Jaarstukken 2025
Gemeente Heiloo

Inhoudsopgave

Jaarstukken Heiloo **1**
Inhoudsopgave **2**
Jaarverslag 2025 ..... **4**
Inleiding 4
Programma 1: Een sociale en vitale gemeente **7**
1A. Inwoners en bestuur 7
1B. Samen leven 11
1C. Een veilige gemeente 28
Verbonden partijen behorende bij programma 1 32
Programma 2: Een aantrekkelijke gemeente **33**
2A. Cultuur, recreatie en toerisme 33
2B. Economische vitaliteit 36
2C. Een bereikbare gemeente 38
Verbonden partijen behorende bij programma 2 44
Programma 3: Een leefbare gemeente **45**
3A. Wonen en leefomgeving 45
3B. Duurzaamheid en milieu 54
3C. Beheer en onderhoud 67
Verbonden partijen behorende bij programma 3 70
Programma 4: Een financieel gezonde gemeente **71**
4. Financieel gezonde gemeente 71
Investeringen realisaties 75
Verbonden partijen behorende bij programma 4 79

Paragrafen **80**
Paragraaf A Lokale heffingen 80
Paragraaf B Weerstandsvermogen en risicobeheersing 89
Paragraaf C Beheer en onderhoud kapitaalgoederen 96
Paragraaf D Financiering 101
Paragraaf E Bedrijfsvoering 105
Paragraaf F Verbonden partijen 108
Paragraaf G Grondbeleid 122
Paragraaf H Wet open overheid 128
Paragraaf I Oekraïne 132

Jaarrekening 2025 134
Balans per 31 december 2025 134
Overzicht van baten en lasten 2025 136
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 139
Toelichting op de balans 146
Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2025 162
Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid 167
Rechtmatigheidsverantwoording 168

Bijlagen 171
Bijlage 1: Single Information, Single Audit (SISA) 171
Bijlage 2: Baten en lasten per taakveld 187
Bijlage 3: Algemene dekkingsmiddelen 190
Bijlage 4: Controleverklaring 191

Jaarverslag 2025

Inleiding

Jaarstukken
Voor u liggen de jaarstukken 2025. De jaarstukken bestaan uit een jaarverslag en een jaarrekening, en zijn het sluitstuk van de begrotingscyclus 2025. Het is de verantwoording van het college aan de raad over het gevoerde beleid en beheer en de financiën over het jaar 2025.

Jaarverslag
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?

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

Financiële toelichting per programmaonderdeel
Alleen als de financiële afwijkingen op een programmaonderdeel groter zijn 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 2025 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

Het saldo van de afwijken en het resultaat treft u in onderstaande tabel aan.

Begroot resultaat 2025	**536.000**	**V**
Saldo afwijkingen jaarrekening	4.835.000	V
Resultaat 2025	**5.371.000**	**V**

Afwijkingen jaarrekening

Onderstaand een overzicht van de grootste afwijkingen per programmaonderdeel. Hiermee wordt het grootste deel van de afwijking uit de jaarrekening verklaard.

PO	Grootste afwijkingen	Bedrag	
1a	College (pensioenvoorziening)	925.000	N
1b	Jeugd	131.000	V
1b	Zaffier	299.000	V
1b	Onderwijshuisvesting	310.000	V
1b	Opvang vluchtelingen en (tijdelijke) huisvesting Oekraine	841.000	V
1b	Gebundelde BUIG inkomsten en bijzondere bijstand	196.000	N
3a	Kostenverhaal projecten	159.000	V
3a	Grondexploitatie	855.000	V
3a	Omgevingsplan	234.000	V
3a	Leges omgevingsvergunningen	487.000	V
3b	Afval	113.000	V
3b	Energietransitie	174.000	V
3c	Openbare verlichting	157.000	V
4	Geldleningen	161.000	V
4	Algemene baten en lasten	181.000	V
4	Vennootschapsbelasting	193.000	N
4	Algemene uitkering gemeentefonds	986.000	V
4	Geldleningen	166.000	V
	Totaal	**3.940.000**	

Resultaatbestemming; budget van 2025 naar 2026

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 2025, maar politiek nog steeds gewenst zijn. De budgetten hiervan zijn niet (volledig) uitgegeven in 2025 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 resultaatbetemming ten laste van de algemene reserve (en worden verwerkt in het boekjaar 2026).

PO	Resultaatbestemming	Bedrag	
	Voordelig resultaat jaarrekening	**5.371.000**	**V**
	Resultaatbestemming:		
1a	Oekraïne, statushouders en asielzoekers	36.000	
1b	IKC Zandzoom	60.000	
1b	Zwembad Het Baafje	65.000	
1b	Onderwijshuisvesting	310.000	
1b	Oekraïne, statushouders en asielzoekers	453.000	
3a	Omgevingsplan	234.000	
3b	Energietransitie	87.000	
3b	Circulaire economie	40.000	
3c	Strategisch vastgoedbeleid	35.000	
	Totaal resultaatbestemming	**1.320.000**	**N**
	Ten gunste van algemene reserve	**4.051.000**	**V**

Heiloo, d.d. 2026

burgemeester en wethouders van de gemeente Heiloo,

Armagan Babaoglu
Gemeentesecretaris

Mascha ten Bruggencate
Burgemeester

Programma 1: Een sociale en vitale gemeente

1A. Inwoners en bestuur

Wat wilden we bereiken?

Dienstverlening, communicatie en participatie
Als betrouwbare, toegankelijke gemeente staan we klaar voor iedereen: inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties.

Dienstverlening, communicatie en participatie gaan hand in hand. In zowel onze dienstverlening, communicatie en participatie zijn we helder, direct en servicegericht. Of het nu gaat om een inwoner, ondernemer of partner in onze benadering zijn we proactief, ondersteunend en klantgericht. De gemeente vervult verschillende rollen; de gemeente maakt beleid, is handhaver, dienstverlener en soms regisseur. Onze communicatie en participatie aanpak is passend bij de rol die de gemeente vervult.

Onze ambities:

- Zoveel mogelijk digitale diensten, met persoonlijke ondersteuning waar nodig.
- Inclusiviteit voorop: iedereen doet mee.
- Open, begrijpelijke en actuele communicatie, zowel online als offline.
- Transparante, openbare informatie.
- Actieve betrokkenheid: we luisteren, betrekken en waarderen ieders inbreng en reageren snel, duidelijk en oplossingsgericht.
- We streven ernaar dat inwoners zich erkend en begrepen voelen in het contact met de gemeente.

Hoe zien we of we dat bereiken?

- Klanttevredenheid: We streven naar een 7,5 voor het klantcontactcentrum en een 8 voor de balie. We verbeteren continu op basis van klantfeedback.
- Opvolging feedback: We passen verbeteringen toe vanuit klantsuggesties en controleren of we klanten binnen twee dagen terugbellen.
- Communicatieprioriteiten: We maken duidelijke keuzes in onze communicatie, gericht op maatschappelijke impact en maken werk van een meer toegankelijke website en begrijpelijke brieven.
- Resultaten participatie: De inzichten uit participatiebijeenkomsten gebruiken we direct in onze advisering en beleidsuitwerking en in de verbetering van onze processen.

Dienstverlening/Burgerzaken:

- Minimaal vier (standaard) burgerzaken brieven worden herschreven op taalniveau B1 (eenvoudig Nederlands)
- Minimaal vier aanvraagprocessen voor burgerzakenproducten worden samen met inwoners via een zgn. klantreis doorlopen. Aan de hand van de hierbij verkregen feedback worden deze processen waar mogelijk (nog) klantvriendelijker ingericht.
- Onze burgerzaken formulieren worden genderneutraal gemaakt

Wat zouden we daarvoor doen?

Samenhangende aanpak

We zorgen voor een samenhangende aanpak waarin dienstverlening, communicatie en participatie naadloos op elkaar aansluiten. We houden vast aan wat al goed werkt en staan tegelijkertijd open voor vernieuwingen en verdere integratie. Ons streven is om onze wettelijke taken niet alleen te vervullen, maar ook de kwaliteit en dienstverlening te verbeteren, waarbij we het digitale waar mogelijk omarmen en persoonlijk contact bieden waar dat de meeste waarde toevoegt.

De kwaliteit van ons contact met inwoners en ondernemers is essentieel. Daarom zorgen we ervoor dat onze medewerkers hun rol begrijpen, voldoende kennis hebben en dit laten zien in hun houding en gedrag. Transparantie van onze besluiten is voor ons belangrijk. We maken het eenvoudig om informatie over de besluiten van het college en de raad te vinden.

De website van de gemeente ondergaat in 2026 een transformatie. Dit verbetert de toegankelijkheid en actieve informatievoorziening. Participatie staat centraal in alles wat we doen. We luisteren naar onze inwoners en ondernemers en betrekken hen bij elk beleidsterrein. We verankeren en verbeteren participatie binnen onze organisatie
Wat gaan we daarvoor doen:

- Brieven burgerzaken in B1-niveau: Samen met de bibliotheek pakken we dit op, zodat onze communicatie helder en toegankelijk is voor iedereen.
- Klantreisanalyse bij burgerzaken: In samenwerking met de bibliotheek doorlopen we de processen van burgerzaken om deze te optimaliseren.
- Modernisering van formulieren: We maken een moderniseringsslag, te beginnen bij het huwelijksformulier, om onze dienstverlening moderner en inclusiever te maken.
- Toegankelijkheid en begrijpelijkheid: We zorgen voor betere toegankelijkheid van informatie, zoals werkzaamheden in de straat, en zorgen dat deze begrijpelijk is.
- Participatiebeleid: We geven het participatiebeleid een prominente plaats in onze organisatie.
- We bereiden de introductie van een nieuwe website voor en zorgen ervoor dat ook de andere sociale mediakanalen ondersteunen in onze open, begrijpelijke en actuele communicatie.

Door deze benadering te volgen zorgen we ervoor dat onze gemeente zich ontwikkelt op een wijze waarbij transparantie, inclusiviteit en betrokkenheid vooropstaan. We maken duidelijke keuzes en communiceren actief over zaken die van invloed zijn op onze inwoners, ondernemers en maatschappelijke instellingen.

Doel (indicator)

Tijd (indicator)

Geld (indicator)

Gerealiseerd (toelichting)

Het college werkt op verschillende manieren aan verbetering van de dienstverlening, communicatie en participatie voor onze inwoners, ondernemers en organisaties.

Dienstverlening

In 2025 is een start gemaakt met diverse projecten om concrete verbeteringen van de dienstverlening te bereiken. Het gaat hier om het inrichten van het KlantContactCentrum als de centrale plek voor klantbeantwoording; verbetering van de monitoring over dienstverlening; evaluatie van de huidige websites; verbetering van herkenbaarheid van webformulieren en verbetering van de dienstverlening in houding en gedrag. De aanbesteding van de gemeentelijke website is vertraagd, doordat de evaluatie van alle websites die door de gemeente gebruikt worden nog niet is afgerond. Voor brieven op B1-niveau (heldere en toegankelijke taal; digitoegankelijk) loopt een project dat alle vier de gemeenten omvat.

Onze inwoners waardeerden de dienstverlening van ons KlantContactCentrum over 2025 met een klanttevredenheidscijfer van een 8 en die van onze dienstverlening aan de balies van het gemeentehuis van Heiloo met een ruime 8. Reeds eerder werd over het contact met bewoners het volgende gerapporteerd. Bewoners kunnen nog steeds bij de balie van de gemeente terecht en inwoners die hulp nodig hebben met digitalisering kunnen voor hulp terecht bij het sociaal team, de bibliotheek of onze receptie medewerker. Ons KlantContactCentrum is structureel 7 dagen per week, 24 uur per dag bereikbaar voor onze inwoners en we werken nog steeds met de volgende communicatiekanalen: telefonie, e-mail, socials, chat-bot en live chat. Ook de door het KlantContactCentrum aangemaakte terugbelverzoeken blijven gemonitord worden en we streven ernaar dat deze binnen 48 uur worden behandeld. De aanvraagformulieren van Burgerzaken zijn getoetst op inclusiviteit en waar nodig aangepast.

In 2025 heeft een verbouwing plaatsgevonden binnen het gemeentehuis van Heiloo. De burgerzaken balies hebben een meer zichtbare plek gekregen. Er is een speciale spreekruimte voor meer privacygevoelige gesprekken en er zijn maatregelen genomen om de geluidsoverlast voor zowel onze inwoners als voor onze medewerkers te verminderen.

Participatie en communicatie

Interne en externe initiatieven worden -zoals eerder dit jaar is gerapporteerd- via het Participatieloket begeleid om in een vroeg stadium inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties te informeren en te betrekken bij een project, activiteit of beleid. Voor verbetering van de participatie is gewerkt aan vaste formats conform het participatiestappenplan en het verbeteren van de terugkoppeling. Er is de maandelijkse ‘koffie met het college’ een laagdrempelige manier om van inwoners te horen wat er bij hen leeft.

In 2025 is de verkenning gestart naar de bestuurlijke toekomst van de gemeente. Naast onderzoeken naar de financiële en organisatorische gevolgen, betreft het een uitgebreide consultatie van inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties. Er is op uitgebreide wijze ondernemers, maatschappelijke partners en inwoners geconsulteerd en er zijn bijeenkomsten georganiseerd.

De hierbij passende gemeentelijke communicatie gaat via de gemeentelijke pagina in de krant, de gemeentelijke website en social media. Voor social media geldt dat de gemeente Heiloo in 2025 is gestopt met communiceren via "X". De gemeente is wel actief op Instragram, Facebook en Linkedin.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Primitieve begroting 2025	Begroting 2025 na wijziging	Werkelijk 2025	Verschillen 2025
Baten	466	502	587	85
Lasten	-2.718	-3.277	-4.250	-973
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-2.251**	**-2.775**	**-3.663**	**-888**
Onttrekkingen	106	106	106	0
Mutaties reserves	**106**	**106**	**106**	**0**
Gerealiseerd resultaat	**-2.145**	**-2.669**	**-3.557**	**-888**

Financiële toelichting

Programmaonderdeel 1A (lasten)		
Reisdocumenten	26.000	N
Bij de 2e firap 2025 is al vastgesteld dat op basis van de cijfers over het eerste halfjaar zowel de inkomsten als de uitgaven hoger lagen dan begroot. De paspoortpiek veroorzaakt fluctuaties in de aantallen, die lastig te voorspellen zijn. Hieruit blijkt dat de bijraming in de 2e firap te voorzichtig is geweest. Er zijn meer reisdocumenten afgegeven, wat heeft geleid tot hogere kosten, maar daar staan eveneens hogere opbrengsten tegenover. Zie de toelichting bij de baten.		
College	953.000	N
De overbesteding op het budget College € 953.000 (N)is vooral ontstaan door een dotatie aan de pensioenvoorziening voor wethouders (via ABP) welke wijzigt door de Wet toekomst pensioenen. De stellige uitspraak van de commisie BBV hierover houdt in dat in het resultaat van 2025 de voorziening aangevuld moet worden tot 100% en vervolgens nog eens verhoogd moet worden met 22,2% om de dekkingsgraad van het ABP te waarborgen om zodoende het pensioen in 2027 te kunnen aankopen € 925.000 (N). Het restant van de overbesteding komt door meerdere relatief kleine overschrijdingen op diverse kostensoorten (oa opleidingen, beveiligingskosten, eten en drinken en abonnementen en contributies) waarbij op totaalniveau de kosten het budget overschrijden € 28.000 (N)		
Niet nader verklaarde verschillen	6.000	V
Totaal lasten	***973.000***	***N***
Programmaonderdeel 1A (baten)		
Reisdocumenten	31.000	V
Zie de toelichting bij de lasten. Tegenover dit voordeel staat een nadeel bij de lasten: het hogere aantal afgegeven reisdocumenten leidt tot zowel een hogere opbrengst als hogere inkoopkosten.		
Raad en Raadscommissies	40.000	V
De hogere ontvangst op het budget van de Raad en Raadscommissies wordt veroorzaakt door een voorschot van € 40.000 (V) op de door de Provincie Noord-Holland verleende subsidie voor de bestuurskrachtonderzoeken. Deze subsidie was bij de 2e Firap nog niet toegekend en daarom niet begroot		
Niet nader verklaarde verschillen	13.000	V
Totaal baten	***84.000***	***V***
Subtotaal resultaat voor bestemming	**889.000**	**N**
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
Totaal lasten	***0***	
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Totaal baten	***0***	
Subtotaal mutaties reserves	**0**	
Resultaat na bestemming	**889.000**	**N**

1B. Samen leven

Wat wilden we bereiken?

Aansluiting jeugd en onderwijs
Dat elk kind zich optimaal kan ontwikkelen. Dit willen we doen door de verschuiving te maken richting sociale basis. Dit betekent dat we meer investeren in preventieve inzet. Het doel is dat we specialistische jeugdhulp terugdringen.

In het kader van passend onderwijs, is het doel dat elk kind een passende plek krijgt/heeft, zo nabij mogelijk. Deze inclusieopgave kan gevolgen hebben voor de onderwijshuisvesting. De financiële gevolgen ten aanzien van inclusie zijn in het 'Integraal Huisvestingsplan geraamd.

Hoe zien we of we dit bereiken?
Korte termijn: meer preventieve inzet
Lange termijn: minder specialistische jeugdhulp

Wat zouden we daarvoor doen?

Faciliteren collectieve jeugd- en ondersteunende voorzieningen

Het faciliteren van collectieve jeugd- en ondersteunende voorzieningen in afstemming en samenwerking met reeds aanwezige voorzieningen. In het kader van preventieve aansluiting jeugdhulp in het onderwijs is het Jeugd- en Schoolteam laagdrempelig beschikbaar in het voortgezet onderwijs (VO). In het primair onderwijs is er onder de noemer SOOS (Sterke ondersteuning op school) een aanzet voor een programma dat in 2025 geïmplementeerd gaat worden. De start in het primair onderwijs is in de pilotgebieden Heerhugowaard Noord, Alkmaar Noord en Castricum met in totaal 11 pilotscholen. In april 2025 is op elke pilotschool een 'maatwerkteam' actief met daarin de benodigde expertise vanuit zorg en onderwijs. In het maatwerkteam zitten in ieder geval een intern begeleider en een toegangsmedewerker van de gemeente. Het doel van het maatwerkteam is dat zij zo snel mogelijk een hulp- of ondersteuningsbehoefte signaleert, afweegt welke hulp er nodig is en daarvoor de benodigde eerste stappen zet. Het team functioneert laagdrempelig, waardoor kinderen en ouders sneller aanlopen voor hulp.

Doel (indicator)

Tijd (indicator)

Geld (indicator)

Gerealiseerd (toelichting)

In Heiloo is het Jeugd en Schoolteam regulier ingebed op de school voor voortgezet onderwijs (Petrus Canisius College). Dat betekent dat er een vaste Jeugd en School-coach aanwezig is op elke school die direct beschikbaar is bij zorgen over leerlingen en laagdrempelig hulp kan in zetten.

Jaarlijks wordt er geëvalueerd op en met de scholen. Uit de evaluatie over het schooljaar 2024-2025 blijkt dat de inzet van het J&S team, met name op de scholen waar ook een Preventief Ambulant Jeugdhulpverlener actief is, heeft geleid tot het tijdig en preventief afhandelen van signalen van de school binnen het netwerk van de school, ouders en met de inzet van ondersteuning vanuit de sociale basis. De combinatie van inzet op preventief signaleren en interveniëren leidt ertoe dat er minder escalaties zijn. Veruit het grootste deel van de leerlingenvragen wordt binnen de school opgelost zodat er geen verwijzing naar specialistische hulp noodzakelijk is.

Naast het Jeugd en Schoolteam is inmiddels ook het jongerenwerk aanwezig op het PCC (zie onder 'Verstevigen sociale basis').

Wat wilden we bereiken?

Cultuureducatie met Kwaliteit-4

Verduurzamen van cultuureducatie in het curriculum van het basisonderwijs en het voortgezet onderwijs. Dit draagt bij aan talentontwikkeling en vermindering van kansenongelijkheid in het onderwijs.

Hoe zien we of we dat bereiken?

Opname van cultuureducatie in de curricula van de scholen basisonderwijs en versterking CKV-onderwijs in het voortgezet onderwijs.

Wat zouden we daarvoor doen?

Programma met scholen

De muziek- en dansschool Heiloo voert hiervoor een programma uit samen met de scholen. Het betreft voortzetting van CMK-3, dat dit jaar afloopt. CMK-4 loopt van 2025-2029. Het rijk financiert de helft van de kosten. Wij moeten co-financieren. Plein C coördineert de aanvragen binnen de provincie Noord-Holland. Wij doen mee en dragen bij aan dit project. De jaarlijkse bijdrage van Heiloo voor 2025 e.v. bedraagt € 19.926.

Doel (indicator)

Tijd (indicator)

Geld (indicator)

Gerealiseerd (toelichting)	Ons Podium is met de uitvoering van het programma Cultuureducatie Met Kwaliteit-4 begonnen in het nieuwe schooljaar in september 2025. Naast de samenwerking met alle basisscholen is er nu ook samenwerking met de middelbare school Petrus Canisius College (PCC). Er is een Cultuurklas in het tweede jaar.

Wat wilden we bereiken?

Herijking Minimabeleid: ontwikkeling minima- en dorpspassen

In 2025 zal de gemeente en Zaffier in samenspraak met het maatschappelijk middenveld het lopende beleidskader armoedebeleid en schuldhulpverlening evalueren. De inkomenseffect rapportage en de armoedemonitor bieden waardevolle input voor deze evaluatie. Of dit leidt tot het bijstellen van het gemeentelijk armoedebeleid of uitvoering is mede afhankelijk van deze evaluatie. Onderzocht worden de mogelijkheden tot het invoeren van een minimapas en indien mogelijk van een kooppas (combinatiepas) in alle deelnemende gemeenten van Zaffier. De insteek is dat uiteindelijk iedere gemeente een pas heeft met een eigen gemeentelijke identiteit waarbij er voor minima een tegoed op staat en de pas eventueel ook te koop is voor iedereen. De kosten maken onderdeel uit van het onderzoek. Streven is om de kosten voor gemeenten zo laag mogelijk te houden. Bij Zaffier is hiervoor een bestemmingsreserve ingericht en er zijn extra middelen die het rijk in de meicirculaire 2024 beschikbaar heeft gesteld voor de bestrijding van armoede en schulden.

Er zijn steeds meer mensen die te maken hebben met armoede en inkomensproblematiek. Daar is een effectief armoedebeleid voor nodig, met de juiste instrumenten.

Hoe zien we of we dat bereiken?
Door gerichte ondersteuning en betere inzet van middelen bereiken we de doelgroep die ook echt ondersteuning nodig heeft op het gebied van armoede en inkomen beter.

Wat zouden we daarvoor doen?

Evaluatie armoedebeleid en schuldhulpverlening

In 2025 zal de gemeente en Zaffier in samenspraak met het maatschappelijk middenveld het lopende beleidskader armoedebeleid en schuldhulpverlening evalueren. Eén van de instrumenten voor een effectief armoedebeleid kan een minima- of dorpspas zijn. In het tweede kwartaal van 2025 wordt de raad verder geïnformeerd. Invoering van een minima- of dorpspas zou dan per 1-1-2026 plaats vinden. Een pas is immers een instrument wat gevuld wordt met het herijkte beleid.

Doel (indicator)	
Tijd (indicator)	
Geld (indicator)	
Gerealiseerd (toelichting)	Door de invoering van de Heiloopas zijn meerdere afzonderlijke participatieregelingen samengebracht in één overzichtelijke regeling, wat heeft bijgedragen aan een duidelijke vereenvoudiging van het regelingenaanbod. Daarnaast biedt de Heiloopas inwoners meer bestedingsmogelijkheden en keuzevrijheid dan de eerdere, versnipperde regelingen, waardoor deelname aan maatschappelijke en culturele activiteiten toegankelijker is geworden. Voor het maatschappelijk middenveld biedt deze eenduidige regeling meer en betere mogelijkheden om aan te sluiten, samen te werken en aanbod te ontwikkelen dan binnen de voorgaande regelingen het geval was

Wat wilden we bereiken?

Invoering jeugdhulpmedewerker bij huisartsen

De huisarts is één van de belangrijkste verwijzers naar de jeugdhulp. In het kader van de beheersmaatregelen heeft de raad middelen beschikbaar gesteld om de samenwerking met de huisartsen te versterken. De jeugdhulpmedewerker bij de huisarts speelt hierin een sleutelrol door: a) het preventief oppakken van eenvoudige hulpvragen zodat deze niet tot een doorverwijzing leiden, b) het toevoegen van jeugdhulpdeskundigheid aan de huisartsenpraktijk waardoor passender verwezen wordt naar specialistische jeugdhulp, indien nodig; c) een verbindende rol naar het sociaal team zodat (gezins)problematiek integraal wordt opgepakt.

Uit de verkennende gesprekken met de huisartsen in Heiloo blijkt dat er veel belangstelling en bereidheid is om de functie jeugdhulpmedewerker op te nemen in de praktijk. De autonome ontwikkelingen omtrent de huisvestingsproblematiek is echter wel van invloed op een effectieve inzet van de jeugdhulpmedewerker.

Hoe zien we of we dat bereiken

De beschikbare formatie jeugdhulpmedewerker is in overleg verdeeld tussen de huisartspraktijken en er is een werkplek voor de jeugdhulpmedewerker gerealiseerd in of nabij de deelnemende huisartspraktijken.

Wat zouden we daarvoor doen?

Intensief overleg
De gemeente voert intensief overleg met betrokkenen om de gewenste inzet van de jeugdhulpmedewerker en een werkplek in of nabij de huisartspraktijk te realiseren. Dit leidt tot een verdeelplan voor de beschikbare formatie over de huisartsenpraktijken in Heiloo en de realisatie en oplevering van de werkplek(ken) voor de jeugdhulpmedewerker.

Doel (indicator)	
Tijd (indicator)	
Geld (indicator)	
Gerealiseerd (toelichting)	De samenwerking tussen de huisartsen en jeugdhulpmedewerker verloopt goed. Ze kunnen elkaar goed vinden en de doorverwijzing naar de voorliggende voorzieningen komt goed op gang.

Wat wilden we bereiken?

Onderwijs nieuwkomers/anderstaligen
Onder nieuwkomers verstaan we:

- Statushouders: volwassenen en alleenstaande minderjarige vreemdelingen (amv's);
- Asielzoekers: volwassenen en amv's
- Oekraïense vluchtelingen.

Naar verwachting neemt het aantal nieuwkomers de komende tijd toe door het groeiend aantal migranten dat naar Nederland komt. Naast huisvesting, onderwijs en begeleiding spant de gemeente zich extra in op het toe leiden naar werk. Dit om nieuwkomers snel te laten integreren en potentiële nieuwe arbeidskrachten goed te benutten op de krappe arbeidsmarkt.

De opgave is dat elk kind binnen drie maanden een plek in het (taal)onderwijs krijgt, dat de gemeente voldoet aan haar wettelijke plicht, en dat voor deze kinderen een zorgstructuur is ingericht. Deze opgave geldt op onderwijs ook voor minderjarigen die asiel aanvragen en tijdelijk opgevangen worden in een gemeente en voor Oekraïense minderjarige vluchtelingen.

De opgave op onderwijs is het waarborgen van voldoende capaciteit in de Internationale taalklassen in zowel het Primair Onderwijs en Voortgezet Onderwijs (ISK en ITK).

Hoe zien we of we dat bereiken
Deze wettelijke taak wordt belegd met een opdracht aan de werkorganisatie. Hiervoor is er in 2024 een bestuursopdracht voorgelegd waarin deze taken zijn geborgd voor 2024-2025. Daarmee wordt structureel ingezet op statushouders en voor minderjarigen specifiek op onderwijs. Hiermee voorkomen we dat mensen niet goed participeren in de samenleving, mogelijk minder zelfredzaam blijven en daarmee later meer zorg en ondersteuning nodig hebben.

Asielopvang
De spreidingswet is vanaf 1 februari 2024 van kracht. Hiermee worden gemeenten binnen de regio's verplicht gezamenlijke opvang voor asielzoekers te realiseren. Vanuit de Rijksoverheid wordt dit gefinancierd. Voor minderjarigen asielzoekers is (taal)onderwijs verplicht. Onafhankelijk van de uitvoering van de spreidingswet door het kabinet, neemt de gemeente Heiloo verantwoordelijkheid waar de wet op toeziet. De bestuurlijke keuzes en (regionale) afspraken voor het opvangen van asielzoekers wordt ook vormgegeven in de bestuursopdracht.

Wat zouden we daarvoor doen?

Opvang
In de eerste opvang wordt een statushouder het eerste jaar begeleid naar inburgering, zelfredzaamheid en toeleiding naar werk. Daar waar zorg en ondersteuning nodig is, wordt ingezet door het sociaal team. Kinderen krijgen onderwijs en jongeren 18+ worden, daar waar nodig, begeleidt naar zelfstandigheid, onderwijs of werk.

Door de fluctuerende instroom van statushouders, asielzoekers en Oekraïners staat het nieuwkomersonderwijs onder druk. Er zijn voortdurende schommelingen in het aantal leerlingen, wat vraagt om flexibiliteit in het op- en afschalen van taalklassen. Dit wordt versterkt door het landelijke tekort aan NT2-docenten. Om het onderwijsveld hierin te ondersteunen, is een garantstelling vanuit de gemeente noodzakelijk.

Omdat de gemeente Heiloo geen eigen onderwijsvoorziening heeft, maken onze leerlingen gebruik van de taalvoorzieningen in Noord-Kennemerland of Midden-Kennemerland. Met de schoolbesturen en andere betrokken partijen (gemeenten uit de regio bijvoorbeeld) wordt een dekkend aanbod afgesproken. Daarnaast wordt gemonitord op aanbod en capaciteit. De gemeente zal zich inzetten om eventuele fluctuaties in aantallen op te vangen.

Doel (indicator)

Tijd (indicator)

Geld (indicator)

Gerealiseerd (toelichting)	Nieuwkomers leerlingen uit Heiloo maken voor zowel het primair onderwijs (ITK) als het voortgezet onderwijs (ISK), gebruik van het taal onderwijs in Alkmaar en Dijk en Waard. Er is intensief overleg geweest met deze gemeenten en het onderwijs. Hierdoor is goed geanticipeerd op het verloop van leerlingen en waren er geen wachtlijsten. Ook waren er geen financiële consequenties. In 2026 wordt de intensieve samenwerking geformaliseerd in een convenant. De financiële gevolgen daarvan zijn op dit moment niet duidelijk. Behalve taal leren op school was er ook taalaanbod in de wijk. Zo bood de bibliotheek de mogelijkheid mee te doen aan "De Voorleesexpress", waar kinderen thuis of bij de bibliotheek gedurende 20 weken voorgelezen kunnen worden. Aanvullend is het belangrijk om de inzet van Stichting Heiloo voor Elkaar te benoemen voor het Centraal Orgaan opvang asielzoekers in het Fletcher hotel. Een grote groep vrijwilligers heeft activiteiten georganiseerd en ondersteuning geboden aan statushouders in Heiloo.

Wat wilden we bereiken?

Schuldhulpverlening

Schuldhulp aan ondernemers:
We zien dat de groep ondernemers in schuldhulpverlening én de behoefte aan ondersteuning structureel groter is geworden. Bij invoering van de wettelijke taak in 2021 om ook ondernemers met schulden te ondersteunen ging het nog om een zeer beperkte groep. De coronaperiode heeft invloed op deze ontwikkelingen en vanuit bijvoorbeeld de TOZO (Tijdelijke Overbrugging Zelfstandige Ondernemers) is er meer aandacht voor ondernemers gekomen. De behoefte aan ondersteuning is blijvend. Dit vraagt om een meer structurele inzet om ondernemers goed te kunnen ondersteunen.

Schuldhulp aan inwoners:
Voor inwoners zetten we in 2025 nog steviger in op preventie om te voorkomen dat inwoners in de schulphulpverlening terecht komen.
Vanuit het rijk zijn er extra middelen beschikbaar gekomen voor de aanpak geldzorgen, armoede en schulden.

Hoe zien we of we dat bereiken?
De ondernemers die schuldhulpverlening nodig hebben krijgen deze.
De inzet van preventieve instrumenten waaronder het Formulierenpunt en de Budgetwinkel wordt gemonitord vanuit Zaffier en maakt onderdeel uit van de begrotingscyclus van Zaffier. Op basis van een evaluatie wordt bepaald of deze instrumenten ook ná 2025 worden ingezet.

Wat zouden we daarvoor doen?

Ondersteuning
We zien dat de ondersteuning aan ondernemers in Heiloo op schulden komende jaren structureel nodig is. Deze ondersteuning wordt door Zaffier geleverd. Om dit komende jaren te kunnen doen heeft Zaffier extra formatie nodig, deze afweging hangt samen met de bredere afweging wat iedere GR kan doen om samen met de gemeente te besparen.

Doel (indicator)

Tijd (indicator)

Geld (indicator)

Gerealiseerd (toelichting)

Het aantal ondernemers dat gebruik maakt van schuldhulpverlening neem toe van 3 in 2024 en 9 in 2025. Preventie en vroeg-signalering zorgen ervoor dat problemen zo klein mogelijk worden gehouden. Deze ondersteuning is nu structureel beschikbaar.

Wat wilden we bereiken?

Versterken van mantelverzorgers
Het versterken van de ondersteuning van en waardering van mantelzorgers. Mantelzorgers voelen zich gezien, gesteund en gewaardeerd.

Hoe zien we of we dat bereiken?
Meer mantelzorgers maken gebruik van het aanbod. Er zijn meer jonge mantelzorgers in beeld en behoud van het huidige netwerk. Het ondersteuningsaanbod van de sociale basis en het netwerk van de mantelzorgers is versterkt.

Wat zouden we daarvoor doen?

Ondersteuningsaanbod
Het ondersteuningsaanbod toegankelijker maken om zo meer mantelzorgers te bereiken en extra inzetten op jonge mantelzorgers. Onderzoeken of de inwoners zich met de huidige mantelzorgcompliment voldoende gewaardeerd voelen.
Mantelzorgwaardering herijken.

Doel (indicator)

Tijd (indicator)

Geld (indicator)

Gerealiseerd (toelichting)

Doel is deels gerealiseerd. De onderzoeksfase van het nieuwe beleid is in april 2025 gestart en eind 2025 afgerond. In Q4 zijn er verdiepende themabijeenkomsten geweest waarin gesprekken hebben plaatsgevonden met deelnemers die in de onderzoeksfase aan de enquête hebben deelgenomen. Deze gesprekken hebben geleid tot een verdiepingsslag op de uitkomsten van de enquête. In Q1 2026 volgt op basis van de resultaten van het totale onderzoek een Uitvoeringsprogramma met verschillende interventies om meer mantelzorgers te kunnen ondersteunen en passend te waarderen.

Wat wilden we bereiken?

Woonzorgvisie
De woonzorgvisie legt de basis voor verdere prestatieafspraken of uitvoeringsprogramma's waarin duidelijk wordt vastgelegd welke plannen op welk moment worden uitgevoerd om te voorzien in huisvesting, zorg en welzijn voor ouderen en andere kwetsbare doelgroepen.

Hoe zien we of we dat bereiken?
Een toename van het aantal plekken waar kwetsbare groepen, waaronder ouderen, kunnen wonen met de zorg en begeleiding die nodig is.

Wat zouden we daarvoor doen?

Bestuurlijke keuzes
Op basis van de in 2024 vastgestelde factsheet met daarin onder andere een prioriteitenlijst van behoeften en knelpunten per doelgroep, worden in 2025 bestuurlijke keuzes gemaakt om meer woningen beschikbaar te stellen voor kwetsbare groepen binnen de mogelijkheden van de woonvoorraad. Op basis van de bestuurlijke keuzes wordt de woonzorgvisie verder uitgewerkt.

Doel (indicator)

Tijd (indicator)

Geld (indicator)

Gerealiseerd (toelichting)

De Tweede Kamer heeft het wetsvoorstel Versterking regie volkshuisvesting vlak voor de zomer aangenomen, inclusief enkele wijzigingen (amendementen). Vervolgens heeft de Eerste Kamer de wet besproken. Deze stelt de definitieve behandeling van het wetsvoorstel echter uit tot een voorgestelde aanpassing rondom amendement Mooiman (novelle) van minister Keijzer in de Tweede Kamer is behandeld.

Vanwege de verkiezingen en de kabinetsformatie is de behandeling van het amendement en het besluit over de nieuwe wet uitgesteld naar 2026. Daardoor is het onduidelijk wanneer de wet precies in werking treedt. Ook is het daardoor onzeker wanneer gemeenten (waaronder ook de gemeente Heiloo) hun Volkshuisvestingsprogramma, met daarin een visie op wonen en zorg, moeten opstellen. Eerder was dit gepland voor eind 2026.

Ondanks deze onzekerheid bereiden de gemeenten in de regio Alkmaar en hun partners zich al voor op het wetsvoorstel. Eind 2024 is in Heiloo een lokale factsheet woonzorg opgesteld. Aansluitend zijn vanaf maart 2025 diverse aanvullende onderzoeken naar de woonzorgbehoefte van aandachtsgroepen en senioren gestart. Deze informatie samen vormt de basis voor afspraken over een regionaal afgestemd Volkshuisvestingsprogramma, inclusief een visie op wonen en zorg.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Primitieve begroting 2025	Begroting 2025 na wijziging	Werkelijk 2025	Verschillen 2025
Baten	7.196	7.814	8.560	745
Lasten	-31.821	-32.758	-31.476	1.283
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-24.625**	**-24.944**	**-22.916**	**2.028**
Onttrekkingen	10	240	200	-41
Stortingen	0	-219	0	219
Mutaties reserves	**10**	**21**	**200**	**179**
Gerealiseerd resultaat	**-24.615**	**-24.923**	**-22.716**	**2.207**

Financiële toelichting

Programmaonderdeel 1B (lasten)		
Jeugd	156.000	V
De afwijking op het jeugdbudget wordt verklaard door:		
I. Een voordeel van € 131.000 (V) lagere kosten jeugd zorg in natura (ZIN) dan begroot, dit betreft een afwijking van 2% van het totale ZIN budget. Bij de 2e Firap is de aanname gedaan dat de kosten in het 2e halfjaar gelijk zouden zijn aan het 1e halfjaar. De kosten voor ambulante jeugdhulp zijn in het 2e halfjaar lager dan verwacht, door een daling van de gemiddelde kosten per cliënt, waardoor nu een voordeel ontstaat op de begroting.		
II. Dit jaar is geen vergoeding betaald voor om- en afbouwkosten jeugdzorgplus. Bij het afsluiten van het contract omtrent jeugdzorgplus is overeengekomen dat gemeenten een bijdrage leveren aan de om- en afbouwkosten van jeugdzorgplus		

(deze afspraak loopt t/m 2027). Na afloop van ieder jaar wordt een berekening gemaakt van de te betalen eigen bijdrage; de hoogte hiervan is afhankelijk van onder andere cliëntaantallen, kostenontwikkeling en lege bedden. In 2024 en nu ook in 2025 is door Ihub naar aanleiding van deze berekening geen bijdrage van de gemeenten gevraagd. Dit aangezien Ihub voldoende opbrengsten had binnen de reguliere zorgkosten. Bij de 2e Firap is het budget al deels afgeraamd, mede omdat de bijdrage in 2024 nihil was. Het voordeel in de jaarrekening op het budget bedraagt € 25.000 (V). De kans bestaat dat de begrote kosten van deze vergoeding vanaf 2026 afgeraamd kunnen worden, in 2026 wordt namelijk een besluit verwacht over de mogelijkheid om kosten van om- en afbouwkosten te dekken uit SPUK-middelen (via gemeente Amsterdam als coördinerende gemeente namens de Noord-Holland Noord-gemeenten).		
Wmo begeleiding	68.000	V
I. Bij de 2e Firap is het budget afgeraamd op basis van de werkelijke kosten in het 1e halfjaar met de aanname dat de kosten in het 2e halfjaar gelijk zijn aan die van het 1e halfjaar plus een verwachte procentuele stijging conform het Wmo voorspelmodel van de VNG. In werkelijkheid zijn de kosten in het 2e halfjaar lager dan de kosten in het 1e halfjaar door een afname van het aantal unieke cliënten. Dit heeft geleid tot een voordeel op de begroting Wmo begeleiding zorg in natura van € 54.000 (V). Dit betreft 4,5% van het totale begrotingsbedrag voor Wmo begeleiding zorg in natura.		
II. Tijdens het opstellen van de jaarrekening 2024 waren de declaraties nog niet volledig en is een reservering opgenomen van de nog te verwachte kosten. De daadwerkelijke ontvangen resterende declaraties zijn € 14.000 (V) lager dan de opgenomen reservering.		
Wmo dagbesteding	98.000	N
De afwijking wordt verklaard door:		
I. Bij de 2e Firap is het budget Wmo dagbesteding zorg in natura (ZIN) afgeraamd op basis van de werkelijke kosten in het 1e halfjaar met de aanname dat de kosten in het 2e halfjaar gelijk zijn aan die van het 1e halfjaar plus een verwachte procentuele stijging conform het Wmo voorspelmodel van de VNG. In werkelijkheid zijn de kosten in het 2e halfjaar alsnog € 7.000 (V) lager dan de kosten in het 1e halfjaar door een afname van de gemiddelde kosten per cliënt. Dit betreft 2% van het totale begrotingsbedrag voor Wmo dagbesteding zorg in natura.		
II. GGZ NHN verzorgt voor de regio laagdrempelige inloop- en dagbestedingsvoorzieningen voor inwoners met psychische of psychosociale problematiek. Deze wettelijke taak wordt regionaal gefinancierd via een lumpsum. In 2025 zijn regionaal financiële afspraken gemaakt over compensatie voor eerdere tekorten en een aangepaste indexering. Deze afspraken zijn verwerkt in de begroting. Aan het einde van het jaar is geconstateerd dat de aanvullende compensatie voor gestegen locatie- en personeelskosten per abuis niet is opgenomen in de begroting van 2025 en 2026. Deze aanvullende bijdrage is inmiddels wel uitgekeerd conform de regionale besluitvorming. Dit heeft geleid tot een nadeel op de begroting van € 105.000 (N). Op dat moment was al duidelijk dat deze overschrijding grotendeels gedekt kon worden uit het voordeel bij de Wmo begeleiding, zoals ook in het kopje hierboven zichtbaar. Maar ook uit het voordeel bij Wmo huishoudelijke ondersteuning. Zie hierna.		
Wmo huishoudelijke ondersteuning	77.000	V
Bij de 2e Firap is het budget reeds afgeraamd op basis van de werkelijke kosten in het 1e halfjaar met de aanname dat de kosten in het 2e halfjaar gelijk zijn aan die van het 1e halfjaar plus een verwachte procentuele stijging conform het Wmo voorspelmodel van de VNG. In werkelijkheid zijn de kosten in het 2e halfjaar lager dan de kosten in het 1e halfjaar door een afname van het aantal unieke cliënten en de gemiddelde kosten per cliënt.		
Wmo hulpmiddelen	46.000	V
De begroting 2025 van de hulpmiddelen (waaronder woningaanpassingen, trapliften, overige hulpmiddelen woonvoorzieningen, scootmobielen, overige individuele vervoervoorzieningen en rolstoelen) is bij de 2e Firap bijgesteld op basis van de werkelijke kosten in het 1e halfjaar inclusief incidenteel duurdere toegekende voorzieningen. Bij voornamelijk drie onderdelen zijn de werkelijke kosten in het 2e halfjaar anders dan verwacht, wat per saldo leidt tot een voordeel op de begroting.		
I. De kosten van woningaanpassingen zijn in het 2e halfjaar per saldo lager dan verwacht € 97.000 (V), dit wordt voornamelijk verklaard doordat rekening was gehouden met een toegekende dure woningaanpassing van € 120.000, waarvan de daadwerkelijke uitvoering echter in verband met vertraging in het verkrijgen van de bouwvergunning nog niet in 2025 heeft kunnen plaatsvinden.		
II. De kosten van hulpmiddelen woonvoorzieningen zijn in het 2e halfjaar € 35.000 (N) hoger door de toekenning van een aantal duurdere voorzieningen, waaronder 2 tilliften.		
III. Bij het opstellen van de 2e Firap is uitgegaan van een volledig beeld van de kosten over het 1e halfjaar, waardoor de begroting 2025 met € 13.400 is afgeraamd. Achteraf zijn echter alsnog enkele declaraties over het eerste halfjaar ontvangen, waardoor de uiteindelijke kosten voor geheel 2025 € 19.000 (N) hoger uitkomen dan de aangepaste begroitng. Daarnaast is in het laatste kwartaal een duurdere rolstoel verstrekt.		
Zaffier Uitgaven	299.000	V
I.De uitgaven voor het bekostigen van de uitkeringen in het kader van de participatieweg (BUIG) zijn € 21.000 (V) lager dan vooraf is begroot. Het gaat hier om 0.3% van de totale begroting.		

II.In de begroting is uit voorzorg rekening gehouden met hogere Buig uitgaven ten opzichte van de begroting van Zaffier van € 278.000 (V). Dit bedrag is uiteindelijk niet besteed. Tegenover die voordeel staat een nadeel van € 175.000 (N) van een lagere vangnet uitkering.		
Participatie en re-integratie	27.000	V
In de begroting is per abuis een bijraming geweest van € 27.000 (V) voor Implementatie Participatiewet in balans die via de september circulaire beschikbaar is gekomen. Hiermee is het een eenmalig voordeel.		
Toegang- en eerstelijnsvoorzieningen	44.000	V
Het voordeel wordt grotendeels verklaard door:		
I. De onderbesteding van € 9.000 (V) op het werkbudget doorbraakmethode. Dit budget is bedoeld om bij urgente, multicomplexe casuïstiek snel ondersteuning in te zetten en escalaties te voorkomen, wanneer reguliere aanvraagprocedures te veel tijd vragen. Denk hierbij aan het voorkomen van huisuitzettingen of het oplossen van acute veiligheidsvragen. Het werkbudget is in 2025 niet benut. Dit komt doordat de implementatie van de doorbraakmethode meer tijd vergde in verband met het groot aantal stakeholders dat hier in moet samenwerken.		
II. Per abuis is de indexatie op de subsidie cliëntondersteuning bij de 2e Firap dubbel begroot. Dit leidt tot een voordeel van € 6.000 (V) op het subsidiebudget.		
III. Lagere kosten € 22.000 (V) Netwerkorganisatie Regio Alkmaar (NORA). De begroting en eindafrekening bestaat uit basistaken en programmagelden. Uit de eindafrekening blijkt dat de personele kosten van de basistaken 3% lager zijn dan de begroting. Dit heeft vooral te maken heeft met de flexibele schil van inhuur en formatieruimte van vast personeel die door wisseling van personeel niet volledig benut is. Daarnaast is budget over op de programmagelden. Een onderdeel hiervan is een meerjarig budget t/m 2025 (Route 2026), de werkelijke kosten vallen lager uit doordat een aantal projecten in 2024 al zijn afgerond en beter gebruik is gemaakt van interne ambtelijke capaciteit op de projecten.		
Opvang vluchtelingen en (tijdelijke) huisvesting Oekraïne	65.000	V
De kosten voor de tijdelijke huisvesting Oekraïne zijn € 90.000 (V) lager dan begroot, dit komt voornamelijk door lagere kosten van de huisvesting in het gemeentehuis, lagere beheerkosten vanwege het verder doorvoeren van de zelfredzaamheid en lagere onderhoudskosten.		
De kosten voor de opvang van Oekraïne vluchtelingen zijn € 25.000 (N) hoger dan begroot, dit komt door een nagekomen factuur taallessen voor schooljaar 2024-2025, hogere kosten leefgeld en door de afdracht van meer ontvangen eigen bijdrage. De ontvangsten van de eigen bijdrage dienen namelijk conform de SPUK regeling (Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne) één op één als kosten te worden opgevoerd (als vermindering van subsidieontvangsten). Deze hogere kosten worden voldoende gedekt door de inkomsten. Zie het voordeel bij de baten.		
Algemene gezondheidszorg en algemene jeugdgezondsheidszorg	49.000	V
I. Naar aanleiding van de ontvangen GALA (Gezond en Actief Leven Akkoord) middelen en IZA (Integraal Zorgakkoord) middelen zijn in de begroting overeenkomstige uitgaven opgenomen binnen het budget voor algemene gezondheidszorg en algemene jeugdgezondheidszorg. Doordat pas later in het jaar regionaal duidelijkheid is gekomen waar deze middelen lokaal aan besteed konden worden is een deel van de activiteiten en inzet waar IZA en GALA inkomsten voor bedoeld zijn vanuit andere budgetten toegerekend. Waardoor bij de jaarrekening een voordeel op de uitgaven ontstaat van € 42.000 (V) op dit budget.		
II. Aan werkorganisatie BUCH is de plustaak uitvoering IZA toegekend, gedekt vanuit de IZA-middelen die de gemeente Bergen ontvangt van de gemeente Alkmaar, als gastheergemeente voor de subregio Noord-Kennemerland. Deze middelen worden ingezet voor regionale activiteiten zoals coördinatie, training, communicatie, ketenaanpak en digitale ondersteuning binnen de Uitvoeringsagenda IZA 2024–2026. In de begroting zijn de IZA-middelen verdeeld over dit budget (jeugdgezondheidszorg) en het budget 'algemene voorzieningen wmo en jeugd'. In werkelijkheid is echter een andere toerekening ontstaan dan vooraf geraamd. Hierdoor ontstaat op dit budget een nadeel van € 4.000 (N) en op het budget 'algemene voorzieningen wmo en jeugd' een voordeel van € 6.000. De totale kosten voor de IZA-activiteiten vallen circa 3% lager uit dan begroot.		
III. In de begroting voor algemene jeugdgezondsheidszorg is per abuis een bedrag van € 10.900 opgenomen voor de kosten aan de GGD inzake alcohol en drugspreventie. Deze kosten waren al geraamd op de algemene bijdrage gezondsheidszorg van waaruit ze ook betaald zijn. Het gaat hier om een eenmalig voordeel van € 11.000 (V).		
Bestuursopdracht statushouders en Spreidingswet	62.000	V
I. De werkelijke kosten van de bestuursopdracht voor huisvesting en begeleiding statushouders en de coördinatie van asielopvang die als plustaak verstrekt is aan Werkorganisatie BUCH komen € 26.000 (V) lager uit dan de aangepaste begroting. Dit komt doordat de werkelijk toegerekende salariskosten van het programmateam lager zijn.		
II. Door het Rijk zijn pas bij de Septembercirculaire 2025 middelen beschikbaar gesteld voor de Spreidingswet (nieuwe taak met betrekking tot het zoeken naar opvangplekken). Hierdoor was in 2025 niet tijdig duidelijk hoe de middelen daadwerkelijk besteed konden worden en is het beschikbare budget van € 36.000 (V) in 2025 niet gebruikt. Voorgesteld wordt om dit budget door te schuiven naar 2026 om in te zetten voor de benodigde capaciteit binnen het programma nieuwkomers voor de taakstelling vanuit de Spreidingswet.		

Kinderopvang Toeslag (KOTA)	23.000	N
I. De regelling KOTA (kinderopvang Toeslag) 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 geleden schade. Het geld dat de gemeente uitbetaalt aan de gedupeerde ouders en aan uitvoeringskosten wordt door het Rijk terugbetaald. Dit betreft dus een budgeut neutrale regeling.		
Aangezien het een open einde regling betreft is voroaf niet exact te bepalen om welk bedrag het zal gaan dat betaald wordt aan de ouders en de terugontvangen wordt van het Rijk middels de SiSa-regeling vandaar dat dit niet volledig was begroot. In 2025 gaat het om een bedrag van € 23.000 (N) dat de gemeente heeft uitgekeerd aan de gedupeerden.		
Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers (TOZO)	125.000	V
De Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (TOZO) was één van de maatregelen van het kabinet om ondernemers te ondersteunen tijdens de Coronacrisis. De regeling is voor zelfstandige ondernemers, waaronder ZZP-ers. Het voorzag in een aanvullende uitkering voor levensonderhoud als het inkomen door de coronacrisis tot onder het sociaal minmum daalde. En in een lening voor bedrijfskapitaal om liquiditeitsprolemen als gevolg van de coronacrisis op te vangen. Na de coronacrisis moeten de zelfstandige ondernemers de lening terugbetalen evenals het eventuele teveel ontvangen overbruggingskrediet. Het geld dat de gemeente ontvangt moet terugbetaald worden aan het Rijk. Het gaat hier dan ook om een budget neutrale regeling.		
Aangezien het vooraf niet te exact te bepalen is hoeveel er terugbetaald wordt door de zelfstandigen is er geen bedrag in de begroting opgenomen. Over 2025 gaat het om een bedrag van € 125.000 (V) dat de gemeente heeft ontvangen van zelfstandigen en middels een SiSa-regling terug moet betalen aan het Rijk.		
Wet inburgering 2021	210.000	N
In de Wet Inburgering 2021 staat dat de gemeente verantwoordelijk is voor het begeleiden van inburgeringsplichtige nieuwkomers bij hun inburgering. De gemeente biedt een passend inburgeringsaanbod dat bestaat uit de taal leren en meedoen in de samenleving in de vorm van vrijwilligerswerk, een olpleiding of betaald werk. Het Rijk stelt middels een SiSa-regling geld beschikbaar die de gemeente vervolgens weer uitbetaald aan Zaffier die de inburgering regelt. Het gaat hier dus om een budget neutrale regeling. Aangezien het een open einde regeling betreft is vooraf niet exact te bepalen om welk bedrag het zal gaan vandaar dat dit niet volledig was begroot. In 2025 gaat het om een bedrag van € 238.000 (N) dat de gemeente alsnog betaald aan Zaffier en terugontvangt van het Rijk.		
II. In 2025 heeft een correctie over de jaren 2022-2024 plaatsgevonden van € 28.000 (V) die pas na de 2e Firap in beeld was en is daarmee een eenmalig voordeel.		
Bijzondere bijstand, minima-, armoede- en schuldenbeleid	43.000	N
I. Zaffier heeft meer uitgekeerd aan de bijzondere bijstand. Het gaat hier onder andere om een bijdrage in problematische schulden € 17.000 (N) en kosten voor de tijdelijke regeling alleenverdienersproblematiek € 20.000 (N). beiden zijn vooraf niet in de begroting meegenomen, waardoor er een eenmalig nadeel is.		
II. Daarnaast is door de inzet van proactieve dienstverlening vanuit Zaffier het bereik van de minimaregelingen toegenomen, waardoor de kosten € 6.000 (N) hoger zijn dan vooraf was begroot. Vanaf 2026 is hier in de begroting al rekening mee gehouden.		
Wet Sociale Werkvoorziening (WSW)	77.000	V
I. De wet sociale werkvoorziening (WSW) zorgt dat mensen met een beperking kunnen werken met de juiste aanpassingen en begeleiding. Iedereen die in 2014 al onder de WSW voorwaarden viel kan gebruik maken van deze regeling. Tegenover de loonkosten staan de arbeidsopbrengsten die deze mensen genereren. Per saldo levert dit een hoger voordeel op van € 37.000 (V) dan vooraf was begroot. Dit komt door een combinatie van factoren. Ten eerste begeleidt Zaffier de WSW medewerkers intensief in het arbeidsproces, waardoor zij productiever zijn en de arbeidsopbrengst hoger ligt dan de daarmee gemoeide loonkosten. Daarnaast is sprake van een hogere uitstroom uit de WSW, bijvoorbeeld doordat medewerkers doorstromen naar regulier werk of met pensioen gaan, waardoor de totale loonkosten dalen. Tot slot is de opbrengst hoger door betere inzetbaarheid van de resterende doelgroep, doordat zij efficiënter worden geplaatst en begeleid, wat leidt tot een gunstiger saldo tussen kosten en opbrengsten.		
II. De kosten voor het (WSW-tekort) zijn € 40.000 (V) lager, doordat er minder van deze middelen zijn aangewend. Er hoefden minder middelen te worden ingezet, omdat het werkbedrijf dit jaar financieel beter presteerde dan verwacht. Daardoor was het tekort kleiner en hoefde de gemeente minder bij te passen uit eigen middelen. Belangrijke oorzaak is ook dat er een hogere subsidie is ontvangen vanuit het Rijk, waardoor de totale kosten lager uitvielen dan vooraf begroot.		
Breedelaan 4, Gymzaal	21.000	N
Hoger bijdrage aan exploitatiebijdrage. De bijdrage was in 2024 ook hoger waadoor dit structureel is € 20.000 (N).		
Boekestein 48, De Hoed	55.000	V
De kosten van energie vallen lager uit. Dit heeft meerder oorzaken. In 2025 heeft er een afrekening plaatsgevonden over 2024. Er is in 2025 geinvesteerd in ledverlichting, slimme aansturing van centrale verwarmingsketel en radiatoren waardoor het verbruik is verminderd. De prijzen zijn sinds 2023 gedaald, hiermee is geen rekening gehouden in de begroting. Totaal van deze drie oorzaken is een voordeel van € 55.000 (V).		

Gebouw Sluisweidt	32.000	V
De kosten van energie vallen lager uit. Dit heeft meerder oorzaken. In 2025 heeft er een afrekening plaatsgevonden over 2024. Er is in 2025 geinvesteerd in ledverlichting, slimme aansturing van centrale verwarmingsketel en radiatoren waardoor het verbruik is verminderd. De prijzen van energie zijns sinds 2023 gedaald, hiermee is geen rekening gehouden in de begroting. Totaal van deze drie oorzaken is een voordeel van € 35.000 (V). Verder is mede door de investeringen de verzekering duurder geworden € 1.000 (N) en onroerendezaak- en waterschapsbelastingen € 1.000 (N). Overige is dan nog een overschrijding van € 1.000 (N).		
Hucht 2/6, De Kring	68.000	V
De kosten van energie vallen lager uit. Dit heeft meerder oorzaken. In 2025 heeft er een afrekening plaatsgevonden over 2024. Er is in 2025 geinvesteerd in ledverlichting, slimme aansturing van centrale verwarmingsketel en radiatoren waardoor het verbruik is verminderd. De prijzen zijn sinds 2023 gedaald, hiermee is geen rekening gehouden in de begroting. Totaal van deze drie oorzaken is een voordeel van € 68.000 (V).		
De Omloop 11, Zwembad Het Baafje	65.000	V
In 2025 is er een SPUK-uitkering ontvangen wat een voordeel opgeleverd van € 80.000 (V). De energielasten zijn begroot op de energietarieven van 2023. De tarieven zijn sindsdien gedaald waardoor een voordeel ontstaat ten opzichte van de begroting van € 48.000 (V). Door de doorstart en wisseling van exploitant eind 2024 is de vergoeding voor de exploitatie € 11.000 (N) te laag ingeschat. Voor de toekomstvisie van zwembad het Baafje is aan inhuur is € 52.000 (N) uitgegeven.		
Het Zevenhuizen 48, Sportcentrum Vennewater	20.000	N
In 2025 is de nieuwe sporthal geopende hierdoor zijn de kosten voor exploitatie van sportcentrum Vennewater hoger uit € 26.000 (N) . De energielasten zijn begroot op de tarieven van 2023. De tarieven zijn sindsdien gedaald dit levert een voordeel op van € 6.000 (V)		
Westerweg 250, Openbare bibliotheek	16.000	N
In 2025 is de aanslag onroerendezaakbelasting 2024 en waterschapsbelasting betaald € 7.000 (N). Bij de begroting 2025 is geen rekening gehouden met de indexering van de aanslag onroerendezaakbelasting en waterschapsbelasting € 3.000 (N). Sinds de overgang van het gemeentehuis in 2024 zijn de budgetten nog volop in ontwikkeling. Er bestaan nog geen ervaringscijfers hierdoor zijn kosten als energie en overige goederen en diensten nog onvoldoende in te schatten € 6.000 (N)		
IKC Zandzoom	64.000	V
Vanwege het uistellen van Zandzoom blijft het Integraal Kindcentrum Zandzoom stil liggen. De plannen liggen stil/vertraagd of tijdelijk stopgezet vanwege locatiekeuze, verkeers en stikstofprocedures. Restant zal overgheveld worden met het resultaatbestemming € 64.000 V		
Onderwijshuisvesting	310.000	V
Het Integraal Huisvestingsplan (IHP) Onderwijsvoorzieningen kent een doorlooptijd van vier jaar. Een deel van het budget uit 2024 is via de resultaatbestemming doorgeschoven naar 2025. Deze middelen zijn in 2025 niet benut, omdat de fasering van het project anders is verlopen dan oorspronkelijk gepland. Het resterende budget moet worden overgeheveld naar 2026, zodat de verdere projectbegeleiding en uitvoering ongehinderd kunnen worden voortgezet. Door deze overheveling blijven de beschikbare middelen in lijn met de meerjarige planning van het IHP en kan het project binnen de afgesproken kaders worden afgerond € 310.000 (V)		
Niet nader verklaarde verschillen	24.000	V
Totaal lasten	***1.282.000***	***V***
Programmaonderdeel 1B (baten)		
Opvang vluchtelingen en (tijdelijke) huisvesting Oekraïne	841.000	V
De inkomsten van het Rijk zijn berekend en verwerkt op basis van het normbedrag (aantal beschikbare plekken × €44). In de begroting is echter niet met het normbedrag gerekend, maar zijn de inkomsten gebaseerd op de verwachte kosten (dit bedrag ligt lager dan het normbedrag). Dit aangezien niet eerder bekend was of ook over het jaar 2025 de vrijwillige teruggave SPUK-middelen bij lagere werkelijke besteding van toepassing is (specifieke uitkering 'Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne). Nu duidelijk is dat deze uitzonderingsregel ook in 2025 geldt, leidt dit tot hogere inkomsten dan oorspronkelijk begroot.		
Energietoeslag	28.000	N
Dit betreft een ten onrechte opgenomen reservering "nog te ontvangen vangnet energietoslag 2024" van € 28.000 uit vorig jaar. Het behoort tot de decentralisatie uitkering en is daarmee dus onderdeel van de algemene uitkering. Aangezien het via de decembercirculaire wordt overgemaakt door het Rijk kan het niet meer in de begroting van dat jaar worden verwerkt en valt het daarmee in het jaarrekening resultaat waar het verschil wordt toegelicht. Voor 2025 betekent dit een eenmalig nadeel van € 28.000 (N).		
Kinderopvang Toeslag (KOTA)	13.000	V

I. De regeling KOTA (kinderopvang toeslag) 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 geleden schade. Het geld dat de gemeente uitbetaalt aan de gedupeerde ouders en aan uitvoeringskosten wordt door het Rijk terugbetaald. Dit betreft dus een budget neutrale regeling.		
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 de terugontvangen wordt van het Rijk middels de SiSa-regeling vandaar dat dit niet volledig was begroot. In 2025 gaat het om een bedrag van € 23.000 (V) dat de gemeente terugontvangt van het Rijk.		
II. In 2025 is er een afrekening vanuit het Rijk (SiSa) geweest over de jaren 2022-2024. Het gaat om een aanvullende betaling van € 10.000 (N) aan het Rijk die pas na de 2e Firap in beeld was en is daarmee een eenmalig voordeel.		
Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers (TOZO)	125.000	N
De Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (TOZO) was één van de maatregelen van het kabinet om ondernemers te ondersteunen tijdens de Coronacrisis. De regeling is voor zelfstandige ondernemers, waaronder ZZP-ers. Het voorzag in een aanvullende uitkering voor levensonderhoud als het inkomen door de coronacrisis tot onder het sociaal minimum daalde. En in een lening voor bedrijfskapitaal om liquiditeitsproblemen als gevolg van de coronacrisis op te vangen. Na de coronacrisis moeten de zelfstandige ondernemers de lening terugbetalen evenals het eventuele teveel ontvangen overbruggingskrediet. Het geld dat de gemeente ontvangt moet terugbetaald worden aan het Rijk. Het gaat hier dan ook om een budget neutrale regeling.		
Aangezien het vooraf niet te exact te bepalen is hoeveel er terugbetaald wordt door de zelfstandigen is er geen bedrag in de begroting opgenomen. Over 2025 gaat het om een bedrag van € 125.000 (N) dat de gemeente heeft ontvangen van zelfstandigen en middels een SiSa-regeling terug moet betalen aan het Rijk.		
Wet inburgering 2021	187.000	V
In de Wet Inburgering 2021 staat dat de gemeente verantwoordelijk is voor het begeleiden van inburgeringsplichtige nieuwkomers bij hun inburgering. De gemeente biedt een passend inburgeringsaanbod dat bestaat uit de taal leren en meedoen in de samenleving in de vorm van vrijwilligerswerk, een opleiding of betaald werk. Het Rijk stelt middels een SiSa-regeling geld beschikbaar die de gemeente vervolgens weer uitbetaald aan Zaffier die de inburgering regelt. Het gaat hier dus om een budget neutrale regeling. Aangezien het een open einde regeling betreft is vooraf niet exact te bepalen om welk bedrag het zal gaan vandaar dat dit niet volledig was begroot. In 2025 gaat het om een bedrag van € 238.000 (V) dat de gemeente alsnog betaalt aan Zaffier en terugontvangt van het Rijk.		
II. In 2025 is er een afrekening vanuit het Rijk (SiSa) geweest over de jaren 2022-2024. Het gaat om een aanvullende terugbetaling van € 51.000 (N) aan het Rijk die pas na de 2e Firap in beeld was en is daarmee een eenmalig nadeel.		
Gebundelde BUIG Inkomsten en bijzondere bijstand	196.000	N
Het verschil wordt ondermeer verklaard door:		
I. Zaffier heeft het afgelopen jaar de controle op de leenbijstanden per groep behandeld, waardoor er meer grip ontstond en er meer terugbetalingen door inwoner en bedrijven hebben plaatsgevonden. Sociaal incasseren is een manier van omgaan met betalingsachterstanden waarbij begrip, respect en samenwerking centraal staan. Het doel blijft wél dat schuld wordt geïnd, maar op een manier die problemen voorkomt in plaats van vergroot. Bij leenbijstand gaat het om bijstand op grond van de Participatiewet, maar niet als gift, de inwoner moet het bedrag terugbetalen. Hierdoor zijn de inkomsten in het kader van de participatiewet (BUIG) gestegen met € 9.000 (V).		
II. Jaarlijks wordt door Zaffier bepaald hoeveel uitkeringen en leenbijstanden er uitstaan aan inwoners en bedrijven en in hoeverre deze terugbetaald kunnen worden. Dit saldo is een moment opname aan het einde van een jaar en kan daarmee verschillen ten opzichte van het voorgaande jaar. Eind 2025 is dit saldo € 39.000 (N) hoger dan 2025 en is daarmee een eenmalig nadeel.		
III. In 2025 is er een afrekening vanuit het Rijk (SISA) geweest van de Bijstand aan Zelfstandigen (BBZ) over de jaren 2023 en 2024. Het gaat hier om een terugbetaling aan de gemeente van € 9.000 (V) die pas na de 2e Firap in beeld was en is daarmee een eenmalig voordeel.		
IV. Gemeente Heiloo kan een vangnet uitkering vanuit het Rijk krijgen van € 25.000, omdat de Buig uitgaven hoger zijn dan de Buig inkomsten. In de begroting nog was uitgegaan van € 200.000, omdat pas later in het jaar de lagere Buig uitgaven van € 278.000 (V) in beeld waren. Hierdoor ontstaat een eenmalig nadeel van € 175.000 (N).		
Niet nader verklaarde verschillen	54.000	V
Totaal baten	***746.000***	***V***
Subtotaal resultaat voor bestemming	**2.028.000**	**V**
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
Mut. res. progr. 1b Samenleven	219.000	V
In de 2e Firap 2025 is een onjuiste correctie verwerkt met betrekking tot het programma Statushouders. De correctie is geboekt op de baten in plaats van op de lasten. Per saldo is dit budgetneutraal.		
Totaal lasten	***219.000***	***V***

Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Mut. res. progr. 1b Samenleven	41.000	N
In de 2e Firap 2025 is een onjuiste correctie verwerkt met betrekking tot het programma Statushouders. De correctie € 230.000 (N) is geboekt op de baten in plaats van op de lasten. Per saldo is dit budgetneutraal.		
Daarnaast is de onttrekking van € 190.000 (V) uit de bestemmingsreserve 'exploitatielasten van Zwembad 't Baafje' begroot in 2026, deze is wel meegenomen in de realisatie van 2025.		
Totaal baten	***41.000***	***N***
Subtotaal mutaties reserves	**178.000**	**V**
Resultaat na bestemming	**2.206.000**	**V**

Beleidsindicatoren

Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	
Absoluut verzuim	7,3	5,3	2,2	1,9	6,7	2024	per 1.000 leerlingen
Relatief verzuim	8	15	10	12	28	2024	per 1.000 leerlingen
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	2,3	1,7	1,5	1,9	2,3	2024	%
Niet-sporters	39,8	37,6	35,8	36,2	42,5	2024	%
Banen	687,1	488,8	536,0	552,3	850,2	2024	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar
Jongeren met een delict voor de rechter	1	1	1	1	1	2023	%
Netto arbeidsparticipatie	68,7	76,2	74,3	72,8	73,2	2024	%
Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin	4	4	2	3	6	2024	%
Achterstand onder jeugd - Werkloze jongeren	1	2	1	1	2	2024	%
Personen met een bijstandsuitkering	134,6	163,8	133,8	147,9	281,2	2025	per 10.000 inwoners
Lopende re-integratievoorzieningen	170,5	92,4	97,5	98,5	203,1	2024	per 10.000 inwoners van 15-64 jaar
Jongeren met jeugdhulp	14,2	12,1	13,1	14,0	14,0	2024	% van alle jongeren tot 18 jaar
Jongeren met jeugdbescherming	x	0,4	0,7	0,4	1,0	2024	%
Jongeren met jeugdreclassering	0,6	x	0,2	0,3	0,4	2024	%
Cliënten met een maatwerkvoorziening Wmo	660	430	540	560	660	2025	per 10.000 inwoners

1C. Een veilige gemeente

Wat wilden we bereiken?

Uitvoering ondermijning

In het Integraal Veiligheidsbeleidsplan 2024 – 2027 Heiloo is ondermijning als een van de prioriteiten benoemd. Het aanpakken van ondermijning vraagt om een lange adem. Daarom blijven we hier ook de komende jaren op in zetten, maar vraagt de problematiek om verbreding en intensivering van de aanpak. Voor een effectieve bestrijding van Ondermijning is brede bestuurlijke en ambtelijke bewustwording en draagvlak noodzakelijk.

We willen:

- de weerbaarheid van bestuurders, medewerkers, inwoners en ondernemers vergroten;
- onze informatiepositie verbeteren, zodat we beschikken over een actueel ondermijningsbeeld;
- de kans op georganiseerde criminaliteit verminderen door middel van het opwerpen van barrières en inzetten van juridische instrumenten.

Hoe zien we of we dat bereiken?

Het thema Ondermijning is breder ingebed in de bestuurlijke en ambtelijke organisatie. Er is meer structuur in de procesmatige en planmatige samenwerking met andere vakafdelingen en regionale ketenpartners. Het succes van onze inspanningen evalueren we aan de hand van het verloop van de uitvoering van de gestelde actiepunten uit het Plan van Aanpak Ondermijning.

Wat zouden we daarvoor doen?

Uitvoering Plan van Aanpak Ondermijning

Sinds 2025 werken we via drie sporen aan het tegengaan en voorkomen van ondermijning. Onder andere door het versterken van de weerbaarheid van het bestuur, de organisatie en de inwoners en ondernemers. De focus lag hierbij op het (verder) in orde krijgen van de basis.

Om de team en domein overstijgende samenwerking te versterken vindt er elke 4 á 6 weken overleg plaats met het kernteam ondermijning en het intern signalenoverleg. Het privacy protocol is in Q2 van 2025 vastgesteld en op deze basis bespreken we eventuele signalen en casuïstiek met interne en externe partners, zoals het RIEC, politie en NLA. Verder wordt er in samenwerkingen met team I&A gewerkt aan het inrichten van een casemanagementsysteem voor de ondermijningsaanpak.

In Q2 speelde er een grote regionale RIEC-casus in de gemeente Heiloo. Naar aanleiding hiervan is er een integrale controle gehouden waarna een handhavingsprocedure is gestart.

Daarnaast is het Damoclesbeleid gemoderniseerden in Q2 2025 opnieuw vastgesteld.

Aanbevelingen uit de evaluatie Bibob zijn geïmplementeerd: de interne werkinstructie is opgesteld en uitgerold en er is gewerkt aan een nieuwe beleidsregel. Deze is 2025 vastgesteld. De interne bewustwording en gebruikmaking van (de wet) Bibob is verder vergroot; dit betreft een continu proces. De kennis binnen een aantal vakafdelingen is vergroot door het geven van webinars en de eerste vakafdelingen zijn begonnen aan het zelfstandig uitvoeren van de lichte Bibob toets.

Doel (indicator)

Tijd (indicator)

Geld (indicator)

Gerealiseerd (toelichting)

In 2025 is het Team Ondermijning structureel ondergebracht bij Team OOV en is het Plan van Aanpak Ondermijning 2025–2026 vastgesteld. De drie sporen – signaleren, voorkomen en aanpakken – zijn hierin uitgewerkt, als ook de maatwerkplannen per gemeente. De werving van een Adviseur Ondermijning is gestart om het team te versterken.

Periodiek vindt een kernteam- en signalenoverleg plaats om domeinoverstijgende samenwerking, interne informatiedeling en een sterke informatiepositie te borgen. Er wordt gewerkt volgens het privacyprotocol dat in Q2 is vastgesteld. Signalen en casuïstiek worden besproken met partners zoals RIEC/NH Veilig, politie en NLA. Daarnaast is in samenwerking met I&A gekozen voor een casemanagementsysteem ter ondersteuning van de ondermijningsaanpak. Ook is het Damoclesbeleid aangepast aan nieuwe jurisprudentie.

Er zijn diverse bewustwordingsacties geweest, waaronder de inzet van de speedmobiel bij de gemeentewerf om alle medewerkers van de buitendienst te informeren over signalen en gevaren van drugsproductie en waar zij deze signalen kunnen melden. We hebben een RIEC-training ondermijning aangeboden voor toezichthouders bouw en wonen en medewerkers APV en een training voor toezichthouders bouw en wonen in het kader van taak, rol en bevoegdheden bij integrale controles.

De beleidsregel Bibob gemeente Heiloo is in Q4-2025 vastgesteld en per 1 januari 2026 in werking getreden. Er is gekozen voor hetzelfde model in de BUCH-gemeenten. Hiermee is het toepassingsbereik van Bibob vergroot en de integriteit van de gemeente verder versterkt.

De organisatie brede kennis en toepassing van Bibob zijn versterkt via webinars en er is een uniforme werkinstructie opgesteld. De lichte Bibob-toets is bij de vakafdelingen belegd. Hierdoor is de interne uitvoering verbeterd en sluit het beleid beter aan op de praktijk

Wat wilden we bereiken?

Versterking ten behoeve van openbare orde en veiligheid
De doelstellingen uit het Integraal Veiligheidsplan verwezenlijken door het opstellen en uitvoeren van een Uitvoeringsplan Integrale Veiligheid.

Hoe zien we of we dat bereiken?
In het Integraal Veiligheidsbeleid gemeente Heiloo 2024 -2027 worden 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 (deels) door partners worden nagestreefd. Bij de beoordeling zijn de politiecijfers en de Veiligheidsmonitor instrumenten die helpen om te bepalen of de doelen worden behaald. Om het veilig verloop tijdens uitgaansnachten en evenementen te borgen worden wekelijks de rapportages van politie, boa's en beveiligers beoordeeld en waar nodig bijgestuurd.

Wat zouden we daarvoor doen?

Evenwicht en verbetertraject
Enerzijds het meer in evenwicht brengen van formatie t.o.v. de (wettelijke) adviestaken OOV. Anderzijds tot het uitvoering geven aan de uitkomsten van het verbetertraject aangaande de interne crisisorganisatie en het formatief borgen van deze taken.

Doel (indicator)

Tijd (indicator)

Geld (indicator)

Gerealiseerd (toelichting)

In 2025 is de vaste formatie in lijn gebracht met de (wettelijke) adviestaken van OOV. De taken op het gebied van ondermijning, Bibob en de interne crisisorganisatie zijn structureel ingebed binnen de organisatie. Hiermee is uitvoering gegeven aan de uitkomsten van het verbetertraject en is dit doel gerealiseerd. De verdere doorontwikkeling valt binnen de reguliere werkzaamheden van het team.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Primitieve begroting 2025	Begroting 2025 na wijziging	Werkelijk 2025	Verschillen 2025
Baten	4	19	13	-6
Lasten	-2.679	-2.713	-2.656	57
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-2.676**	**-2.694**	**-2.643**	**51**
Gerealiseerd resultaat	**-2.676**	**-2.694**	**-2.643**	**51**

Financiële toelichting

Programmaonderdeel 1C (lasten)		
Openbare orde en veiligheid	32.000	V
De kosten voor werkzaamheden rondom knaagdieren zijn lager uitgevallen dan gebruikelijk. Het gaat hierbij om uitgaven voor het dierentehuis, de dierenambulance en de opvang van dieren. Daar zijn zijn ook de kosten voor euthanasie in Heiloo afgenomen. De werkzaamheden worden uitgevoerd door de regionale dierenopvang organisaties en de dierenambulance, terwijl de financiële afhandeling bij de gemeenten en het taakveld ligt. De lagere kosten zijn het gevolg van een afgenomen inzet en minder benodigde maatregelen rondom knaagdieren, evenals een terugloop in euthanasie gerelateerde kosten binnen Heiloo € 32.000 (V).		
Niet nader verklaarde verschillen	24.000	V
Totaal lasten	***56.000***	***V***
Programmaonderdeel 1C (baten)		
Niet nader verklaarde verschillen	6.000	N
Totaal baten	***6.000***	***N***
Subtotaal resultaat voor bestemming	**50.000**	**V**
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
Totaal lasten	***0***	
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Totaal baten	***0***	
Subtotaal mutaties reserves	**0**	
Resultaat na bestemming	**50.000**	**V**

Beleidsindicatoren

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

Verbonden partijen behorende bij programma 1

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

Programma 2: Een aantrekkelijke gemeente

2A. Cultuur, recreatie en toerisme

Wat wilden we bereiken?

Erfgoed
Omschrijving (toelichting)

Het erfgoed van Heiloo is divers en belangrijk. Daar willen we goed voor blijven zorgen.
De afgelopen jaren is er gewerkt aan een aantal erfgoedprojecten:

- kerkenvisie Heiloo;
- werken aan kaders voor de verduurzaming van monumenten;
- actualisatie archeologie: verwachtingen- en beleidskaart.

We willen dat deze projecten, voor zover nodig, afgerond worden in 2025 én vertaald worden naar een goede implementatie.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken
In 2025 zijn de erfgoedprojecten Kerkenvisie Heiloo, Verduurzaming monumenten en Actualisatie archeologie afgerond en geïmplementeerd.

Wat zouden we daarvoor doen?

Erfgoedzorg
We gaan de bestaande erfgoedprojecten afronden en we gaan verder met de implementatie van de opbrengsten van deze projecten. Zo zorgen we ervoor dat de erfgoedzorg in Heiloo, ook na de invoering van de Omgevingswet, robuust en up to date is.

Doel (indicator)	
Tijd (indicator)	
Geld (indicator)	
Gerealiseerd (toelichting)	Er is uitvoering gegeven aan de erfgoedprojecten Kerkenvisie en Archeologische Verwachtingenkaart. We werken in samenwerking met kerkgemeenschappen aan het kerkenvisieproject, dit is echter nog niet afgerond, daarom staat de indicator tijd op oranje.

We werken aan de actualisatie van het archeologiebeleid. In 2025 is een nieuwe archeologische verwachtingenkaart in concept gereed gebracht.

Er is ook opdracht gegeven voor het maken van een archeologische beleidskaart. Deze wordt in 2026 afgerond.

Wat wilden we bereiken?

Recreatie en toerisme

Omschrijving (toelichting)

We willen onze lokale cultuur en economie versterken door het aantrekken van meer bezoekers naar Heiloo.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken
Meetbare indicatoren zijn een toename in het aantal bezoekers aan het dorp en onze culturele instellingen, een beter gebruik van onze fiets en wandel-voorzieningen en een positieve terugkoppeling van betrokken partijen.

Wat zouden we daarvoor doen?

Uitvoeringsprogramma Heiloo
In samenspraak met betrokkenen, organisaties, instellingen en ondernemers, de regionale toeristische visie vertalen naar een uitvoeringsprogramma voor Heiloo.

Doel (indicator)	
Tijd (indicator)	
Geld (indicator)	
Gerealiseerd (toelichting)	De uitvoeringsagenda is niet gerealiseerd. Het B&B beleid heeft voorrang gekregen op de uitvoeringsagenda.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Primitieve begroting 2025	Begroting 2025 na wijziging	Werkelijk 2025	Verschillen 2025
Baten	102	124	54	-70
Lasten	-999	-969	-865	104
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-897**	**-845**	**-811**	**33**
Onttrekkingen	0	32	32	0
Stortingen	0	-60	-60	0
Mutaties reserves	**0**	**-28**	**-28**	**0**
Gerealiseerd resultaat	**-897**	**-873**	**-839**	**33**

Financiële toelichting

Programmaonderdeel 2A (lasten)		
Toerisme en recreatie	30.000	V
Het beleidsterrein Toerisme en Recreatie is in 2025 ruim binnen het beschikbare budget gebleven. Er is een onderschrijding van € 30.000 (V) gerealiseerd. Deze onderschrijding ontstaat mede doordat er budget uit het resultaat van 2024 is overgeheveld naar 2025, terwijl dit overgehevelde bedrag niet volledig is ingezet. Hierdoor valt het financiële resultaat positiever uit dan begroot.		
Het Veld 1, Muziek en Dansschool	61.000	V
Doordat de investeringen in 2024 nog niet waren afgerond start de afschrijving pas in 2026. Dit levert in 2025 een voordeel op de afschrijvingslasten op van € 61.000 (V).		
Niet nader verklaarde verschillen	13.000	V
Totaal lasten	***104.000***	***V***
Programmaonderdeel 2A (baten)		
Willibrodusweg 2, Theater de Beun	65.000	N
Na faillissement zijn erg geen huurinkomsten meer ontvangen. In 2025 zijn vier maanden huur gefactureerd.		
Niet nader verklaarde verschillen	5.000	N
Totaal baten	***70.000***	***N***
Subtotaal resultaat voor bestemming	**34.000**	**V**
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
Totaal lasten	***0***	
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Totaal baten	***0***	
Subtotaal mutaties reserves	**0**	
Resultaat na bestemming	**34.000**	**V**

2B. Economische vitaliteit

Wat wilden we bereiken?

Economische vitaliteit
Omschrijving (toelichting)

We zorgen ervoor dat ondernemers ons makkelijk weten te vinden als zij vragen hebben. We stimuleren ondernemers- en winkeliersverenigingen door regelmatig overleg met ze te hebben. We spelen complex(er)e vraagstukken door aan het Ontwikkelingsbedrijf NHN. We willen naast de bestaande BIZ Stationsgebied en de verwachte BIZ Oude Werf een derde BIZ Winkelcentrum ’t Loo per 01-01-2026 realiseren samen met de winkeliers aldaar.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken
Tevredenheid bij de ondernemers over de contacten met de gemeente. Formele oprichting BIZ winkelcentrum ’t Loo per 01-01-2026.

Wat zouden we daarvoor doen?

Ondernemend Heiloo
We zijn aanwezig bij (in)formele vergaderingen en ledenbijeenkomsten van Ondernemend Heiloo. In samenspraak met de ondernemers maken we afspraken voor de economische toekomst van het winkelcentrum ’t Loo. We faciliteren bij het maken van een BIZ-plan.

Doel (indicator)

Tijd (indicator)

Geld (indicator)

Gerealiseerd (toelichting)

Als gemeente Heiloo zijn we aanwezig geweest bij vergaderingen en bijeenkomsten met ondernemers. Bij de winkeliers van ’t Loo is op dit moment onvoldoende draagvlak gebleken om te komen tot een oprichting van een BIZ.

Daarnaast is er een eventuele BIZ-optie onderzocht voor de Oude Werf. Deze heeft onvoldoende draagvlak vanuit de ondernemers gekregen en vindt dan ook geen doorgang.

Het Ontwikkelbedrijf Noord-Holland Noord heeft onder meer MKB-bedrijven ondersteund via het Ondernemersloket op de thema's digitalisering, arbeidsmarkt en netcongestie; de Kom Binnen Bij De Bedrijven Dagen in Heiloo georganiseerd; actief bijgedragen aan ondersteuning, verbinding en lobby binnen de Regio Deal; en een kennis- en vraagbaakfunctie ingericht en ingezet voor verduurzaming en circulaire economie voor het lokale bedrijfsleven.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Primitieve begroting 2025	Begroting 2025 na wijziging	Werkelijk 2025	Verschillen 2025
Baten	866	5.543	1.602	-3.940
Lasten	-1.030	-5.702	-1.697	4.005
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-164**	**-159**	**-95**	**65**
Stortingen	-52	-122	-57	65
Mutaties reserves	**-52**	**-122**	**-57**	**65**
Gerealiseerd resultaat	**-216**	**-281**	**-152**	**129**

Financiële toelichting

Programmaonderdeel 2B (lasten)		
Fysieke bedrijfinfrastructuur	30.000	V
Bij het kostenverhaal hebben wij € 30.000 (V) aan aanvullende inkomsten gerealiseerd uit de bijdrage bovenwijks.		
Grondexploitatie	50.000	V
Winstuitname grondexploitatie boekelermeer		
Totaal lasten	***80.000***	***V***
Programmaonderdeel 2B (baten)		
Niet nader verklaarde verschillen	15.000	N
Totaal baten	***15.000***	***N***
Subtotaal resultaat voor bestemming	**65.000**	**V**
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
Mut. res. progr. 2b Economische vitaliteit		
Hier is extra geld begroot voor de NAG, echter is dit niet besteed en daarom is er een voordeel van €65.000 (V). Dit betreft Boekelermeer fase	65.000	V
Totaal lasten	***65.000***	***V***
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Totaal baten	***0***	
Subtotaal mutaties reserves	**65.000**	**V**
Resultaat na bestemming	130.000	V

Beleidsindicatoren

Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	
Functiemenging	42,1	42,6	41,1	41,2	54,5	2024	%
Vestigingen (van bedrijven)	244,9	154,8	185,3	191,4	191,4	2024	per 1.000 inw.15 t/m 64jr

2C. Een bereikbare gemeente

Wat wilden we bereiken?

Een bereikbare gemeente

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.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken

1. Er is een start gemaakt met de herinrichting van de Stationsweg-Zeeweg.
2. De herinrichting van de Vennewatersweg is in 2025 afgerond. Daarnaast is er inzicht in de mogelijke verbeteringen voor de Ypesteinerlaan en het Rosendaal en de financiële consequenties hiervan.
3. Een nieuw parkeerbeleidsplan wordt in 2025 ter vaststelling aangeboden.
4. Een aanvulling op het verkeersbeleid in de vorm van een duurzame mobiliteitsvisie wordt in 2025 ter vaststelling aangeboden

Wat zouden we daarvoor doen?

Actualisatie parkeerbeleidsplan

Het parkeerbeleidsplan uit 2010 is gedateerd en behoeft een actualisatie. In 2024 wordt gestart met het opstellen van een nieuw parkeerbeleidsplan. Naast dit proces is er in 2024 gestart met een onderzoek naar de huidige parkeernormen van Heiloo ten opzichte van de richtlijnen van het CROW en andere relevante onderzoeken en gegevens. Parallel aan het nieuw op te stellen parkeerbeleid wordt een actualisatie van de nota parkeernormen doorgevoerd. Het parkeerbeleidsplan wordt in 2025 ter vaststelling aangeboden.

Doel (indicator)	
Tijd (indicator)	
Geld (indicator)	
Gerealiseerd (toelichting)	Het parkeerbeleidsplan is in de gemeenteraadsvergadering van december 2025 vastgesteld. Het plan wordt conform het uitvoeringsprogramma uitgevoerd.

Duurzame mobiliteitsvisie

Het verkeersbeleid wordt aangevuld met een duurzame mobiliteitsvisie voor Heiloo waarin gebruik van de fiets, ov, elektrisch rijden, autodelen en de beperkte capaciteit van de huidige infrastructuur een plek krijgen. In 2024 is gestart met het opstellen van een mobiliteitsvisie. Het plan wordt in 2025 ter vaststelling aangeboden.

Doel (indicator)

Tijd (indicator)

Geld (indicator)

Gerealiseerd (toelichting)

Op basis van een vastgestelde bestuursopdracht (8 juli 2025) zijn alle relevante beleidsontwikkelingen sinds de vaststelling van het Verkeersbeleid 2018–2030 in beeld gebracht. Dit betreft het beleid ten aanzien van klimaat, verkeersveiligheid en parkeren, inclusief uitwerkingen hiervan zoals het Fietsbeleidsplan, de beleidsaanpak openbare laadinfrastructuur en het Projectplan klimaat 2025-2030.

Gedurende dit proces heeft het college, op basis van een zorgvuldige afweging van inhoud, samenhang en toegevoegde waarde, besloten om in plaats van een formele actualisatie van de duurzame mobiliteitsvisie in eerste instantie een integrale analyse van de relevante beleidsontwikkelingen op te leveren. In deze analyse zijn de belangrijkste beleidsdocumenten samengevat en is beschreven welke effecten zij hebben op de doelstellingen en uitgangspunten van het bestaande verkeersbeleid. Dit document kan worden gezien als een overdrachtsdocument naar de volgende bestuursperiode en vormt een belangrijke basis voor een toekomstige actualisatie van de duurzame mobiliteitsvisie. Het college heeft kennisgenomen van de analyse en deze ter informatie aan de gemeenteraad aangeboden.

Evenwichtige verdeling verkeer

A) In 2022 heeft de gemeenteraad maatregelpakket B vastgesteld (ervan uitgaande dat de aansluiting A9 Heiloo gerealiseerd wordt) 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 GOW 50 km/h. In 2024 is gestart met de herinrichting van de Vennewatersweg en dit wordt naar verwachting in 2025 afgerond.

B) In 2024 is onderzocht welke aanpassingen mogelijk en/of nodig zijn om de leefbaarheid in en oversteekbaarheid van de Ypesteinerlaan en Rosendaal te verbeteren. Uitkomsten van die onderzoeken leiden eventueel tot verbeteringen vanaf 2025 indien de middelen hiervoor toereikend zijn.

Doel (indicator)	
Tijd (indicator)	
Geld (indicator)	
Gerealiseerd (toelichting)	A) Liander heeft de netverzwaring (het Helixproject) op de Vennewatersweg in 2025 uitgevoerd en afgerond. Voor de herinrichting is een aanpassing van het bestemmingsplan noodzakelijk, welke in december 2025 door de gemeenteraad is vastgesteld. In 2026 geeft het college conform de planning gesteld in de motie 'versnelling herinrichting Stationsweg' uitvoering aan de herinrichting van de Vennewatersweg (juni 2026-december 2026). Een eventuele beroepsprocedure kan de herinrichting verder vertragen. B) Het onderzoek naar de oversteekbaarheid en leefbaarheid van de Ypesteinerlaan en Roosendaal wordt opgestart na besluitvorming over bestemmingsplan Zandzoom/A9. Dit in verband met het effect dat de besluitvorming heeft op de toekomstige verkeersstromen op deze wegen.

Verkeersveiligheid: Inrichting stationsweg-Zeeweg

Binnen het verkeersbeleidsplan 2018-2030 Heiloo is de opgave geformuleerd om in samenspraak met de bewoners een inrichting uit te werken voor de Stationsweg-Zeeweg die recht doet aan een erftoegangsweg met een maximumsnelheid van 30 km/h. In 2024 heeft de gemeenteraad voor de Zeeweg het uitgangspunt vastgesteld dat deze wordt ingericht als gebiedsontsluitingsweg (GOW) 30 km/u. In 2024 is het ontwerp voor de Stationsweg-Zeeweg verder uitgewerkt. Voor de kruising Zeeweg – Westerweg is daarin een uitwerking gemaakt waarbij fietsers op de Westerweg (de doorfietsroute) voorrang hebben op het verkeer op de Zeeweg. De kaders 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 2025 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) is op 26 maart 2025 tijdens een inloopavond gepresenteerd aan bewoners en belanghebbenden. Het VO is uitgewerkt tot een Definitief Ontwerp (DO). Het DO met raming is in december 2025 door het college vastgesteld.

De Zeeweg/Stationsweg is een belangrijke oost-westverbinding. Om de verkeersstromen te waarborgen, kan de herinrichting van de Zeeweg en de Stationsweg idealiter pas plaatsvinden nadat de herinrichting van de Vennewatersweg is voltooid. Daarnaast moeten de voorgenomen werkzaamheden van Liander rondom de netwerkverzwaring op de Zeeweg zijn uitgevoerd. Vanuit de motie 'Versnelling herinrichting Stationsweg' (d.d. 27 oktober 2025) heeft het college de opdracht gekregen de herinrichting van de Zeeweg en Stationsweg volgens plan A (zie onderstaande tabel) uit te voeren. Mocht de herinrichting van de Vennewatersweg wegens planologische procedures verder vertragen dan stapt het college over naar plan B of plan C.

Project	Planning
Plan A	
Herinrichting Vennewatersweg	jun 2026 – dec 2026
Herinrichting Stationsweg	jan 2027 – jun 2027
Herinrichting Zeeweg	jul 2027 – jun 2028
Plan B	
Herinrichting Stationsweg	jun 2026 – dec 2026
Herinrichting Vennewatersweg	jan 2027 – jun 2027
Herinrichting Zeeweg	jul 2027 – jun 2028
Plan C	
Herinrichting Stationsweg	jun 2026 – dec 2026
Herinrichting Zeeweg	jan 2027 – dec 2027
Herinrichting Vennewatersweg	jan 2028 – jun 2028

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Primitieve begroting 2025	Begroting 2025 na wijziging	Werkelijk 2025	Verschillen 2025
Baten	1	1	8	7
Lasten	-297	-383	-379	4
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-297**	**-382**	**-372**	**10**
Onttrekkingen	0	0	0	0
Stortingen	0	-35	-35	0
Mutaties reserves	**0**	**-35**	**-35**	**0**
Gerealiseerd resultaat	**-297**	**-417**	**-407**	**10**

Financiële toelichting

Programmaonderdeel 2C (lasten)		
Niet nader verklaarde verschillen	4.000	V
Totaal lasten	***4.000***	***V***
Programmaonderdeel 2C (baten)		
Niet nader verklaarde verschillen	7.000	V
Totaal baten	*7.000*	*V*
Subtotaal resultaat voor bestemming	**11.000**	**V**
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
	0	
Totaal lasten	***0***	
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
	0	
Totaal baten	***0***	
Subtotaal mutaties reserves	**0**	
Resultaat na bestemming	**11.000**	**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?

Groene ring

Waar Heiloo langs de bestaande woonwijken wordt omzoomd door groen- en recreatiegebieden, ontbreekt dit voor Zandzoom. Vanuit de Overeenkomst Nieuwe Strandwal ligt er een opgave om ook hier in te zetten op voorzieningen voor natuur, landschap en recreatie, zodat de ‘groene ring’ rond Heiloo wordt gesloten.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken

Realisatie van het zuidelijk deel van de ‘groene ring’ wordt een meerjarig proces, ook omdat de gemeente op dit moment nauwelijks grondpositie heeft. Uiteindelijke doel is een uitbreiding van de recreatieve mogelijkheden en een versterking van de natuur- en landschapswaarden.

Wat zouden we daarvoor doen?

Recreatieve routes en natuur- landschapselementen

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

Doel (indicator)	
Tijd (indicator)	
Geld (indicator)	
Gerealiseerd (toelichting)	In 2025 is het onderzoeksbureau gestart met het vormen van een toekomstvisie voor de Groene Ring, afronding wordt begin 2026 verwacht.

Wat wilden we bereiken?

Herziening Nota Grondbeleid en Nota Grondprijzen

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.

Waaraan 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 er is een geactualiseerd grondbeleid vastgesteld. Met een geactualiseerd grondprijsbeleid heeft uw raad de uitgangspunten vastgesteld voor de grondprijsbepaling bij de uitgifte van grond door de gemeente. Het vaststellen van het grondprijsbeleid 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 Grondprijsbeleid ondersteunt de financiële doelstellingen van de gemeente.

Wat zouden we daarvoor doen?

Actualisatie grondbeleid en grondprijsbeleid
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.

Doel (indicator)	
Tijd (indicator)	
Geld (indicator)	
Gerealiseerd (toelichting)	De Nota Grondbeleid 2025-2029 en Nota Grondprijsbeleid 2025-2029 zijn in vierde kwartaal 2025 geactualiseerd.

Wat wilden we bereiken?

Ontwikkelperspectief Noord-Holland Noord

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. 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 2025 is een concept Ontwikkelperspectief NHN vastgesteld die bevat een bovenregionale integrale visie met een gezamenlijk verhaal waar keuzes, oplossingsrichtingen en maatregelen liggen in het ruimtelijk domein. In 2025 wordt inzichtelijk wat dit voor Heiloo heeft opgeleverd.

Wat zouden we daarvoor doen?

Ontwikkelperspectief

Er wordt een ontwikkelperspectief gesteld 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.

Doel (indicator)	
Tijd (indicator)	
Geld (indicator)	
Gerealiseerd (toelichting)	Provincie Noord-Holland, de gemeenten in Noord-Holland Noord en het hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier zijn in november 2024 gezamenlijk gestart om het Ontwikkelperspectief Noord-Holland Noord op te stellen. Met het ontwikkelperspectief wordt een integrale, bovenregionale ruimtelijke visie voor NHN opgesteld. Deze is essentieel om alle grote nationale en bovenregionale ruimtelijke opgaven af te wegen en de juiste keuzes te maken welke ontwikkelingen waar kunnen plaatsvinden en waar het Rijk voor nodig is.

Via een aantal bestuurlijke ateliers en bestuurlijke bijeenkomsten worden de hoofdlijnen van het perspectief verkend en steeds meer in beeld gebracht. Begin 2026 wordt een overdrachtsdocument van het perspectief opgeleverd. Na de gemeenteraadverkiezingen van 2026 zal het perspectief verder worden uitgewerkt. Het proces van het perspectief zal eind 2026 worden afgerond.

Wat wilden we bereiken?

Vastgoedbeleid

We willen meer inzicht in de vastgoedportefeuille van de gemeente om gerichter 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.

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.

Doel (indicator)

Tijd (indicator)

Geld (indicator)

Gerealiseerd (toelichting)	Planning is vaststelling door de raad in 2026.

Wat wilden we bereiken?

Wonen
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 twee derde betaalbare woningbouw te gaan realiseren. Onder het betaalbare segment vallen:

- De sociale huurwoningen tot € 879,66 per maand (prijspeil 2024)
- Middenhuur tot maximaal circa € 1.129,39 (prijspeil 2024)
- Koopwoningen met een aankoopprijs van maximaal € 390.000 (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
- Geactualiseerde Huisvestingsverordening
- Geactualiseerde Doelgroepenverordening
- 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 in 2024 en 2025.
- Zandzoom: in totaal 1.285 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.

Wat zouden we daarvoor doen?

Actualiseren visie en verordeningen en realisatie woningen

- De nieuwe Huisvestingswet biedt meer toewijzingsmogelijkheden voor sociale koop en middenhuur. De Doelgroepenverordening en de Huisvestingsverordening moeten hierop worden aangepast.
- 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.
- Geven we uitvoering aan de bestuursopdracht flexwonen.
- Geven we uitvoering aan de Woondeal 2.0.
- De gemeente Heiloo heeft per 1 januari 2024 een meldpunt voor ongewenst verhuurgedrag. Om de meldingen ook adequaat op te kunnen pakken moeten nog beleidsregels en procedures worden opgezet. Hiervoor is formatie en budget nodig.
- In 2025 willen we een woningmarktonderzoek houden. De voorkeur is om dit gezamenlijk met regio Alkmaar en de corporaties op te pakken.

Doel (indicator)

Tijd (indicator)

Geld (indicator)

Gerealiseerd (toelichting)

De nieuwe Huisvestingswet biedt meer toewijzingsmogelijkheden voor sociale koop en middenhuur. Naast deze verruimde mogelijkheden zal ook de invoering van de Wet versterking regie volkshuisvesting gevolgen hebben voor de Huisvestingsverordening. De intentie is om al deze wijzigingen zoveel mogelijk te bundelen. De aanpassing van de Huisvestingsverordening wordt regionaal opgepakt. Hiervoor wordt een onderzoeksbureau ingeschakeld (o.a. voor de juridische onderbouwing). De inschatting is dat dit traject ongeveer een jaar duurt. De verordening moet ook langs de provincie en moet regionaal worden afgestemd. De verwachting is dat hier in de eerste helft van 2026 mee wordt getart.

We geven uitvoering aan de Woondeal 2.0. Bij nieuwe woningbouwontwikkelingen zetten we in op de 30/40/30 verdeling. De gemeentelijke woningprogrammering is openbaar in te zien via onze eigen woningbouwmonitor op www.regioalkmaar.nl.

In het kader van de bestuursopdracht flexwonen is een locatiescan gehouden. Hieruit zijn drie mogelijke locaties naar voren gekomen. In april is hierover een informatieavond voor omwonenden gehouden. De resultaten van deze avond zijn meegenomen in het verdere onderzoek naar de geschiktheid van deze locaties. Van de geselecteerde locaties is alleen de locatie Lagelaan overgebleven. Deze locatie is ook een van de locaties die is opgenomen in de intentieovereenkomst met Kennemer Wonen voor permanente woningbouw. De insteek is om eerst de mogelijkheden van permanente bouw op deze locatie te verkennen alvorens verder te gaan met het project tijdelijke locaties.

Het meldpunt voor ongewenst verhuurgedrag is ingericht en functioneert.

In de eerste helft van 2026 houden we samen met Kennemer Wonen en de gemeenten Bergen, Castricum en Uitgeest een woningmarktonderzoek. Het offertetraject loopt en de planning is om voor het zomerreces het woningmarktonderzoek te hebben afgerond. Dit ter voorbereiding van het wetsvoorstel Wet versterking regie volkshuisvesting (Wvrv). Door vertraging rond de invoering van de wet is het woningmarktonderzoek niet in 2025 uitgevoerd. Als deze wet (ongewijzigd) wordt aangenomen vervalt de verplichting voor gemeenten om een aparte woonvisie op te stellen. In plaats daarvan wordt een verplicht volkshuisvestingsprogramma (vhp) geïntroduceerd, dat integraal onderdeel uitmaakt van de omgevingsvisie en het omgevingsplan. Het volkshuisvestingsprogramma is breder dan de huidige woonvisie en moet onder andere aandacht besteden aan woningbouw, betaalbaarheid, zorg en ondersteuning, leefbaarheid en verduurzaming.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Primitieve begroting 2025	Begroting 2025 na wijziging	Werkelijk 2025	Verschillen 2025
Baten	3.812	2.525	3.209	684
Lasten	-6.197	-5.259	-4.094	1.165
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-2.385**	**-2.734**	**-885**	**1.849**
Onttrekkingen	25	25	0	-25
Stortingen	-290	-71	-214	-144
Mutaties reserves	**-265**	**-46**	**-214**	**-169**
Gerealiseerd resultaat	**-2.650**	**-2.780**	**-1.100**	**1.680**

Financiële toelichting

Programmaonderdeel 3A (lasten)		
Ruimtelijke ordening	27.000	V
Er is een positief resultaat ontstaan doordat in 2024 via de resultaatbestemming een bedrag van € 35.000 is overgedragen naar 2025 voor advieskosten. In 2025 bleek echter minder budget nodig dan vooraf door de afdeling was ingeschat. Hierdoor blijft € 27.000 onbesteed, wat resulteert in een voordeel van € 27.000 (V)		
Kostenverhaal projecten	271.000	V
Zoals eerder toegezegd in de jaarrekening 2024 is in 2025 gewerkt aan het op orde brengen van de balansposties en werkwijzen met betrekking tot de kostenverhaal projecten.		
Dit is nu gebeurt en en dit leidt tot een voordeel van € 271.000 (V) op de lasten en een nadeel van € 112.000(N) op de baten (zie onder baten). Per saldo een voordeel van € 159.000 (V).		
Grondexploitatie	547.000	V
Dit betreft de NAG (Nota actualisatie grondexploitaties) waarvoor de actualisaties op dit moment worden berekend (POC, eventuele winstnemingen en aanpassingen verliesvoorziening moeten nog worden verwerkt) en moet besloten worden voordat de jaarrekening door de raad wordt vastgesteld.		
Omgevingsvisie	58.000	V
De uitvoering van de omgevingsvisie voor Heiloo is nog niet afgerond. Door de geldende financiële verordening kunnen we het budget niet overhevelen naar 2026. Daarom moeten we in 2026 opnieuw budget aanvragen. 58.000 (V)		
Omgevingsplan	234.000	V
De gemeenten stellen middelen beschikbaar om de wettelijke taken met betrekking tot het omgevingsplan uit te voeren. Het omgevingsplan vormt een dynamisch en structureel onderdeel van onze werkzaamheden. Omdat het Rijk de financiële kaders voor de periode na 2029 nog verder uitwerkt, gaan wij vooralsnog uit van een blijvende structurele inzet. In 2026 komen wij terug op de definitieve financiële inbedding hiervan.		
De kosten voor de inzet van Haskoning worden conform de gemaakte afspraken één-op-één doorbelast aan de deelnemende gemeenten. Voor de structurele uitvoeringskosten binnen BUCH ontwikkelen wij een passende verrekeningssystematiek. Begin 2026 ontvangt de raad hiervoor een voorstel.		
De kosten over 2025 worden via de jaarrekening van BUCH verrekend binnen de beschikbare kredieten. Voor Heiloo resulteert dit in een voordeel van € 234.000. (V)		
Niet nader verklaarde verschillen	28.000	V
Totaal lasten	***1.165.000***	***V***
Programmaonderdeel 3A (baten)		
Leges omgevingsvergunningen	487.000	V
De BUCH werkorganisatie is, mede op aangeven van de accountant, met ingang van 2025 voor de verantwoording van de leges overgegaan op het transitorisch stelsel. Dit houdt in dat de legesopbrengsten worden verantwoord in het jaar van aanvraag, in plaats van het jaar van opleggen. Deze wijziging leidt tot een eenmalig positief effect van € 450.000 (V), omdat de leges van aanvragen die per balansdatum nog in behandeling zijn, nu eveneens als opbrengst worden verantwoord.		

De resterende afwijking kan worden verklaard door een andere verdeling van aanvragen over legescategorieën daarnaast wijken de begrote gemiddelde bouwsommen per categorie af. Aangezien het legestarief is gekoppeld aan de bouwsom, leidt dit tot circa € 30.000 (V)extra inkomsten.		
Kostenverhaal projecten	112.000	N
Zoals eerder toegezegd in de jaarrekening 2024 is in 2025 gewerkt aan het op orde brengen van de balansposties en werkwijzen met betrekking tot de kostenverhaal projecten.		
Dit is nu gebeurt en en dit leidt tot een nadeel van € 112.000 (N) op de baten en een voordeel van € 271.000(V) op de lasten (zie onder lasten). Per saldo een voordeel van € 159.000 (V).		
Grondexploitatie	308.000	V
Dit betreft de NAG (Nota actualisatie grondexploitaties) waarvoor de actualisaties op dit moment worden berekend (POC, eventuele winstnemingen en aanpassingen verliesvoorziening moeten nog worden verwerkt) en moet besloten worden voordat de jaarrekening door de raad wordt vastgesteld.		
Niet nader verklaarde verschillen		
Totaal baten	***683.000***	***V***
Subtotaal resultaat voor bestemming	**1.848.000**	**V**
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
Mut.res. progr. 3a Wonen en leefomgeving	144.000	N
Het nadeel betreft een winstneming Boekelermeer € 50.000 (N) en een correctie op de vennootschapsbelasting 2023 van € 127.000 (N)		
Totaal lasten	***144.000***	***N***
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Mut.res. progr. 3a Wonen en leefomgeving	25.000	N
Er heeft een onttrekking van € 25.000 (N) plaatsgevonden uit de reserve voor het fietspad Boekelermeerdijk.		
Totaal baten	***25.000***	***N***
Subtotaal mutaties reserves	**169.000**	**N**
Resultaat na bestemming	**1.679.000**	**V**

Beleidsindicatoren

Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	
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	515	378	2024	x €1.000
Gemiddelde WOZ-waarde	612	462	508	544	398	2025	x €1.000
Nieuw gebouwde woningen	3,9	20,9	6,8	6,4	8,4	2024	per 1.000 woningen
Demografische druk	102,5	72,7	87,5	90,2	70,7	2025	%

3B. Duurzaamheid en milieu

Wat wilden we bereiken?

Klimaat
Omschrijving (toelichting)

Energietransitie

1.1 Opwek duurzame energie
We blijven uitvoering geven aan de vastgestelde Regionale Energietransitie (RES):

1. Behouden groei van zonnepanelen op grote daken van bedrijven;
2. Versnelling realisatie Solar Carports;
3. Verdere concretisering van de opwek van zonne-energie langs de A9 i.h.k.v. de Energieroute Noord-Holland.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken

1. In 2025 is het aantal zonnepanelen op grote daken wederom gegroeid.
2. Tenminste één parkeerplaats is uitgewerkt tot projectlocatie voor een Solar Carport.
3. In 2025 is het projectbesluit Energieroute Noord-Holland door de provincie Noord-Holland vastgesteld.

1.2 Warmtetransitie
Woningeigenaren
We willen woningeigenaren van verschillende doelgroepen ondersteunen in het verduurzamen van hun woning. Op die manier helpen we inwoners met hun bijdrage om het gezamenlijke doel om in 2040 aardgasvrij te wonen voor elkaar te krijgen. We willen duidelijkheid geven over de manier waarop dat (het beste) kan en daar goed over communiceren, met onze online campagnes en het Klimaatplein.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken
Via een dashboard van de ontzorgingspartner Winst uit je woning zien we precies hoeveel huiseigenaren zich aanmelden voor de ontzorging of de inkoopacties en ook hoeveel daadwerkelijk daarna de maatregelen laten uitvoeren. We tellen het aantal energiecoachbezoeken en hulp bij subsidieaanvragen. Het raamwerk voor een SMP staat, door middel van ecologische gebiedsonderzoeken wordt dit elk jaar verder ingevuld. Het opstellen van een SMP duurt gemiddeld zeker twee jaar, maar op deze manier kunnen we gedurende het jaar goed monitoren of we op schema liggen om voor eind 2026 een SMP te realiseren. Bij de online campagnes kunnen we heel goed zien welke impact de verschillende campagnes hebben en hoe goed we erin slagen om bepaalde doelgroepen te bereiken, door middel van bezoekersaantallen en website rapportages. Vaststellen van het nieuwe Warmteprogramma.

Verenigingen van Eigenaren
We willen ervoor zorgen dat er steeds meer vve’s goed geïsoleerd zijn zodat de doelstellingen uit het Nationaal Isolatie Programma worden behaald. Verder willen wij dat besturen van vve’s goed geïnformeerd worden om na isolatie verdere stappen te ondernemen zodat de doelen uit het Klimaatakkoord worden bereikt.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken

- Het aantal geïnformeerde vve's, die energiebesparende maatregelen neemt.
- Aantal verstrekte preadviezen aan besturen van vve's.
- Het bereikte resultaat, in de uitgevoerde projecten door lokale energie-initiatieven.

Bedrijven

- Ondersteunen van bedrijven bij het verduurzamen van hun bedrijfspanden, en het voldoen aan hun wettelijke verplichtingen hierover.
- Ondersteunen van het uitvoeren van verduurzamingsprojecten door de lokale energie-initiatieven Heiloo Energie (voor inwoners) en Duurzaam Heiloo (voor bedrijven), en het ondersteunen van de verdere professionalisering van hun organisaties.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken

- Aantal verstrekte energie adviezen aan bedrijven en de genomen energiebesparende maatregelen.
- Bereikte resultaten in de uitgevoerde projecten door de lokale energie-initiatieven.

Circulaire economie

Het uitvoeringsprogramma 2025-2026 van Circulaire economie wordt volgens planning uitgevoerd. Focus op vier hoofdthema's: Landbouw, Consumptiegoederen, Bouw & Infrastructuur en Bedrijven. Daarnaast richten we ons meer op voorkomen van afval, in de eigen organisatie, bij inwoners en bedrijven.

- Ruimte creëren voor natuurinclusieve landbouw;
- Circulair maakonderwijsprogramma voortzetten en programma uitbreiden;
- Netwerk van reparatiepartijen ondersteunen in de markt;
- Consumenten voorlichten en betrekken bij repareren, hergebruiken en voorkomen van afval;
- Voorkomen van afval in de eigen organisatie op kantoor, in de openbare ruimte en op de bouwplaats.
- Circulair bouwen, onderhouden en slopen binnen de gemeente de norm maken;
- Koplopernetwerk van bedrijven in bouw, toerisme, textielbranche en bedrijventerreinen stimuleren.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken

- In 2025 wordt uitvoering gegeven aan minimaal 1 van de "5 werkpakketten" voor natuurinclusieve landbouw.
- Het circulair maakonderwijsprogramma heeft minimaal 90% van scholen met minimaal 1 lesmodule bereikt en meerdere (50%?) heeft 2 of meer lesmodules gedaan.

- De twee pilots businesscases voor hergebruik en reparatie uit 2024 hebben bij succes een vaste vorm gekregen. De digitale ontmoetingsplek voor het netwerk van inwoners wordt verder uitgebreid en er zijn reguliere bijeenkomsten;
- Meerdere kinderdagverblijven en consultatiebureaus promoten zindelijkheidtraining en wasbare luiers, daarnaast zijn de eerste kompostbakken voor de buurt en thuis aangevraagd door inwoners.
- Voor het voorkomen van afval uit eigen organisatie (kantoor, openbare ruimte en bouwplaats) zijn SMART doelstellingen gemaakt;
- Eind 2025 zijn bij alle infrastructuur opdrachten 1 of meer elementen uit Het Nieuwe Normaal meegenomen
- We hebben door middel van bijeenkomsten, evenementen en begeleiding 25% van de toerisme- en de textielbranche en 100% van de bedrijventerreinen geïnformeerd over circulair ondernemen en de kopgroep werkt aan een gezamenlijk project.
- In 2025 hebben we in ieder geval 1 regionaal evenement georganiseerd met gemeenten en bedrijven uit NHN.
- Het evaluatieverslag 2023-2024 is opgeleverd.

Klimaatadaptatie

We geven uitvoering aan het vastgestelde beleidsplan met uitvoeringsprogramma 2023-2026: “Op weg naar klimaatadaptieve en natuurinclusieve gemeenten”. Op deze wijze zetten we ons in voor de door het Rijk gestelde ambitie om in 2050 klimaatbestendig en waterrobuust te zijn. De gemeente zet zich in op drie niveaus:

- Huis en pand; we lichten voor, informeren en sluiten aan bij bestaande initiatieven. Daarnaast faciliteren en stimuleren we onze inwoners en ondernemers op het vlak van klimaatadaptatie.
- Straat, wijk en gebied; nieuwbouw ontwikkelingen en herinrichting van de openbare ruimte gebeurt klimaatadaptief.
- Regio; de gemeente werkt samen in de regio Alkmaar voor kostenbesparing en kennis deling.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken

- Huis en pand; aantal aangevraagde subsidies, aantal betrokken inwonersinitiatieven, aantal opgehaalde big bags (tegels), aantal uitgedeelde regentonnen en bomen etc.
- Straat, wijk en gebied; aantal projecten dat klimaatadaptief wordt uitgevoerd neemt toe.
- Regio; we bekijken of de projecten van de uitvoeringsagenda zijn uitgevoerd.

Duurzame Mobiliteit

We geven uitvoering aan het in 2024 geactualiseerde Ambitiedocument Klimaat. Deze ambities zijn uitgewerkt in:

- Beleidsaanpak openbare laadinfrastructuur;
- Fietsbeleidsplan, incl. uitvoeringsagenda (in voorbereiding);
- Nota Parkeernormen.

In 2023 is (met de CDOKE-regeling) budget beschikbaar gekomen voor uitbreiding fte, waarna in 2024 een pluspakket voor duurzame mobiliteit formeel is vastgesteld. De Omgevingsvisie Heiloo en de RAM (zie hieronder) bevatten al de basis hiervoor: stimulering openbaar vervoer, fiets, deelmobiliteit en ketenmobiliteit (mobiliteitshub NS-station) en parkeren op afstand betreffen de meest geschikte maatregelen voor Heiloo.

In 2023 heeft GS, met input van de regiogemeenten, de eerste Regionale Agenda Mobiliteit (RAM) vastgesteld, waarin alle regionale projecten en maatregelen op het gebied van mobiliteit zijn gebundeld. Groei van mobiliteit wordt opgevangen door OV/fiets en beter benutten van bestaande infrastructuur en alleen indien nodig door aanleg van nieuwe infrastructuur. In 2024 heeft de provincie met de regiogemeenten dit verder vorm gegeven door een Regionaal Mobiliteitsprogramma (RMP) op te stellen, dat verwerkt is in een geactualiseerde RAM. Hierbij is voor de regio Alkmaar gekozen voor het maatregelpakket Mobility as a Service (MaaS), deelmobiliteit en hubs. Die gaan we uitvoeren.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken

- de agenda Laadinfrastructuur is geïmplementeerd voor het deel 2025;
- Fietsbeleidsplan Heiloo is vastgesteld en de Uitvoeringsagenda is geïmplementeerd voor het deel 2025;
- groei van elektrische deelauto’s van Heiloo Energie is gefaciliteerd met gereserveerde parkeerplaatsen, incl. laadpaal;
- bij woningbouwprojecten wordt in toenemende mate mobiliteitscorrectie toegepast bij het vaststellen en realiseren van de parkeernorm.

Duurzame bedrijfsvoering

De gemeente heeft de verplichting tot een CO2 reductie van de uitstoot van de gemeentelijke vastgoedportefeuille in 2030 van 55%, in 2050 van 95% (t.o.v. 1990), en 100% aardgasvrije panden in 2050. De strategie om deze doelen te kunnen bereiken is vastgelegd in de Routekaart verduurzaming gemeentelijk vastgoed die in 2023 is vastgesteld. Daarnaast wordt op andere onderdelen binnen de werkorganisatie (wagenpark, HR, facilitair) bekeken waar nog stappen gezet kunnen worden naar verdere verduurzaming.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken
In 2025 is een deel van het eigen vastgoedbestand verduurzaamd, waardoor het energieverbruik van deze panden is gedaald en de CO2 uitstoot is verminderd. Onze inspanningen op dit gebied worden steeds beter gemonitord en door een onafhankelijk bureau getoetst.

Plusambitie
Bij het verduurzamen van de panden zijn waar mogelijk klimaatadaptieve maatregelen getroffen, zoals bijvoorbeeld de aanleg van een sedumdak.

Ombuiging duurzaamheid:
De extra kosten van ongeveer € 95.000 voor de plusambities zijn niet opgenomen in de begroting. Dit is gedaan om ons voor te bereiden op de noodzakelijke bezuinigingsmaatregelen. Waar mogelijk zullen we deze kosten opvangen met bestaande middelen.

Wat zouden we daarvoor doen?

Circulaire economie

- Om ruimte creëren voor natuurinclusieve landbouw werken we (vanuit geleerde lessen in Bergen) samen met agrariërs en stakeholders aan een aantal pilots voor korte ketens en nieuwe verdienmodellen;
- We schalen ons circulair maakonderwijsprogramma op naar meer scholen en starten naast de modules wol & textiel, fietsen maken, repareren van elektrische apparaten
- We richten ons op inwonersparticipatie, zodat inwoners bewust worden van hun koopgedrag en gestimuleerd worden om te hergebruiken, repareren en opgeknapte spullen uit de regio te kopen. Daarnaast ook afval te voorkomen door het aanbieden van zindelijkheidstraining voor kinderen & wasbare luiers en promoten/aanbieden van thuis- en buurtcomposteren.
- We onderzoeken de afvalstromen uit onze eigen organisatie (kantoor, openbare ruimte en bouwplaats) en stellen doelstellingen op het verminderen daarvan.
- We gaan circulair bouwen, onderhouden en slopen verder inbedden in de werkorganisatie zodat het de norm gaat worden, door circulair opdrachtgeverschap, trainingen en presentaties;
- De circulaire economie wordt verder geborgd in beleid en contracten. Bij gronduitgifte door de gemeente worden circulaire criteria meegegeven als voorwaarden voor toekomstige plannen of projecten.
- We ontwikkelen en bouwen het koploper netwerk van ondernemers in de bouw, toerisme-, textielbranche en bedrijventerreinen uit die circulaire economie toepassen of willen toepassen in hun bedrijfsvoering;
- We werken aan het versterken van een circulaire regio ‘circulair NHN’ met buurgemeenten, bedrijven en andere sympathisanten.

Doel (indicator)

Tijd (indicator)

Geld (indicator)

Gerealiseerd (toelichting)

Circulaire economie bestaat uit 4 pijlers waar in 2025 op alle onderdelen voortgang gemaakt is. Een aantal zaken dat gerealiseerd is:

- Convenant Schoon en Emissieloos bouwen is ondertekend en in uitvoering gebracht binnen de openbare projecten.
- BUCHse ladder is geimplementeerd. Deze ladder helpt te bepalen hoe projecten met circulariteit om dienen te gaan met als doel de mate van circulariteit stapsgewijs op te bouwen.
- Zindelijkheidstraining is beschikbaar gesteld. In samenwerking met kinderopvangorganisaties en stichting De Pot Op is zindelijkheidstraining aangeboden binnen gemeente Heiloo.
- De verkenning naar het opzetten van een BioRegio is gestart. Doel is om te verkennen of, en hoe, het aanbod en afzet van biologische producten steviger gepositioneerd kan worden in Regio Alkmaar (Alkmaar, Dijk en Waard, Bergen en Heiloo).

Duurzame bedrijfsvoering

Duurzame Bedrijfsvoering: De voorbeeldfunctie van de gemeente. De gemeente geeft uitvoering aan de Routekaart voor de verduurzaming van het eigen vastgoed, door versneld bij een aantal panden verduurzamingsmaatregelen te treffen en een nieuw uitvoeringsplan op te stellen voor de verduurzaming van panden in 2026. Deze maatregelen kunnen uitgevoerd worden mits de middelen beschikbaar worden gesteld.

Plusambitie

Klimaatadaptatie zoekt aansluiting bij de versnellingsstrategie uit de routekaart verduurzamen vastgoed.

Doel (indicator)

Tijd (indicator)

Geld (indicator)

Gerealiseerd (toelichting)

Bij inkoop- en aanbesteding is actief aandacht besteed aan de leidraad MVOI (Maatschappelijk verantwoord opdrachtgeven en inkopen). Er is een medewerker aangesteld voor verduurzaming wagenpark, woon/werk- en zakelijk verkeer.

Duurzame mobiliteit

- in goede afstemming met omwonenden worden laadpalen geplaatst om inwoners te faciliteren de overstap te maken naar elektrisch rijden;
- de mogelijkheid voor het overkappen van grotere parkeerterreinen met zonnepanelen wordt onderzocht;
- besluitvormingstraject Fietsbeleidsplan Heiloo, waarmee bewoners worden gestimuleerd om vaker de fiets te nemen door o.a. gemeentelijke fietsroutes te verbeteren, regionale doorfietsroutes te realiseren en de verkeersveiligheid op andere wegen te verbeteren;
- initiatieven van energiecoöperatie Heiloo Energie voor elektrische deelauto's in woonwijken faciliteren we door hiervoor openbare parkeerplaatsen, incl. laadpaal te reserveren;
- bij woningbouwplannen worden parkeren op afstand en deelauto's actief gestimuleerd door mobiliteitscorrectie. Hiervoor wordt een eenvoudig, concreet advies aan initiatiefnemers opgesteld.

Doel (indicator)	
Tijd (indicator)	
Geld (indicator)	
Gerealiseerd (toelichting)	Er is gewerkt aan het uitrollen van laadpalen en een fietsbeleidsplan. Daarnaast is er een onderzoek gestart voor solar carport Maalwater. Bij nieuwbouw lukt het steeds beter om deelauto's en solarcarports te realiseren.

Energietransitie

1.1 Opwek duurzame energie

1. Het Centrum van Verduurzaming bedrijventerrein regio Alkmaar blijven ondersteunen.
2. Verlenen van medewerking en ondersteuning aan de ontwikkeling van Solar Carports.
3. Medewerking verlenen aan het tot stand komen en de vaststelling van het projectbesluit Energieroute Noord-Holland door de provincie Noord-Holland.

1.2 Warmtetransitie
Woningeigenaren
We zetten de buurtaanpak isolatie en de minima aanpak isolatie voort. Daarin bieden we een ontzorgingstraject aan voor huiseigenaren in geselecteerde buurten én huiseigenaren met een inkomen onder de 150% van het minimum inkomen. Zij worden geholpen met een bespaarplan, offertes, subsidies en de uitvoering. Daarnaast zijn er 2 keer per jaar inkoopacties voor isolatie voor alle huiseigenaren. Verder kunnen alle inwoners kosteloos gebruikmaken van een energiecoach aan huis en kunnen mensen die dat nodig hebben geholpen worden bij subsidieaanvragen. We blijven bewonersinitiatieven ondersteunen en ook de verduurzaming op 'natuurlijke momenten': met makelaars samen huizenkopers stimuleren om direct aan de slag te gaan.
We gaan – in lijn met wat het Rijk van de Nederlandse gemeenten verwacht – een Soorten Managementplan (SMP) opstellen voor de gemeente. Op die manier voorkomen we dat beschermde diersoorten schade ondervinden van isolatiemaatregelen en zorgen we ervoor dat isolatie onder een omgevingsvergunning door kan blijven gaan. In 2025 gaan we de Visie Aardgasvrije Wijken uit 2020 herijken tot een Warmteprogramma, als onderdeel van de nieuwe Omgevingswet. Daarin geven we voor alle inwoners duidelijkheid over wat voor hun woonomgeving de beoogde warmtevoorziening wordt.

Verenigingen van Eigenaren

- Besturen informeren over de mogelijkheden die er zijn om vve's te verduurzamen.
- Ter beschikking stellen van onafhankelijke en kosteloze preadviezen aan vve's.
- Het begeleiden van vve's naar de uitvoeringsfase, d.m.v. het beschikbaar stellen van een aantal advies uren per vve.
- Het financieel ondersteunen van lokale energie-initiatieven om vve's te verduurzamen.

Bedrijven

- Ter beschikking stellen van onafhankelijk en kosteloos energie advies aan bedrijven.
- Financieel ondersteunen van de lokale energie-initiatieven energie coöperatie Heiloo Energie (voor inwoners) en Duurzaam Heiloo (voor bedrijven).

Doel (indicator)

Tijd (indicator)

Geld (indicator)

Gerealiseerd (toelichting)

Opwek: Een onderzoek is gestart naar realisatie solar carport bij Maalwater. Het project voor zonnepanelen langs de A9 loopt volgens planning. Er zijn geluidsmetingen uitgevoerd nabij Plan Oost en Ypestein om het effect van de A9 te meten, zodat er mogelijk toch reden is voor een (zonne)geluidsscherm.

Warmte: het Warmteprogramma is in uitvoering. Advies, subsidie en ontzorging bij isolatie van woningen loopt volgens plan, ondanks het faillissement van de uitvoerende partij. Het speciale VVE-project is succesvoller dan verwacht. Ondersteuning van lokale initiatieven in De Akkers en in Ypestein is succesvol. In Ypestein is het eerste wijkuitvoeringsplan gestart, ook in Zuiderloo is daar mee begonnen.

De ondersteuning van verduurzaming bij bedrijven heeft meer deelnemers opgeleverd dan verwacht.

Klimaatadaptatie

- Huis en pand; we geven uitvoering aan een subsidie klimaatadaptatie voor ondernemers en inwoners. Daarnaast realiseren we projecten waarbij we inwoners betrekken zoals groen in de buurt, tegelophaalservice en het uitdelen van bomen en regentonnen.
- Straat, wijk en gebied; om klimaatadaptief ontwikkelen het nieuwe normaal te maken zet de gemeente in op het delen en opbouwen van kennis en opleiden.
- Regio; uitvoeren van projecten uit de uitvoeringsagenda Regio Alkmaar zoals vastgesteld in 2021.

Doel (indicator)

Tijd (indicator)

Geld (indicator)

Gerealiseerd (toelichting)

<u>Huis en Pand:</u>

- Er is voorlichting geweest bij verschillende acties zoals uitdelen regentonnen en tegelwippen. Speciaal was dat deze actie in samenwerking met Maatwerk is opgezet, waardoor er én sociaal én op het gebied van biodiversiteit een extra stimulans gegeven kon worden

- Subsidie klimaatadaptieve maatregelen: In juni van het afgelopen jaar is de afhandeling van de subsidies voor klimaatadaptieve maatregelen door de gemeente zelf overgenomen. Sinds dat moment zijn in Heiloo 25 subsidieaanvragen gedaan, vooral voor groene daken.

Straat, wijk, gebied:

In het kader van biodiversiteit en natuurinclusiviteit zijn op een aantal locaties bijenhotels geplaatst, met als doel de wilde bijenpopulatie te versterken.

Regio:

We werken met gemeentes en het waterschap momenteel aan een nieuwe regionale klimaatadaptatiestrategie en uitvoeringsagenda voor vijf jaar (2026-2030).

Wat wilden we bereiken?

Milieutaken

Omschrijving (toelichting)

Het realiseren en behouden van een schone, veilige en duurzame leefomgeving en zorgen hierbij dat we adequaat kunnen inspelen op maatschappelijke ontwikkelingen.

Ter bevordering van de gezondheid van onze inwoners wordt ingezet op beperking van vliegtuighinder en monitoring van vliegtuiggeluid.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken

In 2025 wordt onder de Omgevingswet in samenwerking met de Omgevingsdienst uitvoering gegeven aan de milieutaken. De jaren 2024 en 2025 worden bezien als leertraject waarin duidelijk zal worden hoe de verschuiving van taken uitwerkt in de dienstverlening en de financiële positie. De inzet voor beperking van vliegtuighinder moet leiden tot een vermindering van het aantal meldingen en een zichtbare verbetering in de periodieke door de GGD uitgevoerde gezondheidsmonitoring.

Wat zouden we daarvoor doen?

Uitvoering milieutaken

De uitvoering van de milieutaken is in 2025 geheel ingericht zoals vereist voor de Omgevingswet en volledig geïntegreerd in de bedrijfsvoering van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN), nadat deze in 2024 van kracht is geworden. In de jaren 2024 en 2025 zal ervaring met de implementatie van de Wet worden opgedaan. Dit brengt mogelijk extra kosten met zich mee en zal daarmee pas duidelijk worden in de kadernota 2026 van de OD NHN.

De OD NHN richt zich in samenwerking met de deelnemende gemeenten en Provincie op het Interbestuurlijk programma versterking Vergunning-, Toezicht- en Handhavingsstelsel (IBP-VTH).

Voor goed toezicht op milieu en leefbaarheid moet er flink wat veranderen bij de 29 omgevingsdiensten in Nederland. Dat concludeerde de commissie Van Aartsen ruim twee jaar geleden. Die deed daarbij aanbevelingen. Ook kwam de commissie met zes robuustheidscriteria. Deze vormen de pijlers voor het door het ministerie van I & W opgezette IBP-VTH. De OD NHN voldoet momenteel niet volledig aan de criteria. Op 20 juni heeft het Algemeen Bestuur (AB) van de OD NHN een transitieplan vastgesteld om uiterlijk 1 april 2026 volledig te voldoen, zoals gesteld in het IBP-VTH. Dit plan beschrijft de benodigde maatregelen en aanpassingen aan de organisatie en de werkprocessen. Het AB heeft daarbij vastgesteld dat de uitvoering van het transitieplan vooralsnog in zijn geheel door meevallers, zoals verbetering van efficiency, binnen de begroting van de OD NHN zelf moeten worden gefinancierd. Daarnaast wordt aangestuurd op verhoging van de Rijksbijdrage voor deze uitvoering.

In de regio Alkmaar-IJmond-Haarlem wordt met de Bestuurlijke Agenda Schiphol planmatig inbreng over vlieghinderaspecten geleverd aan de overlegstructuren rondom Schiphol. Via de bestuurlijke agenda wordt aangehaakt bij de Bestuurlijk Regie Schiphol. Daarbij wordt samengewerkt in de NOVEX Schipholregio. Een rijk-regio-traject om in samenwerking de diverse opgaven binnen de Schipholregio integraal op te pakken. Dit alles vanuit het oogpunt van hinderbeperking, leefklimaat en gezondheid.

In het Collegeprogramma 2022-2026 en de door de raad aangenomen motie ‘meetpunten hinder vliegverkeer’ wordt gevraagd om plaatsing van meetpunten voor vliegtuiggeluid in combinatie met luchtkwaliteit. Bij het uitvoeren van metingen voor luchtkwaliteit kan geen directe relatie met vliegtuigen worden gelegd. Gelet op de complexiteit, variabelen en bruikbaarheid van luchtkwaliteitsmetingen wordt voorgesteld om in te zetten op de plaatsing van 3 meetpunten voor vliegtuiggeluid van Sensornet.

Doel (indicator)

Tijd (indicator)

Geld (indicator)

Gerealiseerd (toelichting)

In de Kadernota 2026 en Ontwerpbegroting 2026 van de OD NHN zijn geen extra kosten benoemd voor de implementatie van de Omgevingswet.

Volgens de beoordeling van het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat is de OD NHN (nog) niet robuust op 1 april 2026. Wat de precieze gevolgen hiervan gaan zijn is nog onduidelijk.

In december 2025 is de Bestuurlijke Agenda Vliegverkeer Schiphol 2025-2030 na een zienswijze traject vastgesteld.

In november 2025 zijn de geluidmeetpunten geplaatst.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Primitieve begroting 2025	Begroting 2025 na wijziging	Werkelijk 2025	Verschillen 2025
Baten	7.129	7.627	7.739	112
Lasten	-6.931	-7.428	-7.303	125
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**198**	**199**	**435**	**237**
Gerealiseerd resultaat	**198**	**199**	**435**	**237**

Financiële toelichting

Programmaonderdeel 3B (lasten)		
Riolering	62.000	N
Om het rioolstelsel goed werkzaam te houden zijn meer onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd waardoor een overschrijding is ontstaan. Omdat de kosten aan het riool kostendekkend worden verwerkt is het verschil vereffend via de egalisatievoorziening riool € 62.000 (N)		
Afval	113.000	V
In 2024 zijn er nieuwe containers aangeschaft. Bij de aanschaf is 1 jaar gratis onderhoud ontvangen. Hierdoor is in 2025 nauwelijks onderhoud toegepast waardoor een voordeel is ontstaan. € 112.000 (V)		
Cirulaire economie	41.000	V
De uitvoering van het programmaplan Circulaire Economie binnen het Klimaatprogramma is in 2025 achtergebleven bij de planning. Dit betreft met name de aandachtsgebieden Landbouw, Bouw & Infrastructuur en Bedrijven. Binnen het thema Landbouw zijn activiteiten later gestart dan voorzien. In de loop van het jaar is de personele invulling hersteld, waardoor een deel van de geplande activiteiten is doorgeschoven. Bij Bouw & Infrastructuur heeft het opnemen en toepassen van circulaire uitgangspunten in de voorbereiding, aanbesteding en uitvoering van openbare werken vertraging opgelopen als gevolg van verschuivingen in de planning van projecten. Hierdoor zijn begrote middelen in 2025 niet volledig tot besteding gekomen € 41.000 (V)		
Energietransitie	35.000	N
De uitvoering van het Nationaal Isolatieplan is planmatig voortvarend verlopen waarbij extra subsidie is uitgegeven via de Stichting Tussenrekening en Winst Uit Je Woning. In de loop van 2025 is extra NIP/LAI subsidie beschikbaar gekomen waardoor het Isolatieprogramma een sterke impuls heeft gekregen. Hierdoor zijn er veel meer isolatiewerkzaamheden uitgevoerd dan aanvankelijk werd verwacht .		
Klimaat	82.000	N
Betreft doorbelasting van algemene Klimaatkosten zoals het opstellen van een nieuw programmaplan. I.v.m. de doorbelasting van deze kosten is gebruik gemaakt van het tijdelijk gesloten GBR 6740300 i.v.m. het overzetten van Klimaat in Key2. De niet begrootte uitgaven worden gedekt door met name de CDOKE-subsidie.		
SPUK CDOKE klimaat	141.000	V
De personeelskosten BUCH voor de uitvoering van gemeentelijke taken vielen € 141.000 (V) lager uit dan begroot, doordat vacatures niet waren ingevuld.		
Niet nader verklaarde verschillen	9.000	V
Totaal lasten	***125.000***	***V***
Programmaonderdeel 3B (baten)		
Afval	20.000	V
Mutatie voorziening is € 2.000 (N) Lagere opbrengsten overige afvalstromen € 59.000 (N).		
Daling tarieven afvastromen € 22.000.(N).		
Het tarief van een aantal afvalstromen zoals metaal en papier zijn in 2025 gedaald. Hierdoor zijn er minder opbrengsten gerealiseerd. Verder zijn de opbrengsten van afgedankte electronische apparatuur vanaf 2025 in minder gebracht op de kosten die we hiervoor maken. Hierdoor ontvangen we minder opbrengsten maar hebben we ook minder lasten. Zie ook de toelichting bij de lasten € 29.000 (N). Overig € 8.000 (N).		
Baten afvalstoffenheffing	72.000	N

Er dient nog te worden afgerekend over 2025. Inschatting van Cocensus is dat dit lager zal zijn dan begroot		
Energietransitie	287.000	V
Er zijn als gevolg van de hogere uitgaven meer inkomsten verwerkt waarbij (een gedeelte) van al ontvangen subsidie op de tussenrekening is vrijgevallen naar de exploitatie.		
Klimaat	79.000	V
Betreft doorbelasting van algemene Klimaatkosten, zoals het opstellen van een nieuw programmaplan. I.v.m. de doorbelasting van deze kosten is gebruik gemaakt van het tijdelijk gesloten GBR 6740300 i.v.m. het overzetten van Klimaat in Key2.		
Circulaire economie	72.000	N
SPUK CDOKE klimaat	142.000	N
Doordat de personeelskosten van de BUCH lager uitvielen dan begroot, is een lagere toevoeging € 142.000 (N) vanuit de SPUK CDOKE-subsidie gedaan.		
Niet nader verklaarde verschillen	12.000	V
Totaal baten	***112.000***	***V***
Subtotaal resultaat voor bestemming	**237.000**	**V**
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
	0	
Totaal lasten	***0***	
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
	0	
Totaal baten	***0***	
Subtotaal mutaties reserves	**0**	
Resultaat na bestemming	**237.000**	**V**

Beleidsindicatoren

Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	
Omvang huishoudelijk restafval	93	75	82	81	148	2024	kg per inwoner
Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit	25,7	26,6	26,6	28,8	32,5	2022	%

3C. Beheer en onderhoud

Wat wilden we bereiken?

Groenbeheer

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

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken

- Er ligt een vastgesteld groenbeheerplan met daarin een concrete uitwerking van de doelstellingen zoals deze in het groenbeleidsplan zijn geformuleerd. Het groenbeheer wordt volgens dit beheerplan uitgevoerd;
- Er is meer biodiversiteit binnen onze gemeente, waaronder meer leefruimte voor bijen en vlinders en meer soorten insecten in de bermen;
- Bij herinrichtingen wordt er meer rekening gehouden met groen waardoor hittestress wordt verminderd. Dit geldt zowel in de openbare ruimte als bij particulieren, met als doel om koelere, meer leefbare omgevingen te creëren tijdens hete zomers.

Wat zouden we daarvoor doen?

Identiteit, gezondheid, biodiversiteit en klimaatadaptatie

Het in juli 2024 vastgestelde groenbeleidsplan koppelt groen aan vier thema's: identiteit, gezondheid, biodiversiteit en klimaatadaptatie. In 2025 wordt het groenbeheerplan geactualiseerd en geeft het op het gebied van beheer invulling aan de vier thema's.

Om de groenidentiteit te borgen en te verbeteren blijven de landschappelijke groene elementen langs de historische linten behouden. Langs hoofdroutes wordt er ingezet op het volwaardig kunnen uitgroeien van laanbeplanting. Voor entrees is het uitgangspunt om deze groen van karakter te maken door herkenbare en/of opvallende beplanting toe te passen. Op buurtniveau wordt gekozen voor beplanting met bijzondere accenten en wordt er, in samenspraak met bewoners, gericht op de sierwaarde van planten.

Het huidige klimaatbeleid geeft sturing aan het klimaat adaptief inrichten van de buitenruimte door middel van beplanting en bomen. Daarnaast zorgt het puntensysteem voor natuur inclusief bouwen ervoor dat nieuwbouw op natuur inclusieve wijze ontworpen is.

Waar mogelijk wordt het aantal bermen dat op ecologische wijze wordt beheerd uitgebreid. Ook is er de intentie om de gazons en heesters van de Groenparels 'De Achtkant' en de Noorderneg deels ecologisch te gaan beheren.

Om de ambities verder te verwezenlijken en te versterken wordt er gewerkt aan een intensievere samenwerking met lokale partners zoals HHNK, Natuurmonumenten en Landschap Noord-Holland. Deze samenwerking is gericht op het gezamenlijk verkennen van mogelijkheden voor meer vergroening binnen de gemeentegrenzen

Doel (indicator)	
Tijd (indicator)	
Geld (indicator)	
Gerealiseerd (toelichting)	In 2025 heeft het college het groenbeheerplan geactualiseerd. Vaststelling staat gepland voor het eerste kwartaal van 2026. Om de groenidentiteit te behouden en te versterken, zijn de iepen langs De Wildtlaan, Schuine Hondsbosschelaan, Van Vladerackenlaan en Westerweg preventief geïnjecteerd tegen de iepziekte. Hiermee beschermt de gemeente de bestaande laanstructuren. Op De Waard heeft de gemeente invasieve exoten verwijderd en de plantsoenen opnieuw ingericht. Buurtbewoners hebben actief meegedacht over het beplantingsplan. De afronding van dit project volgt in 2026. Daarnaast heeft de gemeente op De Krommert verharding vervangen door groen en zo een klimaatadaptieve inrichting gerealiseerd. In 2025 is het ecologisch beheer van gazons, bermen en heesters verder uitgebreid. Onder meer in de groenparels De Achtkant en de Noorderneg worden deze groengebieden ecologisch beheerd. Daarnaast is het maaibeleid verduurzaamd door op meer locaties gefaseerd en één tot twee keer per jaar te maaien, met als doel de biodiversiteit te vergroten. Naast de samenwerking met lokale partners, helpt de gemeente de stichting MeerBomen.Nu bij het oogsten van jonge bomen. Die worden vervolgens aan onder andere de inwoners van Heiloo uitgedeeld. Voor het gemeentelijk bomenbeheer is het achterstallig onderhoud in de bosgebieden, waaronder de Neggen, grotendeels weggewerkt door middel van het uitvoeren van de Boomveiligheidscontrole (BVC). In 2026 ronden we de laatste werkzaamheden af en wordt duidelijk welke structurele en financiële inzet nodig is voor duurzaam en veilig beheer.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Primitieve begroting 2025	Begroting 2025 na wijziging	Werkelijk 2025	Verschillen 2025
Baten	524	545	720	175
Lasten	-7.511	-7.467	-7.383	84
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-6.987**	**-6.922**	**-6.663**	**259**
Onttrekkingen	17	29	69	40
Mutaties reserves	**17**	**29**	**69**	**40**
Gerealiseerd resultaat	**-6.970**	**-6.893**	**-6.594**	**299**

Financiële toelichting

Programmaonderdeel 3C (lasten)		
Openbare verlichting	157.000	V
Dit betreft een teruggaaf van Liander wegens een over meerdere jaren foutief berekend vastrechttarief. Het toegekende onderhoudsbudget voor markt- en evenementenkasten is, vanwege het korte tijdsbestek, niet uitgegeven. Dit zal in 2026 plaatsvinden. € 157.000 (V)		
Leges wegen straten en pleinen	30.000	N
De toezicht op de aanleg van de glasvezel is hier verwerkt waardoor een overschrijding is ontstaan. Hier staat echter een extra baat tegenover. € 30.000 (N)		
Wegen straten en pleinen	159.000	N
Door de incidentele baat op aanleg glasvezel zijn extra werkzaamheden uitgevoerd op het straatwerk in de openbare ruimte. € 159.000 (N)		
Straatreiniging	36.000	N
Door de extra toekenning in subsidie zwerfafval, is reeds vooruitlopend extra afvalbakken aangeschaft. De overschrijding wordt gecompenseerd door de extra baten. € 36.000 (N)		
Afwatering en waterkering	34.000	V
In afwachting van het nieuwe baggerplan zijn de werkzaamheden die gepland waren in 2025 uitgesteld. € 34.000 (V)		
Beheer overige gebouwen en gronden	80.000	V
Het budget voor het strategisch vastgoedbeleid van € 35.000 (V) wordt doorgeschoven van 2025 naar 2026, omdat de uitvoering van dit beleid in 2026 plaatsvindt. Voor het snippergroenbeleid wordt geen nieuw beleid opgesteld voor de gemeente Heiloo, aangezien in het Groenbeleidsplan is vastgelegd dat er geen snippergroen wordt verkocht. Dit leidt in het verslagjaar tot een voordeel van € 10.000 (V).		
Daarnaast zijn er binnen de gemeente Heiloo geen kosten gemaakt voor grondverkopen, wat eveneens een voordeel oplevert van € 10.000 (V). Deze onderdelen moeten beter worden opgepakt binnen de afdeling, zodat zij tijdig en correct kunnen worden verwerkt tijdens de FIRAP-momenten. Er zijn minder advieskosten nodig geweest dan van te voren was gerealiseerd van € 10.000 (V).		
Hetzelfde geldt voor de belastinglasten (WOZ) voor diverse locaties. Structureel staat hiervoor € 38.000 begroot, terwijl de werkelijke lasten € 23.000 bedragen. Dit resulteert in een voordeel van € 15.000 (V). Het structurele effect hiervan wordt verwerkt in de eerstvolgende P&C-documenten, zodat de begroting beter aansluit op de realiteit.		
Niet nader verklaarde verschillen	39.000	V
Totaal lasten	***85.000***	***V***
Programmaonderdeel 3C (baten)		
Leges wegen straten en pleinen	58.000	N
Door de aanleg van glasvezel, waarvan het voordeel is geboekt op degeneratievergoeding, is een incidenteel voordeel ontstaan. € 58.000 (N)		
Wegen straten en pleinen	165.000	V

Door aanleg glasvezel is op de degeneratie vergoeding kabels en leidingen incidenteel extra baten ontvangen € 165.000 (V)		
Straatreiniging	77.000	V
In 2025 is langere tijd onduidelijk geweest of er een sbusidie voor zwerfafval zou worden ontvangen. Deze is uiteindelijk in november pas bekend geworden. Hierdoor is dit budget niet opgenomen in de begroting. € 77.000 (V)		
Niet nader verklaarde verschillen	9.000	N
Totaal baten	***175.000***	***V***
Subtotaal resultaat voor bestemming	**260.000**	**V**
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
	0	
Totaal lasten	*0*	
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Mut.res.progr. 3c Beheer en Onderhoud	40.000	V
Het verschil is ontstaan doordat de ontrekking van € 40.000 (V), die besteed is aan de sloop van de Runxputterweg, in programaonderdeel 4 is begroot.		
Totaal baten	***40.000***	***V***
Subtotaal mutaties reserves	**40.000**	**V**
Resultaat na bestemming	**300.000**	**V**

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

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken

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

Wat zouden we daarvoor doen?

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

Afval
Vanaf 2021 wordt de opbrengst van de afvalstoffenheffing gebaseerd op een vaste en een variabele component. De hoogte van de vaste heffing is afhankelijk van de omvang van het huishouden en de hoogte van de variabele heffing is afhankelijk van het aantal malen dat er restafval wordt aangeboden. Door de invoering van een vast tarief en een variabel tarief is er sprake van een financiële prikkel tot afvalscheiding. Inwoners die veel restafval aanbieden betalen daardoor een hoger bedrag aan afvalstoffenheffing dan inwoners die afval beter scheiden en daardoor minder vaak restafval aanbieden.

OZB
In de kadernota 2025 wordt het tarief verhoogd met 20,4% ten opzichte van 2024. Hierbij is nog geen rekening gehouden met extra OZB-inkomsten als gevolg van areaaluitbreiding door het gereedkomen van woningbouw. Omdat deze extra OZB-opbrengsten gerelateerd zijn aan de toename van het aantal WOZ-objecten heeft dit geen invloed op de OZB-tarieven.

Doel (indicator)	
Tijd (indicator)	
Geld (indicator)	
Gerealiseerd (toelichting)	De doelstellingen zijn gerealiseerd bij het vaststellen van de begroting 2025.

Structureel sluitende begroting
Ons doel is een structureel sluitende begroting voor 2025 aan uw raad voor te leggen.

Doel (indicator)	
Tijd (indicator)	
Geld (indicator)	
Gerealiseerd (toelichting)	Na verwerking van de ombuigingsmaatregelen uit de Kadernota 2025 en de begrotingsmutaties hebben we in 2025 een structureel sluitende begroting aan de raad kunnen voorleggen.

Verantwoorde weerstandscapaciteit

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

Doel (indicator)

Tijd (indicator)

Geld (indicator)

Gerealiseerd (toelichting)

De risico's met betrekking tot gemeente Heiloo zijn inzichtelijk gemaakt waardoor we inzicht hebben in de risico's. Zie paragraaf Weerstandsvermogen en risicomanagement.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Primitieve begroting 2025	Begroting 2025 na wijziging	Werkelijk 2025	Verschillen 2025
Baten	48.148	50.964	52.178	1.213
Lasten	-8.871	-9.964	-9.672	292
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**39.277**	**41.000**	**42.506**	**1.506**
Onttrekkingen	118	866	437	-430
Stortingen	0	0	0	0
Mutaties reserves	**118**	**866**	**437**	**-430**
Gerealiseerd resultaat	**39.395**	**41.866**	**42.942**	**1.076**

Financiële toelichting

Programmaonderdeel 4 (lasten)		
Overhead	86.000	N
De afwijking in Overhead wordt voornamelijk veroorzaakt door de afwijking in de afrekening BUCH bijdrage voor 2025 (€ 115.000 N), voor een nadere inhoudelijke toelichting hierop verwijzen wij u graag naar de jaarrekening BUCH 2025		
Raadhuisplein 1, Gemeentehuis	79.000	V
Bij resultaat bepaling van de jaarrekening 2024 is € 40.000 gereserveerd voor schilderwerken. Een vergelijkbaar bedrag is er ook opgenomen bij de eerste financiele rapportage, waardoor het er dubbel is in komen te staan. Hierdoor ontstaat een voordeel van € 40.000 (V). Het oude gemeente huis is langer gebruikt voor de werkorganisatie. Voor energie is daarvoor extra geld aangevraagd bij de eerste financiele rapportage. Uiteindelijke zijn de energielasten lager uitgevallen, waardoor een voordeel is ontstaan van € 24.000 (V). De belasting stond bij de begroting als inkomsten geboekt. Dit is gecorrigeerd bij de financiele rapportages. Deze correctie is te hoog geweest € 13.000 (V). Overige kosten zijn € 2.000 (V) lager uitgevallen.		
Westerweg 252, Gemeentehuis	55.000	V

2025 was het eerste volledig jaar dat het bestuur, balie en ontvangst intrek hebben genomen in het nieuwe gemeentehuis. hierdoor was er nog geen inzicht in het energieverbuik. Achteraf blijkt het energieverbruik lager uit te vallen dan begroot € 40.000 (V). Daarnaast zijn er minder kosten gemaakt voor overige goederen en diensten en overige kosten € 15.000 (V)		
Geldleningen	161.000	V
Actualisatie rentelasten grondexploitaties		
Algemene Baten en lasten	244.000	V
Het voordeel is voornamelijk onstaan doordat de stelpost "coalitieakkoord" niet volledig is benut € 259.000 (V). Daarnaast is een nadeel van € 17.000 (N) ontstaan door een hogere afrekening over 2025 met betrekking tot de btw-koepelvrijstelling.		
Vennootschapsbelasting	193.000	N
Dit betreft de afrekeningen van 2023 en 2024		
Niet nader verklaarde verschillen	32.000	V
Totaal lasten	***292.000***	***V***
Programmaonderdeel 4 (baten)		
Algemene Uitkering gemeentefonds	986.000	V
De algemene uitkering laat een voordeel zien ten opzichte van de begroting. Dit komt vooral door de decemberciculaire van 2025 € 676.000 (V), die nog niet in de begroting was verwerkt. Daarnaast is er een eenmalig voordeel van € 379.000 (V) uit ontvangsten van voorgaande jaren. Ten opzichte van de begroting en de specificatie van het Rijk wijken enkele maatstaven van de lagemene uitkering € 43.000 (N) af en is de OZB- aftrek is € 27.000 (N) hoger.		
Baten OZB Woningen	44.000	V
Afwijking is minder dan 1% dan begroot, hogere opbrengsten door wat meer opleveringen van woningen of een iets te laag ingeschat tarief		
Uitgaven overige belastingen	36.000	V
Dit betreft opbrengsten dwanginvordering. De kosten voor dwanginvordering zijn sinds 2025 opgenomen in de bijdrage aan cocensus. We zien een stijgende lijn in de opbrengsten dwanginvordering echter kan geen zekerheid worden gegeven of dit structureel is. Dit is afhankelijk aan het betalingsgedrag van debiteuren		
Geldleningen	166.000	V
Dit betreft de rente op schatkistbankieren. Bij schatkistbankieren plaatst de gemeente tijdelijk overtollige geldmiddelen bij de rijksoverheid, waarover rente wordt ontvangen.Het saldo van Heiloo is hoger geweest, waardoor de opbrengsten dus ook hoger zijn		
Algemene Baten en lasten	63.000	N
Na de actualisatie van de NAG leidt tot een nadeel.		
Niet nader verklaarde verschillen	44.000	V
Totaal baten	***1.213.000***	***V***
Subtotaal resultaat voor bestemming	**1.505.000**	**V**
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
Niet nader verklaarde verschillen	0	
Totaal lasten	***0***	
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Mut. Res. Progr. 4 Een fin. Gezonde gemeente	430.000	N
In de begroting is een resultaatbestemming van 2024 opgenomen van € 715.000. Hiervan is € 92.000 (V)besteed aan plustaak Statushouders en Asiel. Daarnaast is € 40.000 (V) besteed aan de sloop van de Runxputterweg; deze onttrekking is verantwoord onder programmaonderdeel 3c. Het resterende bedrag is niet besteed. Verder is een bedrag van € 194.000 onttrokken ten behoeve van de vennootschapsbelasting (VPB) 2023 en 2024 voor de grondexploitaties dit bedrag was niet begroot.		
Niet nader verklaarde verschillen		
Totaal baten	***430.000***	***N***
Subtotaal mutaties reserves	**430.000**	**N**
Resultaat na bestemming	**1.075.000**	**V**

Beleidsindicatoren

Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	1.135	1.080	869	1.008	957	2025	€
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	1.236	1.204	966	1.143	1.050	2025	€
Formatie / Fte per 1.000 inwoners	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.b.		aantal per 1.000 inw.
Bezetting / Fte per 1.000 inwoners	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.b.		aantal per 1.000 inw.
Apparaatskosten / Kosten per inwoner	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.b.		euro
Externe inhuur / Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	1.122	n.b.		%
Overhead in % van totale lasten	11,5	14,6	10,4	12,4	n.b.	B 2025	%

Investeringen realisaties

Overzicht van de realisatie ten opzichte van begroot per cluster

Openstaande een overzicht van de stand van de investeringen per cluster per 01-01-2026 na de jaarrekening, inclusief de doorgeschoven investeringen uit 2025. Daarna volgen een overzicht met de realisatie per cluster en een overzicht van het saldo van de investeringen 2025 en de doorschuivingen naar 2026 en de toelichtingen hierop.

Cluster	Krediet saldo 2026	Krediet saldo 2027	Krediet saldo 2028	Krediet saldo 2029
Afval	126.123	40.000	58.000	0
Onderwijs	1.631.220	13.770.000	0	0
Openbare ruimte	16.001.066	1.958.800	1.444.755	3.749.543
Overige	656.478	80.000	50.000	0
Recreatie	1.656.628	640.000	658.000	470.000
Riolering	2.805.351	800.000	154.000	1.344.000
Totaal	**22.876.866**	**17.288.800**	**2.364.755**	**5.563.543**

Cluster	Saldo afgesloten investeringen 2025	Doorschuiven naar 2026
Afval	0	79.623
Onderwijs	530	1.672.842
Openbare ruimte	-107.771	7.980.517
Overige	-68.503	720.468
Recreatie	-43.384	483.961
Riolering	60.000	335.001
Totaal	**-159.128**	**11.272.412**

Cluster	Krediet 2025	Realisatie 2025	% Realisatie	Verschil 2025
Afval	79.623	0	0%	79.623
Onderwijs	1.687.230	13.857	1%	1.673.373
Openbare ruimte	11.342.849	3.470.104	31%	7.872.745
Overige	522.106	-129.858	-25%	651.964
Recreatie	3.216.052	2.775.475	86%	440.577
Riolering	395.001	0	0%	395.001
Totaal	**17.242.861**	**6.129.578**	**36%**	**11.113.283**

Afval

De investering voor het vervangen van verzamelcontainers is doorgeschoven naar **2026**. De containers zijn al besteld, maar door langere levertijden worden deze pas in 2026 geleverd.

Onderwijs

De investeringen binnen het onderwijs zijn doorgeschoven naar **2026**. Dit komt doordat het project **Zandzoom** vertraging heeft opgelopen, of doordat sommige investeringen wachten op besluitvorming. Deze besluitvorming valt samen met het uitstel van **IKC Zandzoom**.

Openbare ruimte

De grootste investeringen binnen de openbare ruimte die zijn doorgeschoven naar **2026**, zijn:

- **Verkeersstudie Vennewatersweg**
  De uitvoering is verschoven naar 2026, onder voorbehoud van een tijdige afronding van de planologische procedure.
- **Oosterzijweg fase 3**
  Dit project is nog niet financieel afgewikkeld. De subsidie moet nog worden afgerekend voordat verdere stappen kunnen worden gezet.
- **Sanering spoorwegovergangen**
  De investering is nog niet benut vanwege wachttijden bij ProRail.
- **Reconstructie wegen 2025**
  De middelen zijn halverwege 2025 toegekend, waardoor er onvoldoende tijd was om de projecten in 2025 op te starten.
- **Fietsbeleidsplan**
  Het beleidsplan is eind 2025 vastgesteld. De uitvoering staat gepland voor 2026.

Overige

De investering **Energiemaatregelen Het Vennewater** is doorgeschoven naar **2026**. Vastgoed werkt aan beleid voor verduurzaming en renovatie van de bestaande sporthal. Hierdoor zijn de investeringen nog niet uitgevoerd, omdat deze werkzaamheden onderling samenhangen.

Recreatie

De grootste investeringen binnen recreatie die zijn doorgeschoven naar **2026**, zijn:

- **Uitbreiden fietsparkeervoorziening station**
  De uitvoering staat gepland voor het vierde kwartaal van 2026 of het eerste kwartaal van 2027.
- **Vervanging kunstgrasveld HSV**
  De werkzaamheden worden in 2026 uitgevoerd.

Riolering

De werkzaamheden voor de investering **GRP 2029–2023** worden in 2026 verder uitgevoerd.

Investeringen meer dan 2 keer doorgeschoven

Het college heeft op 2 juni 2025 besloten om de onderstaande investeringen, die al twee keer eerder in het jaarrekeningtraject zijn doorgeschoven, opnieuw door te schuiven naar **2026**.

Recreatie	7211304	Uitbreiden fietsparkeervoorziening station	De uitvoering staat gepland in 2027
Openbare ruimte	7213324	Verkeerstudie Vennewatersweg	Door verschillende bezwaarprocedures (incl. traject bij de Raad van State) heeft dit project grote vertraging opgelopen.
Recreatie	7522184	Renovatie leidingwerk T Baafje	Door faillissement SSL zijn de werkzaamheden uitgesteld en vertraagd.
Recreatie	7522404	Bouw tweede sporthal Heiloo	Afrekening onderhoudstermijn nieuwbouw volgt in 2026.
Onderwijs	7420974	Ventilatieverbetering schoolgebouwen Meander	De investering wacht op besluitvorming. Besluitvorming valt samen met het uitstellen van IKC Zandzoom
Overige	7522154	Energiemaatregelen het Vennewater	In afwachting op de besluitvorming voor renovatie en verduurzaming van bestaande sporthal wordt deze in combinatie met alle andere werkzaamheden uitgevoerd.
Openbare ruimte	7041514	Betonplaten grondbank	Door vertraging in plannen voor de sanering, heeft de uitvoering van de

			inrichting van de grondbank nog niet plaatsgevonden. Naar verwachting zal dit in 2026 gebeuren.
Onderwijs	7420654	Vervanging dakafwerking schoolcomplex de Hoed	Betreft inkomsten subsidie voor isolatie. Deze investering wacht op besluitvorming. Besluitvorming valt samen met het uitstellen van IKC Zandzoom
Onderwijs	7420954	Ventilatieverbetering schoolgebouwen Elckerlyc	De investering wacht op besluitvorming. Besluitvorming valt samen met het uitstellen van IKC Zandzoom
Onderwijs	7420964	Ventilatieverbetering schoolgebouwen Zuidwester	De investering wacht op besluitvorming. Besluitvorming valt samen met het uitstellen van IKC Zandzoom
Onderwijs	7420984	Ventilatieverbetering schoolgebouwen Paulus	De investering wacht op besluitvorming. Besluitvorming valt samen met het uitstellen van IKC Zandzoom
Recreatie	7522374	Verv. Install. luchtbehandeling sporthal Vennewater	In afwachting op de besluitvorming voor renovatie en verduurzaming van bestaande sporthal wordt deze in combinatie met alle andere werkzaamheden uitgevoerd.
Overige	7531054	Vervanging klimaatbeheersing De Beun	Uitstel van investeringen
Overige	7531064	Renovatie toilet en douche De Beun	Uitstel van investeringen
Openbare ruimte	7213564	Studie en aanp. kruispunt Kerkelaan - K'straatweg	De verkeersstudie is onderdeel van de renovatie van de omliggende projecten. Hierdoor is vertraging opgelopen

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 onroerendezaakbelasting 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), gebaseerd op de verwachting van het Centraal Planbureau in het Centraal Economisch Plan. Op basis hiervan is bij het opstellen van de begroting 2025 gerekend met een percentage van 2,8%.

Overzicht lokale belastingen en heffingen en algemene dekkingsmiddelen

In de onderstaande tabel zijn de gerealiseerde versus de geraamde opbrengsten 2025 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 titel en paragraaf.

Bedragen x € 1.000 Programma onderdeel	Belastingsoort	Begroting 2025	Werkelijk 2025	Werkelijk 2024
1b	Kwijtscheldingen	118	118	-125
3b	Afvalstoffenheffing	3.445	3.373	3.262
3b	Rioolheffing	2.603	2.616	2.539
3c	Lijkbezorgingsrechten	151	157	177
4	OZB woningen	5.600	5.644	4.387
4	OZB bedrijven	1.572	1.576	1.300
4	Toeristenbelasting	16	16	32
4	Resultaat	11.933	11.924	10.272

Onroerende-zaakbelastingen

De hoogte van de onroerendezaakbelastingen voor 2025 is vastgesteld op basis van de waarde in het economisch verkeer van een onroerende zaak per 1 januari 2024 (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 onroerendezaakbelastingen 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 de berekening van de OZB-tarieven staan de begrote OZB-opbrengst 2025 en 2 WOZ-waarde arealen centraal. 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 2023 en 1 januari 2024.

In de Verordening onroerendezaakbelastingen Heiloo 2025 zijn de tarieven vastgesteld, deze worden uitgedrukt als percentage van de WOZ waarde.

Tarieven OZB (% WOZ-waarde)	2025	2024	2023
OZB eigenaren woningen	0,09090%	0,07550%	0,72750%
OZB eigenaren bedrijven	0,37013%	0,31733%	0,30742%

In de tabel hieronder zijn de OZB-opbrengsten opgenomen, in 2025 is sprake van een hogere gerealiseerde totale OZB-opbrengst (€ 48.000) dan de totale begrote OZB-opbrengst.

Tarieven afvalstoffenheffing vaste heffing	2025	2024	2023
Eénpersoonshuishouden	196,00	191,00	185,00
Twee of meerpersoonshuishouden	308,00	300,00	291,00

Tarieven afvalstoffenheffing variabele heffing	2025	2024	2023
Per lediging container 240 liter	6,36	6,19	6,00
Per lediging container 140 liter	3,71	3,61	3,50
Bij inwerptrommel van 60 liter	1,08	1,04	1,00
Bij inwerptrommel van 30 liter	0,54	0,52	0,50

Afvalstoffenheffing

Uitgangspunt voor de berekening van de tarieven is maximale dekking van de kosten voor de inzameling van huishoudelijk afval. Hierbij geldt dat alle kosten die toegerekend kunnen worden, ook werkelijk onderdeel van het tarief uitmaken. Vanaf 2021 is door de invoering van diftar (gedifferentieerde tarieven) de opbrengst van de afvalstoffenheffing gebaseerd op een vaste en een variabele component. De hoogte van de vaste heffing is afhankelijk van de omvang van het huishouden en de hoogte van de variabele heffing is afhankelijk van het aantal malen dat er restafval wordt aangeboden. Hierbij zijn tarieven vastgesteld op basis van:

- percelen in gebruik bij één persoon;
- percelen in gebruik bij meer dan één persoon;
- lediging van een container bestemd voor restafval van 140 liter;
- lediging van een container bestemd voor restafval van 240 liter;

- inworp van een afvalzak van 30 liter in een verzamelcontainer;
- inworp van een afvalzak van 60 liter in een verzamelcontainer.

Tarieven afvalstoffenheffing vaste heffing	2025	2024	2023
Eénpersoonshuishouden	196,00	191,00	185,00
Twee of meerpersoonshuishouden	308,00	300,00	291,00

Tarieven afvalstoffenheffing variabele heffing	2025	2024	2023
Per lediging container 240 liter	6,36	6,19	6,00
Per lediging container 140 liter	3,71	3,61	3,50
Bij inwerptrommel van 60 liter	1,08	1,04	1,00
Bij inwerptrommel van 30 liter	0,54	0,52	0,50

Bewoners van laagbouwwoningen hebben een PMD-container aan huis. Bewoners van hoogbouw maken gebruik van ondergrondse verzamelcontainers waarin afvalzakken kunnen 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 tarifering 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 2025 verzonden 'gecombineerde aanslag 2025', hierin zijn tevens de OZB en de rioolheffing opgenomen. De variabele heffing is aan het eind van 2025 bekend en wordt daarom opgenomen in de aanslag 2026.

Bedragen x € 1.000 Kostendekkendheid afvalstoffenheffing	Begroting 2025	Werkelijk 2025
Kosten taakveld afval, incl. (omslag)rente	2.833	2.733
Inkomsten, excl. heffingen	-450	-391
Netto kosten	**2.383**	**2.342**
Toe te rekenen kosten:		
Overhead incl. (omslag)rente	761	761
BTW	307	256
Dotatie VZ dubieuze debiteuren	34	34
Totaal kosten	**3.485**	**3.393**
Opbrengst vaste heffing	2.968	2.973
Opbrengst variabele heffing	430	401
Kwijtschelding	-68	-66
Totaal opbrengsten	**3.330**	**3.308**
Verschil	-155	-85
Dekkingspercentage	**96%**	**97%**

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 2025 bepaald op € 222,00, in 2024 was dat € 217,00.

Bedragen x € 1.000 Kostendekkendheid rioolheffing	Begroting 2025	Werkelijk 2025
Kosten taakveld riool, incl. (omslag)rente	1.551	1.515
Inkomsten, excl. heffingen	5	3
Netto kosten	**1.546**	**1.512**
Toe te rekenen kosten:		
Overhead incl. (omslag)rente	354	354
Doorberekening baggerkosten	8	2
Extra rente (1%)	140	138
BTW	224	208
Dotatie dubieuze debiteuren	26	26
Storting in Spaarvoorziening	299	300
Totaal kosten	**2.597**	**2.540**
Opbrengst heffingen	2.646	2.616
Kwijtschelding	-70	-51
Totaal opbrengsten	**2.576**	**2.565**
Verschil	-21	25
Dekkingspercentage (incl. mutatie voorziening)	**99%**	**101%**

De werkelijke kosten aan het taakveld riolering zijn in 2025 lager dan begroot waardoor er sprake is van een dotatie aan de egalisatievoorziening van € 25.000.

Marktgelden

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag
Voor het innemen van een standplaats op markten wordt marktgeld geheven. De berekening van de hoogte van het marktgeld wordt gedaan naar strekkende meters van de kraam.
Zoals uit het volgende overzicht blijkt zijn de kosten van de markten hoger dan de inkomsten, van volledige kostendekking is geen sprake. Gelet op de huidige situatie van het marktwezen wordt het niet mogelijk geacht de mate van kostendekkendheid te verhogen.

Bedragen x € 1.000 Kostendekkendheid marktgelden	Begroting 2025	Werkelijk 2025
Kosten, incl. (omslag)rente	56	67
Inkomsten, excl. Heffingen	0	-2
Netto kosten	56	65
Toe te rekenen kosten		
Overhead incl. (omslag)rente	46	35
Overige toe te rekenen kosten	0	0
A Totale kosten	**102**	**100**
Opbrengsten heffingen	34	23
B Totale opbrengsten	**34**	**23**
Dekkingspercentage B/A	**33%**	**23%**

Lijkbezorgingsrechten

Basis voor deze opbrengsten is de verordening op de lijkbezorgingsrechten Heiloo 2025. Bij deze verordening is een separate tarieventabel vastgesteld voor de afzonderlijke belastbare feiten. De betreffende verordening en de bijbehorende tarieventabel zijn op 11 november 2024 door de raad vastgesteld.

Bedragen x € 1.000 Kostendekkendheid begraafplaatsrechten	Begroting 2025	Werkelijk 2025
Kosten, incl. (omslag)rente	199	149
Inkomsten, excl. Heffingen		
Netto kosten	149	149
Toe te rekenen kosten		
Overhead incl. (omslag)rente	141	99
Overige toe te rekenen kosten	0	0
A Totale kosten	**290**	**248**
Opbrengsten heffingen	186	157
B Totale opbrengsten	**157**	**157**
Dekkingspercentage B/A	**55%**	**63%**

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 en kan tussen de titels 1 en 2 worden toegepast. In 2025 is er geen sprake geweest van overdekking op één van de titels waardoor geen kruissubsidiëring plaatsgevonden. Uit de tabel hieronder blijkt dat de totale opbrengsten in 2025 lager zijn dan de lasten. De totale kostendekkendheid bedraagt 83,35%.

Recapitulatie Hoofdstuk 1, 2 en 3	Directe kosten	Loonkosten	Overhead	Opbrengst	Kostendekkendheid
Kostendekking Hoofdstuk 1	287.506	256.450	210.249	626.861	83,12%
Kostendekking Hoofdstuk 2	82.092	714.060	476.729	1.079.048	84,77%
Kostendekking Hoofdstuk 3		14.872	10.464	4.759	18,79%
Kostendekking totale tarieventabel	**369.598**	**985.382**	**697.442**	**1.710.668**	**83,35%**

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	Kostendekkendheid
Hoofdstuk 1 - Algemene dienstverlening					
Paragraaf 1.1 - Burgerlijke stand	11.942	18.296	15.132	23.009	50,71%
Paragraaf 1.2 - Reisdocumenten en Nederlandse identiteitskaart	199.829	117.844	97.473	358.369	86,32%
Paragraaf 1.3 - Rijbewijzen	41.191	58.946	48.756	118.567	79,63%
Paragraaf 1.4 - Verstrekkingen in het kader van de basisregistratie persoonsgegevens	302	8.656	7.160	9.400	58,32%
Paragraaf 1.5 - Bestuursstukken					
Paragraaf 1.6 - Vastgoedinformatie					
Paragraaf 1.7 - Overige publiekszaken	2.281	2.080	1.721	4.686	77,06%
Paragraaf 1.8 - Gemeentearchief					
Paragraaf 1.9 - Bijzondere wetten	31.960	50.266	39.738	112.497	92,24%
Paragraaf 1.10 - Diversen		362	269	333	52,77%
Totaal hoofdstuk 1	**287.506**	**256.450**	**210.249**	**626.861**	**83,12%**

Leges hoofdstuk 2 Omgevingsvergunningen

Dit betreft de leges voor onder andere bouwvergunningen.

Onderwerp legesverordening	Directe kosten	Loonkosten	Overhead	Opbrengst	Kostendekkendheid
Hoofdstuk 2 - Omgevingswet					
Paragraaf 2.1 - Algemene bepalingen					
Paragraaf 2.2 - Voorfase		5.857	3.960	4.240	43,20%
Paragraaf 2.3 - Activiteiten met betrekking tot bouwwerken	32.504	529.042	357.679	978.593	106,46%
Paragraaf 2.4 - Activiteiten met betrekking tot cultureel erfgoed en werelderfgoed					
Paragraaf 2.5 - Milieubelastende activiteiten					
Paragraaf 2.6 - Lozingsactiviteiten					
Paragraaf 2.7 - Aanlegactiviteiten		19.450	13.150	8.416	25,82%
Paragraaf 2.8 - Overige activiteiten		50.191	33.933	9.014	10,72%
Paragraaf 2.9 - Maatwerkvoorschriften bij bouwactiviteiten		697	471	304	26,03%
Paragraaf 2.10 - Gelijkwaardigheid					
Paragraaf 2.11 - Overige tarieven		675	471	948	82,65%
Paragraaf 2.12 - Modaliteiten	49.588	107.521	66.641	79.338	35,46%
Paragraaf 2.13 - Vermindering					
Paragraaf 2.14 - Teruggaaf		627	424	-1.805	-171,58%
Totaal hoofdstuk 2	**82.092**	**714.060**	**476.729**	**1.079.048**	**84,77%**

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	Kostendekkendheid
Hoofdstuk 3 - Europese dienstenrichtlijn					
Paragraaf 3.1 - Horeca		3.792	2.668	2.718	42,08%
Paragraaf 3.2 - Seksbedrijven					
Paragraaf 3.3 - Winkeltijdenwet					
Paragraaf 3.4 - Organiseren evenement of markt		10.343	7.278	1.314	7,46%
Paragraaf 3.5 - Standplaatsen		670	471	541	47,41%
Paragraaf 3.6 - Huisvestingswet 2014					
Paragraaf 3.7 - In dit hoofdstuk niet benoemd besluit		67	47	186	163,16%
Totaal hoofdstuk 3		**14.872**	**10.464**	**4.759**	**18,79%**

Kwijtscheldingsbeleid

De mogelijkheid voor gemeenten om kwijtschelding van belastingen te verlenen, is geregeld in artikel 255 van de Gemeentewet. Hoofdregel daarbij is dat gemeenten het kwijtscheldingsbeleid van de rijksoverheid volgen, zoals dat is geregeld in de Uitvoeringsregeling Invorderingswet 1990. In deze Uitvoeringsregeling zijn de kosten van bestaan gesteld 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.

Kwijtschelding is mogelijk voor:

- Rioolheffing: tot 100%
- Afvalstoffenheffing - vaste heffing: tot 100%.
- Afvalstoffenheffing - variabele heffing: gelimiteerd op basis van het gemiddelde aanbiedgedrag tot 8 containerledigingen of 54 inworpen van afvalzakken.

De behandeling van de kwijtscheldingsverzoeken vond in 2025 plaats door de GR Cocensus. Daarbij is € 51.000 aan rioolheffing kwijtgescholden en € 67.000 aan afvalstoffenheffing, tezamen € 118.000, in 2024 was dat tezamen € 125.000.

Lokale lastendruk

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

De lokale lastendruk 2025 Heiloo bedraagt gemiddeld voor een:

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

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

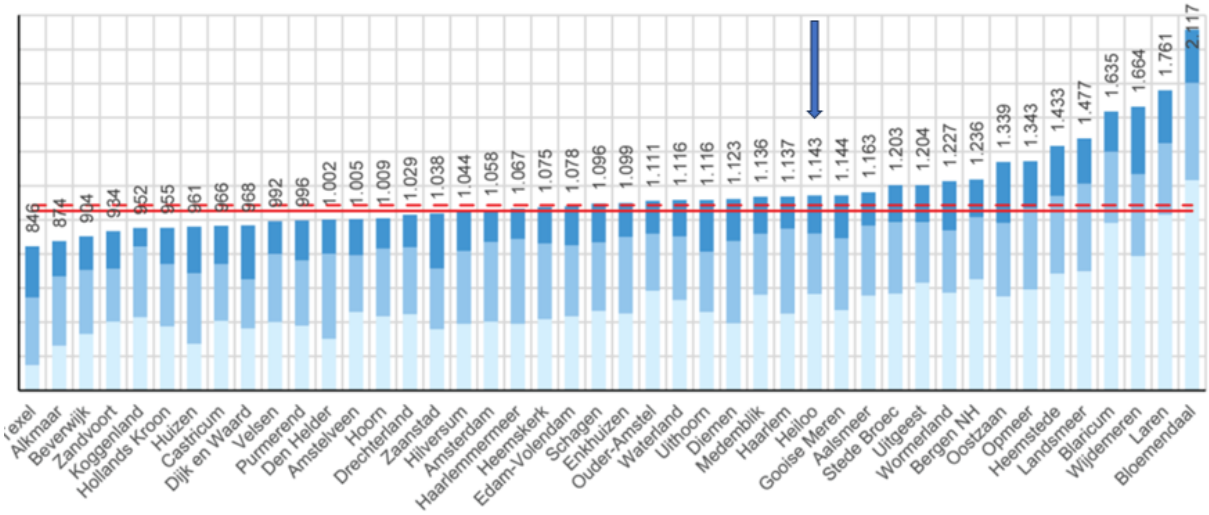
Gemeente	OZB koopwoning gemiddeld	Afvalstoffenheffing 1 persoons huishouden	Afvalstoffenheffing meerpersoons huishouden (mph)	Rioolheffing
Bergen	€ 652	€ 264	€ 365	€ 219
Uitgeest	€ 633	€ 230	€ 354	€ 217
Castricum	€ 409	€ 236	€ 333	€ 224
Heiloo	€ 566	€ 219	€ 355	€ 222
Landelijk	€ 454	€ 279	€ 364	€ 235

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

In de provinciale benchmark 2025 neemt Heiloo met gemiddelde woonlasten van € 1.143 voor een meerpersoonshuishouden de 30ste plaats in. In de benchmark 2025 hieronder, is de positie van Heiloo met een pijl aangegeven.



Paragraaf B Weerstandsvermogen en risicobeheersing

1. Aanleiding en achtergrond

We hebben de risico's die van invloed zijn op de bedrijfsvoering in kaart gebracht. Dit stelt ons in staat om op verantwoorde wijze besluiten te nemen, zodat de huidige risico's en de risico's gerelateerd aan toekomstige ontwikkelingen in verhouding staan tot de vermogenspositie van onze gemeente. Op basis van de geïnventariseerde risico's is ook het benodigde weerstandsvermogen berekend.

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.
Op basis van de ingevoerde risico's is een Monte-Carlosimulatie uitgevoerd. Dit wordt gedaan omdat het reserveren van het maximale bedrag ongewenst is. De risico's doen zich per slot van rekening niet allemaal tegelijk voor in hun maximale omvang.

Risicoprofiel	
Totaal grote risico's	€ 15.156.000
Overige risico's	€ 6.821.011
Totaal	**€ 21.977.011**

In het volgende overzicht presenteren we de 10 risico's met de meeste invloed op de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit.

Tabel 1: Financiele risico's					
Nummer	Risico	Gevolgen	Kans	Financieel gevolg	Invloed
Risk0008	A9: Plotselinge hogere kosten materialen	Verlies van controle over projectomvang.	70%	4.700.000	41,12%
Risk0008	Zandzoom: Plotselinge hogere kosten materialen	Verlies van controle over project omvang.	30%	3.150.000	11,81%
Risk0044	Stijging rente van geldleningen	- Hogere rentelasten - Druk op begroting - Minder ruimte voor investeringen	70%	492.000	4,30%
Risk0025	Fouten in of niet controleren van vergunningen	Veiligheidsrisico's, juridische claims, reputatieschade, bestuurlijke aansprakelijkheid.	30%	1.000.000	3,75%
Risk0049	Toename programmakosten BUIG participatie en bijstand (uitvoering Zaffier)	Meer inzet vanuit Zaffier met extra beschikbare middelen om mensen uit de bijstand aan het werk te helpen.	70%	400.000	3,50%
Risk0034	Jeugd: Eén of twee nieuwe cliënten met zeer hoge zorgkosten	De jeugdzorgkosten komen hoger uit dan begroot. In de begroting is geen rekening gehouden met nieuwe dure cliënten. De kosten kunnen oplopen naar meer dan € 300.000 per cliënt.	50%	500.000	3,12%
Risk0053	Uitvoering van projecten starten later door externe omstandigheden	De uitvoering van civiele projecten worden vertraagd door faillissement van de aannemer, vondst van bommen of granaten, vondst van archeologische opgravingen of verontreinigde grond.	50%	500.000	3,12%
Risk0002	Ontwikkelpartner haakt af of gaat failliet tijdens project	Gemeente moet project alleen voortzetten of stoppen, met extra kosten en vertraging.	10%	2.150.000	2,69%
Risk0005	Vergunningverlening stokt door overschrijding stikstofnorm	Project ligt stil; vertraging en extra kosten voor gemeente.	10%	2.000.000	2,50%
Risk0032	Jeugd/Wmo: Toename hulpvragen nav sociaal maatschappelijke ontwikkelingen	Om aan de toenemende vraag te voldoen, is uitbreiding van consulenten binnen het sociaal team noodzakelijk, dit leidt tot hogere kosten. Het effect op de zorgkosten is als apart risico benoemd.	50%	264.000	1,65%

Voor het bepalen van de benodigde weerstandscapaciteit gebruiken we het bedrag uit onderstaande tabel dat staat bij 90% zekerheid.

Tabel 2: Benodigde weerstandscapaciteit bij verschillende zekerheidspercentages	
Percentage	Bedrag in €
5%	€ 1.704.273
10%	€ 2.033.332
15%	€ 2.313.394
20%	€ 2.573.956
25%	€ 2.854.112
30%	€ 3.146.318
35%	€ 3.446.587
40%	€ 3.753.377
45%	€ 4.051.967
50%	€ 4.353.311
55%	€ 4.652.208
60%	€ 4.954.174
65%	€ 5.259.210
70%	€ 5.570.249
75%	€ 5.895.443
80%	€ 6.248.626
85%	€ 6.640.309
90%	€ 7.128.807
95%	€ 7.928.914

Bij de benodigde weerstandscapaciteit wordt, in geval van toepassing, opgeteld de benodigde weerstandscapaciteit die vanuit de gemeenschappelijke regelingen door de gemeente aangehouden hoort te worden. Samen geeft dit de totaal benodigde weerstandscapaciteit. Zie de tabel hieronder.

Tabel 2: Benodigde weerstandscapaciteit	
Gemeente Heiloo	€ 7.129.000
Werkorganisatie BUCH	€ 335.000
Zaffier	€ 42.000
GGD	€ 20.000
Totaal	**€ 7.526.000**

3. Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit de volgende componenten:
I. Reserves
II. Onbenutte belastingcapaciteit
III. Post onvoorzien

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.

Onbenutte belastingcapaciteit

Een belangrijke inkomstenbron voor gemeenten is de OZB. Het is de individuele gemeente die de hoogte hiervan vaststelt. Er is geen limiet aan de OZB gesteld, een gemeente mag deze verhogen (of verlagen) naar eigen inzicht. Op het moment dat een gemeente in de financiële problemen komt en beroep doet op de artikel 12 status, eist het Rijk dat de OZB op een bepaald niveau wordt gebracht. Het verschil tussen het daadwerkelijke OZB-tarieven van een gemeente en het artikel 12 niveau, wordt de onbenutte belastingcapaciteit genoemd.

Post onvoorzien

Iedere gemeente moet in de begroting een budget voor onverwachte tegenvallers opnemen, de stelpost onvoorzien. Deze post kan worden ingezet als dekking voor onvoorziene kosten.

Tabel Beschikbare weerstandscapaciteit	
Weerstand	Startcapaciteit in €
Algemene reserve	12.957.000
Resultaat 2025	5.371.000
Reserve grote projecten	2.777.000
Post onvoorzien	10.000
Totaal weerstandscapaciteit	**21.115.000**

Onbenutte belastingcapaciteit *)

In de berekening van de beschikbare weerstandscapaciteit heeft heiloo een behoudend uitgangspunt door de onbenutte belastingcapaciteit niet mee te nemen.

4. Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

De relatie tussen het beschikbare en benodigde weerstandsvermogen op basis van de gekwantificeerde risico's drukken we uit in de weerstandsratio. In onderstaande tabel wordt weergegeven welke kwalificatie aan de verschillende waarden van de ratio's wordt toegekend.

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

Op basis van de geïnventariseerde benodigd weerstandscapaciteit en het berekende beschikbare weerstandsvermogen is de weerstandsratio:

	Bepaling weerstandsratio	
A	Benodigd weerstandscapaciteit (zie 2.Risicoprofiel)	7.526.000
B	Beschikbaar weerstandscapaciteit (zie 3. Beschikbare weerstandscapaciteit)	21.115.000
B/A	**Weerstandsratio**	**2,8**

De weerstandsratio neemt ten opzichte van de begroting toe van 1,48 naar 2,8. Dit verschil wordt met name veroorzaakt door een hogere beschikbare weerstandscapaciteit als gevolg van de positieve resultaten van de jaarrekeningen 2024 en 2025, die op het moment van het opstellen van de begroting 2025 nog niet bekend waren. Daarnaast is de benodigde weerstandscapaciteit iets afgenomen.

5. Kengetallen

Deze kengetallen met de bijbehorende beoordeling geven op eenvoudige wijze inzicht in de financiële positie van onze 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 heeft als financieel toezichthouder zogenaamde signaleringswaarden gedefinieerd. Deze signaleringswaarden moeten worden gezien als een hulpmiddel om het risico per kengetal in te schatten en zijn hiermee geen norm. De provincie onderscheidt drie categorieën:
A: minst risicovol
B: gemiddeld risico en
C. meest risicovol.

In de onderstaande tabellen tonen we de kengetallen met signaleringswaarden en uitkomsten van de verschillende kengetallen:

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

Kengetallen	Realisatie 2024	Begroting 2025	Realisatie 2025
1a. Netto schuldquote	33%	39%	27%
1b. Netto schuldquote gecorr. voor alle verstrekte leningen	32%	38%	27%
2. Solvabiliteitsratio	31%	31%	33%
3. Grondexploitatie	5%	-3%	3%
4. Structurele exploitatieruimte	2,5%	-0,4%	6,8%
5. Gemeentelijke belastingcapaciteit	103%	109%	109%

6. *Saldo van baten en lasten (netto-exploitatiesaldo)*
Het saldo van baten en lasten als percentage van de inkomsten tot de structurele financiële ruimte van de gemeente om onvoorziene tegenvallers op te vangen of beleid te intensiveren. Een positief percentage duidt op overschotten terwijl een negatief percentage duidt op structurele tekorten.

7. *Netto schuld per inwoner*
Dit is de bruto schuld verminderd met de omvang van de geldelijke bezittingen en gedeeld door het aantal inwoners op 31 december van het begrotingsjaar. Met dit kengetal kunnen we de ontwikkeling van de schuld volgen. Met een hoog eigen vermogen zal de schuld per inwoner laag zijn. Een lage schuld kan ook veroorzaakt worden doordat er weinig geïnvesteerd wordt. En zo werkt het ook andersom, een hoge schuld per inwoner kan ontstaan als er veel investeringen lopen.

Kengetallen	Realisatie 2024	Begroting 2025	Realisatie 2025
6. Saldo van baten en lasten	4,2%	-0,1%	6,6%
7. Schuld per inwoner	903	1.117	804

6. Ontwikkelingen

Oordeel provincie betreffende begroting 2026:
De provincie heeft geconstateerd dat de (meerjaren)begroting structureel en reëel in evenwicht is.
Hierdoor vallen we ook in 2026 net als in de jaren ervoor onder repressief toezicht.

7. Conclusie

Weerstandscapaciteit
De beschikbare weerstandscapaciteit is ruim voldoende.

Schuldquote
De schuldquote is lager dan waarmee in de begroting rekening is gehouden. Dit komt voornamelijk doordat geplande investeringen nog niet zijn uitgevoerd. Hierdoor is het saldo op schatkistbankieren hoger, wat bijdraagt aan een lagere schuldquote.

Solvabiliteit
De solvabiliteit is ten opzichte van de begroting 2025 licht gestegen. Dit komt voornamelijk doordat het resultaat van het boekjaar positiever uitvalt dan begroot.

Grondexploitatie
De boekwaarde is ten opzichte van 2024 afgenomen.

Structurele exploitatieruimte
De structurele exploitatieruimte is hoger dan begroot door het hogere resultaat uit deze jaarrekening.

Gemeentelijke belastingcapaciteit
De gemiddelde woonlasten zijn ten opzichte van 2024 toegenomen. Dit wordt onder andere veroorzaakt door een verhoging van de onroerendezaakbelasting (OZB).

Paragraaf C Beheer en 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 2024-2033 (vastgesteld in januari 2025). Reconstructies van wegen en de vervangingsinvesteringen uit het meerjarig investeringsschema vinden, voor zover mogelijk, gelijktijdig plaats met rioolvervanging en aanleg van drainagesystemen om zo te komen tot een integrale kwaliteitsverbetering. Daarnaast wordt bij de programmering rekening gehouden met grote infrastructurele (verkeers-)reconstructieprojecten binnen de gemeente Heiloo.

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

Het beleidsplan wegbeheer in Heiloo is er daarnaast op gericht om achterstallig onderhoud dat leidt tot kapitaalvernietiging en/of onveilige situaties direct op te pakken 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 lid1a BBV.

Omschrijving (6210000)	2025	2026	2027	2028	2029
Onderhoud	€ 758.000,00	€ 596.000,00	€ 581.000,00	€ 570.000,00	€ 560.000,00
Kapitaallasten	€ 414.000,00	€ 818.000,00	€ 984.000,00	€ 993.000,00	€ 993.000,00
Omslagrente	€ 313.000,00	€ 455.000,00	€ 578.000,00	€ 579.000,00	€ 574.000,00
Totaal	**€ 1.485.000,00**	**€ 1.869.000,00**	**€ 2.143.000,00**	**€ 2.142.000,00**	**€ 2.127.000,00**

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 is het meerjarenonderhoudsplan geactualiseerd voor de planperiode 2025-2029 (vastgesteld in juni 2025). In dit meerjarenonderhoudsplan is een geactualiseerde beheerplanning en zijn investeringen voor noodzakelijke vervangingen opgenomen.

Omschrijving (6240100)	2025	2026	2027	2028	2029
Onderhoud	€ 79.000,00	€ 67.000,00	€ 68.000,00	€ 59.000,00	€ 63.000,00
Kapitaallasten	€ 4.000,00	€ 11.000,00	€ 20.000,00	€ 29.000,00	€ 38.000,00
Omslagrente	€ 6.000,00	€ 13.000,00	€ 20.000,00	€ 29.000,00	€ 37.000,00
Totaal	**€ 89.000,00**	**€ 91.000,00**	**€ 108.000,00**	**€ 117.000,00**	**€ 138.000,00**

c. Riolering

In 2023 is het Programma Water en Riolering (PWR) vastgesteld. Het PWR heeft een looptijd van 2023 tot en met 2026 en is opgesteld binnen de kaders van de Leidraad Riolering (Stichting Rioned), op basis van geldende wetgeving op het gebied van de Wet milieubeheer en aan de hand van uitgevoerde inspecties. Met het opstellen van een PWR is ook de relatie gelegd met de Omgevingswet. De beschrijving is hierbij meer afgestemd op het proces van omgevingsvisie, omgevingsprogramma, 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.

Omschrijving (6720000)	2025	2026	2027	2028	2029
Klein onderhoud	€ 296.000,00	€ 276.000,00	€ 276.000,00	€ 276.000,00	€ 276.000,00
Kapitaallasten	€ 322.000,00	€ 329.000,00	€ 370.000,00	€ 384.000,00	€ 386.000,00
Omslagrente	€ 344.000,00	€ 277.000,00	€ 319.000,00	€ 328.000,00	€ 323.000,00
Totaal	**€ 962.000,00**	**€ 882.000,00**	**€ 965.000,00**	**€ 988.000,00**	**€ 985.000,00**

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.

Omschrijving (6240000)	2025	2026	2027	2028	2029
Onderhoud	€ -	€ 22.000,00	€ 22.000,00	€ 22.000,00	€ 22.000,00
Kapitaallasten	€ 40.000,00	€ 44.000,00	€ 48.000,00	€ 53.000,00	€ 59.000,00
Omslagrente	€ 19.000,00	€ 16.000,00	€ 17.000,00	€ 19.000,00	€ 20.000,00
Totaal	**€ 59.000,00**	**€ 82.000,00**	**€ 87.000,00**	**€ 94.000,00**	**€ 101.000,00**

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. In het derde kwartaal van 2024 is het nieuwe Groenbeleidsplan Heiloo 2024-2034 vastgesteld. In navolging van het nieuwe groenbeleidsplan is in 2025 het groenbeheerplan geactualiseerd. Vaststelling vindt plaats in het eerste kwartaal van 2026.

Naar aanleiding van het bomenbeleid werken we jaarlijks de lijst met te beschermen monumentale en beeldbepalende bomen op openbaar en particulier terrein bij. Risico- en attentiebomen worden één keer per jaar gecontroleerd. Conform het Handboek bomen voor laan- en straatbomen worden aan de hand van de één keer in de drie jaar uit te voeren boomveiligheidscontrole (BVC) onderhoudsmaatregelen uitgevoerd.

Voor de speelruimtes in Heiloo is in juni 2020 het uitvoeringsplan speelruimtes 2020-2024 door het college vastgesteld. Hierin is gekozen voor instandhouding van de huidige speelplekken. Het uitvoeringsplan speelruimtes is in 2025 geactualiseerd en in januari 2026 vastgesteld.

Omschrijving (6570600 + 6570000)	2025	2026	2027	2028	2029
Onderhoud	€ 473.000,00	€ 493.000,00	€ 368.000,00	€ 368.000,00	€ 368.000,00
Kapitaallasten	€ 60.000,00	€ 66.000,00	€ 71.000,00	€ 82.000,00	€ 92.000,00
Omslagrente	€ 15.000,00	€ 14.000,00	€ 14.000,00	€ 17.000,00	€ 18.000,00
Totaal	**€ 548.000,00**	**€ 573.000,00**	**€ 453.000,00**	**€ 467.000,00**	**€ 478.000,00**

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 tien jaren.

Omschrijving	2025	2026	2027	2028	2029
Onderhoud	€ 591.000,00	€ 818.000,00	€ 621.000,00	€ 476.000,00	€ 391.000,00
Kapitaallasten	€ 621.000,00	€ 981.000,00	€ 1.089.000,00	€ 1.086.000,00	€ 1.085.000,00
Omslagrente	€ 324.000,00	€ 318.000,00	€ 342.000,00	€ 321.000,00	€ 300.000,00
Totaal	**€ 1.536.000,00**	**€ 2.117.000,00**	**€ 2.052.000,00**	**€ 1.883.000,00**	**€ 1.776.000,00**

g. Openbare verlichting

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

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

Omschrijving (6210300)	2025	2026	2027	2028	2029
Onderhoud	€ 62.000,00	€ 82.000,00	€ 82.000,00	€ 82.000,00	€ 82.000,00
Kapitaallasten	€ 141.000,00	€ 157.000,00	€ 164.000,00	€ 169.000,00	€ 173.000,00
Omslagrente	€ 71.000,00	€ 62.000,00	€ 63.000,00	€ 63.000,00	€ 62.000,00
Totaal	**€ 274.000,00**	**€ 301.000,00**	**€ 309.000,00**	**€ 314.000,00**	**€ 317.000,00**

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

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 2024-2033	basis	2024-2033	ja	exploitatie	ja	ja, maar wordt ingelopen	nee
	Meerjarenprogramma kunstwerken 2025 - 2029	basis	2025-2029	ja	exploitatie	ja	nee	n.v.t.
	Beleidsplan Openbare Verlichting 2023-2032	basis	2023-2032	ja	exploitatie	ja	nee	n.v.t.
Riolering	GRP 2023-2026	'Streefbeelden kwaliteit vrijvervalrioleen'	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

In 2025 zijn geen nieuwe leningen aangetrokken en is de schuldpositie met € 0,5 mln afgenomen.

Bedragen x € 1.000	Rekening 2023	Rekening 2024	Rekening 2025
Stand per 1 januari	50.700	50.200	49.700
Nieuwe leningen	0	0	0
Reguliere aflossingen	500	500	500
Vervroegde aflossingen	0	0	0
Stand per 31 december	**50.200**	**49.700**	**49.200**
Rentekosten	1.511	1.466	1.498

3. Risicobeheer

Renterisico's vlottende schuld (kasgeldlimiet)

Een belangrijk uitgangspunt van de Wet financiering decentrale overheden (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.

Kwartaal	Kasgeldlimiet	Gemiddeld netto saldo	Vrij ruimte *)
1	5.899	-26.459	32.358
2	5.899	-30.501	36.400
3	5.899	-36.118	42.017
4	5.899	-35.198	41.097

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.

In onderstaande tabel wordt de renterisiconorm vergeleken met het renterisico:

Bepaling renterisiconorm	2025
Renterisiconorm	13.879
Afgeloste leningen	500
Renteherziening	0
Ruimte onder renterisiconorm	13.379

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 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 2023	Rekening 2024	Rekening 2025
Stand per 1 januari	733	714	695
Investeringen	0	0	0
Desinvesteringen	0	0	0
Aflossingen/afschrijvingen	19	19	20
Stand per 31 december	**714**	**695**	**675**
Rentebaten	14	14	14

Waarborgen en garanties

	Omschrijving Bedragen x € 1.000	Oorspronkelijk bedrag	% borgstelling	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025	Garantiebedrag 31-12-2025
A	Diverse instellingen en verenigingen	200	50%	-	160	80
A	Diverse instellingen en verenigingen	1.361	100%	136	102	102
B	WSW leningen	4.000	50%	4.000	4.000	2.000
B	WSW leningen nieuwe verdeling	859.605	div	25.170	33.841	33.841
C	HVC	-	100%	5.161	5.655	5.655
E	Hypotheken HVO	1.134	100%	996	911	911
	Totaal	**866.300**		**35.464**	**44.669**	**42.589**

A Diverse instellingen en verenigingen
Betreft vooral Magenta Zorg, Raphaël Stichting en Stichting Zorgcirkel.

B WSW-leningen
Als het financieel niet goed gaat met een woningcorporatie zijn er verschillende vangnetten en buffers in het garantiestelsel. De kans dat onze gemeente als achtervang wordt aangesproken is bijzonder klein.

- 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.

C HVC
Betreft garantstelling voor lening. Hier ontvangen we jaarlijks provisie voor. Inschatting is dat HVC aan zijn verplichtingen kan blijven voldoen. Er wordt jaarlijks afgelost en de solvabiliteit stijgt.

E Hypotheken HVO
Geen risico. De hypotheken zijn veel lager dan de huidig WOZ- waarden van de woningen.

Rentetoerekening

Wij hanteren het systeem van integrale financiering. Dat wil zeggen dat er niet noodzakelijk een direct verband bestaat tussen individuele investeringen en de financiering hiervan. 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				1.499
b	De externe rentebaten (idem)			-/-	675
	Saldo rentelasten en rentebaten				**824**
c1	De rente die aan de grondexploitatie				
	moet worden doorberekend	-/-	-85		
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		
				-/-	**-85**
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente				**909**
d1	Rente over eigen vermogen				0
d2	Rente over voorzieningen				0
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente				**909**
e	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)			-/-	**1.369**
f	Renteresultaat op het taakveld Treasury				**-460**

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 2025 in totaal € 728.000 hoger dan in de BUCH-begroting opgenomen. Voor gemeente Heiloo is dit via de verdeelsleutel (20,92%) € 152.000. Binnen de begroting van Heiloo bedroeg de afwijking op de reguliere bijdrage BUCH € 131.000 (N).

Dit betreft € 152.000 (N) vanuit het jaarrekeningresultaat 2025 van de BUCH en het overige deel € 20.000 (V) betreft een fout in de aansluiting met de BUCH bijdrage in onze eigen begroting.

Een verdere toelichting op de afwijkingen vindt u in de jaarrekening 2025 van de werkorganisatie BUCH.

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 2025 en controleprotocol 2025-2027 vastgesteld door de raad op 22 april 2026 met een verantwoordingsgrens voor de rechtmatigheidsverantwoording van 2%. De financiële verordening gemeente Heiloo 2024 is gewijzigd: artikel 19, tweede lid komt te luiden: "In de rechtmatigheidsverantwoording bij de jaarrekening rapporteren burgemeester en wethouders aan de raad over afwijkingen met een verantwoordingsgrens van 2% van de totale lasten van de gemeente, exclusief de dotaties aan de reserves."

Met afwijkingen conform de kadernota rechtmatigheid 2025 wordt bedoeld rechtmatigheidsfouten en onduidelijkheden. In de paragraaf bedrijfsvoering moet een toelichting worden gegeven over de oorzaken van de geconstateerde afwijkingen, waarbij de rapportagegrens voor het toelichten van geconstateerde afwijkingen in het controleprotocol is vastgesteld op € 75.000. In deze toelichting op de rechtmatigheidsfouten en -onduidelijkheden wordt de rapportagegrens van € 75.000 gehanteerd. De toelichting op de afwijkingen 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

Het college van burgemeester en wethouders is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten en ook de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde verantwoordingsgrens van 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves. In 2025 bedraagt de totale afwijkingen van het begrotingscriterium, het voorwaardencriterium en het misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium € 1.793.135. Dit totaal overschrijdt de verantwoordingsgrens ad € 1.395.525.

Toelichting op de afwijkingen

Er is bij twee processen sprake van rechtmatigheidsfouten boven de € 75.000.
Per proces wordt aangegeven wat er gedaan wordt om dit in de toekomst te voorkomen.

1 Afwijkingen van de Europese aanbestedingswet voor een totaalbedrag van € € 586.754

Oorzaak:

Bij twee dossiers is een verkeerde aanbestedingsroute gevolgd. Dit betreft opvang Oekraïne € 140.635 en boomverzorging € 113.477.

Bij twee dossiers was de controle informatie onvoldoende om de rechtmatigheid van deze dossiers vast te stellen en zijn deze aangemerkt als onduidelijk. Dit betreft civieltechnisch advies € 185.423 en advies infrastructuur € 105.915,

Actie:

Er wordt door inkoop ingezet op vier pijlers namelijk; A) vergroten van kennis en bewustwording, B) structurele inzet van inkoopadviseurs, C) verantwoordelijkheid bij teamleiders en domein-MT's leggen en D) onderzoek naar datakwaliteit en analyse-instrumenten.
Door bovengenoemde maatregelen in samenhang uit te voeren, wordt niet alleen het risico op onrechtmatige aanbestedingen verkleind, maar wordt ook het inkoopproces verder versterkt en geprofessionaliseerd. De uitkomsten van het onderzoek worden Q3 2026 verwacht.

2 Afwijking ten aanzien van mogelijk onterechte verstrekking leerlingenvervoer € 233.500.

Oorzaak:

Het proces leerlingenvervoer is uitbesteed aan een externe partij. Deze partij verzorgt het proces van aanvraag tot en met besluit. Voor de interne controle was onvoldoende informatie beschikbaar van deze partij om het recht op leerlingenvervoer vast te kunnen stellen. Dit leidt tot een onduidelijkheid in de rechtmatigheid.

Actie:

Vanaf 2026 wordt een nieuwe aanbestedingsprocedure opgestart voor de uitvoer van aanvragen leerlingenvervoer. In deze aanbesteding worden de benodigde punten als vereisten opgenomen, zodat gecontroleerd kan worden op onder andere rechtmatigheid en doelmatigheid.

Onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid (artikel 213a Gemeentewet)

Op grond van artikel 213a van de Gemeentewet verricht de gemeente jaarlijks onderzoek naar de doelmatigheid en doeltreffendheid van het gevoerde bestuur. De uitvoering hiervan is nader uitgewerkt in de door de raad vastgestelde verordening (2018).

In het verslagjaar zijn twee onderzoeken afgerond, gericht op de subsidieverwerving en het programma Strategisch Vastgoedmanagement.

Uit deze onderzoeken blijkt dat binnen de organisatie duidelijke stappen zijn gezet in de verdere professionalisering en dat er een goede basis is gelegd voor verdere ontwikkeling. Tegelijkertijd zijn aandachtspunten geïdentificeerd, met name op het gebied van structuur, regie en informatievoorziening.

De aanbevelingen uit deze onderzoeken worden betrokken bij lopende verbetertrajecten binnen de organisatie. Over de voortgang van de implementatie wordt het college periodiek geïnformeerd.

Voor het komende jaar wordt in het tweede kwartaal een nieuw onderzoeksprogramma vastgesteld.

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 2025 nam Heiloo deel in 13 verbonden partijen. In de volgende twee tabellen een overzicht van het financieel en bestuurlijk belang in de verbonden partijen in 2025. Niet in alle gevallen is de jaarrekening 2025 al opgemaakt, in dat geval is de kolom gevuld met de afkorting ‘n.n.b.’ (“nog niet bekend”).

Verbonden partij	Eigen vermogen		Vreemd vermogen		Exploitatieresultaat	
	01/01/25	31/12/25	01/01/25	31/12/25	2024	2025
Werkorganisatie BUCH	€ 0	€ 0	€ 21.724	€ 28.427	€ 0	€ 0
Cocensus	€ 177	€ 116	€ 16.004	€ 14.349	€ -11	€ -61
GGD Hollands Noorden	€ 1.910	€ 1.658	€ 28.055	€ 24.649	€ 75	€ -146
Omgevingsdienst NHN	€ 3.566	€ 2.461	€ 6.759	€ 5.866	€ 1.690	€ 184
Regionaal Historisch Centrum Alkmaar	€ 396	€ 362	€ 1.228	€ 1.121	€ 41	€ -2
RAUM	€ 1.452	€ 1.506	€ 1.634	€ 618	€ 26	€ 53
Veiligheidsregio NHN	€ 5.137	€ 6.161	€ 48.362	€ 44.905	€ -198	€ 947
Vuilverbrandingsinstallatie	€ 24	€ 24	€ 1.023	€ 702	€ 0	€ 0
Zaffier	€ 2.751	€ 3.809	€ 24.446	€ 24.644	€ 363	€ -84
Alliander	€ 6.038.000	€ 6.203.000	€ 6.918.000	€ 7.960.000	€ 976.000	€ 289.000
Bank Nederlandse Gemeenten	€ 4.777.000	€ 4.863.000	€ 123.164.000	€ 110.701.000	€ 294.000	€ 172.000
Coöperatief Stimuleringsfonds Duurzame Energie DECRA	-	-	-	-	-	-
Ontwikkelingsbedrijf NHN	€ 1.225	€ 1.622	€ 4.252	€ 2.751	€ 21	€ 397

Verbonden partij	Aandelenkapitaal 2024	Aandelenkapitaal 2025	Exploitatiebijdrage 2024	Exploitatiebijdrage 2025	Bestuursleden
Werkorganisatie BUCH	€ 0	€ 0	€ 19.203	€ 20.699	M. ten Bruggencate
					R. Vennik
					M.R. Opdam (pv)
					A.A. Tromp (pv)
Cocensus	€ 0	€ 0	€ 384	€ 408	M.R. Opdam
					M. ten Bruggencate (pv)
GGD Hollands Noorden	€ 0	€ 0	€ 1.075	€ 1.122	A.A. Tromp
					M. ten Bruggencate (pv)
Omgevingsdienst NHN	€ 0	€ 0	€ 397	€ 413	R. Vennik
					M.R. Opdam (pv)
Regionaal Historisch Centrum Alkmaar	€ 0	€ 0	€ 129	€ 134	M. ten Bruggencate
					M.R. Opdam (pv)
RAUM	€ 0	€ 0	€ 32	€ 36	R. Beems
					J.L. Schram-de Vries (pv)
Veiligheidsregio NHN	€ 0	€ 0	€ 1.686	€ 1.844	M. ten Bruggencate
					R. Vennik (pv)
Vuilverbrandingsinstallatie	€ 0	€ 0	€ 3	€ 3	M.R. Opdam
					R. Vennik (pv)
Zaffier	€ 0	€ 0	€ 8.097	€ 9.140	A.A. Tromp
					M. ten Bruggencate
					M.R. Opdam (pv)
					R. Vennik (pv)
Alliander	€ 82	€ 82	€ 0	€ 0	R. Vennik
					M.R. Obdam (pv)
Bank Nederlandse Gemeenten	€ 90	€ 90	€ 0	€ 0	J.M. Kloosterman
					R. Oud (pv)
Coöperatief Stimuleringsfonds Duurzame Energie DECRA	-	-	€ 0	€ 0	R. Vennik
					M.R. Opdam (pv)
Ontwikkelingsbedrijf NHN	€ 0	€ 0	€ 58	€ 57	M.R. Opdam
					R. Vennik (pv)

Publiekrechtelijke verbonden partijen: de gemeenschappelijke regelingen

1. Werkorganisatie BUCH (BUCH)

Vestigingsplaats
De Werkorganisatie BUCH is gevestigd in Uitgeest.

Openbaar belang
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.

Bestuurlijk belang
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.

Ontwikkelingen 2025
Het jaar 2025 stond in het teken van de verdere professionalisering en modernisering van de bedrijfsvoering. Dit bestond onder andere uit:

- Invoering strategische personeelsplanning, lancering nieuwe arbeidsmarktcampagne en afronden van de functieherwaarderingen.
- Investeren in digitale dienstverlening, efficiëntere processen en een veilige informatievoorziening op basis van de meerjarige ICT koers.
- Afronding van de verbouwing van de tweede en derde etage van het gemeentehuis Bergen. Ook zijn er in 2025 nieuwe uitgangspunten vastgesteld voor de verdeling van de huisvestingskosten van de werkorganisatie BUCH.

Financieel resultaat
In 2025 is ten opzichte van de begroting sprake van een negatief jaarresultaat van € 0,7 mln. Dit is een afwijking van 0,74% ten opzichte van de totale begroting 2025 Werkorganisatie BUCH. Deze afwijking is het gevolg van meerdere verschillen binnen zowel de lasten als de baten.

Risico's
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.

2. Gezondheidsdienst Hollands Noorden (GGD)

Vestigingsplaats
De GGD is gevestigd in Alkmaar.

Openbaar belang
De GGD 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).

Bestuurlijk belang
De GGD kent een Algemeen Bestuur (AB) en een Dagelijks Bestuur (DB). In het AB nemen portefeuillehouders van alle deelnemende gemeenten deel. In het DB zitten 6 portefeuillehouders, uit elke subregio 2 (de Kop, West-Friesland, Alkmaar).

Ontwikkelingen 2025
Na negen jaar is afscheid genomen van de Directeur Publieke Gezondheid (DPG). Na een tijdelijke invulling van deze vacature, is eind 2025 Tanja Kruijer–van Kampen aangesteld als nieuwe DPG.
Een andere ontwikkeling afgelopen jaar, is het doorvoeren van de bezuinigingen zoals gevraagd door de gemeenten. Meer informatie over de werkzaamheden van GGD HN is inzichtelijk gemaakt op de dashboards op GGDHN.incijfers.nl.

Financieel resultaat
Op de reguliere begrotingsactiviteiten is een positief resultaat behaald. Echter, door incidentele frictiekosten door de bezuinigingsopgave en het Cao-gat heeft GGD HN 2025 afgesloten met een negatief jaarrekeningresultaat van € 146.000. Op deze niet-begrote ontwikkelingen had GGD HN geen invloed. Het dagelijks bestuur stelt voor om het negatieve resultaat van € 146.000 te onttrekken vanuit de algemene reserve.

Risico's
In 2023 is een Cao-gat ontstaan, die vanaf 2026 wordt nagecalculeerd. In 2024 en 2025 heeft de GGD het Cao-gat zelf opgevangen vanuit de algemene reserve zonder extra bijdrage van de deelnemende gemeenten.

3. Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN)

Vestigingsplaats
Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VR NHN) is in Alkmaar gevestigd.

Openbaar belang
VR NHN 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.

B*estuurlijk belang*
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 2025

- Stappen gezet om de brandweerorganisatie te versterken zoals uitbreiding van het duikteam en is de slagkracht bij natuurbranden in de duinstreek vergroot.
- Nooditems toegankelijker maken n.a.v. oproep noodpakketten. In 2025 is gestart met het uitreiken van noodradio's aan de voedselbanken en is er aangehaakt bij de landelijke campagne *Denk Vooruit* om inwoners te stimuleren zich voor te bereiden.

- De ambulance in Noord-Holland Noord kwam in 50.000 keer in actie, de Brandweer rukte uit voor bijna 5.000 incidenten en werd er 10 keer opgeschaald naar GRIP.

Financieel resultaat
In 2025 is sprake van een positief resultaat van € 947.000.

Risico's
In 2025 is het beschikbare weerstandsvermogen toegenomen tot € 3.298.000. Volgens de kwalificatie van VR NHN is het beschikbare weerstandsvermogen als factor van de benodigde weerstandscapaciteit goed. Het beschikbare weerstandsvermogen als factor van de benodigde weerstands-capaciteit bedraagt 3,3.

4. Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (ODNHN)

Vestigingsplaats
De omgevingsdienst Noord-Holland Noord is gevestigd in 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 2025
De OD NHN 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 asbestsloopmeldingen is daarentegen hoger dan verwacht. Vanuit het Interbestuurlijk Programma versterking VTH (IBP-VTH) had 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 2025 sluit af met een positief resultaat van € 184.000.

Risico’s
Voor het opvangen van risico’s beschikt de OD NHN over een weerstandsvermogen dat als ‘onvoldoende’ 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.
Een ander risico is dat de OD NHN (nog) niet volledig aan de robuustheidscriteria uit het IBP-VTH voldoet. De consequenties hiervan zijn nog niet helemaal scherp, een gevolg zou kunnen zijn dat de OD NHN moet fuseren met een andere omgevingsdienst.

5. Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA)

Vestigingsplaats
Het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar is gevestigd in Alkmaar

Openbaar belang
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.

Bestuurlijk belang
RHCA 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.

Ontwikkelingen 2025
In 2025 is voor de gemeente Heiloo het WOO loket live gegaan. Op dit digitale platform publiceert de gemeente haar afgehandelde WOO-verzoeken waarmee voldaan wordt aan de eis tot actieve openbaarmaking.

Financieel resultaat
Het resultaat over 2025 was € 2.323 negatief. Dit komt met name doordat de kosten van digitaal archiveren en het realiseren van het WOO loket hoger waren dan begroot. Doordat de opbrengsten van de realisatie en de opbrengsten van aanvullende diensten ook hoger waren dan begroot is het verliest beperkt gebleven.

6. Zaffier

Vestigingsplaats
Zaffier is gevestigd in Alkmaar.

Openbaar belang
De werkzaamheden (openbaar belang) Zaffier voert sinds 1 januari 2023 voor de 6 gemeenten in de regio Alkmaar in delegatie de Participatiewet, de Wet Inburgering en de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening uit.

Daarnaast voert Zaffier de volgende taken uit voor de gemeenten Alkmaar, Bergen NH, Castricum, Dijk en Waard, Heiloo en Uitgeest:

- Herstelregeling kinderopvangtoeslag;
- Leefgeld Oekraïense ontheemden;
- Innen eigen bijdrage Oekraïense ontheemden
- Nazorg ex-gedetineerden (met uitzondering van gemeente Uitgeest);
- Wet tijdelijke regeling alleenverdienersproblematiek;
- Coördinatie Social Return on Investment (SROI);

- Wet inburgering 2013.

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

Ontwikkelingen 2025
Het afgelopen jaar stond in het teken van het borgen en versterken van de reguliere uitvoering. Conform de ingezette koers intensiveerde Zaffier in 2025 de samenwerking met partners in de private sector, het onderwijs en op het gebied van duurzame inzetbaarheid. In regionaal verband en op arbeidsmarktniveau heeft Zaffier ingezet op inwoners in kwetsbare situaties beter te ondersteunen en hun kansen op duurzame participatie te vergroten. Samen met UWV, gemeenten, onderwijsinstellingen, RPA en sociale partners zetten we stappen om de dienstverlening binnen de arbeidsmarktregio eenvoudiger, toegankelijker en effectiever te maken.

Tegelijkertijd was 2025 financieel een bewogen jaar. De vraag vanuit de gemeenteraden om bezuinigingsscenario's van 3%, 5% en 7% uit te werken, en de verschillende zienswijzen per gemeente, vroegen om wendbaarheid. Zaffier liet hierin zien een betrouwbare en professionele partner te zijn, die meebeweegt in soms lastige keuzes en daarbij oog houdt voor het steeds krappere financiële speelveld van de gemeenten.

Financieel resultaat
Financieel werkte Zaffier in 2025 binnen het afgesproken kader, dat zijn oorsprong vindt in de periode waarin de organisatie nog opereerde onder de naam SORA. Dit kader vormt het gezamenlijke en toetsbare financiële pact tussen de deelnemende gemeenten en Zaffier. Ondanks verschuivingen binnen de begroting als gevolg van de voortdurende afstemming met de uitvoeringspraktijk, bleef de realisatie binnen deze kaders. Met een solvabiliteitspercentage van 13,39% komt Zaffier uit op een gezonde vermogenspositie. Met deze ratio is Zaffier minder afhankelijk van de deelnemende gemeenten bij eventuele financiële tegenslagen. De algemene reserve bedraagt € 624.000,-.

Risico's
Zaffier beschikt op dit moment over minimale eigen weerstandscapaciteit. Om deze reden moeten de gekwantificeerde risico's, na verrekening van de algemene reserve, worden betrokken bij het weerstandvermogen van onze deelnemende gemeenten.

7. Vuilverbrandingsinstallatie e.o. (VVI)

Vestigingsplaats
De Vuilverbrandingsinstallatie (VVI) is gevestigd in Alkmaar.

Openbaar belang
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 2025 geheel gerealiseerd.

Risico's
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)

Vestigingsplaats
Het RAUM is gevestigd in Uitgeest.

Openbaar belang
Het doel van RAUM is:

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

Ontwikkelingen 2025
In 2025 is ingezet op:

- het (tijdelijk) stopzetten van een groot deel van de projecten naar aanleiding van bestuurlijke keuzes;
- voortzetting van de gecombineerde projecten Saskerleidam en Vitaal Platteland/waterkwaliteit;
- het beheer en onderhoud van het gebied conform het uitgangspunt "schoon, heel en veilig";
- uitvoering van groot onderhoud aan onder andere fietspaden, veerstoepen, damwanden, speelvoorzieningen en een fietssluis;
- plaatsing en ingebruikname van een nieuw toiletgebouw bij Dorregeest, deels ingericht als kiosk;
- het verkrijgen van provinciale subsidie voor beheer- en herstelmaatregelen van stikstofgevoelige habitats en de voorbereiding hiervan;
- ambtelijke en bestuurlijke inzet op governance en toekomstverkenning van het recreatieschap.

Financieel resultaat
De Jaarstukken van Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer laten over 2025 een positief resultaat zien van € 53.000, terwijl een negatief resultaat van € 279.500 was begroot. Dit verschil wordt met name verklaard door het stopzetten van diverse activiteiten en projecten en het niet aangaan van nieuwe langlopende verplichtingen.

Risico's
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, met een norm van 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.

Tegelijkertijd wordt, in lijn met eerdere bestuurlijke besluiten, verkend hoe de toekomst van het recreatieschap vorm kan krijgen. In dat kader wordt onder meer bezien op welke wijze de huidige samenwerkingsvorm kan worden beëindigd en welke vervolgstappen daarvoor nodig zijn.

9. Cocensus

Vestigingsplaats
Cocensus is gevestigd in Heemskerk.

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

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

Ontwikkelingen

- Voor het belastingjaar 2025 is aan (te realiseren) belastingenopbrengsten door de deelnemende gemeenten een totaalbedrag van ruim € 566 miljoen aan Cocensus overgedragen, in 2024 was dit € 523 miljoen.
- Cocensus onderzoekt de mogelijkheden om nieuwe technieken in te zetten bij diverse onderdelen in het WOZ-waarderingsproces. Het gaat hierbij om de inzet van AI bij de marktanalyse, waardering van huurwoningen, analyse van taxatieresultaten, de afhandeling van beroepszaken, en de controle op de WOZ-taxaties.

- Om inwoners meer te betrekken bij de bepaling van de WOZ-waarde neemt Cocensus deel aan het project "Check uw eigen woning'. Hierbij worden bewoners in de gelegenheid gesteld om voorafgaand aan de verzending van de WOZ beschikking te reageren op de registreerde gegevens van de woning.
- Na instemming van de deelnemende gemeenten neemt de gemeente Zandvoort per 2027 deel aan de GR Cocensus. In 2025 zijn hiervoor de voorbereidende werkzaamheden gestart.
- In 2025 is Cocensus gestart met de implementatie van een nieuw systeem voor het beheer van kwaliteits- en risicomanagement. In het nieuwe systeem worden processen, risico's, beheersmaatregelen en audits centraal vastgelegd, waardoor Cocensus beter kan sturen op kwaliteit, rechtmatigheid en continuïteit. De toepassing maakt het mogelijk om risico's actief te volgen, verbetermaatregelen te registreren en managementinformatie op te leveren die direct aansluit op de planning- en controlcyclus.
- Het aantal door WOZ-bureaus ingediende bezwaren is flink afgenomen. Dit is veroorzaakt door de impact van een in 2024 doorgevoerde wetswijziging op het verdienmodel van deze WOZ-bureaus. Daarbij zijn de kostenvergoedingen teruggebracht tot 25% en wordt de vergoeding niet aan de bureaus maar aan de inwoners uitbetaald. Voor het belastingjaar 2025 zijn in totaal 15.402 WOZ-bezwaarschriften ontvangen. In 2024 waren dat er 17.331, bijna een halvering ten opzichte van het aantal in 2023 van 32.573.

Financiële positie
Over 2025 heeft Cocensus de exploitatie afgesloten met een negatief resultaat van € 61.000. Dit komt door de vervroegde vervanging van de salarisadministratie in 2025. Het bedrijf dat de administratie verzorgde heeft aangekondigd zich per 1 januari 2028 terug te trekken uit de overheidsmarkt. Omdat hiermee een risico bestaat dat veel organisaties gelijktijdig de markt benaderen voor een nieuwe oplossing is hierop geanticipeerd door reeds in 2025 te starten met de selectie en implementatie van een nieuwe salarisadministratie. Per saldo zijn de jaarlijkse lasten voor de nieuwe salarisadministratie aanzienlijk lager, waardoor de vervroegde implementatie naar verwachting binnen twee jaar wordt terugverdiend.

Het Algemeen Bestuur heeft besloten om het negatieve exploitatie resultaat 2025 van 61.000 ten lasten te brengen van de algemene reserve. De (algemene) reservepositie van Cocensus resulteert hiermee ultimo 2025 in € 116.000.

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. Het bestuur heeft conform de FUGR een maximum van 2,5% van het begrotingsbedrag vastgesteld. Hierdoor ligt het weerstandsvermogen van € 116.000 onder de norm. De directie van Cocensus is van mening dat hiermee de normale bedrijfsvoering kan worden voortgezet.

Risico's

- Foutieve aanslagen: onjuiste of onvolledige verwerking van gegevens kan leiden tot foutieve aanslagen, vertraging in het heffingsproces en herstelwerkzaamheden. Dit risico wordt beperkt door kwaliteitscontroles, functiescheiding, geautomatiseerde validaties en met steekproeven voorafgaand aan het opleggen van het kohier.

- Misbruik van financiële middelen: met name contant geld kan onjuist worden gebruikt of niet volledig worden afgedragen. Dit risico wordt beperkt door strikte procedures controlekasbeheer, functiescheiding, periodieke kascontroles en aansluiting tussen kas, administratie en bankafschriften.
- Datalek: Onbevoegde toegang tot persoonsgegevens kan leiden tot herstelkosten, boetes, reputatieschade en claims. Dit risico wordt beperkt door informatiebeveiligingsbeleid conform AVG, technische beveiligingsmaatregelen, autorisatiebeheer, periodieke controles en trainingen voor medewerkers.
- Uitval van systemen: uitval kan leiden tot verstoring van processen, vertraging in heffing en invordering en herstelkosten. Dit risico wordt beperkt door een dubbele ICT-inrichting met twee servers op verschillende locaties, met back-ups, monitoring en uitwijkprocedures.
- Kwaliteit van data van externe bronnen: onvolledige of onjuiste gegevens die door gemeenten worden aangeleverd kunnen leiden tot herstelwerkzaamheden, vertraging in het kohierproces en extra inzet van capaciteit. Dit risico wordt beperkt door validaties en controles bij aanlevering, terugkoppeling bij afwijkingen en periodieke afstemming over datakwaliteit.
- Afhankelijkheid van externe ICT- en data-diensten: dit kan leiden tot verstoringen in de dienstverlening, vertraging van processen of extra kosten. Dit risico wordt beperkt door actief contract- en leveranciers-management, duidelijke serviceafspraken en evaluatie

Privaatrechtelijke verbonden partijen

10. Duurzame Energie Coöperatie Regio Alkmaar (DECRA)

Vestigingsplaats
DECRA is gevestigd in Alkmaar.

Openbaar belang
De DECRA, gevestigd in Alkmaar was tot 1 januari 2026 een stimuleringsfonds welke dient om hernieuwbare energieprojecten in de regio Alkmaar te stimuleren. Zo werd een bijdrage geleverd aan de doelstellingen op het gebied van duurzaamheid. Het fonds had een revolverend karakter en hield zich na de eerste storting in stand met de winsten uit duurzame energieprojecten.

Bestuurlijk belang
De gemeente Heiloo werd tot 1 januari 2026 in het bestuur vertegenwoordigd door, en heeft stemrecht bij monde van, de aangewezen wethouder. Naast de gemeente Heiloo waren 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.

Ontwikkelingen 2025
De afgelopen jaren waren er 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 liep door in 2025.

11. Ontwikkelingsbedrijf NHN NV (ONHN)

Vestigingsplaats
OHNH is gevestigd in Alkmaar.

Openbaar belang
Het doel van het ONHN is een positief vestigings- en ondernemersklimaat in Noord-Holland Noord verder te ontwikkelen met als resultaat versterking van de economische structuur in Noord-Holland Noord en daarmee de werkgelegenheid in Noord-Holland Noord. ONHN zet zich in voor de 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.

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

Financieel resultaat
Het financieel resultaat 2025 is op moment van opstellen van de paragraaf verbonden partijen nog niet bekend.

Ontwikkelingen 2025
De huidige DVO (dienstverleningsovereenkomst) met ONHN heeft een looptijd tot 2031.

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

Vestigingsplaats
De BNG Bank is gevestigd in Den Haag.

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

Bestuurlijk belang
Van de aandelen BNG Bank is 50% in bezit van het rijk en 50% van gemeenten en provincies. We hebben 36.000 aandelen in ons bezit met een nominale waarde van € 2,50 per stuk. Het stemrecht is afhankelijk van het aandelen bezit van de gemeente. De stemverhouding is voor Heiloo 0,06% en voor de BUCH 0,41%.*Ontwikkelingen 2025*
2025 was het laatste jaar van de van de strategie periode 2024-2026 ”Ons Kompas Naar Impact”. Binnen deze regie zijn er heldere doelen geformuleerd om de maatschappelijke impact te vergroten en klant optimaal te faciliteren. De kern daarvan bestond uit de volgende zeven strategische doelstellingen; 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.

In 2025 is de basis gelegd voor transformatie-initiatief naar een modernere en meer wendbare organisatie. Met ingang van 2026 is de strategie ”Ons kompas naar impact” vervangen door de bankbrede strategie ”Route naar Meer Meerwaarde”.

Financieel resultaat
De nettowinst is in 2025 is gedaald met ruim 40% naar € 172 mln. tegen € 294 mln. in 2024. In 2025 is over het jaarresultaat 2024 een dividenduitkering vastgesteld van € 2,51 per aandeel. Over het jaar 2025 zal het dividend € 1,41 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.

Risico’s
De rente voor de korte termijn is in 2025 gedaald met circa 0,7%. De rente voor de lange termijn bleef het eerste halfjaar stabiel en steeg in het derde kwartaal met 0,2%. Door de geopolitieke spanningen, stijgende energieprijzen en een oplevende inflatie is de verwachting dat de rente in 2026 licht zal stijgen.

13. Alliander

Vestigingsplaats
Het hoofdkantoor van Alliander is gevestigd in Arnhem

Openbaar belang
Alliander zorgt voor een betrouwbare, betaalbare en bereikbare energievoorziening in een groot deel van Nederland. Alliander wordt gevormd door een groep bedrijven. Samen staan ze voor hoogwaardige kennis van energienetwerken, energietechniek en technische innovatie. Onderdeel Liander is onze netbeheerder en zorgt voor energiedistributie.

Bestuurlijk belang
Alle aandelen van Alliander zijn direct in handen van Nederlandse provincies en gemeenten. De gemeente Heiloo behoort tot de categorie aandeelhoudende gemeenten met minder dan 3% van de aandelen.

Ontwikkelingen 2025
Ook in 2025 heeft de netcongestie een grote rol gespeeld. Er is hard gewerkt aan uitbreiding van het energienetwerk om ervoor te zorgen dat ná de afronding van uitbreiding van het hoogspanningsnet van TenneT, de diverse onderstations optimaal gevoed kunnen worden. Het duurt echter nog zeker 10 jaar voordat de congestie is opgelost.

Financieel resultaat 2025
Het nettoresultaat van Alliander was in 2025 € 219 miljoen (2024 € 197 miljoen).
In 2025 investeerden Alliander € 2,1 miljard. Dat is een stijging van 19% in met name de elektriciteits-, gas- en warmtenetten.

Risico's
In 2025 zijn ondanks netcongestie toch in 2025 bijna 2.000 grote bedrijven van de wachtlijst geholpen. Alleen dit is niet voldoende om de wachtlijsten te laten krimpen. Het elektriciteitsnet blijft onder grote druk staan. De wachttijden en het aantal aanvragen op de wachtlijst lopen nog steeds op. Dit is problematisch. Het remt investeringen en maakt het moeilijk of onmogelijk voor bedrijven om uit te breiden of te verduurzamen.

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 gronduitgifteprijzen, 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 2025-2029 (vastgesteld door de raad op 29 september 2025) 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. Samen met de Nota Grondprijsbeleid 2025-2029 (vastgesteld door de raad op 27 oktober 2025) vormt dit het beleidskader van Vastgoed en Grondzaken.

Per 1 januari 2024 is de nieuwe Omgevingswet ingevoerd, voorheen de Wet ruimtelijke ordening (Wro). Door de crisis hebben veel gemeenten hun ontwikkelingsstrategieën na 2011 heroverwogen en de te voeren grondpolitiek aangepast van *actief* grondbeleid naar meer *faciliterend* grondbeleid. Gemeenten kiezen tegenwoordig vaak voor een situationeel of strategisch grondbeleid in plaats van een puur actief of passief beleid, waarbij ze afwegen of ze zelf grond verwerven en ontwikkelen (actief) of de rol van faciliteren en kaders stellen aannemen (passief/faciliterend).

De gemeente Heiloo kent drie projecten waarvoor een gemeentelijke grondexploitatie is opgesteld, te weten Zuiderloo, Boekelermeer fase A, B en C en PCC De Dors. Voor het project Woningbouw De Duif wordt per 1-1-2026 een grondexploitatie geopend.

Een reden om te kiezen voor actief grondbeleid kan liggen in de grondposities in het gebied. Voor bovengenoemde 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 geprognotiseerde 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)

Na een periode van sterke groei stijgen de grondwaarden nog steeds, zij het minder hard dan in 2025. Duurdere segmenten kennen een sterkere stijging dan gereguleerde segmenten, terwijl voor appartementen de grondwaardestijging beperkt blijft door hoge bouwkosten en prijsdruk. Naar verwachting zet deze stijging in 2026 door maar in een gematigder tempo. De verwachting is dat de woningprijzen de komende jaren blijven stijgen.

Bedrijventerreinen (opbrengsten)

De Nederlands bedrijfsruimtemarkt zal naar verwachting voorzichtig herstellen, met vooral rondom toplocaties een stijging van de grondprijzen. Dit vanwege het lage leegstandspercentage, het solide arbeidsaanbod en de strategische ligging van Nederland.

Civiele werkzaamheden (kosten)

De GWW-koste zullen op korte en middellange termijn verder stijgen. De cao-loonsverhogingen zullen zeker op korte termijn leiden tot een stijging van de personeelskosten. De materiaalprijzen ontwikkelen gematigd door stabiele energiekosten na de daling van de olieprijs. Handelsmaatregelen hebben voorlopig weinig effect maar kunnen op termijn prijsdruk veroorzaken. De verwachting is dat de materiaalprijzen stabiel stijgen in 2026.

Vastgestelde grondexploitaties

Onderstaand het financiële (verwachte) resultaat van de grexen Zuiderloo, Boekelermeer en PCC De Dors:

Ontwikkelingen

Voor het gebied Zuiderloo is gekozen om naast actief grondbeleid, ook een deel van deze locatie via faciliterend grondbeleid te realiseren. Net als BPD is het ontwikkelgebied van Timpaan afgerond. Voor de overige delen zijn plannen in voorbereiding bij derden of wordt gewacht op een initiatief.

Zuiderloo totaal

Geen winstneming 2025

Kengetallen	2e firap 2025	NAG 2025	2026
Jaarsaldo		-€ 79.738	€ 394.279
Boekwaarde 1 januari	-€ 1.666.019	-€ 1.596.041	-€ 1.201.761
Voorziening 31 december	€ 0	€ 0	€ 0
Exploitatieresultaat CW	€ 489.018 (positief)	€ 389.233 (P)	€ 389.233 (P)

Het exploitatieresultaat van Zuiderloo geeft op netto contante waarde na de actualisatie een resultaat van € 389.233,-. De reden van deze daling is voornamelijk de indexering van de kosten terwijl de opbrengsten niet zijn geïndexeerd omdat deze contractueel zijn vastgelegd.

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 en de meeste inmiddels ook gebouwd. Verder zijn er al twee kavels verkocht in fase B en twee in fase C. De focus ligt op het verkopen van de laatste uitgeefbare kavels in zowel fase B en C.

Boekelermeer fase A, B, C

Inclusief winstneming 2025

Kengetallen	2e firap 2025	NAG 2025	2026
Jaarsaldo		-€ 1.054.951	-€ 527.766
Boekwaarde 1 januari	€ 5.072.351	€ 4.017.401	-€ 1.629.434
Voorziening 31 december	€ 0	€ 0	€ 0
Exploitatieresultaat CW	€ 484.095 (P)	€ 538.538 (P)	€ 538.538 (P)

Bij de 2e firap 2025 bedroeg het eindresultaat € 484.095,-. Ten gevolge van de verkoop van 2 kavels in 2025 en de geactualiseerde ramingen is het verwachte financiële resultaat van het project Boekelermeer per 1 januari 2026 € 538.537,- (in netto contante waarde). Dit na een tussentijdse winstneming van 50K in 2025. De verwachting is dat we eind 2026 een negatieve boekwaarde (positieve uitslag) zullen halen.

PCC De Dors - Heiloo	BIE	Programma 3:	Leefbare gemeente

Ontwikkelingen

Voor het gebied PCC De Dors is gekozen actief grondbeleid te voeren, met de daarbij behorende financiële risico's voor de gemeente. Sinds 1-1-2025 is hiervoor een grondexploitatie vastgesteld. Dit project is nog in de voorbereidingsfase.

PCC De Dors - Heiloo

Geen winstneming 2025

Kengetallen	**0**	**0**	**2026**
Jaarsaldo		€ 31.554	€ 479.180
Boekwaarde 1 januari	€ 12.271	€ 31.554	-€ 496.212
Voorziening 31 december	€ 0	€ 0	€ 0
Exploitatieresultaat CW	€ 54.958 (P)	€ 2.586 (P)	€ 2.586 (P)

De verwachting is dat in 2026 de eerste werkzaamheden gaan plaatsvinden. De actualisatie van de grondexploitatie bestond voornamelijk uit indexering van de kosten.

Winstneming

Volgens de verplichte percentage-of-completion (POC) methode is berekend dat voor het jaar 2025 een tussentijdse winstneming van € 50.000,- voor het project Boekelermeer wordt opgenomen. In de NAG wordt hierop verder ingegaan.

Zandzoom

Het ontwerpbestemmingsplan Zandzoom is samen met het ontwerp 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. Sinds de terinzagelegging heeft de gemeente gewerkt aan de beantwoording van de ingediende zienswijzen. De beantwoording van de zienswijzen is omvangrijk en er zijn aanvullende onderzoeken nodig, met name op het gebied van verkeer, stikstof en ecologie. Medio 2025 is duidelijk geworden dat de vaststelling van het bestemmingsplan opnieuw wordt uitgesteld. De gemeente Heiloo heeft bevestigd dat nieuwbouw afhankelijk is van de realisatie van de nieuwe afslag op de A9. Voor een aantal particuliere eigenaren, die al jaren wachten, biedt de gemeente een mogelijkheid een BOPA-procedure op te starten.

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 een inspanningsverplichting tot actieve openbaarmaking voor documenten anders dan de verplichte categorieën. Artikel 3.5 van de Woo bepaalt 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 2025 per thema:

1. Actieve openbaarmaking;
2. Passieve openbaarmaking;
3. Verbetering van de informatiehuishouding.

Verbetering informatiehuishouding

Informatie moet (veilig) vindbaar en bruikbaar zijn op het juiste moment, voor de juiste persoon in de juiste vorm. Er mag geen twijfel zijn over de juistheid en echtheid ervan, zodat wij ons handelen voor, tijdens en na afloop van het maken van beleid en wetgeving altijd onderbouwd kunnen verantwoorden. Juiste en toegankelijke informatie is ook nodig voor onze dagelijkse bedrijfsvoering/dienstverlening. Goede informatiehuishouding is een randvoorwaarde voor een goede informatievoorziening en een noodzakelijk element in onze democratische rechtsstaat. Met een goede informatiehuishouding heb je een stevig fundament om een professionele en transparante overheid te zijn.

In 2025 hebben we het volgende gerealiseerd:

- Er wordt eind 2025 veel aandacht besteed aan het opruimen van de netwerkschijven, omdat deze in 2026 uitgefaseerd gaan worden. Door het ontdubbelen en verwijderen van bijvoorbeeld concepten kunnen documenten in de toekomst sneller gevonden worden.
- Er wordt nog steeds veel aandacht besteed aan het positioneren van archivering ‘by design’ binnen de organisatie. Tijdens de inrichting van het systeem wordt de vast te leggen informatie in kaart gebracht. Doordat de informatie categorieën uit de Woo op deze wijze gesignaleerd kunnen worden, draagt archivering ‘by design’ bij aan ‘open by design’. Dit is het zo vroeg mogelijk in het creatieproces van een document rekening gehouden wordt met mogelijke openbaarmaking, zodat de documentvereisten zoals metadata, digitale toegankelijkheid en uitzonderings-gronden al zoveel mogelijk op orde zijn.
- Ook wordt de kwaliteitsmethodiek in gebruik genomen die het mogelijk maakt om aan de hand van het nieuwe normenkader van het Nationaal Archief het bestaande informatielandschap te beoordelen.

De archiefinspecties hebben dan ook in 2025 geconstateerd dat op veel punten verbeteringen zijn gerealiseerd in het informatiebeheer. Door de volgend jaar gewenste verdere inrichting van M365 en een herijking van de inrichting van het zaaksysteem moeten knelpunten in de toegankelijkheid van informatie verder geïdentificeerd en weggenomen worden.

Actieve openbaarmaking

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

De implementatie van de Wet open overheid (Woo) bij de vier gemeenten en de Werkorganisatie BUCH is opgedeeld in drie fasen. De eerste fase is in augustus 2024 afgerond. De tweede fase is in september 2024 gestart en loopt door tot maart 2026.

In 2025 zijn belangrijke stappen gezet om de actieve openbaarmaking binnen de BUCH-organisatie verder te versterken. Daarmee geven we uitvoering aan het doel van de Woo: een transparante overheid die informatie actief deelt met inwoners, bedrijven en andere belanghebbenden.

Vóór de Woo werd al veel informatie openbaar gemaakt, waaronder:

1. Wet- en regelgeving, bestaande uit wetten, verordeningen en andere algemeen verbindende voorschriften, gepubliceerd op Overheid.nl | Lokale wet- en regelgeving
2. Vergaderstukken en verslagen van de vertegenwoordigende organen van de gemeenten (raadsstukken), gepubliceerd op de Website gemeenteraad Heiloo
3. Besluitenlijsten van de colleges van burgemeester en wethouders, gepubliceerd op de gemeentelijke website Besluiten college van B&W Gemeente Heiloo
4. Organisatiegegevens, waaronder taken, bevoegdheden, contactinformatie en de wijze waarop een Woo-verzoek kan worden ingediend, eveneens gepubliceerd op de gemeentelijke website zo wordt de gemeente bestuurd en informatie over de ambtelijke organisatie.

Begin 2025 is gewerkt aan de voorbereidingen voor de actieve openbaarmaking van Woo-verzoeken en -besluiten, jaarplannen, jaarverslagen en convenanten. De processen hiervoor zijn ingericht en structureel ingebed in de reguliere werkprocessen, zodat deze documenten vanaf december 2025 via het nieuwe Woo-loket actief openbaar kunnen worden gemaakt.

Een belangrijke mijlpaal daarbij is de livegang van het Woo-loket in december 2025. Dit loket vormt het centrale digitale toegangspunt waar inwoners eenvoudig Woo-informatie kunnen vinden. Het Woo-publicatieplatform wordt aangeboden door de archiefdienst Noord-Hollands Archief (NHA), waarmee gemeente Uitgeest en de Werkorganisatie BUCH nauw samenwerken. Het vullen van het Woo-loket gebeurt gefaseerd, in lijn met de landelijke openbaarmakingsplicht vanuit de Woo. Desondanks zet de gemeente al een eerste stap in deze verplichting: kleine Woo-verzoeken, vastgestelde jaarrekeningen en begrotingen, en de convenanten die zijn aangegaan worden al actief openbaar gemaakt. In volgende fasen wordt dit stapsgewijs uitgebreid met aanvullende documentcategorieën, zodat het loket steeds vollediger wordt. Hiervoor zijn de websites van de gemeenten en de Werkorganisatie aangepast en voorzien van een directe verwijzing naar het Woo-loket.

Om de kwaliteit en juistheid van openbaar gemaakte informatie te borgen, zijn diverse afstemmomenten georganiseerd en e-learnings ontwikkeld voor specifieke doelgroepen binnen de organisatie. Deze trainingen richten zich op medewerkers die betrokken zijn bij de afhandeling van Woo-verzoeken, het opstellen van de jaarrekening en begroting, en het opstellen van convenanten. De e-learnings dragen bij aan meer bewustwording, kennis en vaardigheden rondom zorgvuldige en juiste openbaarmaking.

Daarnaast zijn voorbereidingen getroffen voor de actieve openbaarmaking van beschikkingen en adviezen. Hiervoor is gestart met het inventariseren van de relevante documentstromen en het opstellen van een implementatieplan waarmee deze documenten in de komende periode stapsgewijs openbaar gemaakt kunnen worden. Met deze stappen is een stevige basis gelegd voor de verdere professionalisering van actieve openbaarmaking. In 2026 wordt voortgebouwd op deze resultaten om te komen tot een volledig transparante, digitaal toegankelijke en betrouwbare informatievoorziening.

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. Sinds de invoering van de Wet open overheid (Woo) op 1 mei 2022 krijgen gemeenten steeds vaker omvangrijke en complexe Woo-verzoeken, bijvoorbeeld met honderden documenten of meerdere betrokken teams en externe partijen. Dit vergroot de werkdruk en brengt juridische en politieke risico’s met zich mee. Vier jaar na de invoering blijft de uitvoering van de Woo een uitdaging. Inwoners en ondernemers vragen meer transparantie, terwijl overheden wijzen op toenemende werklast en beperkte capaciteit. Dit vraagt om een balans tussen het recht op openbaarheid en de uitvoerbaarheid van de wet.

Ook de vier gemeenten en de Werkorganisatie BUCH ervaren knelpunten. De ambtelijke organisatie verwerkt verzoeken vaak voor meerdere gemeenten tegelijk. Wat zowel het aantal verzoeken als de besluitvorming complexer maakt. Dit alles vraagt om een structurele aanpassing. Zoals aangegeven in de tweede voortgangsrapportage 2025 Werkorganisatie BUCH is in de 2e helft van 2025 een intern onderzoek gedaan naar de afhandeling van Woo-verzoeken. De uitkomsten daarvan worden verwacht in Q1 2026. Om de juiste en tijdige afhandeling van Woo-verzoeken te waarborgen en daarmee juridische en politieke risico’s te vermijden, zijn mogelijk extra middelen nodig voor formatie en verbetermaatregelen voor het werkproces. De uitkomsten van het onderzoek zullen dit uitwijzen.

In 2026 wordt vooralsnog in ieder geval ingezet op verdere professionalisering van het proces rond de afhandeling van Woo-verzoeken. Daarbij ligt de focus op het vergroten van de interne bewustwording, onder meer door ondersteunend voorlichtingsmateriaal te ontwikkelen, zoals korte video’s en een procesplaat over de Woo. Ook wordt gewerkt aan intensiever contact met de verzoeker. Bij ieder verzoek wordt een preciseringsgesprek gevoerd om het verzoek waar nodig te verduidelijken en om op transparante wijze verzoeker te betrekken bij het verdere proces. Met deze aanpak wordt gestreefd naar een nog betere naleving van de wettelijke vereisten van de Woo en naar een hogere klanttevredenheid.

Kwantitatieve cijfers rond Woo-verzoeken specifiek voor de gemeente Heiloo 2024:
Er zijn 30 Woo-verzoeken ingediend waarvan er door ons:

- 8 zijn toegekend;
- 0 zijn afgewezen;
- 12 zijn afgebroken door de verzoeker;
- 0 buiten behandeling gesteld;
- 0 is doorgestuurd naar een andere organisatie.

Momenteel zijn nog 10 Woo-verzoeken in behandeling. In 2025 is het aantal ingediende Woo-verzoeken toegenomen ten opzichte van het voorgaande jaar. De gemiddelde doorlooptijd van de afgehandelde verzoeken bedraagt 14 weken. Voor de lopende verzoeken bedraagt de gemiddelde doorlooptijd momenteel 13 weken.

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 crisismaartregelen 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 149 plekken. Eind december 2025 zaten er totaal 96 Oekraïners in de opvang, verdeeld over 81 en 1 derdelander in de opvang van de gemeente en 14 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 1.027 mlj. beschikbaar gesteld voor 2025 aan de Werkorganisatie BUCH met name voor personele inzet. Bij de 2e Firap is deze in de gemeenten naar beneden bijgesteld naar € 764.985,- o.b.v. de prognose realisatie 2025. De werkelijke kosten 2025 is verdeeld, 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)bouwlocaties. 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 is de bekostigingsregeling Opvang ontheemden Oekraïne.

In deze regeling is de financiering van de door de gemeente gemaakte kosten geregeld. De bekostiging (2025) bestaat uit verschillende componenten:

1. Een normbedrag van € 44,- 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 dat het bedrag als norm;
3. Het uitgekeerde leefgeld voor de ontheemden die bij particulieren en gemeentelijke opvang opgevangen zijn.
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 € 48,- 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.

Omdat eerder onzeker was of een eventueel overschot terugbetaald moest worden, is alles budgetneutraal begroot. Voor 2025 heeft het ministerie aangegeven dat de overschotten ook niet terugbetaald hoeven te worden aan het Rijk, het is wel mogelijk dit op vrijwillige basis te doen.

De huidige regeling is nog steeds geldig maar de verwachting is dat de Richtlijn Tijdelijke Bescherming per 4 maart 2027 komt te vervallen en hierdoor het jaar 2026 mogelijk een transitiejaar wordt naar een nieuwe regeling.

Het saldo € 906.310,- (zie de tabel) wordt veroorzaakt door dat er meer beschikbare plekken zijn dan begroot waardoor het normbedrag hoger uitvalt. Daarentegen vallen de kosten laag uit, dit komt voornamelijk door lage kosten van de huisvesting in het gemeentehuis, lagere beheerkosten vanwege het verder doorvoeren van de zelfredzaamheid en lagere onderhoudskosten.

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.

Oekraine 2025	Begroting	Realisatie	verschil
A Inkomsten Rijk			
Normbedrag P*Q	493.326	1.311.640	818.314
Eigen bijdrage	26.250	33.876	7.626
Transitievergoeding	0		0
Leefgeld GOO & POO	97.957	104.001	6.044
Uitvoeringskosten POO	2.688	2.784	96
A Totaal inkomsten Rijk	**620.221**	**1.452.301**	**832.080**
B Uitgaven			
Kosten locaties (Huur/GWE)	296.768	205.495	91.273
Eigen bijdrage	26.250	33.876	-7.626
Transitiekosten	0	0	0
Leefgeld (GOO & POO)	97.957	104.001	-6.044
Uitvoeringskosten (BUCH)	183.540	175.490	8.050
Uitvoeringskosten (Zaffier)	7.478	14.344	-6.866
Overige kosten	8.228	12.786	-4.558
B Totaal uitgaven	**620.221**	**545.991**	**74.230**
C = A - B	**0**	**906.310**	**906.310**

Jaarrekening 2025

Balans per 31 december 2025

ACTIVA (bedragen x € 1.000)	2025	2024	PASSIVA (bedragen x € 1.000)	2025	2024
Vaste activa			**Vaste passiva**		
Immateriële vaste activa			**Eigen vermogen**		
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	42	0	Algemene reserve	12.957	11.275
	42	**0**	Bestemmingsreserves	18.685	17.058
			Gerealiseerd resultaat	5.371	3.788
Materiële vaste activa				**37.013**	**32.121**
Investeringen met een economisch nut	24.247	22.139	**Voorzieningen**		
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter			Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.576	1.567
bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven:	15.421	15.583	Voorzieningen bijdragen aan toekomstige vervangings-		
Investeringen in de openbare ruimte met een			investeringen, waarvoor een heffing wordt geheven	1.053	867
maatschappelijk nut	18.576	16.687	Voorzieningen ter egalisering van kosten	1.033	926
	58.244	**54.409**	Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de		
			bestemming gebonden is	965	1.079
Financiële vaste activa				**4.627**	**4.439**
Kapitaalverstrekkingen aan:					
- deelnemingen	357	357	Vaste schulden, met een rentetypische looptijd van een		
Overige langlopende leningen	675	695	jaar of langer		
	1.032	**1.052**	Onderhandse leningen van:		
			- binnenlandse banken en overige financiele instellingen	49.200	49.700
			Waarborgsommen	792	571
				49.992	**50.271**
Totaal vaste activa	**59.318**	**55.461**	**Totaal vaste passiva**	**91.632**	**86.831**

ACTIVA (bedragen x € 1.000)	2025	2024	PASSIVA (bedragen x € 1.000)	2025	2024
Voorraden			Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd		
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	2.441	3.397	korter dan een jaar		
Voorraad algemeen	365	365	Overige schulden	2.416	2.941
	2.806	**3.762**		**2.416**	**2.941**
Uitzettingen met een rentetypische looptijd van korter dan			Overlopende passiva		
een jaar			Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en		
Vorderingen op openbare lichamen	7.894	7.680	die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met		
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische			uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten		
looptijd korter dan een jaar	33.791	29.771	gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	5.569	4.138
Overige vorderingen	1.241	1.009	De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen		
	42.926	**38.460**	ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een		
Liquide middelen			specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten		
Kassaldi	2	2	van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen		
Banksaldi	389	391	bedragen van:		
	391	**393**	- Europese overheidslichamen		0
Overlopende activa			- Het Rijk	10.586	7.917
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen			- Overige Nederlandse overheidslichamen		0
nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaat door			Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van		
voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek			volgende begrotingsjaren komen	1.743	1.452
bestedingsdoel uitgesplitst naar de nog te ontvangen				**17.898**	**13.507**
bedragen van :					
- Europese overheidslichamen					
- Het Rijk	832	9			
- Overige Nederlandse overheidslichamen					
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde					
bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	5.673	5.194			
	6.505	**5.203**			
Totaal vlottende activa	**52.628**	**47.818**	**Totaal vlottende passiva**	**20.314**	**16.448**
Totaal generaal	**111.946**	**103.279**	**Totaal generaal**	**111.946**	**103.279**

Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969	**0**	**0**	**Gewaarborgde geldleningen en garantstellingen**	**42.589**	**22.537**

Overzicht van baten en lasten 2025

Resultaat voor bestemmen

In de volgende 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.

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Primitieve begroting 2025	Begroting 2025 na wijziging	Werkelijk 2025	Verschillen 2025
Baten				
1a. Inwoners en bestuur	**466**	**502**	**587**	**85**
1b. Samen leven	**7.196**	**7.814**	**8.560**	**745**
1c. Een veilige gemeente	**4**	**19**	**13**	**-6**
2a. Cultuur, Recreatie en toerisme	**102**	**124**	**54**	**-70**
2b. Economische vitaliteit	**866**	**5.543**	**1.602**	**-3.940**
2c. Een bereikbare gemeente	**1**	**1**	**8**	**7**
3a. Wonen en leefomgeving	**3.812**	**2.525**	**3.209**	**684**
3b. Duurzaamheid en milieu	**7.129**	**7.627**	**7.739**	**112**
3c. Beheer en onderhoud	**524**	**545**	**720**	**175**
4a. Algemene dekkingsmiddelen	**48.019**	**50.628**	**51.862**	**1.234**
4b. Overhead	**8**	**236**	**237**	**1**
4c. Overig	**121**	**100**	**78**	**-22**
Totaal Baten	**68.247**	**75.665**	**74.669**	**-995**
Lasten				
1a. Inwoners en bestuur	**-2.718**	**-3.277**	**-4.250**	**-973**
1b. Samen leven	**-31.821**	**-32.758**	**-31.476**	**1.283**
1c. Een veilige gemeente	**-2.679**	**-2.713**	**-2.656**	**57**
2a. Cultuur, Recreatie en toerisme	**-999**	**-969**	**-865**	**104**
2b. Economische vitaliteit	**-1.030**	**-5.702**	**-1.697**	**4.005**
2c. Een bereikbare gemeente	**-297**	**-383**	**-379**	**4**
3a. Wonen en leefomgeving	**-6.197**	**-5.259**	**-4.094**	**1.165**
3b. Duurzaamheid en milieu	**-6.931**	**-7.428**	**-7.303**	**125**
3c. Beheer en onderhoud	**-7.511**	**-7.467**	**-7.383**	**84**
4a. Algemene dekkingsmiddelen	**-230**	**-565**	**-409**	**156**
4b. Overhead	**-8.262**	**-9.017**	**-8.941**	**76**
4c. Overig	**-319**	**-324**	**-79**	**244**
4d. Onvoorzien	**-31**	**-31**	**-21**	**10**
4e. Vpb	**-29**	**-29**	**-222**	**-193**
Totaal Lasten	**-69.053**	**-75.922**	**-69.776**	**6.145**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-807**	**-257**	**4.893**	**5.150**
Gerealiseerd resultaat	**-807**	**-257**	**4.893**	**5.150**

Mutaties reserves

Het totaal van baten en lasten voor bestemmen betreft een voordelig resultaat van € 4.893.000. Het totaal mutaties reserves is € 478.000 voordelig. Per saldo betekent dit een voordelig resultaat van € 5.371.000. Ten opzichte van het begrote voordelige resultaat € 536.000 is het een voordeel van € 4.835.000.

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

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Primitieve begroting 2025	Begroting 2025 na wijziging	Werkelijk 2025	Verschillen 2025
Baten				
3c. Beheer en onderhoud	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal Baten	**0**	**0**	**0**	**0**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**0**	**0**	**0**	**0**
Onttrekkingen				
1a. Inwoners en bestuur	**106**	**106**	**106**	**0**
1b. Samen leven	**10**	**240**	**200**	**-41**
2a. Cultuur, Recreatie en toerisme	**0**	**32**	**32**	**0**
2c. Een bereikbare gemeente	**0**	**0**	**0**	**0**
3a. Wonen en leefomgeving	**25**	**25**	**0**	**-25**
3c. Beheer en onderhoud	**17**	**29**	**69**	**40**
4c. Overig	**118**	**866**	**437**	**-430**
Totaal Onttrekkingen	**277**	**1.300**	**844**	**-455**
Stortingen				
1b. Samen leven	**0**	**-219**	**0**	**219**
2a. Cultuur, Recreatie en toerisme	**0**	**-60**	**-60**	**0**
2b. Economische vitaliteit	**-52**	**-122**	**-57**	**65**
2c. Een bereikbare gemeente	**0**	**-35**	**-35**	**0**
3a. Wonen en leefomgeving	**-290**	**-71**	**-214**	**-144**
4c. Overig	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal Stortingen	**-342**	**-507**	**-366**	**141**
Mutaties reserves	**-66**	**793**	**478**	**-315**
Gerealiseerd resultaat	**-66**	**793**	**478**	**-315**

Resultaat na bestemmen

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Primitieve begroting 2025	Begroting 2025 na wijziging	Werkelijk 2025	Verschillen 2025
Baten	68.247	75.665	74.669	-995
Lasten	-69.053	-75.922	-69.776	6.145
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-807**	**-257**	**4.893**	**5.150**
Onttrekkingen	277	1.300	844	-455
Stortingen	-342	-507	-366	141
Mutaties reserves	**-66**	**793**	**478**	**-315**
Gerealiseerd resultaat	**-872**	**536**	**5.371**	**4.835**

Grondslagen voor waardering 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. 16 februari 2025 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 c.q., 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.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. 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- c.q. 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.

Investeringen 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.

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

Bij de materiele vaste activa is er sprake van overige investeringen met een economisch nut (EN), investeringen met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven (ENh) en investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut (MN).

De afschrijvingstermijnen zijn weergegeven in het maximaal aantal jaren.

			Max.
Omschrijving	Soort	Nut	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
Wegen, fietspaden, parkeerplaatsen 1e aanleg en reconstructies	30	MN	50**)
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

			Max.
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
Reddingsbrigade			
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	10	ENh	40
Urnentuin en muur	10	ENh	40
Facilitaire voorzieningen, grafliften en dergelijke	50	ENh	15
IMMATERIELE ACTIVA			
Kosten geldleningen en disagio			**n.v.t.**

			Max.
Kosten van onderzoek en ontwikkeling			**5**

Investeringen 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.

Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut
Investeringen 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.

Vlottende activa

Voorraden

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 korten 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. Met uitzondering van de individuele beoordeling op inbaarheid bij vorderingen groter dan € 5.000.

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 stoelen 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.

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.

Grondslag voor rechtmatigheidsverantwoording

De rechtmatigheidsverantwoording is opgenomen in de jaarrekening op basis van de Financiële verordening.

Het normenkader betreft de inventarisatie van de relevante regelgeving voor de jaarlijks rechtmatigheidscontrole door het college van B&W ten behoeve van het voorwaardencriterium. 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. Het normenkader is de basis waarop de interne rechtmatigheidscontrole wordt uitgevoerd ten behoeve van de rechtmatigheidsverantwoording. Met betrekking tot de begrotingsrechtmatigheid zijn regels opgenomen in de Financiële verordening.

Toelichting op de balans

ACTIVA

Vaste activa

Immateriële vaste activa

De post immateriële vaste activa bestaat uit:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	42	0
Totaal	**42**	**0**

Het onderstaand overzicht geeft het verloop weer van de immatierele vaste activa gedurende het jaar 2025:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Investeringen	Des-investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaard-deringen	Boekwaarde 31-12-2025
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	0	42					42
Totaal	**0**	**42**	**0**	**0**	**0**	**0**	**42**

De investeringen aan kosten voor onderzoek en ontwikkeling betreft locatie Westerweg-Vennewatersweg en woningbouw PCC Heiloo.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaat uit de volgende onderdelen:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Investeringen met een economisch nut	24.247	22.139
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	15.421	15.583
Investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	18.576	16.687
Totaal	**58.244**	**54.409**

De investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Gronden en terreinen	2.671	2.713
Bedrijfsgebouwen	7.031	6.467
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	854	438
Machines, apparaten en installaties	2.792	1.733
Overige materiële vaste activa	10.899	10.788
Totaal	**24.247**	**22.139**

Het onderstaand overzicht geeft het verloop weer van de overige investeringen met een economisch nut gedurende het jaar 2025:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Investeringen	Des-investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaard-deringen	Boekwaarde 31-12-2025
Gronden en terreinen	2.713			42			2.671
Bedrijfsgebouwen	6.467	1.472		172	736		7.031
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	438	426		10			854
Machines, apparaten en installaties	1.733	1.207		148			2.792
Overige materiële vaste activa	10.788	880		769			10.899
Totaal	**22.139**	**3.985**	**0**	**1.141**	**736**	**0**	**24.247**

De belangrijkste investeringen staan in onderstaand overzicht:

Omschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2025	Cumulatief besteed t/m 2025
Cluster Openbare ruimte	867	616	708
Cluster Recreatie	4.449	2.749	4.757
Cluster Onderwijs	1.772	14	98
Cluster Afval	83	0	3
Cluster Overige	2.215	-130	1.564
Totaal	**9.386**	**3.249**	**7.130**

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

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Bedrijfsgebouwen	147	175
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	13.765	13.759
Machines, apparaten en installaties	1.287	1.408
Overige materiële vaste activa	222	241
Totaal	**15.421**	**15.583**

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 31-12-2024	Investeringen	Des-investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaar-deringen	Boekwaarde 31-12-2025
Bedrijfsgebouwen	175			28			147
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	13.759	424		323	95		13.765
Machines, apparaten en installaties	1.408	44		121	44		1.287
Overige materiële vaste activa	241			19			222
Totaal	**15.583**	**468**	**0**	**491**	**139**	**0**	**15.421**

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 2025	Cumulatief besteed t/m 2025
Cluster Openbare ruimte	1.511	329	328
Cluster Recreatie	150	0	0
Cluster Riolering	546	0	151
Totaal	**2.207**	**329**	**479**

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

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	18.485	16.571
Overige materiële vaste activa	91	116
Totaal	**18.576**	**16.687**

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

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Investeringen	Des-investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaard-deringen	Boekwaarde 31-12-2025
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	16.571	2.805		638	253		18.485
Overige materiële vaste activa	116			25			91
Totaal	**16.687**	**2.805**	**0**	**663**	**253**	**0**	**18.576**

De belangrijkste investeringen staan in het volgende overzicht:

Omschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2025	Cumulatief besteed t/m 2025
Cluster Openbare ruimte	13.353	2.525	6.822
Cluster Recreatie	625	27	26
Totaal	**13.978**	**2.552**	**6.848**

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 Alliander. In 2025 is de lening van de bibliotheek volledig afgelost. 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 2025:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Investeringen	Des-investeringen	Afschrijvingen/ aflossingen	Afwaard-deringen	Boekwaarde 31-12-2025
Kaptiaalverstrekkingen aan deelnemingen	357					357
Overige langlopende leningen	695			20		675
Totaal	**1.052**	**0**	**0**	**20**	**0**	**1.032**

Vlottende activa
Voorraden

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

Omschrijving	Boekwaarde 31/12/2025	Boekwaarde 31/12/2024
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	2.441	3.397
Voorraad algemeen	365	365
Totaal	**2.806**	**3.762**

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de bouwgronden in exploitatie gedurende het jaar 2025:

Omschrijving	Boekwaarde 31/12/2024	Investeringen	Opbrengsten	Winstuitname	Boekwaarde 31/12/2025	Voorziening verlieslatend complex	Balanswaarde 31/12/2025
Zuiderloo	-1.676	99	10		-1.587		-1.587
Zandzoom	0	10			10		10
Boekelermeer	5.073	183	1.238		4.018		4.018
Totaal	**3.397**	**292**	**1.248**	**0**	**2.441**	**0**	**2.441**

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 31/12/2025	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31/12/2025	Balanswaarde 31/12/2024
Vorderingen op openbare lichamen	7.894		7.894	7.680
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd < 1 jaar	33.791		33.791	29.771
Overige vorderingen	1.571	330	1.241	1.009
Totaal	**43.256**	**330**	**42.926**	**38.460**

Buiten ’s Rijks schatkist aangehouden middelen

Omschrijving	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	296	297	267	291
Drempelbedrag	1.381	1.381	1.381	1.381
Ruimte onder drempelbedrag	1.085	1.084	1.114	1.090
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

Liquide middelen

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

Omschrijving	Boekwaarde 31/12/2025	Boekwaarde 31/12/2024
Kassaldi	2	2
Banksaldi	389	391
Totaal	**391**	**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 31/12/2025	Boekwaarde 31/12/2024
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaat door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	832	9
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	5.673	5.194
Totaal	**6.505**	**5.203**

De nog te ontvangen bedragen bestaat grotendeels uit nog op te leggen belastingen, afrekeningen voor het domein Dienstverlening en samenleven, nog te ontvangen rente schatkistbankieren 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 31/12/2024	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31/12/2025
Rijk:				
Kindervangtoeslagproblematiek 2021	0	26	3	23
Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet	0	25		25
Realisatiestimulans	0	784		784
Subsidie Kennemerstraatweg fase 2	9		9	0
Totaal	**9**	**835**	**12**	**832**

PASSIVA

Vaste passiva

Eigen vermogen

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

Omschrijving	Boekwaarde 31/12/2025	Boekwaarde 31/12/2024
Eigen vermogen	12.957	11.275
Bestemmingsreserves	18.685	17.058
Gerealiseerde resultaat	5.371	3.788
Totaal	**37.013**	**32.121**

Het verloop in 2025 wordt in het hierna opgenomen overzicht per reserve weergegeven:

Omschrijving	Boekwaarde 31/12/2024	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjr	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31/12/2025
Algemene reserve	11.275	132	284	1.834		12.957
Totaal algemene reserve	**11.275**	**132**	**284**	**1.834**	**0**	**12.957**
Gebouw bibliotheek	1.236				68	1.168
Gebouw muziekschool	34				13	21
Investeringen Toekomstig Heiloo	0		12	1.000		988
Fonds sociale woningbouw	132					132
Hockeyveld de Terriers	34				17	17
Voorzieningen huisvesting onderwijs	95				9	86
Investeringen duurzaamheid scholen	0			100		100
Duurzaamheidsmaatregelen	269					269
Het Baafje	0			600		600
Exploitatie zwembad 't Baafje	0		190	190		0
Grote projecten grondexploitatie	2.793	177	193			2.777
Trekkenwand de Beun	140				10	130
Bovenwijkse voorzieningen	2.614	57				2.671
Ondertunneling Vennewatersweg	948				17	931
A9	7.854					7.854
Instandhouding van sport- en cultuurvoorzieningen	300		32	64		332
Oekrainers, asielzoekers, statushouders en ontheemden	609					609
Totaal bestemmingsreserves	**17.058**	**234**	**427**	**1.954**	**134**	**18.685**
Totaal	**28.333**	**366**	**711**	**3.788**	**134**	**31.642**

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:

<u>Storting</u>

- De verwerking van het resultaat 2024 (€ 3.788.000) in het boekjaar 2025. De boekhoudkundige verwerking van het resultaat van het lopende boekjaar vindt altijd plaats in het daaropvolgende jaar.
- Niet bestede overlopende budgetten uit 2024 (€ 132.500).

<u>Onttrekking</u>

· Bij het vaststellen van de jaarrekening 2024 is besloten enkele bestemmingsreserves te vormen voor Toekomstig Heiloo ((€ 1.000.000), Investeringen duurzaamheid scholen € 100.000), een bestemmingsreserve voor zwembad Het Baafje (€ 790.000), en een storting in de bestaande bestemmingreserve sport- en cultuurvoorziening (€ 64.250).

· Bij de jaarrekening 2024 is besloten tot resultaatbestemming voor een aantal onderwerpen en deze in mindering te brengen op de algemene reserve (€ 284.000).

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).

Investeringen Toekomstig Heiloo
Doel: Deze reserve is bedoeld voor de dekking van kapitaallasten van investeringen in 3 speerpunten voor de toekomst van Heiloo, zoals winkelcentrum ‘Loo, de stationsomgeving en het groenbeleid. Er is een onttrekking geweest voor Onderhoud Noorderneggen van € 12.250.

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 (€ 17.000) 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.

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.

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 2025 is niets onttrokken.

Het Baafje
Deze reserve is gevormd bij de jaarrekening 2024 ter dekking van toekomstige kapitaallasten.

Exploitatie zwembad Het Baafje
Doel: Deze reserve is bedoeld voor de dekking van de exploitatielasten in 2025. Er is een onttrekking geweest voor de dekking van de exploitatielasten van € 190.000.

Grote projecten grondexploitatie
Doel: Deze reserve is primair bedoeld voor het opvangen van financiële gevolgen van ruimtelijke ontwikkelingsplannen. Er is een toevoeging geweest van € 177.000, bestaande uit € 50.000 winstneming Boekelermeer en een correctie op de Vennootschapsbelasting 2023 van € 127.000. Daarnaast is € 193.000 onttrokken ten behoeven van de definitieve aanslag vennootschapsbelasting 2023/2024.

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 2025 is in totaal € 57.000 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.

Instandhouding van sport- en cultuurvoorzieningen
Doel; Deze reserve is bedoeld voor de Instandhouding van sport- en cultuurvoorziening, zoals zwembad Het Baafje en theater De Beun. Er is een onttrekking gedaan van € 32.000 voor huurcompensatie Vastgoed Ons.

Oekraïners, asielzoekers, statushouders en ontheemden.
Deze reserve is gevormd bij de jaarrekening 2023. In 2025 zijn er geen onttrekkingen gedaan.

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in 2025 wordt in het hierna opgenomen overzicht weergegeven:

Omschrijving	Boekwaarde 31/12/2024	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31/12/2025
Voor verplichtingen, verliezen en risico's					
Huisvesting	1.002			1.002	0
Pensioenen wethouder	565	1.027		16	1.576
	1.567	**1.027**	**0**	**1.018**	**1.576**
De bijdragen aan toekomstige					
vervangingsinvesteringen, waarvoor een					
heffing wordt geheven					
Egalisatievoorziening riool	867	26			893
Spaarvoorziening riool	0	300		140	160
	867	**326**	**0**	**140**	**1.053**
Ter egalisering van kosten					
Preventief onderhoud OBS	0				0
Onderhoud gemeentelijke gebouwen	926	403		296	1.033
	926	**403**	**0**	**296**	**1.033**
Voor middelen van derden waarvan de					
bestemming gebonden is					
Afkoopsommen altijddurend onderhoud graven	279	6	35		250
Parkeerfonds	19				19
Afvalstoffenheffing	781			85	696
	1.079	**6**	**35**	**85**	**965**
Totaal	**4.439**	**1.762**	**35**	**1.539**	**4.627**

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. In 2025 is deze voorziening verplaats naar de kortlopende schulden omdat er geen onzekerheden meer zijn omtrent de omvang van deze verplichting.

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.
In verband met de Wet Toekomst Pensioenen worden de wethouderpensioenen per 1 jan. 2028 overgedragen aan ABP. Naar aanleiding van de uitspraak van de BBV-commissie in 2025 betreffende de voorziening wethouderpensioenen, zijn alle pensioenverplichtingen nu voorzien en is de totale voorziening verhoogd tot 122,2% van de actuariële stand. Dit percentage is de actuele dekkingsgraad van ABP van november 2025. Hierdoor is de voorziening, ten laste van het resultaat, verhoogd met € 1.027.000.

De bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven

Voorziening riolering
Deze voorziening betreft het resultaatneutraal maken van het resultaat van de opbrengst en kosten van de Riolering. In 2025 is er € 26.000 gestort in de voorziening.

Spaarvoorziening riool
Voor deze voorziening is € 300.000 gedoteerd conform het PWR. Er is € 140.000 aangewend ten behoeve van investeringen.

Ter egalisering van kosten

Voorziening Onderhoud gemeentelijke gebouwen
De hoogte van de voorziening is onderbouwd met een meerjaren onderhoudsplan. 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 2025 bedraagt € 403.000. Er is € 296.000 aangewend ten behoeve van het 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 2025 is deze voorziening niet gewijzigd..

Voorziening Afvalstoffenheffing
Deze voorziening betreft het resultaatneutraal maken van het resultaat van de opbrengst en kosten van de Afvalinzameling. In 2025 is er € 85.000 aan de voorziening onttrokken.

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 31/12/2025	Boekwaarde 31/12/2024
Onderhandse leningen:		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	49.200	49.700
	49.200	**49.700**
Waarborgsommen	792	571
Totaal	**49.992**	**50.271**

De totale rentelast op de langlopende leningen over 2025 is € 1.498.000.

In het hierna opgenomen overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar over het jaar 2025:

Omschrijving	Saldo 31/12/2024	Vermeer-deringen	Aflossingen	Saldo 31/12/2025
Onderhandse leningen	49.700		500	49.200
Waarborgsommen	571	221		792
Totaal	**50.271**	**221**	**500**	**49.992**

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

Omschrijving	Boekwaarde 31/12/2025	Boekwaarde 31/12/2024
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.416	2.941
Overlopende passiva	17.898	13.507
Totaal	**20.314**	**16.448**

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 31/12/2025	Boekwaarde 31/12/2024
Overige schulden	2.416	2.941
Totaal	**2.416**	**2.941**

Overlopende passiva

De opgenomen verplichtingen betreft grotendeels projecten inclusief plustaken ruimtelijke ontwikkeling € 1.214.000, afrekeningen domein samenleven € 1.219.000, afrekening Werkorganisatie BUCH € 792.000 en transitorische rente € 383.000.

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

Omschrijving	Boekwaarde 31/12/2025	Boekwaarde 31/12/2024
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	5.569	4.138
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	10.586	7.917
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.743	1.452
Totaal	**17.898**	**13.507**

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 31/12/2024	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31/12/2025
Rijk:				
Kennemerstraatweg fase 1 geluidsanering	0	21	177	156
Kennemerstraatweg fase 2 geluidsanering	0	9	310	301
Kennemerstraatweg fase 3 geluidsanering	0	32	62	30
Kennemerstraatweg fase 3 geluidsanering uitvoering	0		203	203
Herinrichting Zevenhuizerlaan	0		207	207
Verkeersmaatregelen 2020-2021	0		29	29
Herinrichting Vennewaterswg	0		77	77
Energiebesparingsakkoord	0	21	33	12
Energiebesparingsprogramma	0	76	83	7
Aanpak energiearmoede	0	203	330	127
Kennemerstraatweg fase 4 geluidsanering	0		4	4
Sanering verkeerslawaai	0	609	5.694	5.085
Ventilatie scholen	0	135	624	489
Soortenmanagementplan	0	54	149	95
Lokale Aanpak Isolatie	0	455	2.297	1.842
CDOKE	63	143	945	865
WUP aardgasvrij Ypestein	0	17	27	10
SPUK stimulering sport 2024	0	223	295	72
SPUK stimulering sport 2025	0	252	255	3
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers	0	46	171	125
Sport en bewegen, gezondheidsbevordering cultuurparticipatie sociale basis 2023-2026	38		19	57
Wet inburgering	610		138	748
Onderwijsroute	0		42	42
SPUK	192	192		0
Onderwijsachterstandenbeleid	34	34		0
Geluidsanering Kennemerstraatweg	703	703		0
Energiearmoede	128	128		0
Binnenklimaat scholen	458	458		0
Nationaal Isolatieprogramma	1.514	1.514		0
Energiebesparing	62	62		0
Sanering railverkeerslawaai	3.990	3.990		0
RREW Heiloo	17	17		0
BOA	2	2		0
Herinrichting Vennewatersweg RWS	29	29		0
Zeeweg stationsweg	77	77		0
Totaal	**7.917**	**9.502**	**12.171**	**10.586**

Waarborgen en garanties

In 2025 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 31/12/2024	Boekwaarde 31/12/2025	Garantiebedrag 31/12/2025
Diverse instellingen en verenigingen	200	50,00%	0	160	80
Diverse instellingen en verenigingen	1.361	100,00%	136	102	102
WSW leningen	4.000	50,00%	4.000	4.000	2.000
WSW leningen nieuwe verdeling	859.605	div	25.170	33.841	33.841
HVC	0	100,00%	5.161	5.655	5.655
Hypotheken HVO	1.134	100,00%	996	911	911
Totaal	**866.300**		**35.464**	**44.669**	**42.589**

Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2025

Algemeen

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

a. Toelichting aanwending van het bedrag voor onvoorzien (art. 28, onderdeel b BBV)
b. Overzicht van de incidentele baten en lasten (art. 28, onderdeel c BBV). Zie volgende pagina.
c. Overzicht van de bezoldiging van de gemeentesecretaris en griffier op basis van de Wet Normering bezoldiging
topfunctionarissen (WNT) hierbij opgenomen. Zie volgende pagina.

Toelichting aanwending Onvoorzien (conform art. 28 onderdeel b BBV)

Beschikbaar budget € 10.000. Het budget is in 2025 niet aangewend. De BBV verplicht ons om een post onvoorzien op te nemen. In de financiële verordening is er bewust voor gekozen om een klein budget Onvoorzien op te nemen.

Overzicht incidentele baten en lasten (conform art. 28 onderdeel c BBV)

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.

Onderstaand is de tabel opgenomen met incidentele baten en lasten waarbij de belangrijkste posten (> € 25.000) zijn opgenomen. Posten kleiner dan € 25.000 worden verzameld weergegeven per programmaonderdeel en niet nader toegelicht.

PO	Incidenteel exploitatie	Begroot lasten 2025	Realisaties lasten 2025	Begroot baten 2025	Realisaties baten 2025	Einddatum
	Incidenteel exploitatie					
1a	Extra verkiezingen oktober Tweede Kamer	108.000	105.000			2025
1a	Bestuurskrachtonderzoek	100.000	103.000	6.000	46.000	2025
1a	Aanvulling bestuurskrachtonderzoek en externe projectleider	61.000	46.000			2025
1b	Het Baafje seizoen 2025	190.000	167.000			2025
1b	Resultaatbestemming jrk 24 Onderwijshuisvesting	320.000	40.000			2025
1b	Resultaatbestemming jrk 24 IKC Zandzoom	79.000	15.000			2025
1b	IKC De Duif verkennende fase	80.000	75.000			2025

		Begroot	Realisaties	Begroot	Realisaties	
1b	Subsidie voorschoolse educatie/Onderwijsachterstandenbeleid 2024	36.000	36.000	34.000	34.000	2025
1b	Opvang Oekraïense vluchtelingen	620.000	555.000	620.000	1.461.000	2025
1b	Opvang statushouders	118.000	107.000			2025
1b	Subsidie bibliotheek	87.000	87.000			2026
1b	Continuering vrijwillgersinformatiepunt 2025	29.000	29.000			2025
1b	Amendement versterking jongerenwerk	31.000	31.000			2025
1c	Verbeterplan brandbestrijding	99.000	99.000			2028
1c	Resultaatbestemming jrk 24 Openbare orde en veiligheid	32.000	0			2025
1	***Totaal incidenteel programma 1 posten < 25.000***	29.000	n.n.t.*	0	n.n.t.	
2a	Huurcompensatie maatschapp. vastgoed Ons Podium	32.000	32.000			2027
2b	Juridische oprichting BIZ 't Loo	30.000	27.000			2025
2c	Onderhoud vaste telpunten	35.000	7.000			2025
2c	Werkzaamheden Ypesteinerlaan/Roosendaal	40.000	41.000			2025
2	***Totaal incidenteel programma 2 posten < 25.000***	18.000	n.n.t.	0	n.n.t.	
3a	Resultaatbestemming jaarrek 2024 Omgevingsvisie	55.000				2025
3a	Kosten/opbrengsten grondexploitatie	6.906.000	2.680.000	6.906.000	2.680.000	2027
3a	Haalbaarheidsfase tijdelijke woonruimte	40.000	0			2025
3a	Resultaatbestemming jrk 24 Omgevingsvisie	55.000	14.000			2025
3a	Resultaatbestemming jrk 24 ruimtelijke ordening	35.000	23.000			2025
3a	Resultaatbestemming BUCH procesregie RO	47.000	47.000			2025
3a	Voorbereiding fietspad Boekelermeerdijk	25.000	0			2025
3a	Plankosten A9	145.000	0			2025
3a	Plankosten A9/ te verrekenen Provincie	100.000	77.000	128.000	77.000	2025
3a	Plankosten/exploitatiebijdrage Duinzicht	50.000	0	50.000	0	2025
3a	KO 6e Kamer Gronden Lagelaan	26.000	0			2025
3a	KO GP Groot	25.000		25.000	510.000	2025
3c	Boomveiligheidscontrole	180.000	218.000			2026
3c	Resultaatbestemming jaarrek 2024 Sloop Runxputteweg	80.000	40.000			2025
3c	Strategisch vastgoedbeleid	35.000	9.000			2025
3c	Herzien nota grondbeleid en grondprijsbeleid	50.000	25.000			2025
3	***Totaal incidenteel programma 3 posten < 25.000***	133.000	n.n.t.	61.000	n.n.t.	
4a	Rente schatkistbankieren			492.000	658.000	2025
4b	Resultaatbestemming BUCH overhead ICT	105.000	331.000			2025
4b	Schilderwerk Raadhuisplein 1	75.000	37.000			2025
4	***Totaal incidenteel programma 4 posten < 25.000***	15.000	n.n.t.	0	n.n.t.	
	Totaal incidenteel exploitatie	**10.356.000**	**5.103.000**	**8.322.000**	**5.466.000**	
	Incidentele baten en lasten Reserves					
1b	Programmateam statushouders en asiel	219.000	0			2025
1b	Storting uit de reserve statushouders			231.000	0	2025
2a	Budget bezoekersmarketing campagne naar 2026	50.000	50.000			2026
2a	Huurcompensatie maatschappelijk vastgoed Ons Podium			32.000	32.000	2025
2b	2e firap NAG	122.000				2026
2c	Onderzoek Ypesteinerlaan en Rosendaal	35.000				2025
3a	Doorschuiven budget woningmarktonderzoek	25.000	25.000			2025
3a	Fietspad Boekelermeerdijk			25.000	0	2025

		Begroot	Realisaties	Begroot	Realisaties	
3a	NAG Bovenwijkse voorziening	33.000				2028
4c	Resultaatbestemming BUCH jrk 2024 deel Heiloo			152.000		2025
4c	Resultaaatbestemming jrk 2024			715.000		2025
	Totaal mutaties reserves	**484.000**	**75.000**	**1.155.000**	**32.000**	
	Totaal incidentele baten en lasten	**10.840.000**	**5.178.000**	**9.477.000**	**5.498.000**	
	Totaal saldo lasten min baten			**1.363.000**	**-320.000**	

* niet nader toegelicht

Wet normering Topinkomens (WNT) gegevens

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 € 246.000 in 2025). 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

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Bedragen x € 1	A. Babaoglu	J. Beij-Veenstra	G.A. Beeksma
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2025	15/8-31/12	1/1-31/7	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	48.925	70.001	115.737
Beloningen betaalbaar op termijn	8.008	11.317	16.661
Subtotaal	56.934	81.318	132.398
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	93.682	142.882	246.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging 2025	**56.934**	**81.318**	**132.398**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2024			
Aanvang en einde functievervulling in 2024	nvt	1/4-31/12	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
Subtotaal		99.870	119.992
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		174.750	233.000
Totale bezoldiging 2024	**0**	**99.870**	**119.992**

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2025 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Bedragen x € 1	T. Kemper	
Functiegegevens	**Gemeentesecretaris**	
Kalenderjaar	**2025**	**2024**
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	n.v.t.	1/1-31/3
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. Als de omstandigheden een autorisatie vooraf niet mogelijk maken zal achteraf een begrotingswijziging moeten worden voorgelegd. In geval dat 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
Omschrijving (toelichting)

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 volgens 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 onderschrijding
De normale gang van zaken is dat onderschrijdingen 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.

Programma-onderdeel	Overschrijding lasten PO	Overschrijding lasten < € 75.000 niet nader toegelicht	Overschrijding lasten > € 75.000	Begrotingsrechtmatigheid acceptabel door:
1a. Inwoners en bestuur	973.000	48.000	925.000	Kostenoverschrijding past binnen beleid

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 22 april 2026 het 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 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1.396.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025.

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

€ 1.793.135. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 1.395.525.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

- Afwijking van de Europese aanbestedingswet voor een totaalbedrag van € 586.754.
- Afwijking ten aanzien van mogelijk onterechte verstrekking leerlingenvervoer € 233.500.
- Begrotingsafwijkingen (overschrijding op de lasten per programmaonderdeel):
    - PO 1a € 972.881

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.

Begrotingscriterium	X € 1 miljoen
1A. Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door de gemeenteraad vastgesteld autorisatieniveau)	1,0
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	0
2. Ongeautoriseerde reservemutaties *p.s. veelal zijn dit ook getrouwe beeld fouten, die in de jaarstukken aangepast kunnen worden. Ze paragraaf 4.2.3.*	0
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten, investeringen en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan de raad zijn gemeld (hangt af van de intern vastgelegde spelregels in bijvoorbeeld de financiële verordening art. 212 Gemeentewet over de planning & controlcyclus, budgetafwijkingen, budgetoverheveling et cetera).	0
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	***0***
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid. In de rechtmatigheidsverantwoording wordt verwezen naar dit vooraf vastgestelde beleid. De niet -acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht.	1,0
Voorwaardencriterium	

5. Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering). 6. Leerlingenvervoer mogelijk ten onrechte verstrekt.	0,6 0,2
M&O criterium	
7. Geen bevindingen.	
Totaal Onrechtmatigheden	1,8
Waarvan acceptabel	1,0
Waarvan niet-acceptabel	0,8

Bijlagen

Bijlage 1: Single Information, Single Audit (SISA)

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
FIN	B2	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) *Aard controle D2* *Indicator: B2/01*	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/02*	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/03*	Normbedragen voor e (ja/nee) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/05*	
			0	4	Ja	Ja	Nee	
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/06*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/07*				
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/08*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/09*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/10*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/11*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/12*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/13*
			€10.398	€ 73.738			€0	€0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/14*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/15*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/16*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/17*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/18*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/19*
			€0	€6.482	€0	€14.175	€0	€7.336
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/20*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/21*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/22*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/23*	**Totaal** Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/24*	
			€12.707	€37.055	€0	€ 0	€23.105	

BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen *Aard controle R* *Indicator: C62/01*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C62/02*				
			€ 0	Ja				
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C92/01*	Bedrag doorgeschoven naar t+1 *Aard controle R* *Indicator: C92/02*	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/03*	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/04*	Aantal gebruikte leermiddelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/05*	
			€ 23.217	€ 705	1	151	14	
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB) Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/01*	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/02*	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/03*	Correctie besteding (jaar T-1) *Let op bij correctie verder verwerken bij indicator 05* *Aard controle R* *Indicator: D8/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/05*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D8/06*
			€ 157.174	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/07*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag *Aard controle R* *Indicator: D8/08*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/09*	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag *Aard controle R* *Indicator: D8/10*		
		1						
		2						
		100						

IenW	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaai Subsidieregeling sanering verkeerslawaai Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Hieronder per regel één beschikkingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/01*	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: E3/02*	Overige bestedingen (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E3/03*	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt *Aard controle R* *Indicator: E3/04*	Correctie over besteding (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E3/05*	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: E3/06*
		1	2017.052.03 Kennemer fase 1	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		2	2020.095.03 Kennemer fase 2	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		3	2020.096.03 kennemer fase 3	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		4	2023.020.00 Kennemer fase 4	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		5	559.148.01 Raildempers	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		6	559.148.02 Railschermen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		7	IenW/BSK-2021/210613 Voorbereiding	€ 12.984	€ 0	€ 0	€ 0	€ 124.462
		100						
			Hieronder per regel één projectnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/07*	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/08*	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/09*	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/10*	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E3/11*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/12*
		1	*2017.052.03 Kennemer fase 1*	€ 0	€ 0	€ 0		Nee
		2	*2020.095.03 Kennemer fase 2*	€ 0	€ 0	€ 0		Nee
		3	*2020.096.03 kennemer fase 3*	€ 0	€ 0	€ 0		Nee
		4	*2023.020.00 Kennemer fase 4*	€ 0	€ 0	€ 0		Nee
		5	*559.148.01 Raildempers*	€ 0	€ 0	€ 0		Nee
		6	*559.148.02 Railschermen*	€ 0	€ 0	€ 0		Nee
		7	*IenW/BSK-2021/210613 Voorbereiding*	€ 26.831	€ 0	€ 1.156.477		Nee
		100						

IenW	E20	Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021 Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E20/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/02*	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E20/03*	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/04*
			€ 0	€ 3.059.406	€ 1.529.703	Ja
			Naam/nummer per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/05*	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/06*	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/07*	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/08*
		1	101 Aanbrengen van kant- en asmarkering op fietspaden | aantal in meters	Ja	202	Afgerond
		2	105 Verbreden van fietspaden | aantal in meters	Ja	441	Afgerond
		3	106 Aanleg van een drempel op fietskruispunt gebiedsontsluitingsweg / erftoegangsweg | aantal in st	Ja	3	Afgerond
		4	108 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW | aantal in st	Ja	16	Afgerond
		5	110 Aanleg van een uitritconstructie van zijstraat GOW naar 30 km/uur-zone | aantal in st	Ja	2	Afgerond
		6	115 Aanleg van een rotonde binnen de bebouwde kom | aantal in st	Nee	0	Maatregel uiteindelijk niet uitgevoerd.
		7	116 Aanleg van rijbaanscheiding door rammelstrook op asmarkering | aantal in meters	Nee	0	Maatregel uiteindelijk niet uitgevoerd.
		8	117 Het volwaardig afwaarderen van een gebiedsontsluitingsweg 50 km/uur naar een erftoegangsweg 30 km/uur | aantal in meters	Ja	1.960	Afgerond
		9	119 Aanleg van een fietsoversteek (middeneiland), alleen bij een kruispunt | aantal in st	Ja	0	Afgerond
		100				

IenW	E44B	**Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)**		Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/01*	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/02*	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle R* *Indicator: E44B/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/04*	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E44B/05*	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/06*
			1	061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2022/45611	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2						
			20						
				Kopie CBS(code) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/07*	Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/08*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/09*			
			1	061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2022/45611	Nee			
			2						
			20						
				Kopie CBS(code) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/10*	Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/11*	Naam/nummer maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/12*	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/13*		
			1	061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2022/45611	Realiseren waterberging en aanleg DT-riool	Nee		
			2						
			20						
IenW	E84	**Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023** Provincies en Gemeenten		Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E84/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/02*	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E84/03*	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/04*		
				€ 0	€ 0	€ 0	Nee		
				Naam/nummer per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/05*	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/06*	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/07*	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/08*		
			1	330 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW 30km/h|aantal in Stuks	Nee	0	Project in uitvoering		
			2	331 Drempel|aantal in Stuks	Nee	0	Project in uitvoering		
			3	332 Wegversmalling|aantal in Stuks	Nee	0	Project in uitvoering		
			4	333 As-verspringing|aantal in Stuks	Nee	0	Project in uitvoering		
			5						
			100						

IenW	E120	**Regeling specifieke uitkering stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2025-2030**	Totale besteding (Jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E120/01*	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator E120/02*	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E120/03*	Project afgerond (alle maatregelen) t/m Jaar T?(ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E120/04*		
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee		
			Naam/nummer per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E120/05*	Per maatregel, maatregel afgerond t/m (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E120/06*	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E120/07*	Eventuele toelichting, indien noodzakelijk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E120/08*		
		1	Reconstructie Zevenhuizerlaan - 430	Nee	0	Recent gestart		
		2	Reconstructie Zevenhuizerlaan - 433	Nee	0	Recent gestart		
		3	Herinrichting Zeeweg - 455 - 50	Nee	0	Verwachtte startdatum 2027		
		4						
		50						
SZW	G2	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2025** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/01*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/02*	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) *Aard controle R* *Indicator: G2/03*	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) *Aard controle R* *Indicator: G2/04*	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) *Aard controle R* *Indicator: G2/05*	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) *Aard controle R* *Indicator: G2/06*
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) *Aard controle R* *Indicator: G2/07*	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk) Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) *Aard controle R* *Indicator: G2/08*	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) *Aard controle R* *Indicator: G2/09*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/10*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/11*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/12*
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) *Aard controle D2* *Indicator: G2/13*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/14*				
			€ 0	Nee				

SZW	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_totaal 2024	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) algemene bijstand	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAW	Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAZ
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1) (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2A)		Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam
				I.1 Participatiewet (PW)	I.1 Participatiewet (PW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle n.v.t. *Indicator: G2A/01*	*Aard controle R* *Indicator: G2A/02*	*Aard controle R* *Indicator: G2A/03*	*Aard controle R* *Indicator: G2A/04*	*Aard controle R* *Indicator: G2A/05*	*Aard controle R* *Indicator: G2A/06*
		1	060399 Gemeente Heiloo	€ 3.999.951	€ 60.883	€ 131.986	€ 0	€ 68.937
		2						
		100						
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01	Baten (jaar T-1) IOAZ (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud zelfstandigen	Baten (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud zelfstandigen (exclusief Rijk)	Baten (jaar T-1) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam
				I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	I.7 Participatiewet (PW)
			Aard controle n.v.t. *Indicator: G2A/07*	*Aard controle R* *Indicator: G2A/08*	*Aard controle R* *Indicator: G2A/09*	*Aard controle R* *Indicator: G2A/10*	*Aard controle R* *Indicator: G2A/11*	*Aard controle R* *Indicator: G2A/12*
		1	060399 Gemeente Heiloo	€ 0	€ 32.076	€ 1.110	€ 0	€ 395.187
		2						
		100						
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01	Baten (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T-1) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam		
				I.7 Participatiewet (PW)	Participatiewet (PW)	Participatiewet (PW)		
			Aard controle n.v.t. *Indicator: G2A/13*	*Aard controle R* *Indicator: G2A/14*	*Aard controle R* *Indicator: G2A/15*	*Aard controle D2* *Indicator: G2A/16*		
		1	060399 Gemeente Heiloo	€ 0	€ 0	€ 0		
		2						
		100						

SZW	G3	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2025** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/01*	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/02*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/03*	Besteding (jaar T) Bob Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/04*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/05*	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/06*
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/07*	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/08*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/09*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/10*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3/11*	
			0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
SZW	G3A	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_totaal 2024** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G3B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G3)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3A/01*	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/02*	Baten (jaar T-1) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/03*	Baten (jaar T-1) vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/04*	Besteding (jaar T-1) Bob Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/05*	Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/06*
		1	060399 Gemeente Heiloo	€ 0	€ 0	€ 10.233	€ 0	€ 0
		2						
		100						
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3A/07*	Besteding (jaar T-1) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/08*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in jaar T-1 (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/09*	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in jaar T -1 (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/10*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/11*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/12*
		1	060399 Gemeente Heiloo	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		2						
		100						

SZW	G4	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) gemeentedeel 2025** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr		Welke regeling betreft het? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/01*	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/02*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/03*	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/04*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/06*
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
				Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/09*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/10*		
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Nee		
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Nee		
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Nee		
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Nee		
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Nee		
			6	Totaal	0	0	N.v.t.		
				Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/11*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/12*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing *Aard controle R* *Indicator: G4/13*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig *Aard controle R* *Indicator: G4/14*	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/15*	
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
				Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/16*	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/17*	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle D2* *Indicator: G4/18*	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/19*		
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			6	Totaal	0	0	0		

SZW	G4A	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) totaal 2024 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). Dit totaal (jaar T-1) regeling G4B + (jaar T-1) regeling G4 blijkt uit de vaststellingsbeschikking die uw gemeente van het Ministerie van SZW over 2023 heeft ontvangen. De gegevens uit die beschikking neemt u hier op.		Welke regeling betreft het? Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4A/01*	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/02*	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/03*	Baten (jaar T-1) levensonderhoud Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/04*	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (aflossing) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/05*
			1	Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 4.198	€ 0	€ 262.688	€ 3.244
			2	Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 13.137	€ 1.904
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 2.111	€ 0	€ 24.726	€ 3.459
			4	Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 332	€ 0	€ 13.744	€ 0
			5	Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 3.257	€ 0
				Kopie regeling Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/06	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (overig) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T-1) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T-1) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/09*	
			1	Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 273	0	0	
			2	Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 155	0	0	
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 268	0	0	
			4	Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	0	0	
			5	Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	0	0	
				Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4A/10*	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T -1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/11*	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T-1) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle D2* *Indicator: G4A/12*	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T -1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/13*	
			1	Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
			2	Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			4	Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			5	Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	

SZW	G10	**Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2025** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/01*	Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G10/03*		
			€ 0	€ 0	Nee		
SZW	G10A	**Wet inburgering 2021_ Totaal 2024** Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G10B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G10)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G10A/01*	Besteding (jaar T-1) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G10A/02*	Baten (jaar T-1) (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G10A/03*		
	1	060399 Gemeente Heiloo	€ 174.422	€ 0			
	2						
	20						
SZW	G12	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2025** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12/03*		
			€ 0	€ 0	Nee		
SZW	G13	**Onderwijsroute_ deel gemeente 2025** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T),ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/01*	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/02*	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/03*	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/04*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee

SZW	**G13A**	**Onderwijsroute_ totalen 2024** Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G13B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G13)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G13A/01*	Bestedingen onderwijsroute (jaar T-1) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G13A/02*	Baten onderwijsroute (jaar T-1) (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G13A/03*	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T-1) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G13A/04*	Baten overige voorzieningen (jaar T-1) (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G13A/05*	
		1	060399 Gemeente Heiloo	€ 20.397	€ 0	€ 0	€ 0	
		2						
		20						
VWS	**H4**	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025** Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/01*	Totale werkelijke berekende uitkering *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*				
			€ 255.114	€ 252.153				
			Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken *Aard controle R* *Indicator: H4/03*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken *Aard controle R* *Indicator: H4/04*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden *Aard controle R* *Indicator: H4/05*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/06*		
			€ 122.638	€ 85.466	€ 44.049	nvt		
VWS	**H30**	**Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026**	Totaalbedrag (jaar T) toegekend *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/01*	Reservering 2025 voor 2026 (maximaal 10% van toegekende budget 2025 kan worden meegenomen naar 2026) *Aard controle R* *Indicator: H30/02*	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H30/03*	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H30/04*	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/05*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/06*
			€ 322.712	€ 0	€ 303.576	€ 1.150.077	Ja	*nvt*
			Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/08*				
			Ja	Nee				

VWS	H35B	Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H35B/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H35B/02*				
			1 060399 Gemeente Heiloo	€ 0				
			2					
			3					
VRO	J17	Realisatiestimulans	Aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling. *Aard controle D1* *Indicator: J17/01*	Geprognotiseerde aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T+1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J17/02*	Correctie aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T-1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling. *Aard controle D1* *Indicator: J17/03*			
			112	0	0			
			Aantal betaalbare woningen bouw gestart in jaar T in het NPLV-gebied, waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J17/04*	Bestedingen (jaar T) ten behoeve van activiteiten ter verbetering van bovenplanse openbare ruimte en collectieve maatschappelijke voorzieningen in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.1 van de regeling (excl. Compensabele Btw) . *Aard controle R* *Indicator: J17/05*	Bestedingen (jaar T) aan compensabele btw ten behoeve van activiteiten ter verbetering van bovenplanse openbare ruimte en collectieve maatschappelijke voorzieningen in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.1 van de regeling. *Aard controle R* *Indicator: J17/06*	Bestedingen (jaar T) ten behoeve van de financiering van capaciteitsondersteuning voor de uitvoering van de woningbouwopgave in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling (excl. Compensabele Btw). *Aard controle R* *Indicator: J17/07*	Bestedingen (jaar T) aan compensabele btw ten behoeve van de financiering van capaciteitsondersteuning voor de uitvoering van de woningbouwopgave in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling. *Aard controle R* *Indicator: J17/08*	
			1 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			2 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
VRO	J32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen Gemeenten	Beschikkingsnummer /naam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J32/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: J32/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J32/03*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J32/04*	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.) *Aard controle D2* *Indicator: J32/05*	Toelichting (verplicht als bij indicator 05 nee is ingevuld) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J32/06*
			1 Suvis21-00743918 Zuidwester	€ 0	€ 0	Ja	Nee	De werkzaamheden zijn niet uitgevoerd, omdat niet alle werkzaamheden zijn uitgevoerde en hierdoor niet aan de subsidie voldoet.
			2 Suvis21-00891531 Springschans	€ 0	€ 104.955	Ja	Ja	
			3					
			4					
			100					

VRO	J55	**Aanpak energiearmoede**	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/01*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: J55/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/03*	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/04*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: J55/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/06*
			3	€ 0	€ 39.291	2	€ 0	€ 157.791
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/07*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: J55/08*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/09*			
			9	€ 1.332	€ 13.775			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/10*	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/11*	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/12*	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/13*	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/14*	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/15*
			5	5	7	0	9	5
VRO	J94	**Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties**	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/01*	Besteding (jaar T), in J94/06 t/m J94/08 opgesplitst *Aard controle R* *Indicator: J94/02*	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a *Aard controle D1* *Indicator: J94/03*	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2024) of een WOZ-waarde van boven € 477.000 *Aard controle D1* *Indicator: J94/04*	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III en bijlage IV besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, tweede lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2 en tranche 3). *Aard controle R* *Indicator: J94/05*	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, tweede lid, onderdeel b *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/06*
		1	*LA/23-03516147*	€ 319.434	195	0	€ 0	€ 0
		2						
		100						
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, tweede lid, onderdeel c *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/07*	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/08*	Eindverantwoording (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/09*			
		1	€ 0	€ 319.434	Nee			
		2						
		100						

VRO	J117B	**Regeling specifieke uitkering versnelling natuurinclusief isoleren** SiSa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J117B/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: J117B/02*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: J117B/03*			
		1	03007 Noord Holland	€ 4.914	€ 4.914			
		2						
			Kopie provinciecode *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J117B/04*	Status SMP (nog niet gestart/in ontwikkeling/afgerond) *Aard controle D2* *Indicator: J117B/05*	Gebruik van pre-SMP (Ja/Nee) *Aard controle D2* *Indicator: J117B/06*	Verwachte opleverdatum SMP(dd/mm/jj) *Aard controle D2* *Indicator: J117B/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J117B/08*	
		1	03007 Noord Holland	in ontwikkeling	Nee	1-1-2027	Nee	
		2						
KGG	K28	**Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid**	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel *Aard controle R* *Indicator: K28/01*	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel *Aard controle R* *Indicator: K28/02*	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten *Aard controle R* *Indicator: K28/03*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/04*	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten *Aard controle R* *Indicator: K28/05*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/06*
			€ 469.019	€ 44.020	€ 0	€ 1.144.259	€ 98.498	€ 98.498
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/07*					
			Nee					
AenM	M16	**Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne** Gemeenten	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/01*	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle R* *Indicator: M16/02*	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/03*	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringkosten *Aard controle R* *Indicator: M16/04*	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie *Aard controle R* *Indicator: M16/05*	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO) *Aard controle R* *Indicator: M16/06*
			€ 1.311.640			€ 0	€ 0	€ 104.001
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/07*	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/08*	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/09*	Periode vanaf wanneer de eigen bijdrage is ingevoerd *Aard controle D2* *Indicator: M16/10*	Periode vanaf wanneer de verhoging eigen bijdrage is ingevoerd *Aard controle D2* *Indicator: M16/11*	
			€ 0	€ 2.784	€ 33.876	1-2-2025	1-10-2025	
			Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/12*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/13*				
			€ 1.384.549	€ 6.708.557				

Bijlage 2: Baten en lasten per taakveld

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Begroting 2025 na wijziging	Werkelijk 2025
Baten		
0.1 Bestuur	**6**	**46**
0.10 Mutaties reserves	**0**	**0**
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	**-536**	**0**
0.2 Burgerzaken	**496**	**541**
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	**93**	**84**
0.4 Overhead	**236**	**237**
0.5 Treasury	**759**	**922**
0.61 OZB woningen	**5.600**	**5.644**
0.62 OZB niet-woningen	**1.572**	**1.576**
0.64 Belastingen overig	**18**	**54**
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	**42.665**	**43.651**
0.8 Overige baten en lasten	**100**	**78**
1.2 Openbare orde en veiligheid	**19**	**13**
2.1 Verkeer en vervoer	**264**	**442**
2.4 Economische havens en waterwegen	**0**	**0**
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	**5.487**	**1.552**
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	**56**	**50**
3.4 Economische promotie	**16**	**16**
4.1 Openbaar basisonderwijs	**157**	**157**
4.2 Onderwijshuisvesting	**378**	**402**
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	**106**	**106**
5.1 Sportbeleid en activering	**117**	**105**
5.2 Sportaccommodaties	**447**	**460**
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	**123**	**51**
5.6 Media	**136**	**154**
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	**4**	**12**
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	**643**	**1.456**
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	**0**	**0**
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	**25**	**27**
6.3 Inkomensregelingen	**5.409**	**5.097**
6.5 Arbeidsparticipatie	**153**	**340**
6.60 Hulpmiddelen en diensten (WMO)	**15**	**12**
6.711 Huishoudelijke hulp (WMO)	**107**	**117**
6.822 Jeugdreclassering	**0**	**0**
7.1 Volksgezondheid	**121**	**126**
7.2 Riolering	**2.608**	**2.620**
7.3 Afval	**3.897**	**3.846**
7.4 Milieubeheer	**1.122**	**1.273**
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	**186**	**192**
8.1 Ruimte en leefomgeving	**271**	**160**
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	**1.654**	**1.962**
8.3 Wonen en bouwen	**600**	**1.087**
Totaal Baten	**75.129**	**74.669**

Omschrijving	Begroting 2025 na wijziging	Werkelijk 2025
Lasten		
0.1 Bestuur	**-2.230**	**-3.167**
0.2 Burgerzaken	**-1.023**	**-1.059**
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	**-589**	**-510**
0.4 Overhead	**-9.017**	**-8.941**
0.5 Treasury	**-228**	**-66**
0.61 OZB woningen	**-234**	**-236**
0.62 OZB niet-woningen	**-60**	**-60**
0.63 Parkeerbelasting	**-15**	**-15**
0.64 Belastingen overig	**-27**	**-32**
0.8 Overige baten en lasten	**-355**	**-100**
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	**-29**	**-222**
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	**-1.919**	**-1.893**
1.2 Openbare orde en veiligheid	**-858**	**-828**
2.1 Verkeer en vervoer	**-3.723**	**-3.785**
2.2 Parkeren	**-60**	**-59**
2.4 Economische havens en waterwegen	**-506**	**-458**
2.5 Openbaar vervoer	**-114**	**-107**
3.1 Economische ontwikkeling	**-167**	**-151**
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	**-5.489**	**-1.475**
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	**-45**	**-70**
3.4 Economische promotie	**-1**	**-1**
4.1 Openbaar basisonderwijs	**-209**	**-235**
4.2 Onderwijshuisvesting	**-1.963**	**-1.427**
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	**-622**	**-626**
5.1 Sportbeleid en activering	**-203**	**-192**
5.2 Sportaccommodaties	**-1.484**	**-1.461**
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	**-754**	**-685**
5.4 Musea	**-29**	**-29**
5.5 Cultureel erfgoed	**-94**	**-103**
5.6 Media	**-889**	**-905**
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	**-2.802**	**-2.752**
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	**-1.876**	**-1.732**
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	**0**	**0**
6.21 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	**0**	**0**
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	**-107**	**-88**
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	**-2.525**	**-2.481**
6.3 Inkomensregelingen	**-7.229**	**-6.896**
6.4 WSW en beschut werk	**-1.361**	**-1.284**
6.5 Arbeidsparticipatie	**-1.329**	**-1.513**
6.60 Hulpmiddelen en diensten (WMO)	**-1.039**	**-989**
6.711 Huishoudelijke hulp (WMO)	**-1.978**	**-1.901**
6.712 Begeleiding (WMO)	**-1.277**	**-1.209**
6.713 Dagbesteding (WMO)	**-652**	**-750**
6.714 Overige maatwerkarrangementen (WMO)	**-63**	**-64**
6.71A Hulp bij het huishouden (WMO)	**0**	**0**
6.71B Begeleiding (WMO)	**0**	**0**
6.72A Jeugdhulp begeleiding	**0**	**0**

Omschrijving	Begroting 2025 na wijziging	Werkelijk 2025
6.72B Jeugdhulp behandeling	**0**	**0**
6.72C Jeugdhulp dagbesteding	**0**	**0**
6.72D Jeugdhulp zonder verblijf overig	**0**	**0**
6.73A Pleegzorg	**0**	**0**
6.73B Gezinsgericht	**0**	**0**
6.73C Jeugdhulp met verblijf overig	**0**	**0**
6.74A Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	**0**	**0**
6.74B Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	**0**	**0**
6.74C Gesloten plaatsing	**0**	**0**
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	**-15**	**-26**
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	**-4.690**	**-4.572**
6.753 Jeugdhulp ambulant landelijk	**-7**	**-45**
6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal	**-161**	**-168**
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	**-1.103**	**-994**
6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk	**0**	**0**
6.791 PGB WMO	**-97**	**-88**
6.792 PGB Jeugd	**-46**	**-30**
6.811 Beschermd wonen (WMO)	**-7**	**-7**
6.821 Jeugdbescherming	**-167**	**-173**
6.822 Jeugdreclassering	**-71**	**-80**
6.91 Coördinatie en beleid WMO	**0**	**0**
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	**-315**	**-315**
7.1 Volksgezondheid	**-1.297**	**-1.248**
7.2 Riolering	**-1.842**	**-1.903**
7.3 Afval	**-3.022**	**-2.910**
7.4 Milieubeheer	**-2.576**	**-2.505**
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	**-260**	**-252**
8.1 Ruimte en leefomgeving	**-1.049**	**-779**
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	**-1.729**	**-1.182**
8.3 Wonen en bouwen	**-2.293**	**-1.943**
Totaal Lasten	**-75.922**	**-69.776**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-793**	**4.893**
Onttrekkingen		
0.10 Mutaties reserves	**1.300**	**844**
Totaal Onttrekkingen	**1.300**	**844**
Stortingen		
0.10 Mutaties reserves	**-507**	**-366**
Totaal Stortingen	**-507**	**-366**
Mutaties reserves	**793**	**478**
Gerealiseerd resultaat	**0**	**5.371**

Bijlage 3: Algemene dekkingsmiddelen

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Begroting 2025 na wijziging	Werkelijk 2025
Baten		
Algemene dekkingsmiddelen		
A. Lokale heffingen, besteding niet gebonden		
6061100 Baten OZB woningen	5.600	5.644
6062100 Baten OZB bedrijven	1.572	1.576
6064200 Baten precariobelasting	0	1
6340200 Toeristenbelasting	16	16
Totaal A. Lokale heffingen, besteding niet gebonden	**7.187**	**7.236**
B. Algemene uitkering		
6070000 Algemene uitkering gemeentefonds	42.665	43.651
Totaal B. Algemene uitkering	**42.665**	**43.651**
C. Dividend		
6050100 Beleggingen	198	198
Totaal C. Dividend	**198**	**198**
E. Overige algemene dekkingsmiddelen		
6080100 Algemene baten en lasten	100	78
Totaal E. Overige algemene dekkingsmiddelen	**100**	**78**
Totaal Algemene dekkingsmiddelen	**50.150**	**51.163**
Totaal Baten	**50.150**	**51.163**
Lasten		
Algemene dekkingsmiddelen		
A. Lokale heffingen, besteding niet gebonden		
6340200 Toeristenbelasting	-1	-1
Totaal A. Lokale heffingen, besteding niet gebonden	**-1**	**-1**
C. Dividend		
6050100 Beleggingen	-9	-10
Totaal C. Dividend	**-9**	**-10**
E. Overige algemene dekkingsmiddelen		
6061000 Uitg woningen uitvoering Wet WOZ	-234	-236
6062000 Uitgaven belasting eigend en gebr Bedrijven OZB	-60	-60
6063000 Uitgaven heffing en invordering pb	-15	-15
6080100 Algemene baten en lasten	-324	-79
Totaal E. Overige algemene dekkingsmiddelen	**-632**	**-390**
Totaal Algemene dekkingsmiddelen	**-643**	**-401**
Totaal Lasten	**-643**	**-401**
Resultaat	**49.508**	**50.763**

Bijlage 4: Controleverklaring

Controleverklaring