. Op dit moment is VNG in onderhandeling met het kabinet om meer middelen te verkrijgen.

In de kadernota 2025 zijn de tarieven voor de OZB aangepast. De tarieven voor de OZB- Woningen zijn vastgesteld op het landelijke gemiddelde tarief van 2024 voor 2025. Dit betekent voor eigenaren van een woning een stijging van 20,4%, en deze stijging geldt ook voor de OZB-niet woningen.

De weerstandsratio komt uit op 2,62, wat aangeeft dat de gemeente voldoende weerstand biedt tegen de financiële risico's.

Wat zouden we daarvoor doen?

Programmabegroting

In de programmabegroting worden in de jaren 2024 en 2025 de structurele lasten gedekt door de structurele baten.

Risico's

We identificeren periodiek de risico's die we lopen en beoordelen of we maatregelen kunnen nemen om deze risico's te beperken.

Woonlasten

We houden de woonlasten voor onze inwoners op een verantwoord niveau. We indexeren de OZB-inkomsten met 3,1% (cpi maart 2023). Voor riool en afval hanteren we kostendeekkende tarieven.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Bedragen x € 1.000	Primitieve begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Verschillen 2024
Baten		44.854	47.030	47.131	102
Lasten		-9.107	-11.152	-11.201	-48
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		35.747	35.877	35.931	53
Onttrekkingen		0	2.559	0	-2.559
Stortingen		0	-2.436	0	2.436
Mutaties reserves		0	123	0	-123
Gerealiseerd resultaat		35.747	36.000	35.931	-70

Financiële toelichting

Programmaonderdeel 4 (lasten)		
Geldleningen	160.000	V
De rente op de lening van € 49,2 miljoen bestaat uit een vast deel en een variabel deel. In de begroting was het percentage van het variabele deel hoger dit resulteert in een voordeel van € 42.000 (V) . Ook is er een voordeel ontstaan op de rente van de grondexploitaties van € 118.000 (V) .		
Overige financieringsmiddelen	45.000	N
Er is een nadeel ontstaan door de boete belastingrente 2020 t/m 2024. Zie ook de BTW naheffing voor het gemeentehuis.		
Uitg. woningen uitvoering Wet WOZ	24.000	N
Door de inzet van no cure, no pay bureaus is het aantal bezwaren in de afgelopen jaren gestegen, evenals de daaraan gekoppelde proceskosten. Vanaf 2025 worden de vergoedingen voor deze bureaus aangepast, waardoor er weer een daling van het aantal bezwaren in de komende jaren wordt verwacht.		
Overhead	465.000	V
Betreft deel van de lagere bijdrage aan werkorganisatie BUCH in verband met jaarrekeningresultaat BUCH. Zie verder paragraaf bedrijfsvoering.		
Gemeentehuis (Raadhuisplein1)	48.000	N
Door de verbouwing van het nieuwe bestuursgebouw is budget afgeraamd op het oude gemeentehuis. Hiermee is dekking gevonden voor de verbouwingskosten. Het oude gemeentehuis is echter het gehele jaar nog in gebruik geweest waardoor extra kosten zijn gemaakt op het gebied van energie, schoonmaak en beveiliging. Deze budgetten zijn niet eerder bijgeraamd. Daarnaast zijn er noodzakelijke extra onderhoudskosten geweest ten behoeve van de verwarmingsinstallatie. Het schilderwerk ten behoeve van het gemeente huis is door omstandigheden verplaatst naar 2025. Daarom wordt verzocht dit budget € 40.000 over te hevelen naar 2025 met de resultaatbestemming.		

Aanpassing huisvestingskosten in verband met nieuwe verdeel systematiek	235.000	N
De vier colleges en het BUCH bestuur zijn van plan een nieuw verdeling van de huisvestingskosten door te voeren, hiertoe hebben de colleges en het BUCH bestuur een principebesluit genomen in afwachting van de fiscale, juridische en financiële uitwerking hiervan. De reden hiervan is dat de gemeente Bergen en Castricum meer kantoorruimte ter beschikking stellen dan Heiloo en Uitgeest, waar sprake is van een HUB. De nieuw verdeling houdt in dat per gemeentehuis is geïnventariseerd hoeveel vierkante meter ter beschikking staat aan personeel van de BUCH. Deze vierkante meters worden via een getaxeerde verhuurprijs in rekening gebracht bij de BUCH. Deze huurlasten belast de BUCH via de verdeelsleutel door aan de gemeenten middels een hogere bijdrage BUCH. De gemaakte (principe) afspraak is dat dit met terugwerkend kracht vanaf 1 januari 2024 te doen. Op deze manier worden de huisvestingslasten op een evenwichtiger manier over de vier gemeenten verdeeld. Vooralsnog nemen we een voorziening op omdat er enerzijds nog een paar juridische en fiscale uitgangspunten uitgezocht worden en anderzijds de gemeenten nog een definitief besluit moeten nemen. Zie ook de extra huurinkomsten van de BUCH aan de gemeente onder baten ad € 164.000 (V) . Voor Heiloo zorgt dit over 2024 per saldo voor een nadeel van € 71.000 (N) . De structurele doorwerking voor 2025 en verder verwerken we in de 1e Firap 2025/Kadernota 2026.		
BTW naheffing gemeentehuis Raadhuisplein 1 en Westergweg 252	723.000	N
In het kader van de fiscale toetsing op de gemaakte afspraken omtrent de huisvesting en de mogelijke aanpassing van de verdeelsystematiek heeft een fiscale toets plaatsgevonden op de fiscale verwerking van de huisvestingslasten. Er zijn geen huurovereenkomsten tussen de gemeenten en GR BUCH voor het gebruik van de verschillende gemeentehuizen en ook geen directe afspraken omtrent de vergoeding van de huisvesting. Hieruit dient fiscaal te worden geconcludeerd dat de gemeentehuizen om niet ter beschikking worden gesteld aan GR BUCH. Tot op heden is ten onrechte geen rekening gehouden met de btw-last op de investering- en exploitatiekosten van het vierkante meter gebruik door GR BUCH. Hierdoor zijn de toegepaste mengpercentages voor de verrekening van de huisvestingslasten niet juist, wat leidt tot een mogelijke naheffing over de jaren 2020-2024 van totaal € 723.000 (N) (exclusief boeterente ad € 45.000 (N)). Er worden nog gesprekken gevoerd met de Belastingdienst over dit onderwerp, waardoor er nog geen suppletieaangifte is gedaan en er nog geen aanslag is opgelegd. Om die reden nemen we vooralsnog een voorziening op in de jaarrekening voor dit bedrag. Voor 2025 zijn de mengpercentages aangepast, zodat een verder naheffing voorkomen wordt.		
Energiekosten	50.000	V
Met name het energiebudget was n.a.v. voorgaande jaren te hoog ingeschat. De afrekening moet nog ontvangen worden. Hier volgt naar verwachting een positief resultaat uit.		
Algemene baten en lasten	117.000	V
Het voordeel is ontstaan doordat stelpost coalitieakkoord niet volledig is benut.		
Vennootschapsbelasting (VPB)	196.000	V
De definitieve afrekening vennootschapsbelasting 2022 was niet begroot.		
Niet nader verklaarde verschillen	39.000	V
Totaal lasten	48.000	N

Programmaonderdeel 4 (baten)		
Uitgaven overige belastingen	31.000	V
Er is een voordeel ontstaan doordat de opbrengsten uit de aanmaningskosten en dwangbevelen structureel te laag is geraamd. De begroting kan hierop worden aangepast.		
Aanpassing huisvestingskosten in verband met nieuwe verdeel systematiek	164.000	V
Huurinkomsten BUCH vanaf 2024. Zie toelichting onder lasten als gevolg van aanpassing verdeling kosten huisvesting . Zie onder lasten de storting in de voorziening ad € 235.000 (N) , per saldo € 71.000 (N) .		
Algemene baten en lasten	72.000	N
Het nadeel wordt veroorzaakt doordat voor de grondexploitaties vanuit de NAG werd verwacht dat er over 2024 winst genomen moest worden, te weten € 62.000 Boekelermeer en € 10.000 voor Zuiderloo. Bij de berekening via de POC bleek echter dat voor 2024 geen winst genomen hoefde te worden worden.		
Niet nader verklaarde verschillen	9.000	V
Totaal baten	101.000	V
Subtotaal resultaat voor bestemming	53.000	V
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
Er is een storting van € 2.436.000 aan de algemene reserve begroot, betreffende het jaarresultaat 2023. Deze storting loopt via de balans en niet via de exploitatie.	2.436.000	V
Totaal lasten	2.436.000	V
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Er is een onttrekking van € 2.436.000 aan de algemene reserve begroot, betreffende het jaarresultaat 2023. Deze onttrekking loopt via de balans en niet via de exploitatie.	2.559.000	N
Amendement eenmalige compensatie maatschappelijke organisaties 2e Firap 2023 (€ 123.000). Het bedrag van € 123.000 is wel als eenmalige subsidies verstrekt, maar er heeft geen uitname uit de algemene reserve plaatsgevonden.		
Totaal baten	2.559.000	N
Subtotaal mutaties reserves	123.000	N
Resultaat na bestemming	70.000	N

Beleidsindicatoren

Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	1.086	1.024	835	891	Geen data	2024	€
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	1.187	1.145	932	1.023	994	2024	€
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.	2024	%
Overhead in % van totale lasten	15,0	15,2	16,1	16,3	n.b.	2024	%

Verbonden partijen behorende bij programma 4

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

Paragrafen

Paragraaf A: Lokale heffingen

Inleiding

De algemene dekkingsmiddelen bestaan vooral uit de Algemene Uitkering uit het Gemeentefonds. De Algemene Uitkering heeft geen bestedingsdoel en hoeft niet aan het rijk verantwoord te worden. De lokale heffingen vormen de tweede grootste inkomstenbron. Daarbij wordt onderscheid gemaakt in heffingen waarvan de opbrengst gebonden is (zogenaamde heffingen, leges en retributies) en belastingen waarvan de opbrengsten vrij besteedbaar zijn. Hiervan is de opbrengst van de onroerende zaak belasting de grootste post die tot de algemene dekkingsmiddelen wordt gerekend.

Algemene beleidsregel bij de gemeente Heiloo is dat de belastingen kunnen stijgen met het verwachte inflatiepercentage (CPI= Consumenten Prijs Index). Bij het opstellen van de begroting 2024 is gerekend met een percentage van 3,1%.

Overzicht lokale belastingen en heffingen en algemene dekkingsmiddelen

In de onderstaande tabel zijn de gerealiseerde versus de geraamde opbrengsten 2024 opgenomen. Met betrekking tot de leges zijn de gerealiseerde opbrengsten versus de aan de afzonderlijke hoofdstukken toe te rekenen werkelijke kosten opgenomen in separate tabellen per hoofdstuk en paragraaf.

Programma onderdeel	Belastingsoort	Begroting 2024	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
1b	Kwijtscheldingen	-118.000	-125.000	-107.000
3b	Afvalstoffenheffing	3.313.000	3.262.000	3.218.000
3b	Rioolheffing	2.495.000	2.539.000	2.404.000
3c	Lijkbezorgingsrechten	151.000	177.000	115.000
4	OZB woningen	4.393.000	4.387.000	4.118.000
4	OZB bedrijven	1.305.000	1.300.000	1.206.000
4	Toeristenbelasting	55.000	32.000	26.000

Onroerende-zaakbelastingen

De hoogte van de onroerende-zaakbelastingen voor 2024 is vastgesteld op basis van de waarde in het economisch verkeer van een onroerende zaak per 1 januari 2023 (WOZ waarde) en het vastgestelde tarief. De waarden van alle onroerende zaken worden jaarlijks getaxeerd en door middel van WOZ- beschikkingen aan belanghebbenden kenbaar gemaakt.

De onroerende-zaakbelastingen bestaan uit een 'eigenarenbelasting' voor woningen en een 'eigenarenbelasting' voor niet-woningen. De 'gebruikersbelasting' voor niet-woningen wordt vanaf 2023 in Heiloo niet meer geheven. De hertaxatie van alle woningen in de gemeente Heiloo vindt jaarlijks plaats door middel van modelmatige waardering. Niet woningen worden getaxeerd op de gecorrigeerde vervangingswaarde of door middel van het kapitaliseren van de huurwaarde.

De begrote OZB-opbrengst 2024 en de 2 WOZ-waarde arealen staan centraal bij de berekening van de OZB-tarieven 2024. Deze arealen bestaan uit de totale omvang van alle WOZ-waarden van de in Heiloo aanwezige woningen en niet-woningen waarover OZB kan worden geheven. Bij de bepaling van de arealen is rekening gehouden met de marktwaarde-ontwikkeling tussen 1 januari 2022 en 1 januari 2023.

In de Verordening onroerende-zaakbelastingen Heiloo 2024 zijn de tarieven vastgesteld, deze worden uitgedrukt als percentage van de WOZ waarde.

Tarieven OZB (% WOZ-waarde)	2024	2023
OZB eigenaren woningen	0,07550%	0,72750%
OZB eigenaren bedrijven	0,31733%	0,30742%

Uit de specificatie van de OZB opbrengsten in de tabel hieronder blijkt dat de werkelijke gerealiseerde totale OZB opbrengst nagenoeg gelijk is aan de totale begrote OZB opbrengst.

Opbrengsten onroerende zaakbelastingen	Begroting 2024	Begroting 2024	Werkelijk 2023
OZB eigenaren woningen	4.393.000	4.387.000	4.118.000
OZB eigenaren bedrijven	1.305.000	1.300.000	1.206.000
Totaal opbrengsten OZB	5.698.000	5.687.000	5.324.000

Afvalstoffenheffing

Uitgangspunt voor de berekening van de tarieven is maximaal 100% dekking van de kosten voor inzameling huishoudelijk afval. Hierbij geldt dat alle kosten die toegerekend kunnen worden, ook werkelijk onderdeel van het tarief uitmaken. De opbrengst is gebaseerd op een vaste en een variabele component. De hoogte van de vaste heffing is afhankelijk van de omvang van het huishouden, de hoogte van de variabele heffing is afhankelijk van het aantal malen dat er restafval wordt aangeboden.

Afvalstoffenheffing vaste heffing	2024	2023
Eénpersoonshuishouden	191,00	185,00
OZB eigenaren bedrijven	300,00	291,00

Afvalstoffenheffing variabele heffing	2024	2023
Per lediging container 240 liter	6,19	6,00
Per lediging container 140 liter	3,61	3,50
Bij inwerptrommel van 60 liter	1,04	1,00
Bij inwerptrommel van 30 liter	0,52	0,50

Bewoners van laagbouw woningen hebben een PMD container aan huis. Bewoners van hoogbouw maken gebruik van ondergrondse verzamelcontainers waarin afvalzakken worden ingeworpen. Omdat voor de bewoners van hoogbouw geen inzamelvoorziening voor PMD ter beschikking staat, wordt PMD met het restafval in de verzamelcontainer ingeworpen. Dit leidt tot een hogere aanbiedfrequentie. Hiermee is in het tarief per inworp in een ondergrondse verzamelcontainer rekening gehouden.

Uitgangspunt bij de tarifiering is dat gemiddeld 85% van de aanslag afvalstoffenheffing bestaat uit vaste heffing en 15% uit variabele heffing.

De vaste heffing is in rekening gebracht door middel van de in februari 2024 verzonden 'gecombineerde aanslag 2024', hierin zijn tevens de OZB en de rioolheffing opgenomen. De variabele heffing is aan het eind van 2024 bekend en wordt daarom opgenomen in de aanslag 2025.

Kostendekkendheid afvalstoffenheffing	Begroting 2024	Werkelijk 2024
Kosten taakveld afval, incl. (omslag)rente	2.735.000	2.626.000
Inkomsten, excl. heffingen	490.000	540.000
Netto kosten	2.245.000	2.086.000
Toe te rekenen kosten:		
Overhead incl. (omslag)rente	695.000	695.000
Aandeel straatreiniging	20.000	20.000
BTW	271.000	270.000
Storting voorziening	33.000	10.000
Totaal kosten	3.264.000	3.081.000
Opbrengst vaste heffing	2.894.000	2.868.000
Opbrengst variabele heffing	419.000	404.000
Kwijtschelding	-68.000	-68.000
Mutatie voorziening	19.000	-123.000
Totaal opbrengsten	3.264.000	3.081.000
Dekkingspercentage	100%	100%

Rioolheffing

Met de rioolheffing worden onderhoud en investeringen in het rioolstelsel bekostigd. Voor riool wordt de tariefontwikkeling gevolgd zoals die is opgenomen in het door de raad vastgestelde Programma Water en Riolering (PWR) 2023-2026. Hierbij is (naast de indexatie) de komende jaren een tariefstijging nodig om de lasten op korte termijn te dekken en een spaarvoorziening op te bouwen. Vanuit de spaarvoorziening kunnen toekomstige investering worden gefinancierd, op termijn heeft dit een gunstig effect op het tarief rioolheffing. Het basistarief rioolheffing is voor 2024 bepaald op € 217,- in 2023 was dat € 206,-.

Kostendekkendheid rioolheffing	Begroting 2024	Werkelijk 2024
Kosten taakveld riool, incl. (omslag)rente	1.725.000	1.681.000
Inkomsten, excl. heffingen	5.000	12.000
Netto kosten	1.720.000	1.669.000
Toe te rekenen kosten:		
Overhead incl. (omslag)rente	344.000	344.000
Doorberekening baggerkosten	8.000	8.000
Extra rente (1%)	142.000	139.000
BTW	204.000	199.000
Storting voorziening	211.000	200.000
Totaal kosten	2.629.000	2.559.000
Opbrengst heffingen	2.475.500	2.551.000
Kwijtschelding	-50.000	-57.000
Mutatie voorziening	0	65.000
Totaal opbrengsten	2.425.500	2.559.000
Dekkingspercentage (incl. mutatie voorziening)	92%	100%

De werkelijke kosten aan het taakveld riolering zijn in 2024 lager dan begroot. De onttrekking uit de egalisatievoorziening is in 2024 uitgekomen op € 65.000. De stand van de voorziening na mutatie bedraagt € 867.000.

Lijkbezorgingsrechten

Basis voor deze opbrengsten is de verordening op de lijkbezorgingsrechten Heiloo 2024. Bij deze verordening is een separate tarieventabel vastgesteld voor de afzonderlijke belastbare feiten. De betreffende verordening en de bijbehorende tarieventabel zijn op 6 november 2023 door de raad vastgesteld.

Kostendekkendheid grafrechten	Werkelijk 2024
Kosten taakveld incl. (omslag)rente	224.759
Toe te rekenen kosten:	
Overhead incl. (omslag)rente	162.933
Bijdrage aan voorziening	0
Totaal kosten incl. bijdrage voorziening	387.692
Opbrengst heffingen	194.492
Onttrekking uit voorziening	0
Totaal opbrengsten incl. onttrekking voorziening	194.492
Dekkingspercentage	50%

Leges

De totale opbrengsten van de leges mogen niet hoger zijn dan de totale lasten voor de totstandkoming van de producten. Het is daarbij toegestaan dat producten met meer baten dan kosten producten met meer kosten dan baten compenseren. Dit heet kruissubsidiering. Uit de tabel hieronder blijkt dat de opbrengsten in 2024 hoger zijn dan de lasten. De totale kostendekkendheid bedraagt 115,7%. Dit wordt veroorzaakt door overschrijding van de begrote opbrengsten in hoofdstuk 2 door enkele grote projecten, waarbij sprake is van hogere inkomsten dan uitgaven.

Recapitulatie Hoofdstuk 1, 2 en 3	Directe kosten	Loonkosten	Overhead	Opbrengst	Kostendekkendheid
Kostendekking Hoofdstuk 1	281.443	203.164	228.950	613.902	86,03%
Kostendekking Hoofdstuk 2	63.272	544.510	495.631	1.519.941	137,75%
Kostendekking Hoofdstuk 3		16.811	16.197	6.562	19,88%
Kostendekking totale tarieventabel	344.715	764.485	740.778	2.140.405	115,70%

Leges hoofdstuk 1 Algemene dienstverlening

Dit betreft vooral de leges die wordt geheven voor de akten burgerlijke stand, reisdocumenten, identiteitskaarten en rijbewijzen.

Onderwerp legesverordening	Directe kosten	Loonkosten	Overhead	Opbrengst	Kostendeckendheid
Hoofdstuk 1 - Algemene dienstverlening					
Paragraaf 1.1 - Burgerlijke stand	3.207	15.571	17.731	22.431	61,44%
Paragraaf 1.2 - Reisdocumenten en Nederlandse identiteitskaart	203.899	103.027	117.303	379.735	89,51%
Paragraaf 1.3 - Rijbewijzen	40.698	44.646	50.833	118.829	87,26%
Paragraaf 1.4 - Verstrekkingen in het kader van de basisregistratie persoonsgegevens		8.291	9.446	11.151	62,87%
Paragraaf 1.5 - Bestuursstukken					
Paragraaf 1.6 - Vastgoedinformatie					
Paragraaf 1.7 - Overige publiekszaken	2.606	1.605	1.828	4.472	74,05%
Paragraaf 1.8 - Gemeentearchief					
Paragraaf 1.9 - Bijzondere wetten	31.033	28.178	30.030	74.875	83,90%
Paragraaf 1.10 - Diversen		1.846	1.779	2.409	66,44%
Totaal hoofdstuk 1	281.443	203.164	228.950	613.902	86,03%

Leges hoofdstuk 2 Omgevingsvergunningen

Dit betreft de leges voor onder andere bouwvergunningen.

Onderwerp legesverordening	Directe kosten	Loonkosten	Overhead	Opbrengst	Kostendeckendheid
Hoofdstuk 2 - Omgevingswet					
Paragraaf 2.1 - Algemene bepalingen					
Paragraaf 2.2 - Voorfase					
Paragraaf 2.3 - Activiteiten met betrekking tot bouwwerken	63.272	464.565	422.860	1.470.313	154,66%
Paragraaf 2.4 - Activiteiten met betrekking tot cultureel erfgoed en werelderfgoed					
Paragraaf 2.5 - Milieubelastende activiteiten					
Paragraaf 2.6 - Lozingsactiviteiten					
Paragraaf 2.7 - Aanlegactiviteiten		6.305	5.739	2.948	24,48%
Paragraaf 2.8 - Overige activiteiten		126	115	295	122,41%
Paragraaf 2.9 - Maatwerkvoorschriften bij bouwactiviteiten					
Paragraaf 2.10 - Gelijkwaardigheid					
Paragraaf 2.11 - Overige tarieven		883	804	2.064	122,42%
Paragraaf 2.12 - Modaliteiten		71.751	65.310	47.694	34,80%
Paragraaf 2.13 - Vermindering					
Paragraaf 2.14 - Teruggaaf		880	803	-3.373	-200,54%
Totaal hoofdstuk 2	63.272	544.510	495.631	1.519.941	137,75%

Leges hoofdstuk 3 Dienstverlening Europese Dienstenrichtlijn

Dit betreft vooral de leges die wordt geheven voor de vergunningen voor horeca en evenementen.

Onderwerp legesverordening	Directe kosten	Loonkosten	Overhead	Opbrengst	Kostendeckendheid
Hoofdstuk 3 - Europese dienstenrichtlijn					
Paragraaf 3.1 - Horeca		3.503	3.375	3.232	47,00%
Paragraaf 3.2 - Seksbedrijven					
Paragraaf 3.3 - Winkeltijdenwet					
Paragraaf 3.4 - Organiseren evenement of markt	12.057		11.617	1.637	6,92%
Paragraaf 3.5 - Standplaatsen	953		918	733	39,18%
Paragraaf 3.6 - Huisvestingswet 2014					
Paragraaf 3.7 - In dit hoofdstuk niet benoemd besluit	298		287	960	164,10%
Totaal hoofdstuk 3	16.811	16.811	16.197	6.562	19,88%

Kwijtscheldingsbeleid

De mogelijkheid voor gemeenten om kwijtschelding van belastingen te verlenen, is geregeld in artikel 255 van de Gemeentewet. Hoofregel daarbij is dat gemeenten het kwijtscheldingsbeleid van de rijksoverheid volgen, zoals dat is geregeld in de Uitvoeringsregeling Invorderingswet 1990.

De Uitvoeringsregeling Invorderingswet 1990 stelt de kosten van bestaan op 90% van de bijstandsnorm. De raad kan in afwijking van de Uitvoeringsregeling besluiten de kosten van bestaan te stellen op maximaal 100% van de bijstandsnorm. De gemeente Heiloo hanteert sinds jaren de 100%-norm. Voor de kosten van een aanmaning en/of dwangbevel wordt geen kwijtschelding verleend.

Kwijtschelding is mogelijk voor:

- Rioolheffing: tot 100%
- Afvalstoffenheffing:
 - vaste heffing tot 100%;
 - variabele heffing tot 8 containerledigingen of;
 - variabele heffing tot 54 inworpen van afvalzakken.

De behandeling van de kwijtscheldingsverzoeken vond in 2024 plaats door de GR Cocensus. Daarbij is € 57.000 aan rioolheffing kwijtgescholden en € 68.000 aan afvalstoffenheffing, tezamen € 125.000. In 2023 was tezamen € 107.000 en in 2022 was dat € 119.000.

Lokale lastendruk

De hoogte van de OZB (woningen), de afvalstoffenheffing en de rioolheffing tezamen, wordt geduid met het begrip “lokale lastendruk”. De lokale lastendruk wordt in Nederland bijgehouden door het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO).

De lokale lastendruk 2024 Heiloo bedraagt gemiddeld voor een:

- één-persoonshuishouden met eigen woning € 891, in 2023 was dat € 831.
- meerpersoonshuishouden met eigen woning € 1.023, in 2023 was dat € 955.
- één-persoonshuishouden met een huurwoning € 432, in 2023 was dat € 409.
- meerpersoonshuishouden met een huurwoning € 564, in 2023 was dat € 532.

De volgende tabel bevat de hoogten van de heffingen in BUCH verband waarop het COELO de hierboven beschreven lokale woonlasten heeft gebaseerd.

Gemeente	OZB koopwoning gemiddeld	Afvalstoffenheffing 1 persoons huishouden	Afvalstoffenheffing meerpersoons huishouden	Rioolheffing	Lokale lasten gemiddeld
Heiloo	€ 459	€ 221	€ 347	€ 217	€ 1.023
Bergen	€ 626	€ 265	€ 360	€ 201	€ 1.187
Uitgeest	€ 590	€ 239	€ 346	€ 208	€ 1.145
Castricum	€ 382	€ 235	€ 332	€ 217	€ 932
Landelijk	€ 423	€ 279	€ 346	€ 225	€ 994

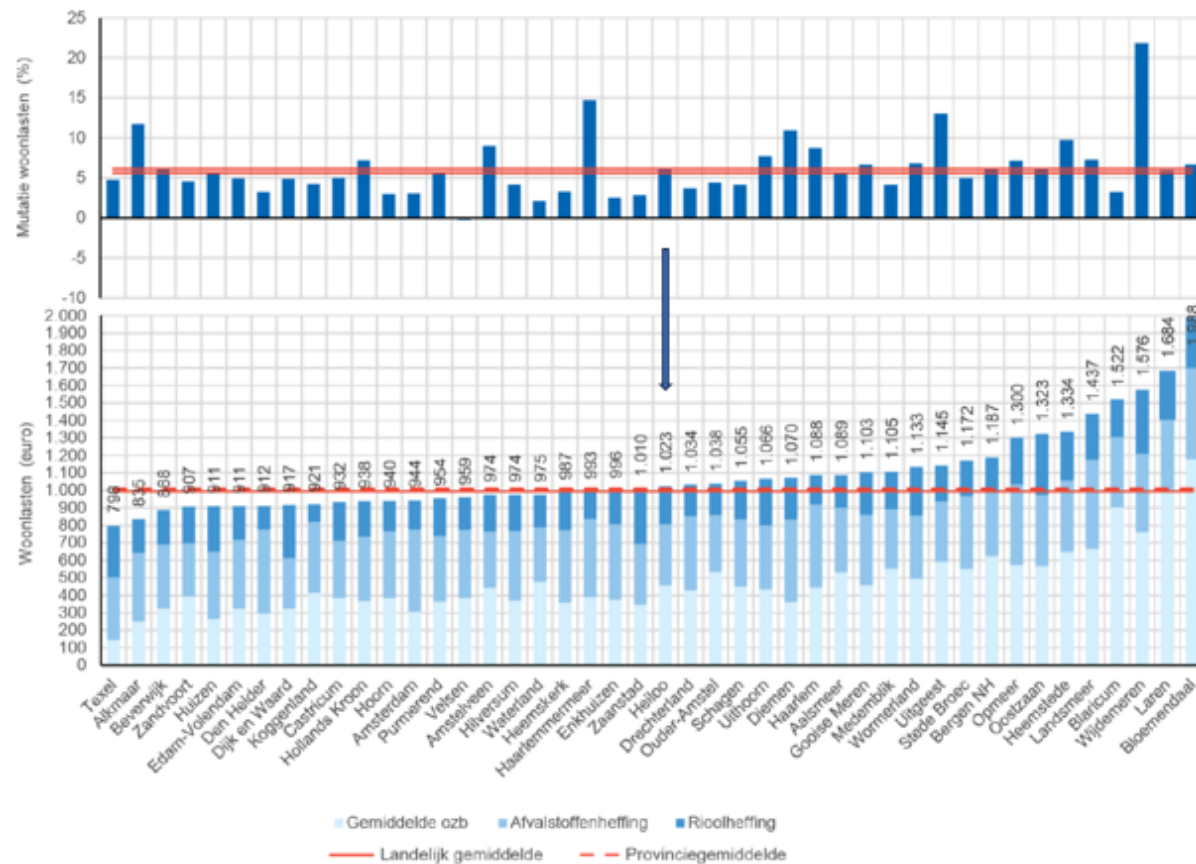
Benchmark woonlasten Noord-Holland

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 2024' zijn 44 gemeenten betrokken. De gemeente op plaats 1 kent met € 798 de laagste gemiddelde woonlasten en de gemeente op plaats 44 de hoogste met € 1.988. De gemiddelde woonlasten in Noord-Holland bedragen € 1.008, het landelijke gemiddelde bedraagt € 994.

In de provinciale benchmark 2024 neemt Heiloo met gemiddelde woonlasten van € 1.023 voor een meerpersoonshuishouden de 23^{ste} plaats in. In 2023 was dat met een lokale lastendruk van € 955 plaats 20. In de benchmark 2024 hieronder, is de positie van Heiloo met een pijl aangegeven.

Benchmark woonlasten Noord-Holland



Paragraaf B: Weerstandsvermogen en risicomanagement

1. Aanleiding en achtergrond

Wij hebben de risico's die van invloed zijn op de bedrijfsvoering in kaart gebracht. Door inzicht in de risico's wordt de gemeente in staat gesteld 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 de organisatie. Op basis van de geïnventariseerde risico's is ook het weerstandsvermogen berekend.

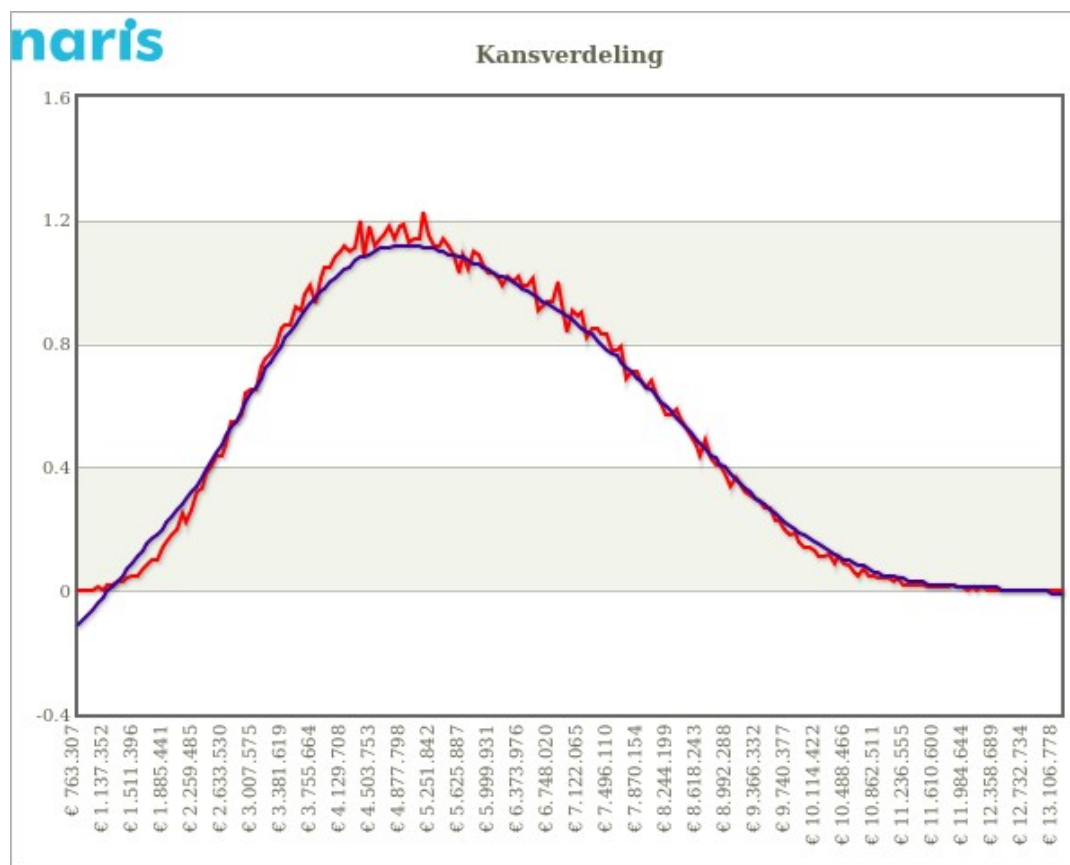
Daarnaast zijn in deze paragraaf de vijf verplichte BBV (Besluit Verantwoording Begroting) financiële kengetallen opgenomen. Doelstelling is dat de kengetallen en de beoordeling gezamenlijk op eenvoudige wijze inzicht geven aan de raad over de financiële positie van de gemeente.

2. Risicoprofiel

Om de risico's van onze gemeente in kaart te brengen is een risicoprofiel opgesteld. Uit de inventarisatie zijn vanuit de domeinen de risico's in beeld gebracht met een mogelijk financieel gevolg. In het volgende overzicht worden de top 10 risico's gepresenteerd met de meeste invloed op de hoogte van de benodigde weerstandscapaciteit.

Tabel 1: Financiële risico's			
Risico	Kans	Financieel gevolg	Invloed
Meerkosten aansluiting A9 door vertraging en prijsstijgingen	70%	max.€ 4.7000.000	29,09%
Als gevolg van schaarste in grondstoffen wordt het risico gelopen dat projecten uitlopen of duurder worden	70%	max.€ 2.100.000	13,08%
Hogere programmakosten BUIG participatie en bijstand (uitvoering Zaffier)	50%	max.€ 1.000.000	5,63%
Jeugd: Geconstateerde budgetoverschrijding 2024 is structureel	50%	max.€ 1.050.000	4,66%
IKC Zandzoom duurder door stijging prijzen grondstoffen	50%	max.€ 750.000	3,33%
ZZ Meer interne en externe uren benodigd ook na goedgekeurd bestemmingsplan, waardoor de plankosten hoger uitvallen	25%	max.€ 1.000.000	2,98%
Reconstructie Vennewatersweg wordt duurder als gevolg van prijsstijgingen	50%	max.€ 500.000	2,23%
Jeugd: Dure client	50%	max.€ 350.000	2,00%
De gemeente ontvangt een lagere SPUK uitkering dan waarmee in de begroting rekening is gehouden	50%	max.€ 400.000	1,76%
Huisvestingsplan BUCH werkorganisatie wordt uitgevoerd	60%	max.€ 315.000	1,68%

Op basis van de ingevoerde risico's is een Monte-Carlosimulatie uitgevoerd. Dit wordt gedaan omdat het reserveren van het maximale bedrag (zie hierboven) 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.



Tabel 2: Benodigde weerstandscapaciteit bij verschillende zekerheidspercentages	
Percentage	Bedrag in €
50%	5.492.559
55%	5.776.701
60%	6.075.427
65%	6.386.398
70%	6.708.784
75%	7.059.035
80%	7.426.139
85%	7.843.739
90%	8.346.226
95%	9.036.448

Uit bovenstaande tabel is af te lezen dat het 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt met een bedrag van € 8.3 mln. Daarbij komen nog de overige risico's vanuit de gemeenschappelijke regelingen afgerond op duizendtallen.

Tabel 3: Risico's GR-en	
GR	Risicobedrag
Werkorganisatie BUCH	€ 335.000

Totale weerstandscapaciteit

De overige gemeenschappelijke regelingen hebben becijferd dat hun beschikbare weerstandscapaciteit hoger is dan de benodigde weerstandscapaciteit. De benodigde weerstandscapaciteit inclusief de GR-en bedraagt: € 8.681.226.

3. Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit de volgende componenten:

- I. Reserves
- II. Onbenutte belastingcapaciteit
- III. Post onvoorzien

Ad. I 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.

Ad. II 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 212 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. per saldo is sprake van een onbenutte belastingcapaciteit van € 4.728.000
- Voor riool en afval is een kostendeckendheid van 100% en levert geen verdere onbenutte belastingcapaciteit op.

Ad. III Post onvoorzien

Deze post kan via een raadsbegrotingswijziging incidenteel worden ingezet als dekking.

Het totaal per 1 januari 2024 van de hiervoor genoemde, in te zetten opties ter afdekking van incidentele risico's blijkt uit de volgende tabel:

Tabel 4: Beschikbare weerstandscapaciteit	
Weerstand	Startcapaciteit in €
Algemene reserve	11.274.750
Resultaat 2024	3.788.000
Reserve grote projecten	2.793.459
Onbenutte belastingcapaciteit *)	4.728.000
Post onvoorzien	10.000
Totaal weerstandscapaciteit	22.594.209

4. Relatie benodigde en beschikbare 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.

$$\text{Ratio} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{\text{€ 22,6 mln.}}{\text{€ 8,7 mln.}} = \mathbf{2,60}$$

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

Tabel 5: 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.

5. Kengetallen

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: Hieronder worden de uitkomsten van de kengetallen gepresenteerd:

Signaleringswaarden kengetallen	Categorie A	Categorie B	Categorie C
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%

Kengetallen	Jaarrekening 2023		Begroting 2024		Jaarrekening 2024	
1a. Netto schuldquote	32,9%	A	42,7%	A	33,5%	A
1b. Netto schuldquote gecorr. voor alle verstrekte leningen	31,8%	A	41,7%	A	32,4%	A
2. Solvabiliteitsratio	29,5%	B	28,7%	B	31,1%	B
3. Grondexploitatie	3,4%	A	3,2%	A	5,0%	A
4. Structurele exploitatieruimte	1,1%	A	7,2%	A	2,5%	A
5. Gemeentelijke belastingcapaciteit	101,1%	B	99,5%	B	102,9%	B

Paragraaf C: Onderhoud kapitaalgoederen

Algemeen

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

Aan het wegbeheer wordt inhoud gegeven door regulier onderhoud en de reconstructies vanuit het vastgestelde Beleidsplan wegbeheer. Reconstructies van wegen worden, waar mogelijk, zoveel mogelijk gelijktijdig uitgevoerd met rioolvervanging en verkeersreconstructies. Daarnaast wordt bij de programmering rekening gehouden met grote infrastructurele projecten binnen de gemeente Heiloo. Voor de periode 2018-2022 is het beleidsplan wegbeheer opgesteld. Binnen dit beleidsplan heeft een evaluatie plaatsgevonden van de afgelopen planperiode. Daarnaast is aan de hand van de meest recente kwaliteitsopname van ons areaal wegen een inschatting gemaakt van de onderhoudsbehoefte in de toekomst. Onlangs is aan de hand van een nieuwe kwaliteitsopname het beleidsplan wegbeheer geactualiseerd voor de planperiode 2024-2033. Vaststelling heeft in januari 2025 plaatsgevonden.

Binnen wegbeheer is er altijd sprake van een bepaalde mate van areaal dat de classificatie 'onvoldoende' krijgt. Het CROW adviseert een bandbreedte van 4 tot 9% onvoldoende. Heiloo zat op het moment van opstellen van het beleidsplan wegbeheer met 11% iets buiten deze bandbreedte en had dan ook de doelstelling om binnen de vorige planperiode 2018-2022 het percentage onvoldoende te laten dalen. Met het geprogrammeerde onderhoud en de grootschalige investeringen (Vennewatersweg, Oosterzijweg, Zevenhuizerlaan en de omvorming van asfaltfietspaden naar beton) is de verwachting dat deze bandbreedte benaderd wordt. Het beleidsplan wegbeheer 2024-2033 gaat hier verder op in.

Het wegenbeleidsplan in Heiloo is er daarnaast op gericht om achterstallig onderhoud dat leidt tot kapitaalvernietiging en/of onveilige situaties direct op te pakken dan wel niet te laten optreden door hier tijdig op te acteren. Om deze reden is er geen voorziening gevormd op basis van art 44 lid 1a BBV.

b. Kunstwerken

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 wordt het meerjarenonderhoudsplan geactualiseerd voor de planperiode 2024-2033. In dit meerjarenonderhoudsplan wordt een geactualiseerde beheerplanning vastgesteld en waar nodig ook investeringen voor noodzakelijke vervangingen.

c. Riolering

In 2023 is het Programma Water en Riolering (PWR) vastgesteld. Dit heeft een looptijd van 2023 tot en met 2026 binnen de kaders van de Leidraad Riolering (Stichting Rioned), 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, 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.

d. 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.

e. 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. Hierin zijn opgenomen de met de raad gemaakte afspraken over (ecologisch) beheer en de nota Bomenbeleid. In 2021 is het Groenbeheerplan 2021-2031 vastgesteld. Vervolgens is in het derde kwartaal van 2024 het nieuwe Groenbeleidsplan Heiloo 2024-2034 vastgesteld. Het Groenbeheerplan wordt in navolging hiervan in 2025 geactualiseerd.

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 1 keer per jaar gecontroleerd. Met het vaststellen van het nieuwe groenbeheerplan wordt conform het Handboek bomen voor laan- en straatbomen 1 keer per 3 jaar 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.

f. 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.

g. Openbare verlichting

In 2023 is een nieuw beleidsplan openbare verlichting 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 LEDarmaturen en dimmers aangebracht. Hierdoor besparen we op de energiekosten. Op deze manier dragen wij bij aan de doelstelling uit het Energieakkoord.

In de tabel op de volgende pagina staat een overzicht van alle beleidsvelden en belangrijkste aandachtspunten.

Tabel onderhoud kapitaalgoederen Heiloo

Categorie*	Beleidskaders	Gewenst kwaliteitsniveau	Beheers- en onderhoudsplannen / Looptijd plannen	Financiële consequenties conform plannen	Ramingen t.l.v. exploitatie / voorzieningen**	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 2018-2022 (Beleidsplan wegbeheer 2024-2033 in januari 2025 vastgesteld)	basis	2018-2022 (2024-2033)	ja	exploitatie	ja	ja, maar wordt ingelopen	ja
	Meerjarenprogramma kunstwerken 2020 - 2024	basis	2020-2024	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 vrijvervalriolen'	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 Nota bomenbeleid 2008. Groenbeheerplan 2021-2031	basis	2021-2034	ja	exploitatie	ja	nee	n.v.t.
Spelen	Uitvoeringsplan speelruimte 2020-2024	basis	2020-2024	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 financieringsbehoefte. Daarna worden de verschillende risico's en de beheersing hiervan behandeld.

2. Financieringspositie

Omvang leningenportefeuille

In 2024 zijn geen nieuwe leningen aangetrokken en is de schuldpositie met € 0,5 mln afgenomen.

Bedragen x € 1.000	Rekening 2022	Rekening 2023	Rekening 2024
Stand per 1 januari	51.200	50.700	50.200
Nieuwe leningen	0	0	0
Reguliere aflossingen	500	500	500
Vervroegde aflossingen	0	0	0
Stand per 31 december	50.700	50.200	49.700
Rentekosten	1.514	1.511	1.466

Liquiditeitsontwikkeling

Het saldo op de rekening courant is met € 2,1 mln. toegenomen tot €30,2 mln. De belangrijkste verklaring hiervoor is de positieve kasstroom.

3. Risicobeheer

Renterisico's vlottende schuld (kasgeldlimiet)

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 vastgesteld percentage (8,5%) van het begrotingstotaal. In de onderstaande tabel wordt de ontwikkeling van de kasgeldlimiet per kwartaal weergegeven.

*) Uit de onderstaande tabel blijkt dat we alle kwartalen ruim binnen de norm zijn gebleven.

Kwartaal	Kasgeldlimiet	Gemiddeld netto saldo	Vrij ruimte *)
1	5.382	-25.254	30.636
2	5.382	-28.285	33.667
3	5.382	-31.514	36.896
4	5.382	-29.899	35.281

Renterisico vaste schuld (renterisiconorm)

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 als een vastgesteld percentage (20%) van 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.

De gemeente Heiloo blijft ruim binnen de gestelde renterisiconorm.

In onderstaande tabel wordt de renterisiconorm vergeleken met het renterisico:

Bepaling renterisiconorm	2024
Renterisiconorm	12.664
Afgeleste leningen	500
Renteherziening	0
Ruimte onder renterisiconorm	12.164

Kredietrisico

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.

Onder de langlopende leningen is opgenomen de verstrekte leningen aan de bibliotheek en Alliander N.V. De lening aan Alliander van € 675.000 betreft een zogenaamde 'reverse converteerbare hybride obligatielening'.

In de volgende tabel worden de bedragen van de verstrekte leningen weergegeven:

Verstrekte geldleningen Bedragen x € 1.000	Rekening 2022	Rekening 2023	Rekening 2024
Stand per 1 januari	77	733	714
Investeringsleningen	675	0	0
Desinvesteringen	0	0	0
Aflossingen/afschrijvingen	19	19	19
Stand per 31 december	733	714	695
Rentebaten	14	14	14

Waarborgen en garanties

WSW leningen

Als het financieel niet goed gaat 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 het WSW renteloze leningen aan het WSW verstrekken. De kans dat onze gemeente als achtervang wordt aangesproken is bijzonder klein.

Omschrijving Bedragen x € 1.000	Oorspronkelijk bedrag	% borgstelling	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024	Garantiebedrag 31-12-2024
A Instellingen / verenigingen	1.361	100%	170	136	136
B WSW leningen 50%	4.000	50%	4.000	4.000	2.000
WSW leningen nieuwe verdeling	644.242	diversen	13.414	25.170	25.170
D HVC	9.767	100%	5.660	5.161	5.161
F Hypotheken	1.134	100%	1.293	912	912
Totaal	660.504		24.537	35.379	33.379

Rentetoerekening

Heiloo hanteert het systeem van integrale financiering. Dat wil zeggen dat er niet noodzakelijk een direct verband bestaat tussen individuele investeringen en de financiering hiervan. De berekening van het renteresultaat is verplicht voorgeschreven. Hierin wordt een vergelijking gemaakt tussen de werkelijk betaalde rente aan de bank inclusief correcties en de gehanteerde omslagrente:

Renteschema conform Notitie Rente (bedragen x € 1.000)				
a	De externe rentelasten over de korte en lange financiering			1.466
b	De externe rentebaten (idem)	-/-		1.021
	Saldo rentelasten en rentebaten			445
c1	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/-	-55	
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	
			-/-	-55
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente			500
d1	Rente over eigen vermogen			0
d2	Rente over voorzieningen			0
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente			500
e	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-/-		1.281
f	Renteresultaat op het taakveld Treasury			-781

Paragraaf E: Bedrijfsvoering

Gemeenschappelijke regeling Werkorganisatie BUCH

De BUCH is sinds 1 januari 2017 de bedrijfsvoeringsorganisatie van de gemeenten Bergen NH, Uitgeest, Castricum en Heiloo. Aangezien bedrijfsvoering de enige taak is waarvoor de gemeenschappelijke regeling is opgericht kent deze ook maar één programma, namelijk het Programma Bedrijfsvoering. Voor de verantwoording over het Programma Bedrijfsvoering wordt naar de jaarrekening van de werkorganisatie verwezen.

Een korte samenvatting van dat document is in deze paragraaf opgenomen. In de paragraaf verbonden partijen wordt ingegaan op het vermogen, resultaat en risico's van de werkorganisatie.

De in de jaarrekening Heiloo opgenomen kosten van de werkorganisatie zijn toegerekend aan de programma's op basis van de verdeelsleutel.

Uiteindelijk waren de kosten voor de werkorganisatie BUCH zelf over 2024 in totaal € 872.472 lager dan in de BUCH-begroting opgenomen.

Een verdere toelichting op de afwijkingen vindt u in de jaarrekening 2024 van de werkorganisatie BUCH.

Het aandeel van Heiloo in de lagere kosten voor de BUCH (verdeelsleutel 20,9480 %) is € 182.765 en valt onder PO4 Overhead .

Per 31 december 2024 zijn er 876 medewerkers in dienst bij de BUCH. Dit zijn 806 fte.

Toelichting Rechtmatigheidsverantwoording college

Verantwoordelijkheid college burgemeester en wethouders

Het college van burgemeester en wethouders geeft aan in hoeverre de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, en ook de balansmutaties, rechtmatig tot stand zijn gekomen. Dit houdt in dat deze in overeenstemming zijn met de bepalingen vermeld in het normenkader 2024 vastgesteld door de raad op 28 februari 2025. In de raad van 26 februari 2024 is het controleprotocol 2023-2025 vastgesteld met een verantwoordingsgrens voor de rechtmatigheidsverantwoording van 1%. In de paragraaf bedrijfsvoering kan een toelichting worden gegeven over de oorzaken van de geconstateerde onrechtmatigheden, waarbij de rapportagegrens voor het toelichten van geconstateerde onrechtmatigheden in het controleprotocol 2023-2025 is vastgesteld op € 75.000. In deze toelichting op de rechtmatigheidsfouten en -onzekerheden wordt de rapportagegrens van € 75.000 gehanteerd. De toelichting op de onrechtmatigheden bestaat uit een beschrijving van de geconstateerde afwijking, een toelichting op het ontstaan van de afwijking en de vermelding van de actie die wordt ondernomen om afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Conclusie rechtmatigheid 2024

Het college van burgemeester en wethouders is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten en ook de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde verantwoordingsgrens van 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves.

Toelichting op de afwijkingen

In 2024 is er bij 1 proces sprake van rechtmatigheidsfouten boven de € 75.000:

1. Mogelijk ten onrechte verstrekte voorziening Wmo. Totale fout € 349.044

Deze fouten en onduidelijkheden worden hieronder toegelicht.

1. Er is tijdens de interne controle geconstateerd dat stukken ontbraken om het recht op een algemene voorziening schoonmaakondersteuning te kunnen vaststellen.
Alle dossiers met deze voorziening zijn in 2022 zonder nader onderzoek omgezet naar de maatwerkvoorziening huishoudelijke ondersteuning. Nadere analyse geeft aan dat van alle dossiers die in 2022 zijn omgezet van de algemene voorzieningen schoonmaakondersteuning naar huishoudelijke ondersteuning er in 2024 nog 192 dossiers actief zijn. De rechtmatigheid van de verstrekte voorziening van deze dossiers is onzeker.

Momenteel wordt onderzocht wat er nodig is om in 2025 de onzekerheid weg te nemen.

Verbeterpunten om deze fouten in de toekomst te voorkomen.

Oorzaak

De oorzaak van de fout ligt in het feit dat meerdere keren is verlengd, waarbij wel op verschillende momenten sprake is geweest van een meervoudig onderhandse aanbesteding, maar feitelijke sprake had moeten zijn van een Europese aanbesteding.

Verbeterpunten om deze fouten in de toekomst te voorkomen

Momenteel zijn wij bezig met de inrichting van een inhuurdesk. Deze inhuurdesk moet zorgen voor meer grip en centrale sturing op de inhuur. Hiermee verkleinen we de kans op fouten zoals deze zijn geconstateerd voor 2023.

Paragraaf F: Verbonden partijen

Inleiding

Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft. Wanneer een verbonden partij een publiekrechtelijke rechtsvorm heeft, is er sprake van een gemeenschappelijke regeling. Privaatrechtelijke organisaties kunnen stichtingen, verenigingen en vennootschappen zijn.

De gemeente heeft een bestuurlijk belang wanneer zij zeggenschap heeft, door vertegenwoordiging in het bestuur of stemrecht. 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.

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

In de Nota Verbonden Partijen zijn de uitgangspunten opgenomen voor sturing, beheersing en evaluatie van de verbonden partijen. Ook zijn de rollen van en verantwoordelijkheden van de raad en het college benoemd.

Begin 2018 heeft de raad ingestemd met de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR) en de notitie Informatievoorziening Gemeenschappelijke Regelingen. De FUGR bevorderen uniformiteit in het proces en in de financiële verwachtingen tussen participanten en gemeenschappelijke regelingen.

Verbonden partijen gemeente Heiloo

In 2024 nam Heiloo deel in 13 verbonden partijen. In de volgende twee tabellen een inzicht in het financieel en bestuurlijk belang in de verbonden partijen. Niet in alle gevallen is de jaarrekening 2024 al opgemaakt, in dat geval is de kolom gevuld met de tekst "Nog niet bekend".

Verbonden partij	Eigen Vermogen		Vreemd vermogen		Exploitatieresultaat	
Bedrag x € 1.000	1-1-2024	31-12-2024	1-1-2024	31-12-2024	2023	2024
BUCH	€ 0	€ 0	€ 18.918	€ 21.724	€ 0	€ 0
GGD NHN	€ 2.110	€ 1.910	€ 23.835	€ 28.055	€ 761	€ 75
VRNHN	€ 5.333	€ 5.135	€ 42.613	€ 48.362	-€ 850	€ -198
ODNHN	€ 4.188	€ 3.566	€ 5.814	€ 6.534	€ 1.742	€ 1.690
RHCA	€ 1.426	€ 1.452	€ 1.097	€ 1.634	€ -47	€ 26
Zaffier	€ 355	€ 396	€ 1.072	€ 1.228	-€ 37	€ 41
Raum	€ 488	€ 2.751	€ 2.357	€ 3.285	€ 488	€ 363
VVI	€ 24	€ 24	€ 919	€ 1.023	€ 0	€ -
Cocensus	€ 224	€ 177	€ 15.470	€ 16.004	-€ 181	€ -11
DECRA	Nog niet bekend	€ 509	Niet aanwezig	Niet aanwezig	€ -22	€ -15
NHN	€ 1.204	Nog niet bekend	€ 3.628	Nog niet bekend	€ -76	Nog niet bekend
BNG	€ 4.721.000	€ 4.777.000	€ 110.819.000	€ 123.164.000	€ 254.000	€ 294.000
Alliander	€ 4.749.000	€ 6.038.000	€ 6.897.000	€ 6.918.000	€ 267.000	€ 976.000

Verbonden partij	Aandelenkapitaal		Exploitatiebijdrage		Bestuursleden
Bedrag x € 1.000	2023	2024	2023	2024	
BUCH	0	0	17.033	19.203	M. ten Bruggencate
					R. Vennik
					M.R. Opdam (pv)
					A.A. Tromp (pv)
GGD NHN	0	0	951	1.075	A.A. Tromp
					M. ten Bruggencate (pv)
VRNHN	0	0	1.449	1.686	M. ten Bruggencate
					R. Vennik (pv)
ODNHN	0	0	348	397	R. Vennik
					M.R. Opdam (pv)
RHCA	0	0	117	0	M. ten Bruggencate
					M.R. Opdam (pv)
Zaffier	0	0	8.162	8.097	A.A. Tromp
					M. ten Bruggencate

Verbonden partij	Eigen Vermogen		Vreemd vermogen		Exploitatieresultaat
					M.R. Opdam (pv)
					R. Vennik (pv)
Raum	0	0	30	32	M. ten Bruggencate
					A.A. Tromp (pv)
VVI	0	0	-62	Nog niet bekend	M.R. Opdam
					R. Vennik (pv)
Cocensus	0	0	368	384	M.R. Opdam
					M. ten Bruggencate (pv)
DECRA	17	23	0	0	R. Vennik
					M.R. Opdam (pv)
ONHN	1	Nog niet bekend	61	Nog niet bekend	M.R. Opdam
					R. Vennik (pv)
BNG	90	90	0	0	M.R. Opdam
					M. ten Bruggencate (pv)
Alliander	82	82	0	0	R. Vennik
					M.R. Obdam (pv)

Publiekrechtelijke verbonden partijen: de gemeenschappelijke regelingen

1. Werkorganisatie BUCH (BUCH)

De regeling is getroffen ten behoeve van het bewerkstelligen van een krachtige en professionele uitvoering door de werkorganisatie van de door de gemeenten Bergen, Uitgeest, Castricum en Heiloo opgedragen taken. Daarmee biedt de werkorganisatie een kwalitatief hoogwaardige, efficiënte en innovatieve dienstverlening aan de 'klanten' van de gemeenten: inwoners, bedrijven en instellingen.

Het bestuur van de werkorganisatie BUCH bestaat uit acht leden. De deelnemende colleges wijzen elk uit hun midden twee leden van het bestuur aan. Het ene lid is de burgemeester van de gemeente en het andere lid een wethouder. Bij de stemming van het bestuur heeft de vertegenwoordiging van een college één stem. De vestigingsplaats is Uitgeest.

In 2024 zijn de eerste stappen gezet in de uitvoering van de meerjarige ICT-koers die is vastgesteld in 2023, is de basis gelegd voor een organisatiebreed AI-project, een centrale inhuurdesk opgezet, zijn de ombuigingen gemeenten en werkorganisatie BUCH in kaart gebracht en is het verzuim 2024 (6,1%) met 0,5% gedaald t.o.v. 2023 (6,6%). Er is in 2024 een medewerkersonderzoek uitgevoerd waarbij is gebleken dat de medewerkers de werkorganisatie BUCH als werkgever met een 7,1 waarderen.

In 2024 is ten opzichte van de begroting sprake van een positief jaarresultaat van € 0,9 mln. Er is een voordeel op de uitgaven van € 1,5 mln. en een nadeel van € 0,7 mln. op de baten.

De aard van de gemeenschappelijke regeling en de koepelvrijstelling maken dat het voor de werkorganisatie BUCH niet mogelijk is om zelf weerstandsvermogen op te bouwen. 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. Bij de vaststelling van het weerstandsvermogen moeten de gemeenten rekening houden met de risico's zoals die in de jaarrekening van de werkorganisatie BUCH zijn opgenomen.

2. Gezondheidsdienst Hollands Noorden (GGD)

De GGD is gevestigd in Alkmaar en voert de taken uit de Wet Publieke Gezondheid uit.

Ook 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).

Als gevolg van het Cao-gat, dat is ontstaan in 2023, is de GGD niet in staat om vermogen op te bouwen in 2024 en 2025 en staat de algemene reserve onder grote druk. Voor begrotingsjaar 2024 is, net als voor 2023, een separate oplossing gevonden om het Cao-gat voor 2024 te dekken. Het dagelijks bestuur heeft ervoor gekozen om de gevolgen hiervan aan de achterkant bij de besluitvorming op de jaarrekening 2024 te dragen en het negatieve resultaat te onttrekken uit de algemene reserve.

3. Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN)

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VR-NHN), in Alkmaar gevestigd, is een gemeenschappelijke regeling van 16 gemeenten. De "Wet veiligheidsregio's" regelt dat de VR-NHN voor de deelnemende gemeenten taken uitvoert op het gebied van brandweerzorg, ambulancezorg, de Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR), en de (voorbereiding op) crises en rampen.

Ten behoeve van het onderhouden van een meldkamerfunctie participeert de VR-NHN in de gemeenschappelijke meldkamer Noord-Holland (te Haarlem), één van de 10 regionale meldkamers binnen het Landelijk Meldkamer Systeem. Met de politie-eenheid Noord-Holland is er operationele samenwerking, niet alleen in de meldkamer, maar ook rondom de inzet bij incidenten, en de (voorbereiding op) crises en rampen.

De VR-NHN is een openbaar lichaam met rechtspersoonlijkheid. Het Algemeen bestuur wordt gevormd door de burgemeesters van de deelnemende gemeenten. Elk lid van het Algemeen bestuur heeft een aantal stemmen op basis van het aantal inwoners van de gemeente die hij/zij vertegenwoordigt. Voor de financiën geldt ook zo'n verdeelsleutel: de grootte van de gemeentelijke bijdrage aan de begroting is naar rato van het inwonertal.

Ontwikkelingen

De VR-NHN zet niet alleen in op de bestrijding van brand en ander fysieke bedreigingen, maar ook op preventie en advisering. De VR-NHN heeft een meerjaren-ontwikkelplan dat voorziet in drie hoofdoopgaven: verbeteren van vakbekwaamheid; paraatheid en beschikbaarheid; en modernisering. Het dekkingsplan is instrumenteel voor de paraatheid van de brandweer, en borgt ook de beschikbaarheid overdag van de vrijwilligersposten.

Daarnaast zijn er ontwikkelingen binnen crisisbeheersing. Toenemende technische en maatschappelijke complexiteit en verwevenheid heeft tot gevolg dat het voorstelbaar is dat VR-NHN met nieuwe en complexere crisistypen wordt geconfronteerd. VR-NHN bereidt zich hier in samenwerking met ketenpartners op voor, o.a. door gezamenlijke planvorming en oefeningen.

Het Zorg- en Veiligheidshuis Noord-Holland Noord is onderdeel van de VR-NHN. Binnen het Zorg- en Veiligheidshuis werken gemeenten, politie en justitie, en zorgpartijen samen aan multidisciplinaire trajecten voor multiprobleemgezinnen, overlastsituaties en criminaliteit.

Binnen ambulancezorg zijn in 2024 ongeveer 41.000 spoedritten verzorgd, waarbij in 94,4% van de inzetten een opkomsttijd binnen de norm van 15 minuten is behaald. Slechts één veiligheidsregio deed het iets beter, VR-NHN is de landelijke nummer twee. Een opvallende prestatie voor een regio die lange aanrijdtijden kent, en waar assistentie van buurregio's vanwege de omslotenheid door IJsselmeer en Noordzee vaak ontbreekt. Naast de spoedritten waren er ook 6.200 niet-spoedeisende inzetten waarbij gepland medisch vervoer plaatsvond.

Resultaatbestemming 2024

De programma's van VR-NHN (exclusief ambulancezorg) hebben een negatief resultaat van € 208.000. Dit is veroorzaakt door indexatie en door autonome kostenstijgingen bij leveranciers. Het niet invullen van vacatureruimte, met name bij de meldkamer, heeft dempend gewerkt. De VR-NHN stelt een meerjarenplan op om exploitatie binnen de begroting in de komende jaren mogelijk te maken. Het negatieve resultaat wordt gedekt door de algemene reserve veiligheidsregio.

Het programma ambulancezorg heeft een positief resultaat van € 415.000. Dit wordt met name verklaard door een nagekomen baat uit 2023 (teruggave van omzetbelasting, een incidentele meevaller) en ontvangen prestatiebonussen. Het positieve resultaat zal worden toegevoegd aan de algemene reserve ambulancezorg.

Risicoparagraaf en weerstandvermogen

Het weerstandsvermogen van VR-NHN is als goed beoordeeld. De begroting bevat een risicoparagraaf waarmee exploitatierisico's in kaart worden gebracht. Op basis hiervan worden geen risico's voor de financiële positie van VR-NHN voorzien.

4. Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (ODNHN)

Vestigingsplaats is Hoorn

Bestuurlijk belang

Elk lid van het algemeen bestuur heeft een vastgesteld aantal stemmen, waarbij de stemverdeling voor de gemeenten is gebaseerd op inwoneraantal en ingebracht budget en het aantal stemmen voor de provincie is gebaseerd op het in te brengen budget. Heiloo heeft 2 stemmen in het totaal van 100.

Openbaar belang

Bijdragen aan het bereiken en in stand houden van een veilige en duurzame fysieke leefomgeving en een goede omgevingskwaliteit binnen het werkgebied. Uitvoeren van taken vergunningsverlening, toezicht en handhaving op het terrein van milieu.

Ontwikkelingen 2024

De ODNHN heeft de eerste ervaringen opgedaan met werken onder de Omgevingswet. Door een goede samenwerking tussen de OD en de gemeente in de voorbereiding, verliep de overgang zonder grote problemen. Wel blijft het aantal aanvragen en meldingen nog achter op de situatie onder de Wabo. Het aantal asbestslopmeldingen is daarentegen hoger dan verwacht.

Vanuit het Interbestuurlijk Programma versterking VTH (IBP-VTH) moet de OD NHN voor 1 april 2026 voldoen aan de robuustheidscriteria voor Omgevingsdiensten. Hiervoor is een plan van aanpak opgesteld. Er zijn echter nog niet voldoende structurele financiële middelen beschikbaar voor de uitvoering van het plan. Dit is nog onderwerp van bestuurlijk overleg in het Algemeen Bestuur.

Financieel resultaat.

De jaarrekening 2024 sluit af met een positief resultaat van € 1.690.000.

Risico's

Voor het opvangen van risico's beschikt de ODNHN over een weerstandsvermogen dat als 'matig' wordt gezien. Het weerstandsvermogen kan niet worden verhoogd omdat dit nu 2,5% van de lasten bedraagt zoals gesteld door de afspraken in de FUGR. Met betrekking tot de invoering van de Omgevingswet bestaan nog onzekerheden omtrent de gevolgen hiervan. Ook 2025 geldt nog als implementatiejaar.

Een ander risico is het gevolg van het IBP-VTH. Door het ontbreken van voldoende financiële middelen loopt de uitvoering van het plan van aanpak vertraging op waardoor de OD NHN naar verwachting niet per 1 april 2026 volledig aan de robuustheidscriteria zal voldoen. Eventuele consequenties hiervan zijn nog onduidelijk.

Door krapte op de arbeidsmarkt heeft de OD NHN problemen bij het werven én inhuren van personeel. Uitvoering van taken staat hierdoor onder druk, bijvoorbeeld het uitvoeren van controles bij bedrijven.

5. Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA)

Het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar is gevestigd in Alkmaar en heeft een Algemeen Bestuur bestaande uit leden van de aangesloten gemeenten. Elk lid heeft een aantal stemmen afhankelijk van het aantal inwoners van de gemeente. Hierbij geldt de volgende sleutel: één stem voor gemeenten tot 10.000, twee stemmen voor gemeenten tot 20.000, drie stemmen voor gemeenten tot 30.000 inwoners enzovoort.

Het RHCA is een regionaal kennis- en informatiecentrum, die haar archiefcollectie actief aan een breed publiek beschikbaar stelt. Het RHCA beheert ook de oudere archieven van de aangesloten gemeenten. Daarnaast adviseert zij volgens de wettelijke kaders over zowel het analoge als digitale informatiebeheer en houdt daar toezicht op. Tenslotte houdt de archivaris van het RHCA wettelijk toezicht op het beheer van de informatie die in de ambtelijke organisatie aanwezig is in de fysieke en digitale archieven en de vele applicaties die in gebruik zijn.

In 2024 heeft het RHCA het Voortgangsverslag KPI's Informatiebeheer 2024 BUCH-gemeenten en Werkorganisatie' opgesteld. De archiefinspecties hebben geconstateerd dat de organisatie belangrijke stappen heeft gezet in het informatie- en archiefbeheer. Ten eerste is de formatie op het gebied van informatiebeheer op peil gebracht. Hiermee is er ook meer ruimte om de digitale omslag te realiseren. Ook is er aandacht geweest voor de adoptie van het centrale zaakstelsel in de organisatie. Er zijn nog enkele zaken die aandacht behoeven, zoals het structureel bewaken van de kwaliteitseisen die gelden voor het beheren van informatie.

Ook in 2024 investeerde het RHCA verder in expertise, beheer, digitalisering en beschikbaarstelling van de collectie. Het gaat hier met name om de overdracht van digitale archieven van de gemeenten naar het E-depot van het Regionaal Archief. De belangrijkste tactische doelstelling is dat de integriteit, authenticiteit, bruikbaarheid en representativiteit van de collectie tot in lengte van jaren gegarandeerd moeten zijn.

De financiële positie van het Regionaal Archief is ondanks het negatieve resultaat over 2023 goed te noemen. De Algemene Reserve is op het maximale niveau van 2,5% van de lasten en er is een bestemmingsreserve aanwezig voor de risico's die worden gelopen. Het resultaat over 2024 is positief.

6. Zaffier

Zaffier is gevestigd in Alkmaar en voert sinds 1 januari 2023 voor de 6 gemeenten in de regio Alkmaar in delegatie de Participatiewet, de Wet Inburgering en de Wet gemeentelijk Schuldhulpverlening uit. In de loop van 2023 en 2024 zijn daar diverse gemandateerde taken bij gekomen, namelijk; het verstrekken van energietoeslag, de nazorg aan ex-gedetineerden, het verstrekken van leefgeld aan Oekraïners en het afhandelen van de kinderopvangtoeslag affaire, het innen van de eigen bijdrage van ontheemden uit Oekraïne en het uitvoeren van de Wet inburgering 2013.

Zaffier kent een Algemeen Bestuur (AB) en een Dagelijks Bestuur (DB). In het AB nemen portefeuillehouders van alle deelnemende gemeenten deel. In het DB hebben 3 portefeuillehouders plaats: de portefeuillehouders uit Alkmaar en Dijk en Waard en de portefeuillehouder Uitgeest namens de vier BUCH-gemeenten.

Zaffier beschikt op dit moment over minimale eigen weerstandscapaciteit. Met een solvabiliteitspercentage van 2,24% komt Zaffier uit op een geringe vermogenspositie. Om deze reden moeten de gekwantificeerde risico's van Zaffier, na verrekening van de algemene reserve, worden betrokken bij het weerstandvermogen van de deelnemende gemeenten. De algemene reserve bedraagt € 288.000,-.

7. Vuilverbrandingsinstallatie e.o. (VVI)

De VVI is gevestigd in Alkmaar. De gemeenschappelijke regeling is getroffen ter behartiging van het belang van de verwerking van de door de deelnemende gemeenten ingevolge de Wet Milieubeheer verkregen afvalstoffen. Het lichaam tracht dit te bereiken door de oprichting, participatie en beheer van voorzieningen voor de verwerking van afvalstoffen alsmede door de gecoördineerde afzet van afvalstromen bij derden. De doelstelling is in 2024 geheel gerealiseerd.

De risico's van de gemeenschappelijke regeling:

de continuïteit van de afvalverwerking;
aandeelhouders in de NV HVC, zoals de VVI staan jegens de financiers van HVC pro rata garant voor de financiering van HVC en ontvangen hiervoor een garantstellingsprovisie;
conformiteit met regelgeving op het gebied van staatssteun, mededinging, Wet markt en overheid en aanbesteding.

De VVI beschikt niet over eigen personeel, gebouwen etc.

De financiële risico's worden door de GR als verwaarloosbaar bestempeld.

8. Recreatieschap Alkmaarder en Uitgeestermeer (RAUM)

De gemeenten Zaanstad, Alkmaar, Beverwijk, Castricum, Heemskerk, Heiloo en Uitgeest participeren samen met Provincie Noord-Holland in de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer. RAUM kent een Algemeen Bestuur (AB) en een Dagelijks Bestuur (DB). In het AB nemen portefeuillehouders van alle deelnemende gemeenten deel. Elk lid van het algemeen bestuur heeft één stem.

Het doel van RAUM is:

- a. het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie en watersport.
- b. het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu.
- c. het tot stand brengen en onderhouden van een landschap, dat is afgestemd op het onder a en b geformuleerde.

In 2024 is ingezet op:

- het realiseren van een structureel sluitende meerjarenbegroting;
- uitvoering van vijf uitvoeringsprojecten (waaronder Sakerleidendam, Vitaal Platteland, Dorregeest, Uiterdam en Aagtenpark);
- onderzoek naar structurele verdienmogelijkheden door bureau Ginder;
- afstemming met stakeholders en besluitvorming over projecten (waaronder een positief AB-besluit over Sakerleidendam op 29-11-2024);
- het presenteren en vaststellen van de visie voor het Aagtenpark en voortgang in het RO-traject met gemeente Beverwijk;
- voorbereiding en besluitvorming over vervanging van het toiletgebouw Dorregeest (uitvoering gepland in Q3 2025);
- start bouw restaurant en havengebouw bij Woudhaven.

De Jaarstukken van Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer laten over 2024 een positief resultaat zien van € 26.000, terwijl een negatief resultaat van € 252.000 was begroot. De weerstandscapaciteit bij het recreatieschap wordt gevormd door de algemene reserve. De bestemmingsreserves zijn voor specifieke doelen bestemd.

Het bestuur heeft besloten aan te sluiten bij het uitgangspunt van de regio Noord-Holland Noord om slechts een beperkte algemene reserve aan te houden voor de GR: de norm is 2,5% van de lasten. De consequentie hiervan is dat een beroep op de participanten gedaan moet worden indien de risico's die zich voordoen het bedrag van de algemene reserve overschrijden.

9. Cocensus



Vestigingsplaats	Soort	Programma
Heemskerk	Openbaar lichaam	4: Een financieel gezonde gemeente

Openbaar belang

Cocensus voert voor Heiloo belastingtaken uit. Dit betreffen alle werkzaamheden in het kader van de Wet Waardering Onroerende Zaken (Wet WOZ) en de heffing en inning van onroerendezaakbelastingen (OZB), rioolheffing, afvalstoffenheffing, toeristenbelasting, grafrechten en (WABO) leges. Tevens handelt Cocensus bezwaar- en beroepschriften af en de kwijscheldingsverzoeken voor riool- en afvalstoffenheffing. Cocensus heeft een klantcontactcentrum (KCC) ingericht waarmee voor alle deelnemende gemeenten de klantcontacten voor de gemeentelijke belastingen worden verzorgd.

Gemeentelijk belang

Bewerkstelligen van risicoreductie en borging van de kwaliteit en continuïteit van de uitvoering van de werkzaamheden.

Ontwikkelingen

Voor het belastingjaar 2024 is aan (te realiseren) belastingenopbrengsten door de deelnemende gemeenten een totaalbedrag van ruim € 523 miljoen aan Cocensus overgedragen, in 2023 was dit € 469 miljoen.

In 2023 is de focus gelegd op de kwaliteitsverbetering van de WOZ processen. De Waarderingskamer heeft naar aanleiding van de resultaten hiervan de kwaliteitsbeoordeling in januari 2024 verhoogd van 3 sterren (voldoende) naar 4 sterren (goed).

Om inwoners meer te betrekken bij de bepaling van de WOZ-waarde neemt Cocensus deel aan het project 'Check uw eigen woning'. Eind 2024 zijn voorbereidingen getroffen voor een pilot welke in Heiloo is uitgezet onder 2.800 huishoudens. Hierbij zijn bewoners in de gelegenheid gesteld om voorafgaand aan de verzending van de WOZ beschikking te reageren op de registreerde gegevens van de woning.

In verband met de krapte op de arbeidsmarkt zijn in samenwerking met een aantal uitzendorganisaties opleidingstrajecten aangeboden met als doelstelling tijdelijke dienstverbanden om te zetten in vaste betrekkingen bij Cocensus. Daarnaast is een start gemaakt met het aanbieden van stageplaatsen.

Na instemming van de deelnemende gemeenten neemt de gemeente Landsmeer per 2025 deel aan de GR Cocensus. In 2024 zijn hiervoor de voorbereidende werkzaamheden gestart.

Voor het belastingjaar 2024 zijn in totaal 17.331 WOZ-bezwaarschriften ontvangen. Ten opzichte van het aantal in 2023 (32.573) is er sprake van bijna een halvering. Vooral het aantal door WOZ-bureaus ingediende bezwaren is flink afgenomen. Dit is veroorzaakt door de impact van een wetwijziging op het verdienmodel van deze WOZ-bureaus. Daarbij zijn de proceskostenvergoedingen teruggebracht tot 25% en wordt de vergoeding niet aan de bureaus maar aan de inwoners uitbetaald.

Financiële positie

Over 2024 heeft Cocensus de exploitatie afgesloten met een negatief resultaat van € 11.000. Dit komt doordat de opbrengsten uit een aantal aanvullende opdrachten lager zijn uitgevallen dan verwacht. Het Algemeen Bestuur heeft besloten om het negatieve exploitatie resultaat 2024 van 11.000 ten lasten te brengen van de algemene reserve. De algemene reservepositie van Cocensus resulteert hiermee ultimo 2024 in € 177.000.

In 2023 is een bestemmingsreserve van € 136.000 ingesteld voor de afhandeling van WOZ-bezwaren. In 2024 is de resterende € 36.000 onttrokken aan de bestemmingsreserve WOZ-bezwaren waarmee deze bestemmingsreserve per saldo op nul staat.

Risico's

Het opbouwen van een grote reserve is door het bestuur van Cocensus niet noodzakelijk geacht omdat in geval van onverwachte ontwikkelingen de deelnemende gemeenten als achtervang fungeren. Voor het weerstandsvermogen is een maximum van 2,5% van het begrotingsbedrag vastgesteld. De directie van Cocensus is van mening dat hiermee de normale bedrijfsvoering kan worden voortgezet.

Risico's ten aanzien van automatisering worden beperkt doordat ICT wordt afgenomen vanuit een service-model dat in alle ICT-voorzieningen voorziet. Dankzij deze 'full service' is de beschikbaarheid en de continuïteit zowel voor de medewerkers als voor de burgers geborgd.

In het kader van cybersecurity is er elk jaar een impactanalyse waarin alle facetten van informatiebeveiliging opnieuw de revue passeren. Zo worden ontwikkelingen op het gebied van cybersecurity zo goed mogelijk gevolgd en kwetsbaarheden zo snel mogelijk doorgrond. Hierbij worden, zoals ook in het informatiebeveiligingsbeleid is vastgelegd, diverse informatiebronnen gebruikt om mogelijke risico's inzichtelijk te maken. Door de nauwe samenwerking met diverse instanties is het mogelijk om heel gericht en adequaat te handelen.

Flynth audit b.v. heeft in opdracht van Cocensus de jaarrekening 2024 gecontroleerd en heeft op basis van de bevindingen een goedkeurende controleverklaring afgegeven.

Deelnemende partijen

Bij de GR Cocensus zijn de volgende gemeenten aangesloten: Alkmaar, Bergen, Beverwijk, Castricum, Den Helder, Haarlem, Haarlemmermeer, Dijk en Waard, Heiloo, Hillegom, Oostzaan, Uitgeest en Wormerland.

Privaatrechtelijke verbonden partijen

10. Duurzame Energie Coöperatie Regio Alkmaar (DECRA)

De DECRA, gevestigd in Alkmaar, is een stimuleringsfonds welke dient om hernieuwbare energieprojecten in de regio Alkmaar te stimuleren. Zo wordt een bijdrage geleverd aan de doelstellingen op het gebied van duurzaamheid. Het fonds heeft een revolverend karakter en houdt zich na de eerste storting in stand met de winsten uit duurzame energieprojecten. Door deze wijze van financiering behoudt het kapitaal van de coöperatie over een langere termijn zijn waarde.

De gemeente Heiloo wordt in het bestuur vertegenwoordigd door, en heeft stemrecht bij monde van, wethouder Ronald Vennik. Wethouder Vennik is tevens voorzitter van het bestuur. Naast de gemeente Heiloo zijn de gemeenten Bergen, Uitgeest, Castricum, Alkmaar, Dijk en Waard en HVC aandeelhouder van de DECRA. Portefeuillehouders van voorgenoemde gemeenten en HVC zetelen eveneens in het bestuur.

De afgelopen jaren zijn geen nieuwe projecten onder verantwoordelijkheid van de DECRA tot stand gekomen. Daarom heeft het bestuur op 19 september 2024 besloten de DECRA op te heffen. De afwikkeling daarvan loopt door in 2025. De jaarrekening 2024 en eindafrekening volgen nog.

11. Ontwikkelingsbedrijf NHN NV (ONHN)

Gemeente Heiloo is aandeelhouder van N.V. Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord (ONHN). Het ONHN is gevestigd in Alkmaar.

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. De huidige DVO met ONHN heeft een looptijd tot 2031. De gemeente Heiloo heeft, i.v.m. omhoogingsvoorstellen, kenbaar gemaakt om wellicht per 1.1.2027 uit de GR ONHN uit te stappen

12. Bank Nederlandse Gemeenten N.V. (BNG)

De BNG Bank is gevestigd in Den Haag. 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%.

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.

2024 was het eerste jaar van de van de strategie periode 2024-2026 "Ons Kompas Naar Impact". Waarin de BNG Bank interne analyses combineerde door gesprekken te voeren met stakeholders, klanten en investeerders, om duidelijk te krijgen welke onderwerpen cruciaal zijn voor de strategie. Deze inzichten zijn samengebracht met de toekomstvisie, die gericht is op het vergroten van de maatschappelijke impact. Dit heeft geresulteerd in zeven doelstellingen, dit zijn: Kredieten tegen scherpe tarieven, digitale dienstverlening met persoonlijk contact, het socialer maken en verduurzamen van Nederland, verbeteren van het kredietverleningsproces, kwaliteit en toegankelijkheid van data, moderne en veilige IT en tot slot persoonlijke groei en samenwerking

De nettowinst is in 2024 gestegen met ruim 15% naar € 294 mln. tegen € 254 mln. in 2023. In 2024 is over het jaarresultaat 2023 een dividenduitkering vastgesteld van € 2,16 per aandeel. Over het jaar 2024 zal het dividend € 2,52 per aandeel bedragen. Risico's voor de financiële positie van de gemeente zijn onder meer de gevoeligheid van het renteresultaat voor politieke en economische ontwikkelingen binnen de Europese Unie

De rente voor zowel de korte als lange termijn is in 2024 iets gestegen. In het 1e en 2e kwartaal steeg de rente met circa 0,35%, het 3e en 4e kwartaal liet een dalende tendens zien. Over het hele jaar genomen leidde dit tot een lichte rentestijging van circa 0,1%. De verwachting is dat de inflatie enigszins zakt waardoor de rentes in 2025 licht zouden kunnen dalen.

13. Alliander

Alliander, (hoofdkantoor Arnhem), is een groep waarin verschillende bedrijven actief zijn. Netbeheerder Liander zorgt voor energiedistributie over al onze netten. Qirion legt zich toe op de ontwikkeling van duurzame technologieën en intelligente E-infrastructuren.

In 2024 is het mede door geopolitieke ontwikkelingen, het klimaatakkoord en de netcongestie op zowel levering als teruglevering hard gegaan met de verdere elektrificatie en verduurzaming in Nederland. De groei van het aantal warmtepompen, zonnepanelen, e-boilers en oplaadpunten voor personenvervoer zette door en zal ook de komende jaren verder stijgen. Tegelijkertijd hebben we te maken met gevolgen van de congestie. Nieuwe bedrijven krijgen geen aansluiting en bestaande bedrijven kunnen niet uitbreiden. Het duurt nog zeker 10 jaar voordat de congestie op levering is opgelost.

Paragraaf G: Grondbeleid

Wat is grondbeleid?

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

Actief grondbeleid

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, zolang de markt bereid is deze prijs te betalen. Bij een actief grondbeleid wordt een gemeentelijke grondexploitatie opgesteld.

Faciliterend grondbeleid

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 met behulp het vastgesteld exploitatieplan of plankostenscan (door de provincie uitgebrachte scan). De gemeente koopt daarbij 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 (vastgesteld door de raad in december 2017) en 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). Door de crisis hebben veel gemeenten hun ontwikkelingsstrategieën heroverwogen en de te voeren grondpolitiek aangepast. Dit heeft er in 2011 toe geleid dat de raad heeft besloten steeds meer af te stappen van *actief* grondbeleid en meer in te zetten op *faciliterend* grondbeleid.

De gemeente Heiloo kent nog twee projecten waarvoor een gemeentelijke grondexploitatie is opgesteld, te weten Zuiderloo en Boekelermeer fase A, B en C.

Een reden om te kiezen voor actief grondbeleid kan liggen in de grondposities in het gebied. Voor beide gebieden geldt dat de gemeente veel grondposities heeft. Om de gemeenteraad in staat te stellen haar controlerende rol adequaat te kunnen uitvoeren, is een transparant inzicht in de grondexploitaties en de geprognostiseerde resultaten noodzakelijk. Dit geldt dus voor projecten waar actief grondbeleid wordt gevoerd.

Grondexploitatie

Om de financiële gegevens van de grondexploitaties inzichtelijker en transparanter te maken wordt in de gemeente Heiloo ter voorbereiding op de jaarrekening de Nota Actualisatie Grondexploitaties en -beleid (NAG) opgesteld. Hierin worden de grondexploitaties geactualiseerd aan de hand van de vastgestelde ruimtelijke kaders, uitgangspunten en planning. Eventuele afwijkingen in programma, fasering en financieel resultaat worden inzichtelijk gemaakt.

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.

Actuele prognoses van de grondexploitaties

Woningbouw (opbrengsten)

Het consumentenvertrouwen en het vertrouwen in de woningmarkt is negatief, maar stabiel. Nu de woningprijzen weer beginnen te stijgen en de rente stabiliseert, neemt het vertrouwen weer toe. Er is een aanhoudende vraag naar nieuwbouwwoningen, onder andere vanwege het gunstige energielabel. Het aantal verleende bouwvergunning is echter historisch laag. De markt voor nieuwbouwwoningen is krap en dat zal met de tegenvallende productiecijfers ook op middellange termijn zo blijven. De verwachting is dat de nieuwbouwprijzen harder zullen stijgen dan de prijzen van bestaande woningen.

Bedrijventerreinen (opbrengsten)

Naar verwachting zal op goede locaties de grondwaarde voor bedrijfsmatig vastgoed blijven stijgen, doordat de vraag hoger is dan het huidige aanbod.

Civiele werkzaamheden (kosten)

De Grond, Weg en Waterbouw-kostenontwikkeling is vergelijkbaar met de woningbouw-kostenontwikkeling. De Bouwkosten en de GWW-kosten zijn na jaren van forse prijsstijgingen nu gestabiliseerd. Op jaarbasis is nog wel sprake van een stijging van de materiaalprijzen. Ook zijn de prijzen van bouwmaterialen gestabiliseerd. Dit door de afnemende vraag naar bouwmaterialen als gevolg van de terugvallende bouwproductie en de lagere

energieprijzen. De Bouw- en GWW-sector kampen met een personeelstekort, al zal dit tekort teruglopen bij een dalende bouwproductie. De looncomponent in de Bouw- en GWW-kosten is dit jaar harder gestegen dan de materiaalcomponent, de stijging zal naar verwachting aanhouden, echter vertegenwoordigt deze slechts een klein deel van de totale kosten. Voor de komende jaren wordt een beperkte stijging van de Bouw- en GWW-kosten verwacht.

Vastgestelde grondexploitaties

Onderstaand het financiële (verwachte) resultaat van de grexen Zuiderloo en Boekelermeer:

Zuiderloo - Heiloo	BIE	Programma 3: Leefbare gemeente	
Ontwikkelingen Voor het gebied Zuiderloo is gekozen om naast actief grondbeleid, ook een deel van deze locatie via faciliterend grondbeleid te realiseren. Per 31 december 2024 zijn er in totaal 556 woningen opgeleverd in Zuiderloo. Het ontwikkelgebied van BPD en Timpaan is ingevuld. Voor de overige delen zijn plannen in voorbereiding bij derden of wordt gewacht op een initiatief.			
<u>Zuiderloo totaal</u>			
Kengetallen	2^e firap 2024	NAG 2024	2025
Jaarsaldo		€ 789.221	€ 1.712.444
Boekwaarde 1-1	€ -2.455.240 (positief)	€ -1.669.019 (P)	€ 46.425 (N)
Voorziening 31-12	€ 0	€ 0	€ 0
Exploitatieresultaat CW	€ 393.199 (positief)	€ 368.631 (P)	€ 368.631 (P)
Het exploitatieresultaat van Zuiderloo geeft op netto contante waarde na de actualisatie een positief resultaat van € 368.631,-. Er is in 2024 geen tussentijdse winstneming geweest.			

Boekelermeer - Heiloo	BIE	Programma 2: Aantrekkelijke gemeente	
Ontwikkelingen Voor het gebied Boekelermeer 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 worden afgenomen.			
Boekelermeer fase A, B, C			
Kengetallen	2^e <i>firap</i> 2024	NAG 2024	2025
Jaarsaldo		€ 401.602	€ -6.735.447
Boekwaarde 1-1	€ 4.670.749 (negatief)	€ 5.072.351 (N)	€ -1.663.096 (P)
Voorziening 31-12	€ 0	€ 0	€ 0
Exploitatieresultaat CW	€ 569.472 (positief)	€ 534.006 (P)	€ 534.006 (P)
Bij de 2 ^e <i>firap</i> 2024 bedroeg het eindresultaat € 569.472,-. Ten gevolge van de bovengenoemde ontwikkelingen in het afgelopen jaar en de geactualiseerde ramingen is het verwachte financiële resultaat van het project Boekelermeer per 1 januari 2025 € 534.006,- (in netto contante waarde). Er is in 2024 geen tussentijdse winstneming geweest. In 2025 wordt voor het eerst een positieve boekwaarde verwacht.			

Winstneming

Volgens de verplichte percentage-of-completion (POC) methode is berekend dat voor het jaar 2024 geen sprake is van tussentijdse winstneming voor Zuiderloo en Boekelermeer. In de NAG wordt hierop verder ingegaan.

Zandzoom

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.

De aanleiding voor een nieuw bestemmingsplan en exploitatieplan voor Zandzoom is omdat de Raad van State op 1 september 2021 het bestemmingsplan en exploitatieplan Zandzoom 2019 heeft vernietigd. In haar uitspraak verklaart de Raad van State een deel van de beroepen van de bezwaarmakers gegrond.

De verkoop van de laatste gemeentelijke gronden in de Oostflank is pas definitief als het bestemmingsplan onherroepelijk is geworden. Vanaf dat moment heeft de gemeente in Zandzoom alleen nog een faciliterende rol.

Paragraaf H: Wet open overheid

Inleiding

De Wet open overheid (hierna: Woo) heeft op 1 mei 2022 de wet openbaarheid van bestuur (Wob) vervangen. Het doel van de Woo is een meer transparante en actief openbaar makende overheid. De Woo verplicht tot steeds meer uit eigen beweging, openbaar maken van documenten. Er geldt ook een inspanningsverplichting tot actieve openbaarmaking voor documenten anders dan de verplichte categorieën.

In artikel 3.5 van de Woo is bepaald dat een bestuursorgaan in de jaarlijkse begroting en verantwoording aandacht besteedt aan de beleidsvoornemens en uitvoering van de Woo en dat er maatregelen worden getroffen ten behoeve van het duurzaam toegankelijk maken van digitale documenten. Dit wordt in de Woo de openbaarheidsparagraaf genoemd.

Deze wettelijke bepaling is bedoeld om de naleving van de Woo, waaronder de bepalingen over actieve openbaarmaking, te stimuleren. De focus van deze openbaarheidsparagraaf is de beschrijvende en kwalitatieve verantwoording op hoofdlijnen over de activiteiten die zijn uitgevoerd in 2024 per thema:

- Verbetering van de informatiehuishouding;
- Actieve openbaarmaking;
- Passieve openbaarmaking.

Verbetering informatiehuishouding

Overheidsinformatie moet duurzaam toegankelijk zijn, dat betekent (veilig) vindbaar en bruikbaar op het juiste moment, voor de juiste persoon, zolang als dat nodig en wettelijk toegestaan is. Er mag geen twijfel zijn over de betrouwbaarheid en echtheid ervan, zodat wij ons handelen voor, tijdens en na afloop van het maken en uitvoeren van beleid en wetgeving altijd onderbouwd kunnen verantwoorden. Juiste en toegankelijke informatie is ook nodig voor onze dagelijkse bedrijfsvoering/dienstverlening. Een goede informatiehuishouding is een randvoorwaarde voor een goede informatievoorziening en een noodzakelijk element in onze democratische rechtsstaat. Een goede informatiehuishouding vormt het stevige fundament om een professionele en transparante overheid te kunnen zijn.

In 2024 hebben we het volgende gerealiseerd:

- Er is veel aandacht besteed aan het positioneren van archivering ‘by design’ binnen de organisatie. Dat wil zeggen tijdens de inrichting van het systeem de verplichte aspecten van informatiebeheer worden ingeregeld.
- Als instrument is een door het Nationaal Archief ontwikkeld normenkader in gebruik genomen. Deze biedt belangrijke handvatten om onze informatie in duurzaam toegankelijke staat te brengen en daarvoor de juiste maatregelen te treffen.

- Tenslotte is een kwaliteitsmethodiek ontworpen die het mogelijk maakt om aan de hand van het nieuwe normenkader het bestaande informatielandschap te beoordelen.

De archiefinspecties hebben dan ook in 2024 geconstateerd dat op verscheidene punten verbeteringen zijn gerealiseerd in het informatiebeheer.

Al met al zijn flinke stappen gezet die het mogelijk maken knelpunten in de toegankelijkheid van informatie te identificeren en weg te nemen. Het blijft een uitdaging om ook met het nieuwe instrumentarium (normenkader en kwaliteitsmethodiek) de noodzakelijke verbeteringen te realiseren in het complexe informatielandschap en de snelle ontwikkelingen die daarin plaatsvinden.

Actieve openbaarmaking

Actieve openbaarmaking houdt in dat overheden informatie uit eigen beweging openbaar maken en voor iedereen in de samenleving toegankelijk maken.

In 2024 hebben we het volgende gerealiseerd:

De implementatie van de Woo wordt bij de vier gemeenten en Werkorganisatie BUCH in drie fasen opgedeeld. De eerste fase van de implementatie Woo is in augustus 2024 afgerond en de tweede fase is in september 2024 van start gegaan.

- In deze periode is de algemene bewustwording over de Woo gestimuleerd bij iedereen die werkzaam is bij de vier gemeenten en Werkorganisatie BUCH. Er zijn Woo-trainingen gegeven en is er een Woo bewustwordingsfilm getoond. Ook het volgen van de interne e-learning “Woo dat zit zo” is gestimuleerd tijdens digitale bijeenkomsten, fysieke vergaderingen en communicatieberichten.
- De websites van de vier gemeenten en de Werkorganisatie BUCH zijn zodanig aangepast dat het voor inwoners en ondernemers eenvoudig is om een formeel Woo-verzoek of een algemeen verzoek om informatie in te dienen.
- Er zijn technische voorbereidingen getroffen, zodat het openbaar maken van Woo-verzoeken mogelijk is op de websites van de vier gemeenten en Werkorganisatie BUCH. De gepubliceerde Woo-verzoeken zijn straks hier te vinden, zodra de actieve openbaarmakingsverplichting inwerking is getreden. Dat was in 2024 nog niet het geval.
- Tevens is er een tool aangeschaft waarmee de opgevraagde documenten juridisch juist en veilig gelakt kunnen worden.
- De focus was gericht op het procesmatig voorbereiden van de aankomende verplichte categorieën, namelijk Jaarplannen en jaarverslagen

Passieve openbaarmaking

Onder passieve openbaarmaking wordt verstaan het openbaar maken van informatie naar aanleiding van een verzoek uit de samenleving. Dit noemen we Woo-verzoeken.

In 2024 hebben we het volgende gerealiseerd:

Eind 2023 is een intern onderzoek gestart ter verbetering van het proces afhandelen van Woo-verzoeken. Op diverse niveaus en met verschillende disciplines is gekeken naar de huidige processtappen tot afhandeling van de Woo-verzoeken en wat nodig is om deze processtappen te verbeteren. Dit interne onderzoek is in 2024 voortgezet. Inmiddels zijn wel al verbeteringen in het proces tot afhandeling van Woo-verzoeken doorgevoerd. Zo is op het niveau van 'kennis en gedrag' een Infographic ontwikkeld en in gebruik genomen welke medewerkers als stappenplan kunnen gebruiken om een verzoek zo goed mogelijk af te kunnen handelen.

Ook is vanaf dit jaar het mogelijk voor inwoners om op de webpagina van de gemeente zowel een algemeen verzoek om informatie als een Woo-verzoek digitaal in te dienen. Het formulier op de website helpt de inwoner om een zo concreet mogelijk verzoek in te dienen waardoor afhandeling van dit verzoek soepeler verloopt. Ter ondersteuning van het Woo-team is een samenwerking aangegaan met een extern bureau dat gespecialiseerd is in het anonimiseren van documenten. Dit externe bureau helpt de organisatie bij omvangrijke Woo-verzoeken waardoor de kwetsbaarheid wordt verminderd en de afhandeling van verzoeken geen onnodige vertraging oploopt.

Kwantitatieve cijfers rond Woo-verzoeken specifiek voor de gemeente Heiloo 2024:

- Er zijn 17 Woo-verzoeken ingediend waarvan er door ons:
 - 5 zijn toegekend
 - 7 zijn afgewezen
 - 1 is afgebroken door de Woo-verzoeker
 - 0 buiten behandeling gesteld.
 - Op dit moment worden er nog 4 verzoeken behandeld.
- Het aantal Woo-verzoeken in 2024 t.o.v. 2023 is gedaald met 23% (22 Woo-verzoeken in 2023).
- De gemiddelde doorlooptijd is 5,5 weken. Dat is 1,5 week meer dan de wettelijke afhandeltermijn.
- Naast Woo-verzoeken zijn er dit jaar 11 algemeen verzoeken om informatie ingediend en afgehandeld.

Paragraaf I: Oekraïne

Algemeen

De oorlog in Oekraïne is helaas nog niet voorbij. Per 1 april 2022 hebben de burgemeester en college de wettelijke taak en bevoegdheid gekregen om te voorzien in de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne. In 2022 heeft dit eerst geresulteerd in de eerste crisisopvang en crisismaatregelen en vanaf september 2022 is de organisatie structureel ingericht voor de duurzame opvang.

Tot nu toe voldoen we als gemeente aan de wettelijke taakstelling van 132 plekken. Eind december 2024 zaten er totaal 94 Oekraïners in de opvang, verdeeld over 82 in de opvang van de gemeente en 12 bij particulieren.

Voor deze opdracht heeft het college een bestuursopdracht vastgesteld, samen met de andere BUCH gemeenten voor de uitvoering van deze opgave. Hiervoor hebben de gemeenten Bergen, Uitgeest, Castricum en Heiloo gezamenlijk € 1,6 mln. beschikbaar gesteld voor 2024 aan de werkorganisatie BUCH voor personele inzet. De werkelijke kosten verdeelt de BUCH (op basis van de bestuursopdracht) conform de verdeelsleutel

Naast deze (uitvoerings-)lasten maken we ook lasten voor:

- Uitkeringen leefgeld ontheemden. Dit betreft een maandelijkse uitkering aan de ontheemden om te kunnen voorzien in hun levensonderhoud. Hiervoor zijn verschillende normen voor verschillende situaties op basis van vorm van opvang (gemeente of particulier), leeftijd en voorzieningen in een gemeentelijke opvang;
- Transitiekosten voor (ver)bouw locaties. De (ver)bouwkosten voor het geschikt maken van locaties voor de opvang worden, onder voorwaarden, door het Rijk vergoed;
- Overige kosten, waaronder kosten voor onderwijs, leerlingenvervoer etc.

Het adagium van het Rijk is dat de gemeenten er financieel van deze opdracht niet slechter van mogen worden. Er zijn dan ook verschillende financieringsbronnen waar kosten uit vergoed worden. De belangrijkste daarin in de bekostigingsregeling Opvang ontheemden Oekraïne.

In deze regeling is de financiering van de door de gemeente gemaakte kosten geregeld. De bekostiging bestaat uit verschillende componenten:

1. Een normbedrag van € 61,- per dag per gerealiseerde opvangplek in gemeentelijke opvangvoorziening (GOO). Dit betreffen o.a. de kosten die de gemeenten maken voor de opvangvoorzieningen en de uitvoeringskosten.

2. Mocht het onder 1 genoemde bedrag niet toereikend zijn voor de gemeentelijke opvangvoorzieningen, dan kan de gemeente de werkelijke kosten declareren als deze in betekende mate hoger zijn dan het bedrag als norm;
3. Het uitgekeerde leefgeld voor de ontheemden die bij particulieren opgevangen zijn. Vanaf 2024 geldt deze vergoeding ook voor de uitgekeerde leefgelden voor ontheemden die zijn opgevangen in de gemeentelijke opvang;
4. Een normbedrag voor de verzekeringen en buitengewone kosten en de uitvoeringskosten die gemaakt zijn voor de ontheemden die door particulieren zijn opgevangen. Dit normbedrag bedraagt € 92,- per maand per geregistreerde persoon aan wie leefgeld Particuliere Opvang Oekraïners (POO) is verstrekt
5. Een vergoeding van de werkelijke gemaakte transitiekosten voor opvang ontheemden in de gemeentelijke opvang. Deze vallen niet onder het normbedrag onder 1. Hiertoe moet wel eerst een voorstel aan het Ministerie van Justitie en Veiligheid worden voorgelegd.

Deze regeling geldt tot 31 december 2024 en wordt jaarlijks aangepast. Voor 2025 is bekend gemaakt dat bedragen wederom naar beneden worden bijgesteld.

Omdat eerder onzeker was of een eventueel overschot terugbetaald moest worden, is eerder alles budgetneutraal begroot. Voor 2024 gaan we uit van de maximale verwachte rijksbijdrage o.b.v. de beschikbare informatie op dit moment, bestaande uit de bijdrage gerealiseerde opvangplekken (GOO), transitievergoeding, leefgeld en uitvoeringskosten (POO).

Voor 2024 heeft het ministerie aangegeven dat de overschotten niet terug betaald hoeft te worden aan het Rijk, maar er is wel verzocht dit op vrijwillige basis te doen.

Het saldo € 149.175,- wordt veroorzaakt dat nog een gedeelte transitievergoeding 2023 is meegenomen in 2024 waar geen kosten tegenover staan en de uitvoeringskosten (BUCH) lager uitvallen (zie de tabel).

In de onderstaande tabel zijn de totale lasten voor de gemeente opgenomen, verdeeld naar de verschillende componenten. De uitvoeringskosten van de BUCH betreffen voornamelijk kosten van inhuur op basis van de bestuursopdracht.

Oekraïne 2024	Begroting	Realisatie	verschil
A Inkomsten Rijk			
Normbedrag P*Q	1.875.166	1.912.289	37.123
Transitievergoeding	0	41.237	41.237
Leefgeld GOO & POO	87.697	84.287	-3.410
Uitvoeringskosten POO	9.971	5.244	-4.727
A Totaal inkomsten Rijk	1.972.834	2.043.057	70.223
B Uitgaven			
Kosten locaties (Huur/GWE)	758.024	778.056	-20.032
Transitiekosten	0	0	0
Leefgeld (GOO & POO)	87.697	90.886	-3.189
Uitvoeringskosten (Zaffier)	9.971	9.489	482
Uitvoeringskosten (BUCH)	340.761	245.670	95.091
Overige kosten (bv. taalles)	6.600	0	6.600
B Totaal uitgaven	1.203.053	1.124.101	78.952
C = A - B	769.781	918.956	149.175

Jaarrekening 2024

Balans per 31 december 2024

ACTIVA (bedragen x € 1.000)	2024	2023	PASSIVA (bedragen x € 1.000)	2024	2023
Vaste activa			Vaste passiva		
<u>Materiële vaste activa</u>			Eigen vermogen		
Investerings met een economisch nut	22.139	19.381	Algemene reserve	11.275	10.080
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter			Bestemmingsreserves	17.058	16.786
bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven:	15.583	15.870	Gerealiseerd resultaat	3.788	2.436
Investerings in de openbare ruimte met een				32.121	29.302
maatschappelijk nut	16.687	15.619	Voorzieningen		
	54.409	50.870	Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.567	1.194
			Voorzieningen bijdragen aan toekomstige vervangings-		
<u>Financiële vaste activa</u>			investeringen, waarvoor een heffing wordt geheven	867	1.008
Kapitaalverstrekingen aan:			Voorzieningen ter egalisering van kosten	926	863
- deelnemingen	357	357	Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de		
Overige langlopende leningen	695	714	bestemming gebonden is	1.079	979
	1.052	1.071		4.439	4.044
			<u>Vaste schulden, met een rentetypische looptijd van een</u>		
			<u>jaar of langer</u>		
			Onderhandse leningen van:		
			- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	49.700	50.200
			Waarborgsommen	571	496
				50.271	50.696
Totaal vaste activa	55.461	51.941	Totaal vaste passiva	86.831	84.042

ACTIVA (bedragen x € 1.000)	2024	2023	PASSIVA (bedragen x € 1.000)	2024	2023
<u>Voorraden</u>			<u>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd</u>		
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	3.397	2.215	korter dan een jaar		
Voorraad algemeen	365	365	Overige schulden	2.941	3.053
	3.762	2.580		2.941	3.053
<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd van korter dan een jaar</u>			<u>Overlopende passiva</u>		
Vorderingen op openbare lichamen	7.680	6.988	Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten		
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	29.771	29.860	gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	4.138	3.114
Overige vorderingen	1.009	1.336	De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten		
	38.460	38.184	2 van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:		
<u>Liquide middelen</u>			- Europese overheidslichamen	0	0
Kassaldi	2	2	- Het Rijk	7.917	8.005
Banksaldi	391	391	- Overige Nederlandse overheidslichamen	0	0
	393	393	Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.452	1.249
<u>Overlopende activa</u>				13.507	12.368
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaat door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel uitgesplitst naar de nog te ontvangen bedragen van :					
- Europese overheidslichamen					
- Het Rijk	9	14			
- Overige Nederlandse overheidslichamen					
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	5.194	6.351			
	5.203	6.365			
Totaal vlottende activa	47.818	47.522	Totaal vlottende passiva	16.448	15.421
Totaal generaal	103.279	99.463	Totaal generaal	103.279	99.463
Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969	0	0	Gewaarborgde geldleningen en garantstellingen		22.537

Overzicht van baten en lasten over 2024

Resultaat voor bestemmen:

In deze tabel worden de baten en lasten per programmaonderdeel in beeld gebracht. In de kolom verschillen staan de afwijkingen tussen de begrote (na wijz.) en gerealiseerde baten en lasten gepresenteerd. Het betreft hier in eerste instantie de verschillen in de exploitatie, waarbij geen rekening wordt gehouden met voorgenomen en gerealiseerde stortingen of onttrekkingen aan reserves.

Omschrijving Programma onderdeel	Primitieve Begroting 2024			Aangepaste Begroting 2024			Werkelijk 2024			Verschillen 2024					
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
1a Inwoners en bestuur	430	2.666	-2.236	508	2.819	-2.311	594	2.827	-2.233	86	V	-8	N	78	V
1b Samen Leven	7.806	29.200	-21.394	8.433	31.317	-22.884	8.564	29.869	-21.305	131	V	1.448	V	1.579	V
1c Een veilige gemeente	4	2.388	-2.384	4	2.484	-2.480	14	2.389	-2.375	10	V	95	V	105	V
Totaal programma 1	8.240	34.254	-26.014	8.945	36.620	-27.675	9.172	35.085	-25.913	227	V	1.535	V	1.762	V
2a Cultuur, recreatie en toerisme	102	987	-885	51	933	-882	74	809	-735	23	V	124	V	147	V
2b Economische vitaliteit	1.225	1.245	-20	422	647	-225	464	654	-190	42	V	-7	N	35	V
2c Een bereikbare gemeente	1	363	-362	1	337	-336	10	319	-309	9	V	18	V	27	V
Totaal programma 2	1.328	2.595	-1.267	474	1.917	-1.443	548	1.782	-1.234	74	V	135	V	209	V
3a Wonen en leefomgeving	2.785	4.523	-1.738	3.407	5.582	-2.175	2.877	3.693	-816	-530	N	1.889	V	1.359	V
3b Duurzaamheid en milieu	6.793	5.808	985	6.882	6.435	447	7.314	6.394	920	432	V	41	V	473	V
3c Beheer en onderhoud	1.020	7.032	-6.012	1.298	7.118	-5.820	706	6.774	-6.068	-592	N	344	V	-248	N
Totaal programma 3	10.598	17.363	-6.765	11.587	19.135	-7.548	10.897	16.861	-5.964	-690	N	2.274	V	1.584	V
4a Algemene dekkingsmiddelen	44.710	416	44.294	46.941	636	46.305	46.954	554	46.400	13	V	82	V	95	V
4b Overhead	2	8.485	-8.483	16	10.285	-10.269	178	10.738	-10.560	162	V	-453	N	-291	N
4c Overige	142	169	-27	72	195	-123	0	77	-77	-72	N	118	V	46	V
4d Onvoorzien	0	10	-10	0	10	-10	0	0	0	0	V	10	V	10	V
4e Heffing Vpb	0	27	-27	0	27	-27	0	-168	168	0	V	195	V	195	V
Totaal programma 4	44.854	9.107	35.747	47.029	11.153	35.876	47.132	11.201	35.931	103	V	-48	N	55	V
Saldo van baten en lasten	65.020	63.319	1.701	68.035	68.825	-790	67.749	64.929	2.820	-286	N	3.896	V	3.610	V

Mutaties reserves:

Zie voor een toelichting op de mutaties van de reserves, de toelichting op het eigen vermogen bij de balans.

Omschrijving Programma onderdeel	Primitieve Begroting 2024			Aangepaste Begroting 2024			Werkelijk 2024			Verschillen 2024					
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
1a Inwoners en bestuur	106	0	106	106	0	106	106	0	106	0	V	0	V	0	V
1b Samen Leven	10	0	10	1.749	952	797	186	0	186	-1.563	N	952	V	-611	N
Totaal programma 1	116	0	116	1.855	952	903	292	0	292	-1.563	N	952	V	-611	N
2a Cultuur, Recreatie en toerisme	0	0	0	40	0	40	0	0	0	-40	N	0	V	-40	N
2b Economische vitaliteit	0	180	-180	0	62	-62	0	0	0	0	V	62	V	62	V
Totaal programma 2	0	180	-180	40	62	-22	0	0	0	-40	N	62	V	22	V
3a Wonen en leefomgeving	0	285	-285	108	76	32	219	32	187	111	V	44	V	155	V
3b Duurzaamheid en milieu	0	0	0	472	0	472	472	0	472	0	V	0	V	0	V
3c Beheer en onderhoud	17	237	-220	34	237	-203	17	0	17	-17	N	237	V	220	V
Totaal programma 3	17	522	-505	614	313	301	708	32	676	94	V	281	V	375	V
4c Overige	0	0	0	2.559	2.436	123	0	0	0	-2.559	N	2.436	V	-123	N
Totaal programma 4	0	0	0	2.559	2.436	123	0	0	0	-2.559	N	2.436	V	-123	N
Saldo van baten en lasten	133	702	-569	5.068	3.763	1.305	1.000	32	968	-4.068	N	3.731	V	-337	N

Omschrijving	Primitieve Begroting 2024			Begroting na wijziging 2024			Werkelijk 2024			Verschillen 2024					
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
Totaal saldo baten en lasten	65.020	63.319	1.701	68.035	68.825	-790	67.749	64.929	2.820	-286	N	3.896	V	3.610	V
Totaal mutatie reserves	133	702	-569	5.068	3.763	1.305	1.000	32	968	-4.068	N	3.731	V	-337	N
Gerealiseerd resultaat	65.153	64.021	1.132	73.103	72.588	515	68.749	64.961	3.788	-4.354	N	7.627	V	3.273	V

Grondslagen voor waarde en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door de gemeenteraad op d.d. 23 januari 2023 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten cq, verkrijgingsprijs. Tenzij bij de desbetreffende balanspost anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden. Het resultaat wordt bepaald door het verschil van baten en lasten die worden toegerekend aan het jaar waar zij betrekking op hebben.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.

Met betrekking tot de verwerking van de algemene uitkering heeft de commissie BBV een stellige uitspraak gedaan. Deze uitspraak houdt in dat in de jaarrekening de algemene uitkering wordt opgenomen conform de in het jaar laatst gepubliceerde accresmededeling, die doorgaans is opgenomen in de septembercirculaire van het boekjaar.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen cq. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende verlofaanspraken.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

Balans

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Algemeen

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- cq. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijving en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. Eventuele van derden verkregen specifieke investeringsbijdragen worden in mindering gebracht op het geactiveerde bedrag.

Kosten van onderzoek en ontwikkeling van een bepaald actief

De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven. De afschrijving van de geactiveerde kosten onderzoek en ontwikkeling vangt aan bij de ingebruikneming van het gerelateerde materiele vaste actief.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden

Bijdragen aan activa van derden worden geactiveerd. Waardering vindt plaats tegen het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bedragen worden afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van de derde op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak.

Materiele vaste activa

Algemeen

Activa worden gewaardeerd op basis van verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts worden opgenomen een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak die aan de vervaardiging van het actief worden toegerekend; in dat geval vermeldt de toelichting dat deze kosten worden geactiveerd.

Investerings met economisch nut

Deze materiele vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

Nota activabeleid gemeente Heiloo 2023

Bij besluit van 23 januari 2023 heeft uw raad de nota Activabeleid vastgesteld. Hierna volgt de afschrijvingstabel (im)materiële vaste activa:

Soort	Omschrijving
10	Gronden en terreinen
20	Bedrijfsgebouwen
30	Grond-, weg- en waterbouwkundige werken
40	Vervoersmiddelen
50	Machines, apparaten en installaties
60	Overige materiële activa

Omschrijving	Soort	Nut	Max. Termijn
RIOLERING *)			
Drukriolering/persleiding	30	Enh	60
Aanleg IBA's (individuele behandeling afvalwatersysteem)	30	Enh	60
Bergbezinkbassin (bouwkundig)	30	Enh	45
Gemalen (bouwkundige voorzieningen)	20	Enh	60
Septictanks	20	Enh	30
Elektrisch/mechanisch gedeelte gemalen en bergbezinbassin	50	Enh	15
WEGEN EN VOORZIENINGEN IN DE OPENBARE RUIMTE			
Stalen masten	50	MN	50

Omschrijving	Soort	Nut	Max. Termijn
Herinrichting buitenruimte	30	MN	25
Kunstwerken (hout)	30	MN	25
Kunstwerken (beton)	30	MN	60
Verlichtingsarmaturen	50	MN	25
Groenvoorzieningen	30	MN	15
Beschoeiingen	30	MN	40
Abri's	50	MN	15
Parkeermeters, -automaat, fietsparkeren	60	MN	15
Speeltoestellen	50	MN	15
Verkeersborden	60	MN	10
*) Voor riolering betreft dit de maximale termijn. De te hanteren termijnen zijn de termijnen zoals opgenomen in het gemeentelijk rioleringsplan (GRP).			
**) De gemeenten Bergen hanteert een afschrijvingstermijn van max. 60 jaar.			
AUTOMATISERING			
ICT voorzieningen raads- en commissieleden	60	EN	4
OVERIGE VASTE ACTIVA			
Gronden en terreinen			n.v.t.
Gebouwen			
Permanente bebouwing	20	EN	40
Renovatie investeringen	20	EN	25
Semipermanente bebouwing	20	EN	20
Installaties gebouwen			
Verlichtingsarmaturen	50	EN	25
Liften	50	EN	20
CV	50	EN	10
Elektronische installaties	50	EN	10
Energiebesparende maatregelen/klimaatbeheersing	50	EN	10
Zonnepanelen	50	EN	15
Inrichting gebouwen			
Inventaris	50	EN	10

Omschrijving	Soort	Nut	Max. Termijn
Strandpost	20	EN	20
Communicatieapparatuur	50	EN	5
Polyester vletten (boten)	40	EN	15
Rubberboten met vaste bodem	40	EN	8
Quad (off the road)	40	EN	7
Waterscooters	40	EN	7
Redpakken/redvesten	60	EN	5
Strandtrailer waterscooter	60	EN	7
Buitenboordmotoren	60	EN	4
Veerpont			
Motoren veerpont	50	ENh	7
Sportaccommodaties			
Kunstgrasvelden;			
- Onderlaag	10	EN	30
- Toplaag (voetbal kurk, hockey waterveld)	10	EN	10
- Toplaag (hockey zandveld, korfbal, voetbal SBR, honk/softbal grasvelden)	10	EN	15
- Filters SBR	50	EN	5
Veldverlichting (mast)	50	EN	50
Veldverlichting (armaturen, lichtbron)	50	EN	25
Afrastering/ballenvangers	50	EN	30
Veldmeubilair (doelen, dugout)	50	EN	15
Drainage en beregenings (leidingen)	30	EN	30
Grasveld	10	EN	15
Reiniging			
Afvalpassen	60	ENh	5
Stalling huisvuilwagens	20	ENh	30
Milieustraat/afvalbrengdepot	50	ENh	20
Containers (verzamel- en rolcontainers), bladkorven	50	ENh	15
Begraafplaatsen			
Uitbreiding/aanleg			
Urmentuin en muur			
Facilitaire voorzieningen, graflijten en dergelijke			
IMMATERIELE ACTIVA			
Kosten geldleningen en disagio			n.v.t.
Kosten van onderzoek en ontwikkeling			5

De genoemde afschrijvingstermijnen zijn de maximale termijnen. De werkelijke gebruiksduurverwachting wordt per actief beoordeeld.

Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Wanneer investeringen grotendeels of meer worden gedaan voor riolering, het inzamelen van huishoudelijk afval of andere alsook voor rechten die op grond van art. 229 lid 1 a en b Gemeentewet worden geheven, dan worden deze investeringen op de balans opgenomen in een aparte categorie: de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Investerings met een maatschappelijk nut worden, evenals investeringen met een economisch nut, geactiveerd en over de verwachte toekomstige levensduur afgeschreven.

Financiële vaste activa

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs vindt afwaardering plaats. Van een deelneming is krachtens artikel 1 lid d BBV sprake als de gemeente participeert in het aandelenkapitaal van een NV of BV. De obligatieportefeuille is gewaardeerd tegen de verwachte aflossingswaarde. Het verschil met de destijds betaalde verkrijgingsprijs is als transitorische (rente)post in de balans opgenomen. Dit verschil wordt in het resultaat opgenomen in de (gemiddeld) resterende looptijd tot aflossing/uitloting.

Vlottende activa

Vorraden

Onderhanden werk, gronden in exploitatie

De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijp maken)

alsmede de rentekosten berekend zoals voorgeschreven in het BBV en de administratie- en beheerskosten. Voor winstneming geldt de percentage of completion methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd kan tussentijds naar rato van de voortgang van de

grondexploitatie winst worden genomen. Hiervoor moet het resultaat op de grondexploitatie wel op betrouwbare wijze kunnen worden ingeschat. Indien aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen:

1. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat.
2. De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht.
3. De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd).

Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

Gereed product

Gerede producten worden gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de kostprijs. Dat laatste doet zich vooral voor indien voorraden incourant worden. De kostprijs bestaat uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen en de loon- en machinekosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegekend.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende activa

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting cq. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter tegen de constante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. De onderhoudsegalisatievoorzieningen stelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid ter zake nader uiteengezet.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en Garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten de balanstelling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

Grondslag voor rechtmatigheidsverantwoording

De rechtmatigheidsverantwoording is opgenomen in de jaarrekening op basis van de Financiële verordening. De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de stellige uitspraken van de Commissie BBV in de Kadernota Rechtmatigheid 2023. De commissie BBV geeft via de Kadernota Rechtmatigheid haar visie over de invulling van het begrip rechtmatigheid in de rechtmatigheidsverantwoording van de decentrale overheden. In de Kadernota Rechtmatigheid 2023 is aangegeven dat de Rechtmatigheidsverantwoording betrekking heeft op het voorwaarden criterium, het begrotingscriterium en misbruik en oneigenlijk gebruik criterium.

Het Normenkader 2024 betreft de inventarisatie van de relevante regelgeving voor de jaarlijks rechtmatigheidscontrole door het college van B&W ten behoeve van het voorwaarden criterium. Bij deze interne rechtmatigheidscontrole wordt vastgesteld of de baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen, voor zover het handelingen betreft waaruit financiële gevolgen voortkomen die in de jaarrekening dienen te worden verantwoord. Op 28 februari (HEILOO) 2025 heeft de gemeenteraad het normenkader 2024 vastgesteld, op basis waarvan de interne rechtmatigheidscontrole is uitgevoerd ten behoeve van de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening 2024. Met betrekking tot de begrotingsrechtmatigheid zijn regels opgenomen in de Financiële verordening.

Toelichting op de balans

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaat uit de volgende onderdelen:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Investerings met een economisch nut	22.139	19.381
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	15.583	15.870
Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	16.687	15.619
Totaal	54.409	50.870

De investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Gronden en terreinen	2.713	2.755
Bedrijfsgebouwen	6.467	3.774
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	438	340
Machines, apparaten en installaties	1.733	1.195
Overige materiële vaste activa	10.788	11.317
Totaal	22.139	19.381

Het onderstaand overzicht geeft het verloop weer van de overige investeringen met een economisch nut gedurende het jaar 2024:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaard- deringen	Boekwaarde 31-12-2024
Gronden en terreinen	2.755			42			2.713
Bedrijfsgebouwen	3.774	2.850		95	62		6.467
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	340	106		8			438
Machines, apparaten en installaties	1.195	579		41			1.733
Overige materiële vaste activa	11.317	335		707	157		10.788
Totaal	19.381	3.870	0	893	219	0	22.139

De belangrijkste investeringen staan in onderstaand overzicht:

Omschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2024	Cumulatief besteed t/m 2024
Cluster Openbare ruimte	215	106	135
Cluster Recreatie	3.148	1.172	2.512
Cluster Onderwijs	816	131	195
Cluster Afval	253	117	214
Cluster Overige	4.836	2.125	4.209
Totaal	9.268	3.651	7.265

De investeringen met **economisch** nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven kunnen als volgt worden onderverdeeld:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Bedrijfsgebouwen	175	204
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	13.759	13.930
Machines, apparaten en installaties	1.408	1.477
Overige materiële vaste activa	241	259
Totaal	15.583	15.870

Het onderstaand overzicht geeft het verloop weer van de boekwaarde van de investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2024
Bedrijfsgebouwen	204			29			175
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	13.930	427		323	275		13.759
Machines, apparaten en installaties	1.477	49		118			1.408
Overige materiële vaste activa	259			18			241
Totaal	15.870	476	0	488	275	0	15.583

De desinvesteringen zijn ter dekking van riool investeringen en komen uit de spaarvoorziening.

De belangrijkste investeringen staan in onderstaand overzicht:

Omschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2024	Cumulatief besteed t/m 2024
Cluster Riolering	54	49	49
Cluster Afval	350	152	152
Totaal	404	201	201

De investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	16.571	15.470
Overige materiële vaste activa	116	149
Totaal	16.687	15.619

De boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut had het volgende verloop:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaard- deringen	Boekwaarde 31-12-2024
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	15.470	3.203		610	1.492		16.571
Overige materiële vaste activa	149			33			116
Totaal	15.619	3.203	0	643	1.492	0	16.687

De belangrijkste investeringen staan in het volgende overzicht:

Omschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2024	Cumulatief besteed t/m 2024
Cluster Openbare ruimte	8.946	1.634	5.043
Cluster Recreatie	137	77	130
Totaal	9.083	1.711	5.173

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen betreffen grotendeels stortingen in aandelen N.V. Bank voor Nederlandse Gemeenten (BNG) € 274.000 en Alliander N.V. (voormalig GKNH) € 82.000. Onder de langlopende leningen is opgenomen de verstrekte lening aan de bibliotheek en de lening van Alliander. De raad heeft in 2021 besloten om een zogenaamde 'reverse converteerbare hybride obligatielening' van € 675.000 te verstrekken aan Alliander N.V.

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2024:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrijvingen/ Aflossingen	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2024
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	357					357
Overige langlopende leningen	714			19		695
Totaal	1.071	0	0	19	0	1.052

Vlottende activa

Vorraden

De in de balans opgenomen voorraden worden gesplitst naar de volgende categorieën:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	3.397	2.215
Voorraad algemeen	365	365
Totaal	3.762	2.580

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de bouwgronden in exploitatie gedurende het jaar 2024:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Investerings	Opbrengsten	Winstuitname	Boekwaarde 31-12-2024	Voorziening verlieslatend complex	Balanswaarde 31-12-2024
Zuiderloo	-2.456	780			-1.676		-1.676
Boekelermeer	4.671	402			5.073		5.073
Totaal	2.215	1.182	0	0	3.397	0	3.397

Voor een nadere toelichting en doorrekening van de grondexploitaties wordt verwezen naar de Nota Actualisatie Grondexploitaties en paragraaf grondbeleid.

Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder is als volgt gespecificeerd:

Omschrijving	Boekwaarde per 31-12-2024	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2024	Balanswaarde 31-12-2023
Vorderingen op openbare lichamen	7.680		7.680	6.988
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd < 1 jaar	29.771		29.771	29.860
Overige vorderingen	1.524	515	1.009	1.336
Totaal	38.975	515	38.460	38.184

Buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen

Omschrijving	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	292	247	257	288
Drempelbedrag	1.266	1.266	1.266	1.266
Ruimte onder drempelbedrag	974	1.019	1.009	978
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Kassaldi	2	2
Banksaldi	391	391
Totaal	393	393

De rekening-courant faciliteit Bank Nederlandse Gemeenten is € 5.000.000.

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaat door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	9	14
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	5.194	6.351
Totaal	5.203	6.365

De nog te ontvangen bedragen bestaat grotendeels uit nog op te leggen belastingen, afrekening bevoorschotting werkorganisatie BUCH, afrekeningen voor het domein Dienstverlening en samenleven, nog te ontvangen rente schatkistbankieren en vergoedingen Oekraïne en projecten ruimtelijke ontwikkeling.

De in de balans opgenomen van EU, Rijk en Provincies nog te ontvangen voorschotbedragen die zijn ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Omschrijving	Saldo 31-12-2023	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2024
Rijk:				
Subsidie Kennemerstraatweg fase 2	9			9
Subsidie Kennemerstraatweg fase 3	5		5	0
Totaal	14	0	5	9

PASSIVA

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Eigen vermogen	11.275	10.080
Bestemmingsreserves	17.058	16.786
Gerealiseerde resultaat	3.788	2.436
Totaal	32.121	29.302

Het verloop in 2024 wordt in het hierna opgenomen overzicht per reserve weergegeven:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjr	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2024
Algemene reserve	10.080		289	1.484		11.275
Totaal algemene reserve	10.080	0	289	1.484	0	11.275
Gebouw bibliotheek	1.305				69	1.236
Gebouw muziekschool	42				8	34
Fonds sociale woningbouw	132					132
Hockeyveld de Terriers	51				17	34
Voorzieningen huisvesting onderwijs	108				13	95
Duurzaamheidsmaatregelen	633		364			269
Grote projecten grondexploitatie	2.964		171			2.793
Trekkenwand de Beun	150				10	140
Bovenwijkse voorzieningen	2.582	32				2.614
Ondertunneling Vennewatersweg	965				17	948
A9	7.854					7.854
Instandhouding van sport- en cultuurvoorzieningen	0			300		300
Oekrainers, asielzoekers, statushouders en ontheemden	0		43	652		609
Totaal bestemmingsreserves	16.786	32	578	952	134	17.058
Totaal	26.866	32	867	2.436	134	28.333

Onder “Bestemming resultaat vorig jaar” staan de toevoegingen of onttrekkingen vermeld uit hoofde van de bestemming van het resultaat van het voorgaande boekjaar. Onder de afschrijvingen staan de verminderingen vermeld in verband met afschrijvingen op activa waarvoor een specifieke bestemmingsreserve is gevormd.

Resultaatbestemming

Het is niet toegestaan rechtstreeks te muteren in de reserves. De onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves mogen pas plaatsvinden nadat het resultaat over het jaar is bepaald. Ook zijn mutaties op bestaande reserves toegestaan indien de raad middels een besluit bij de financiële rapportage toestemming heeft gegeven.

Algemene reserve

Doel: De algemene reserve is het vermogen van de gemeente waaraan geen bestemming is gegeven. De algemene reserve wordt gevoed door overschotten van afgesloten begrotingsjaren bijvoorbeeld het rekeningresultaat, incidentele verkoop van eigendommen etc. . De algemene reserve is van belang voor het weerstandsvermogen van de gemeente en heeft een bufferfunctie. Na verwerking van de onttrekkingen en stortingen blijft de algemene reserve op hetzelfde niveau. Het gaat om de volgende onttrekkingen en stortingen:

Storting

- De verwerking van de resultaatbestemming 2023 (€ 2.435.000) in het boekjaar 2024. De boekhoudkundige verwerking van het resultaat van het lopende boekjaar vindt altijd plaats in het daaropvolgende jaar.

Onttrekking

- Bij de jaarrekening 2023 is besloten een bestemmingsreserve te vormen voor Oekrainers, asielzoekers, statushouders en ontheemden; (€ 652.000) en een bestemmingsreserve voor de instandhouding van sport- en cultuurvoorzieningen, zoals bijvoorbeeld het zwembad Het Baafje en theater De Beun (€ 300.000).
- Bij de jaarrekening 2023 is besloten tot resultaatbestemming voor een aantal onderwerpen en deze in mindering te brengen op de algemene reserve: energietoeslag (€ 133.000) , Energietransitie (€ 108.000) en Omgevingswet (€ 48.000).

Bestemmingsreserves

Dit zijn reserves ter dekking van afschrijvingslasten van investeringen of waaraan door uw raad een bepaalde bestemming is gegeven. Ook bij meerjarige projecten waarbij de fasering in tijd erg onzeker is kan worden gekozen voor financiering via een bestemmingsreserve.

Gebouw bibliotheek

Doel: Deze reserve is gevormd ter dekking van de jaarlijkse afschrijvingslasten (€ 69.000).

Gebouw muziekschool

Doel: Deze reserve is gevormd ter dekking van de jaarlijkse afschrijvingslasten (€ 13.000).

Fonds Sociale Woningbouw

Doel: het stimuleren van sociale woningbouw. In 2024 hebben geen stortingen of onttrekkingen plaatsgevonden.

Hockeyveld de Terriërs

Doel: Deze reserve is gevormd ter dekking van de afschrijvingslasten (€ 4.000) van de investeringen uit het verleden.

Voorzieningen huisvesting onderwijs

Doel: Deze bestemmingreserve zal aangewend worden ter dekking van de afschrijvingslasten (€ 8.000) van investeringen in onderwijshuisvesting.

Duurzaamheidsmaatregelen

Doel: In de raadsvergadering van 3 maart 2014 is ten aanzien van het aanwenden van de beschikbare NUON-gelden besloten om dit voor verschillende duurzaamheidsdoeleinden beschikbaar te stellen. In 2024 is € 364.000 onttrokken.

Grote projecten grondexploitatie

Doel: Deze reserve is primair bedoeld voor het opvangen van financiële gevolgen van ruimtelijke ontwikkelingsplannen. Deze reserve neemt per saldo af door de volgende onttrekking:

- € 171.000 voor tekort in Zandzoom

Trekkenwand de Beun

Doel: Deze reserve is in 2017 gevormd ter dekking van de afschrijvingslasten van de investering van de trekkenwand in theater de Beun (raad 3 april 2017). De jaarlijkse afschrijvingslasten bedragen € 10.000.

Bovenwijkse voorzieningen

Doel: Deze reserve is bij de jaarrekening 2016 gevormd ter dekking van de verschillende bovenwijkse investeringen (aansluiting A9, spoorwegonderdoorgang, Vennewatersweg en groenfonds). Conform de in 2019 geactualiseerde nota bovenwijkse voorzieningen hebben afdrachten vanuit Zuiderloo (€ 146.000), en Boekelermeer (€ 223.000) plaatsgevonden. In 2024 is in totaal € 32.000 gestort.

Ondertunneling Vennewatersweg

Doel: Deze reserve is in 2017 gevormd ter (gedeeltelijke) dekking van de afschrijvingslasten van de investering van de spoorwegonderdoorgang (raad 9 oktober 2017). De investering wordt vanaf 2021 in 60 jaar afgeschreven met € 50.000 als jaarlijkse afschrijvingslasten, waarvan € 17.000 wordt gedekt vanuit deze bestemmingsreserve.

Aansluiting A9

Doel: Deze reserve is in 2017 gevormd ter (gedeeltelijke) dekking van de afschrijvingslasten van de investering van de aansluiting A9 (raad 11 december 2017). Het project loopt nog en de (verwachte) afschrijvingslasten starten in 2030.

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in 2024 wordt in het hierna opgenomen overzicht weergegeven:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2024
<i>Voor verplichtingen, verliezen en risico's</i>					
Huisvesting	0	1.002			1.002
Pensioenen wethouder	1.194	8		637	565
	1.194	1.010	0	637	1.567
<i>De bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven</i>					
Egalisatievoorziening riool	932		65		867
Spaarvoorziening riool	76	200	276		0
	1.008	200	341	0	867
<i>Ter egalisering van kosten</i>					
Preventief onderhoud OBS	0				0
Onderhoud gemeentelijke gebouwen	863	410		347	926
	863	410	0	347	926
<i>Voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is</i>					
Afkoopsommen altijd durend onderhoud graven	307	7	35		279
Parkeerbonds	14	5			19
Afvalstoffenheffing	658	123			781
	979	135	35	0	1.079
Totaal	4.044	1.755	376	984	4.439

In de kolom "Vrijval" zijn de bedragen opgenomen welke ten gunste van de rekening van baten en lasten zijn vrijgevallen.
Alle aanwendingen van de voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht.

Voor verplichtingen, verliezen en risico's

Voorziening Huisvesting

De gemeente verwacht voor de huisvestingskosten een nadere aanslag van de belastingdienst voor de BTW over de huisvestingskosten voor de jaren 2020 t/m 2024. Omdat de totale omvang nog niet volledig vaststaat, is er gekozen voor een voorziening die de maximale hoogte dekt. In 2024 is hiervoor een toevoeging van € 1.002 duizend opgenomen.

Voorziening Pensioen wethouders

Tijdens het wethouderschap en de daarop volgende eventuele uitkeringsperiode wegens werkloosheid bouwt een wethouder pensioen op bij gemeente Heiloo onder het regime van de landelijke Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers regeling (APPA-regeling). De voorziening is in eigen beheer beschikbaar gesteld om de toekomstige pensioenverplichtingen te financieren.

Uit de actuariële berekening blijkt dat de hoogte van de voorziening € 564 duizend moet zijn; er is in 2024 € 8 duizend toegevoegd en een bedrag van € 16 duizend is uitbetaald. Verder zijn voor € 621 duizend pensioenen afgekocht.

De bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven

Voorziening Bijdragen investeringen riolering

Deze voorziening betreft het resultaatneutraal maken van het resultaat van de opbrengst en kosten van de Riolering. In 2024 is er € 65 duizend aan de voorziening vrijgevallen.

Spaarvoorziening riool

Voor deze voorziening is € 200 duizend gedoteerd conform het PWR. Er is € 275 duizend aangewend ten behoeve van investeringen.

Ter egalisering van kosten

Voorziening Onderhoud gemeentelijke gebouwen

De hoogte van de voorziening is onderbouwd met een meerjarenonderhoudsplan. Op basis van de BBV-regelgeving worden de kosten van het groot onderhoud ten laste van deze voorziening gebracht. De totale dotatie aan deze voorziening in 2024 bedraagt € 410 duizend. Er is € 347 duizend aangewend ten behoeve van de onderhoud van gebouwen.

Voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is

Voorziening Afkoopsommen onderhoud graven

Het doel van deze voorziening is de ontvangen afkooprechten voor onderhoud van graven te egaliseren en daarmee de inkomsten gelijkmatig te verdelen over de periode van afkoop.

Voorziening Parkeerfonds

In 2024 is er € 5 duizend toegevoegd aan de voorziening als gevolg van een anterieure overeenkomst.

Voorziening Afvalstoffenheffing

Deze voorziening betreft het resultaatneutraal maken van het resultaat van de opbrengst en kosten van de Afvalinzameling. In 2024 is er € 123 duizend aan de voorziening toegevoegd.

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

De onderverdeling van de in de balans opgenomen vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar is als volgt:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Onderhandse leningen:		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	49.700	50.200
	49.700	50.200
Waarborgsommen	571	496
Totaal	50.271	50.696

De totale rentelast op de langlopende leningen over 2024 is € 1.466.000.

In het hierna opgenomen overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar over het jaar 2024:

Omschrijving	Saldo 31-12-2023	Vermeerderingen	Aflossingen	Saldo 31-12-2024
Onderhandse leningen	50.200		500	49.700
Waarborgsommen	496	75		571
Totaal	50.696	75	500	50.271

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.941	3.053
Overlopende passiva	13.507	12.368
Totaal	16.448	15.421

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De overige schulden bestaat voornamelijk uit de openstaande posten crediteuren.

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt worden weergegeven:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Overige schulden	2.941	3.053
Totaal	2.941	3.053

Overlopende passiva

De opgenomen verplichtingen betreft grotendeels projecten inclusief plustaken ruimtelijke ontwikkeling € 1.844.000, afrekeningen domein samenleven € 1.692.000 en transitorische rente € 350.000.

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	4.138	3.114
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	7.917	8.005
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.452	1.249
Totaal	13.507	12.368

De in de balans opgenomen van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Omschrijving	Saldo 31-12-2023	Toevoe- gingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2024
Rijk:				
Geluidsanering Kennemerstraatweg	735	36	4	703
Binnenklimaat scholen	458			458
Energiearmoede	259	131		128
Nationaal Isolatieprogramma	0		1.514	1.514
Energiebesparing	29		33	62
Sanering railverkeerslawaaï	4.334	344		3.990
RREW Heiloo	17			17
SPUK	1.146	954		192
BOA	0		2	2
Herinrichting Vennewatersweg RWS	0		29	29
Zeeweg stationsweg	0		77	77
Sport en bewegen, gezondheidsbevordering	0		38	38
Wet inburgering	0		610	610
Onderwijsachterstandenbeleid	0		34	34
Capaciteit Klimaat (CDOKE)	0		63	63
Stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen	1.027	1.027		0
Totaal	8.005	2.492	2.404	7.917

Waarborgen en garanties

In 2024 is geen bedrag betaald uit hoofde van aanspraken op de verleende borg- en garantstellingen

Het in de balans opgenomen bedrag voor verstrekte waarborgen aan natuurlijke rechtspersonen kan als volgt naar de aard van de geldlening gespecificeerd worden:

Omschrijving	Oorsponkelijk bedrag x 1.000	Percentage borgstelling	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024	Garantiebedrag 31-12-2024
Diverse instellingen en verenigingen	1.361	100,00%	170	136	136
WSW leningen	4.000	50,00%	4.000	4.000	2.000
WSW leningen nieuwe verdeling	644.242	div	13.414	25.170	25.170
HVC	0	100,00%	5.660	5.161	5.161
Hypotheken	1.134	100,00%	1.293	996	996
Totaal	650.737		24.537	35.463	33.463

Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2024

Algemeen

De afwijkingen ten opzichte van de begroting staan per domein toegelicht in het onderdeel Jaarverslag 2024 onder programmaverantwoording.

Tot slot worden hierbij de zaken opgenomen die conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) verplicht onderdeel van de jaarrekening zijn. Te weten:

1. Toelichting aanwending van het bedrag voor onvoorzien (art. 28, onderdeel b BBV)
2. Een overzicht van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves
3. Overzicht van de incidentele baten en lasten (art. 28, onderdeel c BBV). Zie volgende pagina.
4. Overzicht van de bezoldiging van de gemeentesecretaris en griffier op basis van de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT) hierbij opgenomen. Zie volgende pagina.

1. Toelichting aanwending van het bedrag voor onvoorzien (art. 28, onderdeel b BBV)

Beschikbaar budget € 10.000. Het budget is in 2024 niet aangewend.

2. Een overzicht van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Er zijn in 2024 geen toevoegingen aan de reserves gedaan die structureel zijn. De structurele onttrekkingen van in totaal € 134.000 betreft de dekking van afschrijvingslasten vanuit verschillende bestemmingsreserves. Deze zijn apart gespecificeerd in de toelichting op de balans bij het overzicht van de reserves.

3. Overzicht van de incidentele baten en lasten (art. 28, onderdeel c BBV). Zie volgende pagina

In augustus 2018 heeft de Commissie BBV een notitie uitgebracht met betrekking tot de incidentele en structurele baten en lasten. In de notitie is getracht het onderscheid tussen incidentele en structurele baten en lasten te verduidelijken.

Naast de hierboven vermelde incidentele baten en lasten komt in de notitie naar voren dat ook toevoegingen en onttrekkingen uit de reserves als incidenteel worden beschouwd, tenzij het gaat om reguliere onttrekkingen aan financieringsreserves c.q. dekkingreserves (kapitaallasten) of om onttrekkingen uit een daartoe toereikende (bestemmings)reserve gedurende een periode van minimaal 3 jaar met als doel het dekken van structurele lasten. En daarnaast worden ook meerjarige tijdelijke geldstromen waarvan de eindigheid vastligt vanwege een raadsbesluit en/of toekenningsbesluit geclassificeerd als incidentele baten en lasten, ook als de geldstroom (nog) langer is dan 3 jaar. Zie het overzicht op de volgende pagina's.

Op de volgende pagina is de tabel opgenomen met incidentele baten en lasten waarbij de belangrijkste posten (> € 25.000) zijn opgenomen.

PO	Incidentele baten en lasten Afgerond op € 1.000,-	Begroot lasten 2024	Realisaties lasten 2024	Begroot baten 2024	Realisaties baten 2024	Eind- datum
Incidenteel exploitatie						
1a	Bestuurskracht onderzoek/subsidie provincie	75.000	77.000	24.000	24.000	2024
1b	Zwembad Het Baafje	217.000	152.000			2024
1b	Bestuursopdracht Oekraïne 2e half jaar	64.000	64.000			2024
1b	Plustaak aanpak huisvesting en begeleiding statushouders asielzoekers	149.000	43.000			2025
1b	Gemeentehuis Heiloo Oekraïne kosten	1.034.000	928.000	1.804.000	1.818.000	2025
1b	IHP onderwijshuisvesting	203.000	0			2024
1b	IHP Zandzoom 2024-2027	80.000	0			2024
1b	Resultaatbestemming 23 energietoeslag/afrekening	147.000	133.000			2024
1c	Wetswijziging Bibob, versterking en ondermijning	101.000	74.000			2024
2a	Wegvallen huurinkomsten de Beun			-52.000	-27.000	2024
2b	Budget opzetten BIZ	76.000	49.000			2025
2c	Fietsparkeren stationsomgeving	40.000	0			2024
3a	Doorschuiven Fietspad Boekelermeerdijk en fietsverbinding NABO's	60.000	18.000			2025
3a	Plankosten A9	145.000	58.000			2025
3a	Bestuursopdracht winkelcentrum 't Loo	60.000	0			2025
3a	Plankosten Duinzicht	50.000	26.000	50.000	26.000	2025
3a	Plankosten Parc Westerhoeve	59.000	20.000	85.000	20.000	2024
3a	Runxputteweg	80.000	0			2025
3a	AOK Kennemerstraatweg Wasserij	126.000	0	126.000	0	2024
3a	Plustaak versnellen woningbouw	140.000	140.000			2024
3a	Extra inkomsten ivm hogere legesopbrengst			200.000	868.000	2024
3a	Bestuursopdracht Lagelaan	70.000	0			2025
3a	Doorschuiven budget omgevingsvisie	70.000	0			2024
3a	Doorschuiven budget omgevingsplan	80.000	0			2024
3a	Kosten/opbrengsten grondexploitatie	2.421.000	1.548.000	2.436.000	1.548.000	2028
3b	Resultaatbestemming 2023 Energietransitie	108.000				2024
3b	Doorschuiven budget klimaat	364.000	296.000			2024

PO	Incidentele baten en lasten Afgerond op € 1000,-	Begroot lasten 2024	Realisaties lasten 2024	Begroot baten 2024	Realisaties baten 2024	Eind- datum
3c	Doorschuiven verkoop gronden Zandzoom	365.000	0	602.000	0	2024
3c	Doorschuiven grondverkoop Rechtehondsbosshelaan			200.000	0	2024
3c	Stormschade Poly en overlastgevende bomen Egelshoek	185.000	217.000			2024
4a	Rente schatkistbankieren			1.000.000	1.005.000	2024
4a	Verhoogde uitkering dividend			93.000	93.000	2024
Totaal incidenteel exploitatie		6.571.024	3.845.024	6.570.024	5.377.024	

Incidentele baten en lasten Reserves						
1b	Jaarrekening 2023 resultaat, vorming bestemmingsreserves	952.000	0	952.000	60.000	2024
1b	Storting uit de reserve statushouders			149.000	43.000	2024
1b	Resultaatbestemming 2023 programma 1b			638.000	10.000	2024
2a	Resultaatbestemming 2023 programma 2a			40.000		2024
2b	2e Firap 2024 NAG bovenwijks BM	62.000				2024
3a	Resultaatbestemming 2023 programma 3a			48.000		2024
3a	Doorschuiven fietspad Boekelermeerdijk en fietsverbind NABO's			60.000		2025
3b	Resultaatbestemming 2023 programma 3b			108.000	108.000	2024
3b	Doorschuiven budget klimaat			364.000	364.000	2024
3c	Doorschuiven verkoop gronden Zandzoom	237.000	0			2024
4c	Eenmalige compensatie maatsch organisaties (amendement A1)			123.000		2024
Totaal mutaties reserves		1.251.000	0	2.482.000	585.000	
Totaal incidentele baten en lasten		7.822.024	3.845.024	9.052.024	5.962.024	
Totaal saldo lasten min baten				-1.230.000	-2.117.000	

4. Overzicht van de bezoldiging van de gemeentesecretaris en griffier op basis van de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT) hierbij opgenomen.

De WNT (Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector) stelt een maximum aan de bezoldiging van topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector. De WNT is op 6 december 2011 door de Tweede Kamer aangenomen en is met ingang van 1 januari 2013 in werking getreden. De WNT kent een openbaar-makingsregime en een maximale bezoldigingsnorm (totaal € 233.000 in 2024). In het kader van de WNT zijn wij verplicht om gegevens van aangewezen topfunctionarissen, i.c. de gemeentesecretaris en de griffier te vermelden, ook wanneer zij beneden de norm worden betaald. In Heiloo blijven deze functionarissen onder de norm en worden dus enkel en alleen op grond van wettelijke voorschriften vermeld. Zie onderstaand overzicht:

Bezoldiging topfunctionarissen

Op de volgende pagina staat de tabel met leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Bedragen x € 1	J. Beij-Veenstra	F.H.W. de Jong	G.A. Beeksma
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functieervulling in 2024	1/4-31/12	n.v.t.	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0		1,0
Dienstbetrekking?	ja		ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	85.894		103.448
Beloningen betaalbaar op termijn	13.976		16.544
<i>Subtotaal</i>	99.870		119.992
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	174.750	0	233.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen		n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging 2024	99.870	0	119.992
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2023			
Aanvang en einde functieervulling in 2023	n.v.t.	1/1-31/12	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0	1,0
Dienstbetrekking?		ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		120.356	98.331
Beloningen betaalbaar op termijn		19.508	15.728
<i>Subtotaal</i>		139.864	114.059
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		223.000	223.000
Totale bezoldiging 2023	0	139.864	114.059

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT Naast de hieronder vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Bedragen x € 1	T. Kemper	
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	
Kalenderjaar	2024	2023
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	1/1-31/3	nvt
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	3	
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	360	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	221	
Maxima op basis van de normbedragen per maand	92.400	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 1 t/m 12	79.560	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	ja, 170	
Bezoldiging in de betreffende periode	61.445	
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	61.445	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen	0	
Totale bezoldiging, exclusief BTW	61.445	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldige betaling	n.v.t.	

Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

Algemeen

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. In de Notitie rechtmatigheidsverantwoording (d.d. 6 december 2023) van de commissie Bado (Bedrijfsvoering, Auditing Decentrale Overheden) wordt begrotingsonrechtmatigheden omschreven als: *“Hiervan is sprake als het College van B&W bij de realisatie van doelen en het realiseren van activiteiten de door de gemeenteraad vastgestelde budgetten voor wat betreft de lasten of investeringsbudgetten overschrijdt (1), toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves die niet door de gemeenteraad zijn vastgesteld (2) en als bij onderschrijdingen van lasten of investeringsbudgetten en/of lagere of hogere baten dan begroot de begroting niet tijdig met begrotingswijzigingen is aangepast (3).*

Wat niet tijdig concreet betekent, wordt bepaald door de ‘spelregels’ tussen de Gemeenteraad en het College van B&W over het informeren en vaststellen van begrotingswijzigingen bij onderschrijdingen van lasten of investeringsbudgetten en/of lagere of hogere baten dan begroot. Deze spelregels zijn veelal in de financiële verordening art. 212 Gemeentewet opgenomen.”

Met de controle op de juiste toepassing van het begrotingscriterium wordt getoetst of het budgetrecht van de gemeenteraad is gerespecteerd. Begrotingsafwijkingen (beleidsmatig en/of financieel) behoeven autorisatie door de gemeenteraad. In de regel zullen begrotingswijzigingen vooraf aan de raad worden voorgelegd ter autorisatie. Hiermee wordt toestemming gevraagd voor het te realiseren beleid en voor de besteding van het benodigde bedrag. Slechts indien de omstandigheden een autorisatie vooraf niet mogelijk maken zal achteraf een begrotingswijziging moeten worden voorgelegd. Indien de raad ermee instemt wordt de besteding alsnog geautoriseerd en is deze rechtmatig.

Begrotingswijzigingen moeten volgens de Gemeentewet tijdens het jaar zelf nog aan de gemeenteraad worden voorgelegd.

Afspraken welke begrotingsonrechtmatigheden als acceptabel worden beschouwd (dus wel onrechtmatig, maar acceptabel) kunnen in de financiële verordening art. 212 Gemeentewet worden opgenomen.

In onze Financiële verordening (art. 21, lid 4 en 5) is opgenomen:

4. Uitgangspunt is dat iedere afwijking van de begroting als onrechtmatig wordt beschouwd. Afwijkingen worden als acceptabel aangemerkt in de volgende situaties:

- a) Er is sprake van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren.
- b) Er is sprake van een overschrijding op een open-einde regeling.
- c) De overschrijding is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse rapportage.
- d) Afwijkingen op de baten die uiterlijk in de jaarrekening zijn toegelicht.

5. Begrotingsonrechtmatigheden die passen binnen het bestaande beleid van de raad, worden opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording (voor zover de verantwoordingsgrens voor afzonderlijke fouten of onduidelijkheden is overschreden), maar worden niet nader toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Toelichting afwijkingen in het kader van de begrotingsrechtmatigheid

Baten

Met betrekking tot afwijkingen op de baten groter dan € 75.000 per programmaonderdeel wordt geen aparte toelichting gegeven aangezien deze in voorkomende gevallen altijd rechtmatig zijn conform artikel 21 lid 4 sub d.

Afwijking op lasten / baten Grex'en

De normale gang van zaken is dat afwijkingen worden toegelicht en verwerkt in de Nota Actualisatie grondexploitaties (NAG) die vóór de behandeling van de jaarrekening door de raad moet worden vastgesteld. Dit wordt als tijdig gezien. In een volgende versie van de Financiële verordening wordt dit opgenomen in artikel 21.

Lasten overschrijding

De normale gang van zaken is dat overschrijdingen op de begroting worden toegelicht in de jaarrekening. Dit wordt als tijdig gezien. In een volgende versie van de Financiële verordening wordt dit opgenomen in artikel 21.

Geconstateerde overschrijding op de lasten per PO > € 75.000

Er zijn geen overschrijdingen op de lasten groter dan € 75.000 per programmaonderdeel.

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouder

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 28 februari 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 1% (maximaal 3) van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 647.990. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen, bedrag bedraagt € 349.044. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van € 647.990.

- De geconstateerde afwijkingen betreffen:
Afwijkingen van onterecht verstrekte voorziening WMO van 349.044.
- Begrotingsafwijkingen (overschrijding op de lasten per programmaonderdeel) > € 75.000: Er zijn geen begrotingsafwijkingen > € 75.000 op de lasten per programmaonderdeel.

Zie paragraaf “Toelichting afwijkingen in het kader van de begrotingsrechtmatigheid” voor de toelichting op de begrotingsafwijkingen.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Bijlagen

Bijlage 1: Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen Bedragen x € 1.000	Begroot prim. 2024			Begroot na wijz. 2024			Realisatie 2024		
Bedragen x € 1.000	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
A. lokale heffingen, besteding niet gebonden									
Baten OZB woningen	4.325	0	4.325	4.393	0	4.393	4.387	0	4.387
Baten OZB bedrijven	1.271	0	1.271	1.305	0	1.305	1.300	0	1.300
Toeristenbelasting	55	2	53	55	2	53	32	2	30
Baten precariobelasting	0	0	0	0	0	0	2	0	2
A. lokale heffingen, besteding niet gebonden	5.651	2	5.649	5.753	2	5.751	5.721	2	5.719
B. algemene uitkeringen									
Algemene uitkering gemeentefonds	38.782	0	38.782	39.818	0	39.818	39.835	0	39.835
B. algemene uitkeringen	38.782	0	38.782	39.818	0	39.818	39.835	0	39.835
C. dividend									
Beleggingen	180	9	171	273	9	264	273	9	264
C. dividend	180	9	171	273	9	264	273	9	264
D. saldo van de financieringsfunctie									
Geldleningen	14	73	-59	1.014	293	721	1.020	133	887
Overige financieringsmiddelen	66	11	55	66	11	55	56	56	0
D. saldo van de financieringsfunctie	80	84	-5	1.080	304	776	1.076	189	887
E. Overige algemene dekkingsmid.									
Uitg. woningen uitvoering Wet WOZ	0	226	-226	0	226	-226	0	251	-251
Uitgaven belasting. eigend en gebr. bedrijven OZB	0	56	-56	0	56	-56	0	56	-56
Uitgaven overige belastingen	18	39	-22	18	39	-22	49	48	1
E. Overige algemene dekkingsmid.	18	321	-304	18	321	-304	49	355	-306
Totaal	44.710	416	44.294	46.941	636	46.305	46.954	555	46.399

Bijlage 2: Baten en lasten per taakveld (Totaal)

Bedragen x € 1.000		Programma-onderdeel	Begroot na wijz. Lasten	Werkelijke Lasten	Begroot na wijz. Baten	Werkelijke Baten
Taakveld	Omschrijving taakveld					
0.1	Bestuur	1a. Inwoners en bestuur	1.885	1.848	24	24
0.10	Mutaties reserves	1a. Inwoners en bestuur	0	0	106	106
0.10	Mutaties reserves	1b. Samen leven	952	0	1.749	186
0.10	Mutaties reserves	2a. Cultuur, Recreatie en toerisme	0	0	40	0
0.10	Mutaties reserves	2b. Economische vitaliteit	62	0	0	0
0.10	Mutaties reserves	3a. Wonen en leefomgeving	76	32	108	219
0.10	Mutaties reserves	3b. Duurzaamheid en milieu	0	0	472	472
0.10	Mutaties reserves	3c. Beheer en onderhoud	237	0	34	17
0.10	Mutaties reserves	4c. Overig	2.436	0	2.559	0
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	Saldo resultaat na bestemming	0	0	-515	0
0.2	Burgerzaken	1a. Inwoners en bestuur	915	953	484	570
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	3c. Beheer en onderhoud	672	299	895	95
0.4	Overhead	4b. Overhead	10.285	10.737	16	178
0.5	Treasury	4a. Algemene dekkingsmiddelen	313	198	1.353	1.348
0.61	OZB woningen	4a. Algemene dekkingsmiddelen	226	251	4.393	4.387
0.62	OZB niet-woningen	4a. Algemene dekkingsmiddelen	56	56	1.305	1.300
0.63	Parkeerbelasting	4a. Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0
0.64	Belastingen overig	4a. Algemene dekkingsmiddelen	39	48	18	51
0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	4a. Algemene dekkingsmiddelen	0	0	39.818	39.835
0.8	Overige baten en lasten	4c. Overig	195	77	72	0
0.8	Overige baten en lasten	4d. Onvoorzien	10	0	0	0
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	4e. Vpb	27	-168	0	0
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1c. Een veilige gemeente	1.758	1.728	0	0
1.2	Openbare orde en veiligheid	1c. Een veilige gemeente	726	661	4	14
1.2	Openbare orde en veiligheid	3a. Wonen en leefomgeving	59	19	0	0

Bedragen x € 1.000		Programma-onderdeel	Begroot na wijz.	Werkelijke	Begroot na wijz.	Werkelijke
Taakveld	Omschrijving taakveld		Lasten	Lasten	Baten	Baten
2.1	Verkeer en vervoer	2c. Een bereikbare gemeente	195	186	1	10
2.1	Verkeer en vervoer	3c. Beheer en onderhoud	3.299	3.392	214	353
2.2	Parkeren	2c. Een bereikbare gemeente	35	35	0	0
2.4	Economische havens en waterwegen	3c. Beheer en onderhoud	523	463	0	23
2.5	Openbaar vervoer	2c. Een bereikbare gemeente	108	99	0	0
3.1	Economische ontwikkeling	2b. Economische vitaliteit	205	172	0	0
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	2b. Economische vitaliteit	387	431	366	402
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	2b. Economische vitaliteit	55	51	56	63
3.4	Economische promotie	4a. Algemene dekkingsmiddelen	2	2	55	32
4.1	Openbaar basisonderwijs	1b. Samen leven	216	244	152	152
4.2	Onderwijshuisvesting	1b. Samen leven	1.806	1.388	388	418
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1b. Samen leven	626	480	105	95
5.1	Sportbeleid en activering	1b. Samen leven	172	186	117	127
5.2	Sportaccommodaties	1b. Samen leven	1.462	1.334	437	329
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	2a. Cultuur, Recreatie en toerisme	668	636	49	72
5.4	Musea	2a. Cultuur, Recreatie en toerisme	26	26	0	0
5.5	Cultureel erfgoed	2a. Cultuur, Recreatie en toerisme	107	93	0	0
5.6	Media	1a. Inwoners en bestuur	19	23	0	0
5.6	Media	1b. Samen leven	916	901	245	257
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1a. Inwoners en bestuur	0	0	0	0
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2a. Cultuur, Recreatie en toerisme	132	54	2	2
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3a. Wonen en leefomgeving	101	99	0	0
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3c. Beheer en onderhoud	2.390	2.389	3	23
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	1a. Inwoners en bestuur	0	4	0	0
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	1b. Samen leven	2.699	2.313	1.961	2.068
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	1b. Samen leven	2.360	2.224	25	28
6.3	Inkomensregelingen	1b. Samen leven	6.287	6.241	4.643	4.658
6.4	WSW en beschut werk	1b. Samen leven	1.190	1.183	0	0
6.5	Arbeidsparticipatie	1b. Samen leven	1.166	1.201	137	196
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1b. Samen leven	719	664	13	13
6.71a	Hulp bij het huishouden (WMO)	1b. Samen leven	1.926	1.879	98	99
6.71b	Begeleiding (WMO)	1b. Samen leven	1.391	1.424	0	0
6.71c	Dagbesteding (WMO)	1b. Samen leven	645	579	0	0
6.71d	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	1b. Samen leven	96	60	0	0

Bedragen x € 1.000		Programma-onderdeel	Begroot na wijz. Lasten	Werkelijke Lasten	Begroot na wijz. Baten	Werkelijke Baten
Taakveld	Omschrijving taakveld					
6.72a	Jeugdhulp begeleiding	1b. Samen leven	873	875	0	0
6.72b	Jeugdhulp behandeling	1b. Samen leven	1.154	1.188	0	0
6.72c	Jeugdhulp dagbesteding	1b. Samen leven	249	259	0	0
6.72d	Jeugdhulp zonder verblijf overig	1b. Samen leven	90	34	0	0
6.73a	Pleegzorg	1b. Samen leven	123	117	0	0
6.73b	Gezinsgericht	1b. Samen leven	28	22	0	0
6.73c	Jeugdhulp met verblijf overig	1b. Samen leven	1.185	1.073	0	0
6.74a	Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	1b. Samen leven	2.045	2.185	0	0
6.74b	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	1b. Samen leven	391	348	0	0
6.74c	Gesloten plaatsing	1b. Samen leven	26	23	0	0
6.81a	Beschermd wonen (WMO)	1b. Samen leven	8	3	0	0
6.82a	Jeugdbescherming	1b. Samen leven	168	145	0	0
6.82b	Jeugdreclassering	1b. Samen leven	97	90	0	0
7.1	Volksgezondheid	1b. Samen leven	1.203	1.206	112	124
7.2	Riolering	3b. Duurzaamheid en milieu	1.725	1.669	2.500	2.616
7.3	Afval	3b. Duurzaamheid en milieu	2.784	2.798	3.822	3.802
7.4	Milieubeheer	3a. Wonen en leefomgeving	8	6	0	0
7.4	Milieubeheer	3b. Duurzaamheid en milieu	1.925	1.927	559	897
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	3c. Beheer en onderhoud	234	231	186	212
8.1	Ruimte en leefomgeving	3a. Wonen en leefomgeving	1.314	736	449	191
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	3a. Wonen en leefomgeving	2.197	1.267	2.095	1.151
8.3	Wonen en bouwen	3a. Wonen en leefomgeving	1.904	1.566	863	1.535
	TOTALEN		72.588	64.961	72.588	68.749
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten					3.788
						VOORDEEL

Bijlage 3: SISA

Volgt

Bijlage 4: Controleverklaring volgt