Erratum begroting 2027 -2030

Van college aan raad d.d. 2-11-2026
Er is geconstateerd dat in de begroting 2027-2030 enkele correcties noodzakelijk zijn. Hieronder treft u deze correcties aan. De wijzigingen worden verwerkt in een aangepaste versie van de begroting, die u na de raadsvergadering van 2 november 2026 ontvangt.

Pagina 84
WAS:

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

Wordt:
Bestemmingsreserve:
De bestemmingsreserve grote projecten wordt niet meer meegenomen in de berekening van de beschikbare weerstandscapaciteit. Dit is aangepast op basis van de provinciale richtlijnen.

In de begroting 2027 is bij de voorziening pensioenen wethouders een onttrekking van € 3,3 miljoen opgenomen. De juiste onttrekking bedraagt € 1,7 miljoen, omdat het resterende deel van de pensioenverplichting is ondergebracht bij ASR. Deze correctie is verwerkt en heeft gevolgen voor de onderstaande tabellen in de begroting.

Overzicht kengetallen pagina 86
Was:

Kengetallen	Realisatie 2025	Begroting 2026	2027	2028	2029	2030
1a. Netto schuldquote	27,4%	30,2%	69,4%	82,5%	91,6%	96,9%
1b. Netto schuldquote gecorr. voor alle verstrekte leningen	26,5%	30,2%	69,4%	82,5%	91,6%	96,9%
2. Solvabiliteitsratio	33,1%	32,8%	33,7%	29,9%	27,2%	24,5%
3. Grondexploitatie	3,3%	-3,8%	-0,2%	-2,4%	-1,6%	-0,7%
4. Structurele exploitatieruimte	6,8%	0,9%	0,2%	-3,1%	-3,8%	-3,4%
5. Gemeentelijke belastingcapaciteit	108,5%	105,8%	109,5%	111,7%	114,0%	116,3%

Wordt:

Kengetallen	Realisatie 2025	Begroting 2026	2027	2028	2029	2030
1a. Netto schuldquote	27,4%	30,2%	67,2%	80,1%	89,1%	94,4%
1b. Netto schuldquote gecorr. voor alle verstrekte leningen	26,5%	30,2%	67,2%	80,1%	89,1%	94,4%
2. Solvabiliteitsratio	33,1%	32,8%	33,4%	29,9%	27,2%	24,5%
3. Grondexploitatie	3,3%	-3,8%	-0,2%	-2,4%	-1,6%	-0,7%
4. Structurele exploitatieruimte	6,8%	0,9%	0,2%	-3,1%	-3,8%	-3,4%
5. Gemeentelijke belastingcapaciteit	108,5%	105,8%	109,5%	111,7%	114,0%	116,3%

Liquiditeitsprognose pagina 95

Was:

	Liquiditeitsprognose (x € 1.000)	2027	2028	2029	2030
(1)	Kasstroom operationele activiteiten	-4.078	2.663	641	978
(2)	Kasstroom investeringsactiviteiten	-25.936	-9.739	-4.233	-4.773
(3)	Kasstroom financieringsactiviteiten	30.014	5.489	-1.763	-1.772
(4)	**Netto kasstroom = (1) + (2) + (3)**	**0**	**-1.587**	**-5.355**	**-5.567**
(5)	Beginsaldo rekening-courant	1.000	1.000	-587	-5.942
(4)	Netto Kasstroom	0	-1.587	-5.355	-5.567
(6)	**Eindsaldo (5) + (4)**	**1.000**	**-587**	**-5.942**	**-11.509**

Wordt:

	Liquiditeitsprognose (x € 1.000)	2027	2028	2029	2030
(1)	Kasstroom operationele activiteiten	-2.330	2.663	641	978
(2)	Kasstroom investeringsactiviteiten	-25.936	-9.739	-4.233	-4.773
(3)	Kasstroom financieringsactiviteiten	28.124	5.968	-1.523	-1.680
(4)	**Netto kasstroom = (1) + (2) + (3)**	**-142**	**-1.108**	**-5.115**	**-5.475**
(5)	Beginsaldo rekening-courant	1.000	858	-250	-5.365
(4)	Netto Kasstroom	-142	-1.108	-5.115	-5.475
(6)	**Eindsaldo (5) + (4)**	**858**	**-250**	**-5.365**	**-10.840**

Financieringsbehoefte pagina 96

Was:

Nr.	Financieringsbehoefte (bedragen x € 1.000)	2027	2028	2029	2030
1)	Kasstroom uit operationele activiteiten	-4.078	2.663	641	978
2)	Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-25.936	-9.739	-4.233	-4.773
3)	Kasstroom uit huidige financieringsactiviteiten	-1.406	-1.406	-1.485	-1.753
4)	**Financieringsbehoefte (-) c.q. overschot (+)**	**-31.420**	**-8.482**	**-5.077**	**-5.548**
5)	Financiële tegoeden < 1jaar (per 01-01)	0	0	0	0
6)	**Restant financieringsbehoefte (-) c.q. overschot (+)**	**-31.420**	**-8.482**	**-5.077**	**-5.548**
7)	Overige vlottende middelen	1.241	1.241	1.242	1.241
8)	**Netto vlottende schuld**	**-351**	**8.131**	**13.207**	**18.756**
9)	Begrotingstotaal	79.025	76.992	73.714	73.498
10)	Kasgeldlimiet	6.717	6.544	6.266	6.247
11)	**Nieuw aan te trekken leningen**	**0**	**1.587**	**5.355**	**5.567**

Wordt:

Nr.	Financieringsbehoefte (bedragen x € 1.000)	2027	2028	2029	2030
1)	Kasstroom uit operationele activiteiten	-2.330	2.663	641	978
2)	Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-25.936	-9.739	-4.233	-4.773
3)	Kasstroom uit huidige financieringsactiviteiten	-1.406	-1.406	-1.405	-1.661
4)	**Financieringsbehoefte (-) c.q. overschot (+)**	**-29.672**	**-8.482**	**-4.997**	**-5.456**
5)	Financiële tegoeden < 1jaar (per 01-01)	0	0	0	0
6)	**Restant financieringsbehoefte (-) c.q. overschot (+)**	**-29.672**	**-8.482**	**-4.997**	**-5.456**
7)	Overige vlottende middelen	1.241	1.241	1.240	1.239
8)	**Netto vlottende schuld**	**-2.099**	**6.383**	**11.381**	**16.838**
9)	Begrotingstotaal	79.025	76.992	73.714	73.498
10)	Kasgeldlimiet	6.717	6.544	6.266	6.247
11)	**Nieuw aan te trekken leningen**	**0**	**0**	**5.115**	**5.475**

Geprognosticeerde balans pagina 96
Was:

Geprognosticeerde balans (x € 1 mln)	2027	2028	2029	2030
Activa				
(Im)materiële vaste activa	89.481	95.517	95.702	96.373
Financiële vaste activa	1.032	1.032	1.032	1.032
Vlottende activa	15.871	14.193	14.842	15.477
Totaal	**106.384**	**110.742**	**111.576**	**112.882**
Passiva				
Eigen vermogen	35.810	33.151	30.309	27.710
Voorzieningen	688	629	713	823
Vaste schulden	48.682	48.863	52.733	56.547
Vlottende passiva	21.204	28.099	27.821	27.802
Totaal	**106.384**	**110.742**	**111.576**	**112.882**

Wordt:

Geprognosticeerde balans (x € 1 mln)	2027	2028	2029	2030
Activa				
(Im)materiële vaste activa	89.481	95.517	95.702	96.373
Financiële vaste activa	1.032	1.032	1.032	1.032
Vlottende activa	16.729	14.193	14.842	15.477
Totaal	**107.242**	**110.742**	**111.576**	**112.882**
Passiva				
Eigen vermogen	35.810	33.151	30.309	27.710
Voorzieningen	2.436	2.377	2.461	2.571
Vaste schulden	48.682	47.276	50.985	54.799
Vlottende passiva	20.314	27.938	27.821	27.802
Totaal	**107.242**	**110.742**	**111.576**	**112.882**

Emu-saldo pagina 96
Was:

	EMU-saldo (x € 1.000)	2027	2028	2029	2030
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-706	-2.659	-2.842	-2.599
2	Mutatie im(im)materiële vaste activa	22.755	6.036	185	671
3	Mutatie voorzieningen	-3.642	-59	84	110
4	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	2.911	-1.678	649	635
5	Boekwinst bij verkoop van deelnemingen en aandelen	0	0	0	0
	Berekend EMU-saldo	**-30.014**	**-7.076**	**-3.592**	**-3.795**

Wordt:

	EMU-saldo (x € 1.000)	2027	2028	2029	2030
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-706	-2.659	-2.842	-2.599
2	Mutatie im(im)materiële vaste activa	22.755	6.036	185	671
3	Mutatie voorzieningen	-1.894	-59	84	110
4	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	2.911	-1.678	649	635
5	Boekwinst bij verkoop van deelnemingen en aandelen	0	0	0	0
	Berekend EMU-saldo	**-28.266**	**-7.076**	**-3.592**	**-3.795**

Overzicht reserves en voorzieningen pagina 125

Bij het overzicht reserves blijkt dat de optelling in de totaalregel niet juist is weergegeven. Zie hieronder de overzichten.

WAS:

Omschrijving	Stand per 01/01/26	Ont-trekking 2026	Storting 2026	Stand per 31/12/26	Ont-trekking 2027	Stor-ting 2027	Stand per 31/12/27	Ont-trekking 2028	Stor-ting 2028	Stand per 31/12/28	Ont-trekking 2029	Stor-ting 2029	Stand per 31/12/29	Ont-trekking 2030	Stor-ting 2030	Stand per 31/12/30
AR - Algemene reserve	12.957.225	1.671.884	5.371.000	16.656.341	0	0	16.656.341	0	0	16.656.341	0	0	16.656.341	0	0	16.656.341
Totaal	**12.957.225**	**1.671.884**	**5.371.000**	**16.656.341**	**0**	**0**	**16.656.341**	**0**	**0**	**16.656.341**	**0**	**0**	**16.656.341**	**0**	**0**	**16.656.341**
BR - Gebouw bibliotheek (dekking KPL)	1.167.880	68.509		1.099.371	68.509		1.030.862	68.509		962.353	68.509		893.844	68.509		825.335
BR - Gebouw muziekschool (dekking KPL)	20.603	12.677		7.926	3.703		4.223	3.703		520	3.703		-3.183	3.703		-6.886
BR - Investeringen Toekomstig Heiloo	987.750			987.750			987.750			987.750			987.750			987.750
BR - Fonds sociale woningbouw	131.500			131.500			131.500			131.500			131.500			131.500
BR - Hocheyveld de Terriers (dekking KPL)	17.589	4.493		13.096	0		13.096	0		13.096	0		13.096	0		13.096
BR - VZ huisvesting onderwijs (dekking KPL)	86.170	8.454		77.716	8.454		69.262	8.454		60.808	8.454		52.354	8.454		43.900
BR - Investeringen duurzaamheid scholen	100.000			100.000			100.000			100.000			100.000			100.000
BR - Duurzaamheidsmaatregelen	269.006			269.006			269.006			269.006			269.006			269.006
BR - Het Baafje	600.000	0		600.000	0		600.000	20.000		580.000	20.000		560.000	20.000		540.000
BR - Grote projecten grondexploitatie	2.776.959		14.032	2.790.991		85	2.791.076		85	2.791.161		0	2.791.161			2.791.161
BR - Trekkenwand de Beun (dekking KPL)	130.061	9.991		120.070	9.991		110.079	9.991		100.088	9.991		90.097	9.991		80.106
BR - Bovenwijkse voorzieningen	2.670.464	47.235	219.540	2.842.769	46.489	165.855	2.962.135	45.744	0	2.916.391	44.998	0	2.871.393	44.998	0	2.826.395
BR - Ondertunneling Vennewatersweg (dekking KPL)	931.330	16.934		914.396	16.934		897.462	16.934		880.528	16.934		863.594	16.934		846.660
BR - A9	7.854.788	0		7.854.788	0		7.854.788	0		7.854.788	0		7.854.788	0		7.854.788
BR - instandhouding van sport- en cultuurvoorzieningen	332.125	32.125		300.000	0		300.000	0		300.000	0		300.000			300.000
BR - Oekraïners, asielzkrs, statushdrs en ontheemden	609.017			609.017			609.017			609.017			609.017			609.017
Totaal	**18.685.243**	**200.418**	**233.572**	**18.718.397**	**154.080**	**165.940**	**18.730.257**	**173.335**	**85**	**18.557.007**	**172.589**	**0**	**18.384.418**	**172.589**	**0**	**18.211.829**
Totaal reserves	**31.642.468**	**7.243.302**	**5.604.572**	**30.003.738**	**154.080**	**165.940**	**30.015.598**	**173.335**	**85**	**29.842.348**	**172.589**	**0**	**29.669.759**	**172.589**	**0**	**29.497.170**

Wordt:

Omschrijving	Stand per 01/01/26	Onttrekking 2026	Storting 2026	Stand per 31/12/26	Onttrekking 2027	Storting 2027	Stand per 31/12/27	Onttrekking 2028	Storting 2028	Stand per 31/12/28	Onttrekking 2029	Storting 2029	Stand per 31/12/29	Onttrekking 2030	Storting 2030	Stand per 31/12/30
AR - Algemene reserve	12.957.225	1.671.884	5.371.000	16.656.341	0	0	16.656.341	0	0	16.656.341	0	0	16.656.341	0	0	16.656.341
Totaal	**12.957.225**	**1.671.884**	**5.371.000**	**16.656.341**	**0**	**0**	**16.656.341**	**0**	**0**	**16.656.341**	**0**	**0**	**16.656.341**	**0**	**0**	**16.656.341**
BR - Gebouw bibliotheek (dekking KPL)	1.167.880	68.509		1.099.371	68.509		1.030.862	68.509		962.353	68.509		893.844	68.509		825.335
BR - Gebouw muziekschool (dekking KPL)	20.603	12.677		7.926	3.703		4.223	3.703		520	3.703		-3.183	3.703		-6.886
BR - Investeringen Toekomstig Heiloo	987.750			987.750			987.750			987.750			987.750			987.750
BR - Fonds sociale woningbouw	131.500			131.500			131.500			131.500			131.500			131.500
BR - Hocheyveld de Terriers (dekking KPL)	17.589	4.493		13.096	0		13.096	0		13.096	0		13.096	0		13.096
BR - VZ huisvesting onderwijs (dekking KPL)	86.170	8.454		77.716	8.454		69.262	8.454		60.808	8.454		52.354	8.454		43.900
BR - Investeringen duurzaamheid scholen	100.000			100.000			100.000			100.000			100.000			100.000
BR - Duurzaamheidsmaatregelen	269.006			269.006			269.006			269.006			269.006			269.006
BR - Het Baafje	600.000	0		600.000	0		600.000	20.000		580.000	20.000		560.000	20.000		540.000
BR - Grote projecten grondexploitatie	2.776.959		14.032	2.790.991		85	2.791.076		85	2.791.161		0	2.791.161			2.791.161
BR - Trekkenwand de Beun (dekking KPL)	130.061	9.991		120.070	9.991		110.079	9.991		100.088	9.991		90.097	9.991		80.106
BR - Bovenwijkse voorzieningen	2.670.464	47.235	219.540	2.842.769	46.489	165.855	2.962.135	45.744	0	2.916.391	44.998	0	2.871.393	44.998	0	2.826.395
BR - Ondertunneling Vennewatersweg (dekking KPL)	931.330	16.934		914.396	16.934		897.462	16.934		880.528	16.934		863.594	16.934		846.660
BR - A9	7.854.788	0		7.854.788	0		7.854.788	0		7.854.788	0		7.854.788	0		7.854.788
BR - instandhouding van sport- en cultuurvoorzieningen	332.125	32.125		300.000	0		300.000	0		300.000	0		300.000			300.000
BR - Oekraïners, asielzkrs, statushdrs en ontheemden	609.017			609.017			609.017			609.017			609.017			609.017
Totaal	**18.685.243**	**200.418**	**233.572**	**18.718.397**	**154.080**	**165.940**	**18.730.257**	**173.335**	**85**	**18.557.007**	**172.589**	**0**	**18.384.418**	**172.589**	**0**	**18.211.829**
Totaal reserves	**31.642.468**	**1.872.302**	**5.604.572**	**35.374.738**	**154.080**	**165.940**	**35.386.598**	**173.335**	**85**	**35.213.348**	**172.589**	**0**	**35.040.759**	**172.589**	**0**	**34.868.170**