

Jaarrekening 2024

2 juni 2025

1. Accountsverklaring en proces
2. Resultaat op hoofdlijnen
3. Toelichting per programma
4. Resultaatbestemming
5. Samenvatting en vragen?



Accountantsverklaring

- **12 juni:** Uitspraak van de accountant over de status van de accountantsverklaring (nog geen toezegging)
- **15 juli:** Oplevering van de accountantsverklaring

Verdere planning jaarrekening

- Donderdag 12 juni: Auditcommissie
- Donderdag 12 juni: Schriftelijke (technische) vragen indienen
- Donderdag 19 juni: Beantwoording technische vragen
- Maandag 23 juni: Raadsvergadering
- Uiterlijk 15 juli: Aanlevering Provincie

1. Accountsverklaring en proces
2. **Resultaat op hoofdlijnen**
3. Toelichting per programma
4. Resultaatbestemming
5. Samenvatting en vragen?



Rekeningresultaat: € 3,8 mln voordelig



- Het rekeningresultaat over 2024 komt uit op een positief saldo van € 3.788.000
- Het rekeningresultaat is € 3.273.000 positiever dan de verwacht.
- Grootste afwijkingen zijn leges omgevingsvergunningen (voordeel) en bijdrage BUCH (voordeel) en een BTW naheffing gemeentehuis (nadeel)

Grootste afwijkingen (> € 100.000)

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

Resultaat op hoofdlijnen

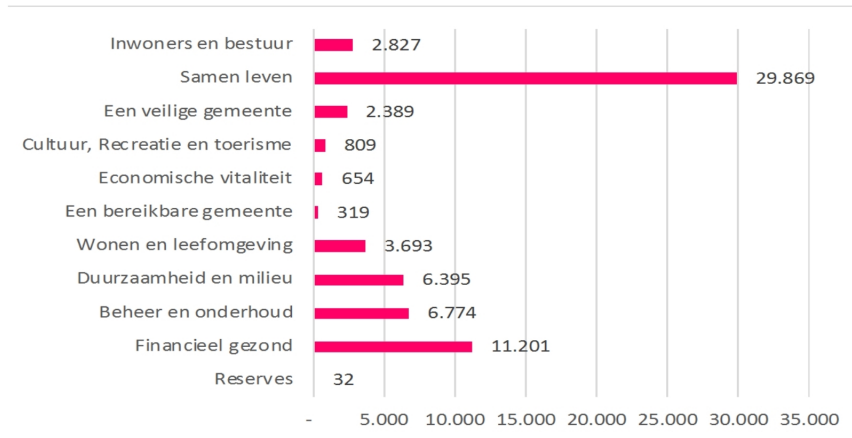
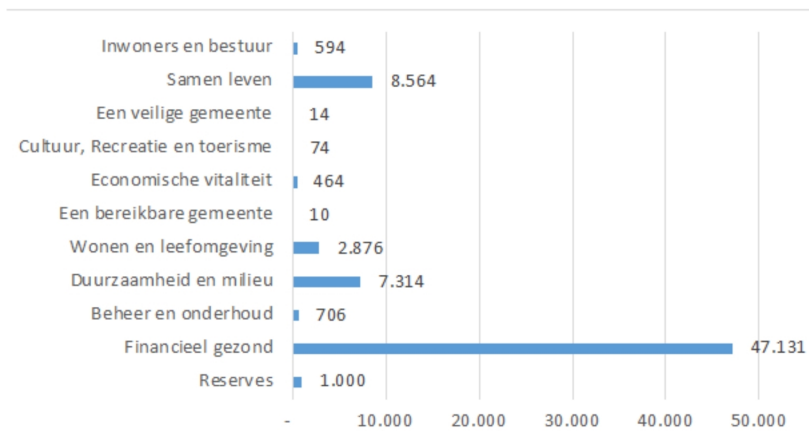
Baten

68,749 mln



Lasten

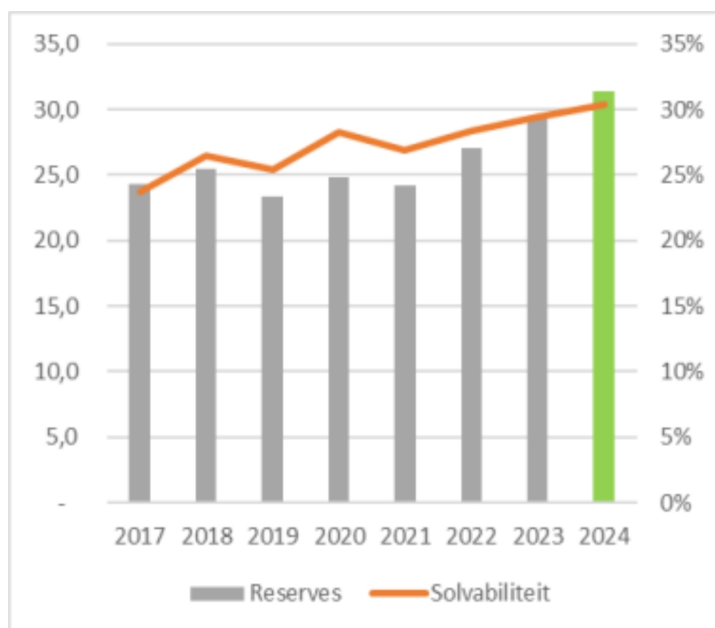
64,961 mln



- **Financieel gezond:** algemene uitkering € 39,8 mln, € OZB 5,7 mln
- **Duurzaamheid en milieu:** riool- en afvalstoffenheffing € 6,4 mln, SPUK CDOKE € 0,7 mln
- **Samen leven:** Tijdelijke huisvesting Oekraïne € 1,8 mln, BUIG 4,3 mln

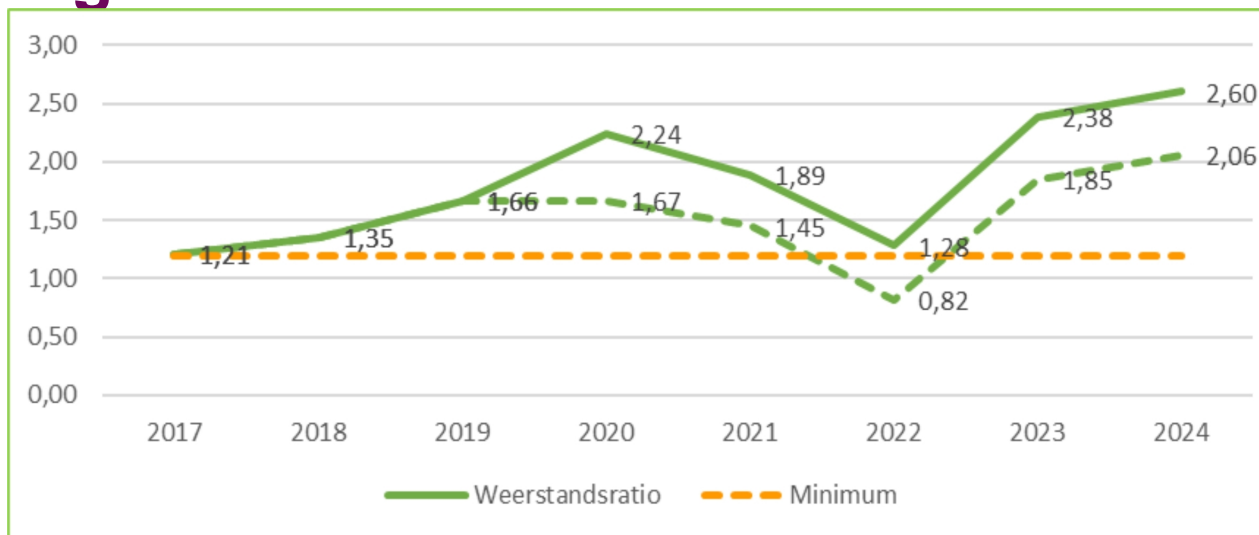
- **Samen leven:** Wmo € 4,6 mln, Jeugd € 7,6 mln, BUIG € 4,4 mln, Eerstelijnsloket Wmo en jeugd € 2,2 mln
- **Financieel gezond:** Overhead € 8,8 mln., Gemeentehuis € 1,5 mln
- **Beheer en onderhoud:** wegen, straten en pleinen € 2,3 mln, Openbaar groen en openluchtrecreatie € 2,4 mln.

Reserves en solvabiliteit nemen toe



- Totale reserves stijgen met € 2,1 mln naar € 31,4 mln.
- Voordelig rekeningresultaat van € 3,1 mln (exclusief resultaatbestemming € 0,7 mln)
- Solvabiliteit stijgt van 29% (2023) naar 30% (2024).

Verbetering weerstandsratio



- Weerstandsratio neemt toe van 1,85 (2023) naar 2,06 (2024) exclusief “onbenutte belastingcapaciteit”.
- Beschikbare weerstandscapaciteit stijgt naar € 17,9 mln (+ € 2,3 mln)
- Benodigde weerstandscapaciteit stijgt van 8,4 mln naar € 8,7 mln (€ 0,3 mln).
- Grootste stijgers programmakosten BUIG participatie en bijstand en Jeugd.

Grondexploitaties Zuiderloo en Boekelermeer

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



Zuiderloo:

- Zuiderloo € 0,8 mln lasten
- Geen tussentijdse winstneming

Boekelermeer:

- Boekelermeer € 0,4 mln lasten
- Geen tussentijdse winstneming
- In 2025 positieve boekwaarde verwacht

Zandzoom

Grex	Boekw. 31-12-2023	Invest.	Opbreng- sten	Boekw. 31-12-2024	Verlies Voorz.	Balansw. 31-12-2024
Zandzoom	-3.404	-315		-3.719		-3.719



Aansluiting A9

Cumulatief t/m 2024	
Lasten	14.883.094
Baten	-13.795.896
Netto investering	1.087.198

- Cumulatieve lasten t/m 2024: € 14,9 mln
- Baten via bijdragen Provincie en Alkmaar: € 13,8 mln
- Netto-investering op balans: € 1,1 mln
- Aandeel Heiloo in € 14,9 mln op basis van verdeelsleutel (ca 28%) = € 4,1 mln

1. Proces en accountsverklaring
2. Resultaat op hoofdlijnen
3. **Toelichting per programma**
4. Resultaatbestemming
5. Samenvatting en vragen?



Baten en lasten per programma (exploitatie en reserves)

Omschrijving	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
programma onderdeel	Begroting na wijziging 2024			Werkelijk 2024			Verschillen 2024					
1a 1a. Inwoners en bestuur	615	2.819	-2.205	700	2.827	-2.127	86 V		-8 N		78 V	
1b 1b. Samen leven	10.182	32.269	-22.087	8.750	29.869	-21.119	-1.432 N		2.400		968 V	
1c 1c. Een veilige gemeente	4	2.484	-2.480	14	2.389	-2.375	10 V		95 V		105 V	
2a 2a. Cultuur, Recreatie en toerisme	91	933	-842	74	809	-735	-17 N		124 V		107 V	
2b 2b. Economische vitaliteit	422	710	-288	464	654	-190	42 V		56 V		98 V	
2c 2c. Een bereikbare gemeente	1	337	-336	10	319	-309	9 V		17 V		27 V	
3a 3a. Wonen en leefomgeving	3.515	5.658	-2.143	3.095	3.724	-629	-420 N		1.934 V		1.514 V	
3b 3b. Duurzaamheid en milieu	7.353	6.435	919	7.786	6.395	1.392	433 V		40 V		473 V	
3c 3c. Beheer en onderhoud	1.332	7.355	-6.023	723	6.774	-6.051	-609 N		581 V		-28 N	
4 Financieel gezond	49.074	13.588	35.485	47.131	11.201	35.931	-1.942 N		2.388 V		445 V	
Totaal	72.588	72.588	0	68.749	64.961	3.788	-3.839 N		7.627 V		3.788 V	

- Bijna alle programmaonderdelen eindigen in de plus
- Met uitzondering van Beheer en onderhoud

1B Samen leven: voordeel 968k

Programmaonderdeel 1B (lasten)		
Openbaar basis onderwijs (gymzaal)	25.000	N
Onderwijshuisvesting	217.000	V
Hucht 2/6 De Kring	41.000	V
BVO Petrus Canisius College	69.000	V
IKC Zandzoom	79.000	V
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	38.000	V
Leerlingenvervoer	26.000	V
Voorschoolse educatie	97.000	V
Buitensportaccommodaties	28.000	N
Sportcentrum Vennewater	49.000	N
Zwembad het Baafje	211.000	V
Vluchtelingen werk	139.000	V
Tijdelijke huisvesting Oekraïne	79.000	V
Kinder peuteropvang	124.000	V
Eerstelijnsloket Wmo en jeugd	71.000	V
Preventief jeugdbeleid	65.000	V
BUIG	31.000	N
Bijzondere bijstand. Minimabeleid (ZW)	98.000	N
TOZO- Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers	169.000	V
Nieuwe Wet Inburgering	34.000	N
Wmo aanpassingen	80.000	V
Huishoudelijke ondersteuning	45.000	V
Wmo vervoer/dagbesteding	54.000	V
Maatwerkvoorziening Wmo	36.000	V
Jeugdhulp	79.000	V
Niet nader verklaarde verschillen	6.000	N
Totaal lasten	1.448.000	V

Programmaonderdeel 1B (baten)		
Buitensportaccommodaties	25.000	V
Zwembad Het Baafje	133.000	N
Transitievergoeding kosten Oekraïne	70.000	V
Algemene voorzieningen Wmo en jeugd	48.000	V
BUIG	134.000	V
TOZO-Tijdelijke overbrugging zelfstandigen ondernemers	169.000	N
Energietoeslag	28.000	V
Nieuwe Wet inburgering	57.000	V
Niet nader verklaarde verschillen	71.000	V
Totaal baten	131.000	V

Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
Begrote stortingen uit de reserves maar minder op uitgegeven	611.000	N
Totaal lasten	611.000	N

- Onderwijs huisvesting/IKC Zandzoom >vertraging Zandzoom (V)
- Vluchtelingenwerk : project later gestart (V)
- Voordelen WMO door lichte daling aantal cliënten (V)

3A Wonen en leefomgeving: voordeel 1.514 k

Programmaonderdeel 3A (lasten)

Grondexploitatie	289.000 V
Grex Zandzoom faciliterend	620.000 V
Ruimtelijke ordening	37.000 V
Bestemmingsplannen	39.000 V
Projecten kostenverhaal	493.000 V
Omgevingsvergunningen	52.000 V
Handhaving	40.000 V
Omgevingsvisie	55.000 V
Omgevingsplan	234.000 V
Niet nader verklaarde verschillen	30.000 V
Totaal lasten	1.889.000 V

Toelichting op mutaties reserves (lasten)

Reserve bovenwijkse voorzieningen	45.000 V
Totaal lasten	45.000 V

Programmaonderdeel 3A (baten)

Grondexploitatie	303.000 N
Grex Zandzoom faciliterend	621.000 N
Projecten Kosten verhaal	258.000 N
Leges omgevingsvergunningen	668.000 V
Niet nader verklaarde verschillen	17.000 N
Totaal baten	531.000 N

Toelichting op mutaties reserves (baten)

Reserve grote projecten	111.000 V
Totaal baten	111.000 V

- Omgevingsplan: het project is later gestart dan voorzien
- Leges omgevingsvergunningen: extra leges Parc Westerhoeve en Landgoed Willibrordus.

3B Duurzaamheid en milieu: voordeel 473 k

Programmaonderdeel 3B (lasten)

Riool	56.000 V
Energietransitie	79.000 N
Duurzame bedrijfsvoering	28.000 V
Niet nader verklaarde verschillen	35.000 V
Totaal lasten	40.000 V

Programmaonderdeel 3B (baten)

Riool	72.000 V
Baten Rioolheffing	44.000 V
Huishoudelijke afval	31.000 V
Baten afvalstoffenheffing	51.000 N
Milieubeheer	31.000 V
Energietransitie	42.000 V
SPUK CDOKE klimaat	265.000 V
Niet nader verklaarde verschillen	1.000 N
Totaal baten	433.000 V

- **Energietransitie:** er is maximaal ingezet op het uitvoeren van activiteiten.
- **SPUK CDOKE klimaat:** extra subsidieontvangst, toegekend halverwege 2024.

1. Proces en accountsverklaring
2. Resultaat op hoofdlijnen
3. Toelichting per programma
- 4. Resultaatbestemming**
5. Samenvatting en vragen?



Voorstel resultaatbestemming

PO	Resultaatbestemming	Bedrag	
	Voordelig resultaat jaarrekening 2024	3.788.000	V
	Resultaatbestemming:		N
	Toerisme en recreatie (marketingcampagne)	50.000	
	Omgevingsvisie	55.000	
	Schilderwerk	40.000	
	Sloop Runxputteweg 32 A Heiloo	79.655	
	Gebouwscans	20.000	
	Openbare orde en veiligheid	32.000	
	IKC Zandzoom	79.000	
	Ruimtelijke ordening	35.000	
	Onderwijshuisvesting	217.000	
	Plustaak Statushouders en Asiel	107.000	
	Totaal resultaatbestemming	714.655	N
	Ten gunste van algemene reserve	3.073.345	V

- Voorstel om bovenstaande niet bestede budgetten naar 2025 over te hevelen.
- Wordt op algemene reserve in mindering gebracht

1. Proces en accountsverklaring
2. Resultaat op hoofdlijnen
3. Toelichting per programma
4. Resultaatbestemming
5. **Samenvatting en vragen?**

Samenvatting financieel beeld

Positief:

- Resultaat beter dan eindejaarsverwachting
- Verbetering reserves en solvabiliteit
- Financiële ratio's voldoende tot ruim voldoende

Aandachtspunt:

- Het positieve resultaat komt deels door vertragingen en verschuivingen in projecten.

