RAADSVOORSTEL	
Raadsvergadering	2 november 2026
Voorstelnummer	D1017703
Datum raadsvoorstel	22 september 2026
Portefeuillehouder(s)	P. van Dorsten
Commissie	Auditcommissie
Datum commissie	22 oktober 2026
Soort agendering	Ter advisering
Agendapunt	
Team	Directie - Concernstaf
Opsteller	Cynthia Krab
Datum B&W besluit	28 september 2026
Bijlagen:	7

Onderwerp **:** Programmabegroting 2027 gemeente Heiloo

Voorgesteld besluit

De raad besluit de volgende documenten vast te stellen:

1. De programmabegroting 2027 inclusief het meerjarenperspectief 2028-2030, de paragrafen en bijlagen;
2. De jaarschijf 2027 van het meerjareninvesteringsplan 2026-2030 en de bijbehorende kredietbedragen;
3. Bijgevoegde begrotingswijzigingen 8 en 9.

Geheimhouding

☐ Ja ☐ Nee

GEMEENTE HEILOO

RAADSVOORSTEL

INLEIDING
Elk jaar wordt de begroting en het meerjarenperspectief aan de gemeenteraad aangeboden. Bij dit voorstel treft u de begroting 2027, inclusief het meerjarenperspectief 2028-2030, de paragrafen en het meerjareninvesteringsplan. De begroting is voor de raad een belangrijk instrument bij het uitoefenen van zijn kaderstellende en controlerende rol.

INVLOED KADERS OP KEUZERUIMTE
Het vaststellen van de programmabegroting is het budgetrecht van de raad. De raad weegt de bestaande kaders en budgetten af.

TOELICHTING OP HET VOORSTEL
De Programmabegroting 2027 is opgesteld in een periode van bestuurlijke overgang. In deze begroting zijn daarom vooral de reguliere en doorlopende activiteiten opgenomen die nodig zijn om de gemeentelijke taken uit te voeren.

Ook zijn nieuwe activiteiten opgenomen waarover al bestuurlijke besluiten zijn genomen en waarvoor de benodigde middelen beschikbaar zijn.

De ambities en prioriteiten uit het nieuwe collegeakkoord zijn nog niet in deze begroting verwerkt. Deze worden verder uitgewerkt in het nog op te stellen college-uitvoeringsprogramma.
.

DOOR HET COLLEGE OVERWOGEN ALTERNATIEVEN
Na de kadernota hebben zich diverse autonome ontwikkelingen voorgedaan, die zijn verwerkt in deze begroting. Om de raad een zo actueel mogelijk beeld te geven is ook de septembercirculaire 2026 in de begroting verwerkt.

REGIONALE SAMENWERKING EN COULEUR LOCALE
De gemeente Heiloo moet zelf een begroting opstellen en indienen bij de provincie. Wel is de indeling conform de geharmoniseerde P&C cyclus binnen BUCH op elkaar afgestemd.

RISICO'S
De risico's zijn geactualiseerd en worden nader toegelicht in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.

FINANCIËN
In de Kadernota 2027 presenteerden we na verwerking van de meicirculaire 2026 een nadeli g begrotingssaldo van € 474.000. Sindsdien zijn verschillende financiële mutaties verwerkt.

De belangrijkste nadelige mutaties zijn de hogere bijdrage aan Zaffier (€ 778.000), de correct ie van de grondexploitatie (€ 464.000), de actualisatie van de GGD-begroting (€ 150.000) en de noodsteunpunten (€ 125.000).

Daartegenover staan voordelen door lagere kapitaallasten (€ 317.000), schatkistbankieren (€ 150.000) en hogere opbrengsten uit de leges voor omgevingsvergunningen (€ 168.000).

De septembercirculaire 2026 is verwerkt in de begroting. Hierdoor komt de begroting 2027 uit op een structureel sluitend saldo van € 182.000
voordelig. Voor de jaren daarna blijft het financiële beeld echter zorgelijk.

Via het gemeentefonds ontvangt de gemeente meer geld van het Rijk. Dit betekent echter niet dat er ook evenveel extra ruimte in de begroting ontstaat. Een groot deel van de stijging is nodig om de hogere kosten van gemeenten op te vangen, bijvoorbeeld door stijgende lone n en prijzen. Ook wordt rekening gehouden met de groei van het aantal inwoners.

Vanaf 2028 verandert dit beeld. De extra middelen die gemeenten ontvangen voor de jeugdz org zijn vanaf 2028 niet meer beschikbaar. Hierdoor daalt de bijdrage vanuit het Rijk, terwijl d e kosten van gemeenten blijven stijgen. Vanaf 2028 ontstaat daardoor opnieuw een groot fin ancieel tekort. Het zogenoemde **ravijnjaar verschuift hiermee naar 2028**.

Begin volgend jaar wordt een nieuw rapport verwacht over de voortgang van de Hervormings agenda Jeugd. Mogelijk wordt daarin opnieuw aangegeven dat extra geld voor de jeugdzorg nodig is. Of en hoeveel extra middelen beschikbaar komen, is op dit moment nog niet beken d. Dit kan bij de Voorjaarsnota aan de orde komen.

Conclusie
De begroting voor 2027 is structureel sluitend. Voor de jaren vanaf 2028 blijft er echter een groot financieel tekort. De ontwikkeling van de jeugdzorg kan dit beeld nog veranderen.

Hieronder volgt het verloop van het begrotingssaldo sinds de kadernota 2027 (raad 29 juni 2 026)

Ontwikkeling begrotingssaldo

(x € 1.000,-)	2027	2028	2029	2030
Stand Kadernota 2027-2030	**2.813 N**	**3.932 N**	**3.687 N**	**3.464 N**
Meicirculaire 2026	2.339 V	1.982 V	1.912 V	2.148 V
Stand Kadernota na meicirculaire 2026	**474 N**	**1.950 N**	**1.775 N**	**1.316 N**
107 Vervanging verkeersborden	11 V	11 V	11 V	11 V
134 Basketbaltorens	2 N	2 N	2 N	2 N
Stand Begrotingssaldo 2026	**466 N**	**1.942 N**	**1.767 N**	**1.308 N**
Mutaties Begroting 2027	1.087 N	1.196 N	1.500 N	2.132 N
Stand Begrotingssaldo 2027	**1.552 N**	**3.139 N**	**3.267 N**	**3.440 N**
Septembercirculaire 2026 (concept)	834 V	653 V	597 V	1.015 V
Stand Begrotingssaldo na septembercirculaire 2027	**718 N**	**2.486 N**	**2.669 N**	**2.426 N**
Incidentele baten en lasten	901 V	196 V	0	0
Stand Begrotingssaldo 2027	**182 V**	**2.290 N**	**2.669 N**	**2.426 N**

DUURZAAMHEID
n.v.t.

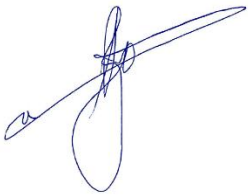
PARTICIPATIE
n.v.t.

UITVOERING, PLANNING EN ORGANISATIE
- Maandag 5 oktober: Raadsinformatieavond
- Donderdag 22 oktober: Commissie
- Maandag 2 november: Raadsvergadering

BIJLAGEN
- Programmabegroting 2027- 2030
- Raadsbesluit
- Begrotingswijziging 8 en 9
- Meerjareninvesteringsplan 2026-2030

ACHTERLIGGENDE DOCUMENTEN
Kadernota 2027

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van de gemeente Heiloo





A. Babaoğlu
gemeentesecretaris

M. ten Bruggencate
burgemeester