

Jaarrekening 2025

8 juni 2026

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



Accountantsverklaring

- **15 juni:** Uiterlijk oplevering van de accountantsverklaring

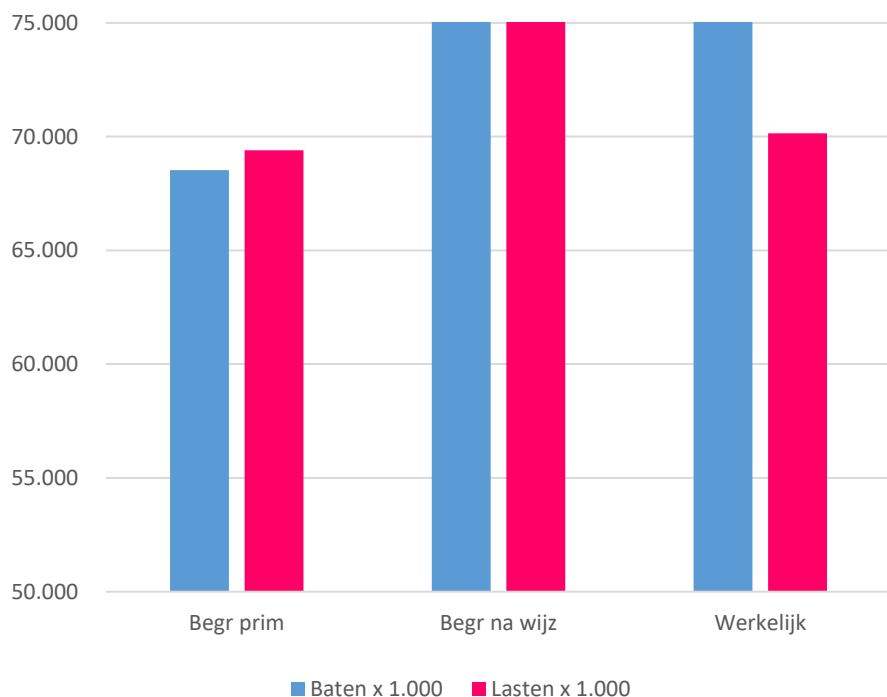
Verdere planning jaarrekening

- Donderdag 18 juni: Schriftelijke (technische) vragen indienen
- Donderdag 25 juni: Beantwoording technische vragen (12:00 uur)
- Donderdag 18 juni: Auditcommissie
- Maandag 29 juni: Raadsvergadering
- Uiterlijk 14 juli: Aanlevering Provincie

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



Rekeningresultaat: € 5,4 mln voordelig



- Het rekeningresultaat over 2025 komt uit op een positief saldo van € 5.371.000
- Het rekeningresultaat is € 4.835.000 positiever dan de verwacht.
- Grootste afwijkingen zijn pensioenvoorziening (voordeel), opvang vluchtelingen/Oekraïne en gemeentefonds (voordeel)

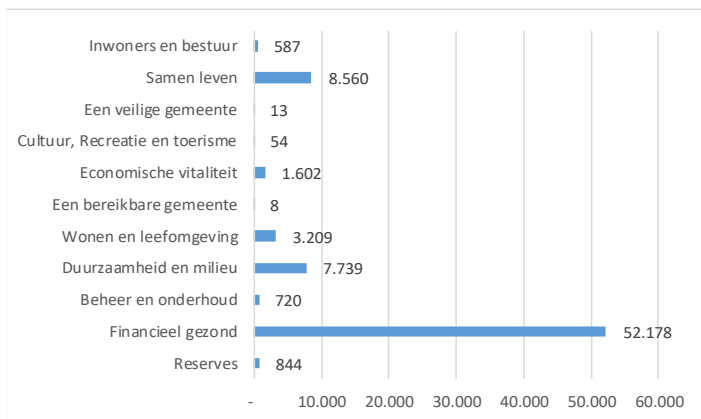
Grootste afwijkingen (> € 100.000)

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 Oekraïne	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

Resultaat op hoofdlijnen

Baten

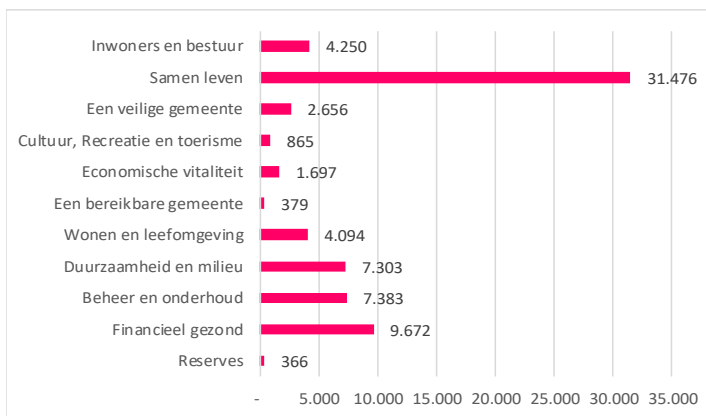
75,514 mln



- **Financieel gezond:** algemene uitkering € 43,7 mln, € OZB 7,2 mln
- **Duurzaamheid en milieu:** riool- en afvalstoffenheffing € 6,5 mln, SPUK CDOKE € 0,4 mln
- **Samen leven:** Tijdelijke huisvesting Oekraïne € 1,2 mln, BUIG 4,5 mln

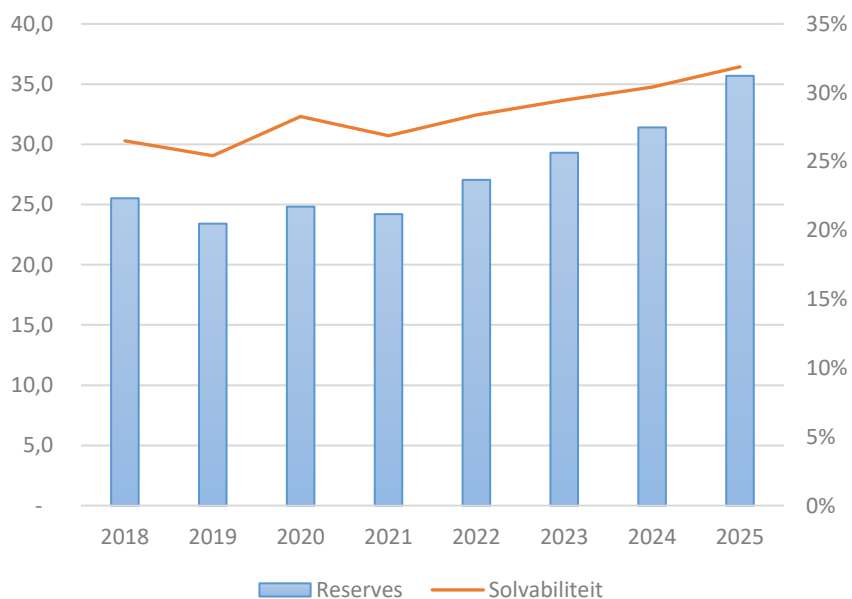
Lasten

70,142 mln



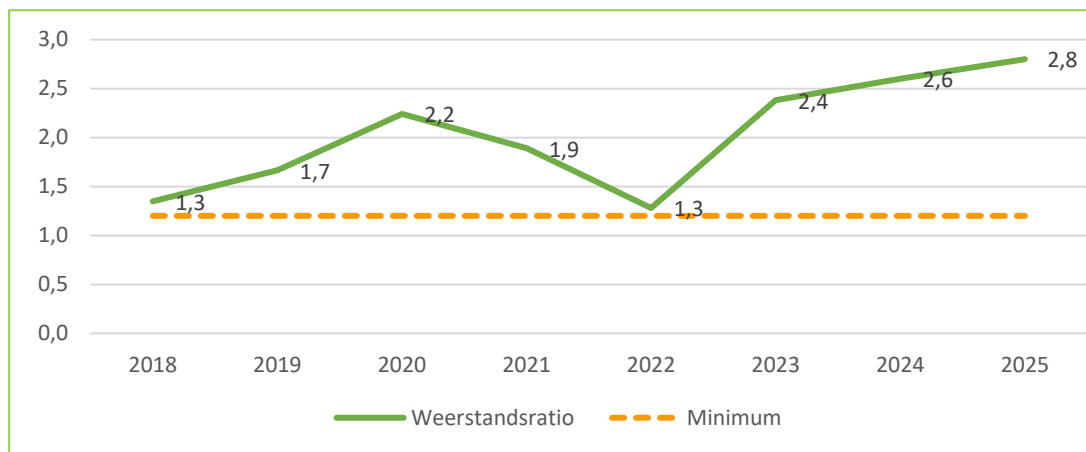
- **Samen leven:** Wmo € 3,0 mln, Jeugd € 7,5 mln, BUIG € 4,7 mln, Eerstelijnsloket Wmo en jeugd € 2,5 mln
- **Financieel gezond:** Overhead € 7,8 mln.,
- **Beheer en onderhoud:** wegen, straten en pleinen € 2,6 mln, Openbaar groen en openluchtrecreatie € 2,3 mln.

Reserves en solvabiliteit nemen toe



- Totale reserves stijgen met € 4,2 mln naar € 35,6 mln.
- Voordelig rekeningresultaat van € 4,0 mln (exclusief resultaatbestemming € 1,3 mln)
- Solvabiliteit stijgt van 30% (2024) naar 32% (2025).

Verbetering weerstandsratio



- Weerstandratio neemt toe van 2,6 (2024) naar 2,8 (2025) exclusief “onbenutte belastingcapaciteit”.
- Beschikbare weerstandscapaciteit stijgt naar € 21,1 mln (+ € 3,3 mln)
- Benodigde weerstandscapaciteit daalt van 8,7 mln naar € 7,5 mln (€ 1,2 mln).

Grondexploitaties Zuiderloo en Boekelermeer

Grex	Boekw. 31-12-2024	Invest.	Opbreng- sten	Winst uitname	Boekw. 31-12-2025	Verlies Voorz.	Balansw. 31-12-2025
Zuiderloo	-1.676	99	10	-	-1.587	-	-1.587
Boekelerm.	5.073	183	1.238	-	4.018	-	4.018
Totaal	3.397	282	1.248	-	2.431	-	2.431



Zuiderloo:

- Zuiderloo € 0,1 mln lasten
- Geen tussentijdse winstneming

Boekelermeer:

- Boekelermeer € 0,2 mln lasten
- Tussentijdse winstneming € 50.000

Zandzoom

- € 1,6 mln. uit bestemmingsreserve Grote Projecten tussen 2021 en 2025
- Tekort neemt niet toe in 2025

Aansluiting A9

Cumulatief t/m 2025	
Lasten	15.308.764
Baten	-13.995.778
Netto investering	1.312.986

- Cumulatieve lasten t/m 2025: € 15,3 mln.
- Baten via de Provincie, Alkmaar en Castricum € 14,0 mln.
- Netto-investering op balans €1,3 mln.
- Aandeel Heiloo in 15,3 mln. op basis van verdeelsleutel (ca 28%) = € 4.2 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 2025			Werkelijk 2025			Verschillen 2025					
1a 1a. Inwoners en bestuur	609	3.277	-2.669	694	4.250	-3.557	85	V	-973	N	-888	N
1b 1b. Samen leven	8.055	32.978	-24.923	8.760	31.476	-22.716	705	V	1.502	V	2.207	V
1c 1c. Een veilige gemeente	19	2.713	-2.694	13	2.656	-2.643	-6	N	57	V	51	V
2a 2a. Cultuur, Recreatie en toerisme	156	1.029	-873	86	925	-839	-70	N	104	V	33	V
2b 2b. Economische vitaliteit	5.543	5.824	-281	1.602	1.754	-152	-3.940	N	4.070	V	129	V
2c 2c. Een bereikbare gemeente	1	418	-417	8	414	-407	7	V	4	V	10	V
3a 3a. Wonen en leefomgeving	2.550	5.330	-2.780	3.209	4.308	-1.100	659	V	1.021	V	1.680	V
3b 3b. Duurzaamheid en milieu	7.627	7.428	199	7.739	7.303	435	112	V	125	V	237	V
3c 3c. Beheer en onderhoud	575	7.467	-6.893	790	7.383	-6.594	215	V	84	V	299	V
4a 4a. Algemene dekkingsmiddelen	51.295	9.964	41.331	52.614	9.672	42.942	1.319	V	292	V	1.612	V
Baten en lasten Totaal	76.429	76.429	0	75.514	70.142	5.371	-915	N	6.286	V	5.371	V

- Met uitzondering van Inwoners en bestuur eindigen alle programmaonderdelen in de plus

1A Inwoners en bestuur: nadeel 888 K

Omschrijving	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
programma onderdeel	Begroting na wijziging 2025			Werkelijk 2025			Verschillen 2025					
1a 1a. Inwoners en bestuur	609	3.277	-2.669	694	4.250	-3.557	85	V	-973	N	-888	N

- **Aanvulling pensioenvoorziening nadeel 925 K**

1b Samen leven: voordeel 2.207 k

Omschrijving	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
programma onderdeel	Begroting na wijziging 2025			Werkelijk 2025			Verschillen 2025					
1b 1b. Samen leven	8.055	32.978	-24.923	8.760	31.476	-22.716	705	V	1.502	V	2.207	V

- Jeugd € 131.000 V
- Zaffier € 299.000 V
- Onderwijshuisvesting € 310.000 V
- Opvang vluchtelingen en huisvesting Oekraïne € 841.00 V
- BUIG € 196.000 N

3a Wonen en leefomgeving: voordeel 1.680 k

Omschrijving	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
programma onderdeel	Begroting na wijziging 2025			Werkelijk 2025			Verschillen 2025					
3a 3a. Wonen en leefomgeving	2.550	5.330	-2.780	3.209	4.308	-1.100	659	V	1.021	V	1.680	V

- Kostenverhaal projecten **€ 159.000 V**
- Grondexploitatie **€ 855.000 V**
- Omgevingsplan **€ 234.000 V**
- Leges omgevingsvergunningen **€ 487.000 V**

4 Financieel gezonde gemeente: Voordeel 1.612 K

Omschrijving	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
programma onderdeel	Begroting na wijziging 2025			Werkelijk 2025			Verschillen 2025					
4a 4a. Algemene dekkingsmiddelen	51.295	9.964	41.331	52.614	9.672	42.942	1.319	V	292	V	1.612	V

- Geldlening (grondexploitatie) € **161.00 V**
- Algemene baten en lasten € **181.000 V**
- Vennootschapsbelasting € **193.000 N**
- Algemene uitkering gemeentefonds € **986.000 V**
- Geldlening (rente schatkist bankieren) € **166.000 V**

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	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

- Voorstel om bovenstaande niet bestede budgetten naar 2026 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
- Versterking van de reserves en solvabiliteit
- Financiële ratio's voldoende tot ruim voldoende

Aandachtspunt:

- Het positieve resultaat komt deels door incidentele baten

