

Begroting 2027 gemeente Heiloo

Inhoudsopgave

Begroting 2027 gemeente Heiloo **1**
Inhoudsopgave **3**
Inleiding **4**
Voorwoord 4
Leeswijzer 5
Financiële samenvatting **7**
Tabel saldo overzicht 7
Overzicht baten en lasten per programma inclusief reserves 8
Totaaloverzicht financiële mutaties 9
Toelichting septembercirculaire 2026 10
Programma 1 - Veiligheid **13**
Programma 2 - Verkeer, Vervoer en Waterstaat **20**
Programma 3 - Economie **25**
Programma 4 - Onderwijs **30**
Programma 5 - Sport, Cultuur en Recreatie **34**
Programma 6 - Sociaal Domein **40**
Programma 7 - Volksgezondheid en Milieu **47**
Programma 8 - Volkshuisvesting, Leefomgeving en Stedelijke vernieuwing **54**
Programma 9 - Bestuur en Ondersteuning **60**
Overzicht meerjaren investeringsplan per cluster **66**
Paragrafen **67**
Paragraaf A: Lokale heffingen 67
Paragraaf B: Weerstandsvermogen en risicomanagement 82
Paragraaf C: Onderhoud kapitaalgoederen 88
Paragraaf D: Financiering 94
Paragraaf E: Grondbeleid 99
Paragraaf F: Verbonden partijen 103
Paragraaf G: Bedrijfsvoering 115
Paragraaf H: Wet open overheid 116
Bijlagen **118**
Financiële uitgangspunten 118
Baten en lasten per taakveld 120
Algemene dekkingsmiddelen 123
Incidentele baten en lasten 124
Reserves en voorzieningen 125

Inleiding

Voorwoord

Voor u ligt de begroting 2027 van de gemeente Heiloo. Deze begroting markeert het begin van een nieuwe bestuursperiode. Na de verkiezingen is een nieuw college aangetreden en hebben wij in het collegeakkoord *Samen Werken voor Heiloo 2026-2030* onze koers voor de komende jaren vastgelegd. Die koers bouwt voort op de kracht van Heiloo: een groen, sociaal en betrokken dorp met een sterk verenigingsleven en inwoners die zich actief inzetten voor hun omgeving.

Als nieuw college kiezen wij voor een open, zichtbare en samenwerkende bestuursstijl. We willen dichtbij inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties staan en met hen werken aan oplossingen voor de opgaven die voor ons liggen. Daarbij zijn leefbaarheid, voorzieningen en wonen voor ons richtinggevende thema's. Dat zijn onderwerpen die direct raken aan het dagelijks leven van onze inwoners en die bepalend zijn voor de toekomst van Heiloo.

Deze begroting is opgesteld in een periode van bestuurlijke overgang. Het collegeakkoord is vastgesteld, maar de verdere uitwerking ervan vindt de komende maanden plaats in een uitvoeringsprogramma. Daarom ligt in deze begroting de nadruk op de continuïteit van de gemeentelijke dienstverlening en de uitvoering van bestaande taken en reeds genomen besluiten. De nieuwe ambities uit het collegeakkoord worden de komende periode vertaald naar concrete activiteiten, prestaties en benodigde middelen. Daarbij wordt ook nadrukkelijk gekeken naar uitvoerbaarheid, prioritering en de beschikbare capaciteit binnen de organisatie.

Tegelijkertijd zetten wij een belangrijke stap in de doorontwikkeling van onze planning- en controlcyclus. De begroting kent een nieuwe opzet waarin maatschappelijke opgaven en doelen centraal staan. Daarmee ontstaat een betere verbinding tussen wat we willen bereiken, wat we daarvoor doen en welke middelen daarvoor beschikbaar zijn. Deze ontwikkeling wordt de komende jaren verder verfijnd, zodat de begroting steeds meer inzicht geeft in de resultaten die we voor Heiloo willen realiseren.

De komende jaren staan wij voor belangrijke keuzes. De meerjarenbegroting laat zien dat Heiloo de komende jaren met een structureel financieel tekort wordt geconfronteerd. Tegelijkertijd zorgen financiële onzekerheden vanuit het Rijk, grote opgaven op het gebied van wonen, bereikbaarheid, duurzaamheid en zorg voor extra druk op onze middelen. Vanuit het vertrouwen in de kracht van Heiloo maken wij daarbij bewuste keuzes, met oog voor de lange termijn en voor wat ons dorp bijzonder maakt.

Met deze begroting leggen wij een solide basis voor de nieuwe bestuursperiode en voor de verdere uitvoering van onze ambities. Samen met de gemeenteraad, inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties blijven wij werken aan een leefbaar, krachtig en toekomstbestendig Heiloo.

College van burgemeester en wethouders van Heiloo

Leeswijzer

Deze begroting laat zien wat de gemeente Heiloo in 2027 wil bereiken, wat we daarvoor doen en wat dat kost. Er staat ook een doorkijk in naar 2028 tot en met 2030. Met het vaststellen van de begroting geeft de raad het college toestemming om het geld in te zetten.

Nieuw: de programma's beginnen bij de opgave

Voor het eerst zijn de programma's opgebouwd vanuit maatschappelijke opgaven en doelen. Deze vernieuwing gebeurt stap voor stap. In 2027 staan de opgaven en doelen centraal. In 2028 volgen de indicatoren waarmee we de voortgang meten. De ambities uit het nieuwe coalitieakkoord zijn nog niet in deze begroting verwerkt. Die komen later via het college-uitvoeringsprogramma.

De opbouw in vier delen

1. **Inleiding en financiële samenvatting.** Dit deel bevat het voorwoord, het verloop van het begrotingssaldo, de baten en lasten per programma en een totaaloverzicht van alle financiële mutaties.
2. **Negen programma's.** Dit zijn: Veiligheid; Verkeer, vervoer en waterstaat; Economie; Onderwijs; Sport, cultuur en recreatie; Sociaal domein; Volksgezondheid en milieu; Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing; en Bestuur en ondersteuning. Daarna volgt het meerjaren investeringsplan per cluster.
3. **Paragrafen.** Hier staan onderwerpen die door alle programma's heen lopen: lokale heffingen, weerstandsvermogen en risicomanagement, onderhoud kapitaalgoederen, financiering, grondbeleid, verbonden partijen, bedrijfsvoering en de Wet open overheid.
4. **Bijlagen.** Hier staan onder meer de financiële uitgangspunten, de baten en lasten per taakveld, de algemene dekkingsmiddelen, de incidentele baten en lasten en de reserves en voorzieningen.

Zo lees je een programma: van opgave naar geld

Elk programma begint met de **maatschappelijke opgave**: de uitdaging waar Heiloo voor staat. Daarna volgen vaste vragen:

- **Wat willen we bereiken?** Dit zijn de genummerde maatschappelijke doelen.
- **Welke ontwikkelingen zien we?** Hier staat wat er in de samenleving en in wet- en regelgeving op ons afkomt.
- **Wat gaan we daarvoor doen?** Hier staan de nieuwe, doorlopende en reguliere activiteiten. Bij elke activiteit staan het startjaar en het nummer van het doel waaraan de activiteit bijdraagt.
- **Wat gaat het kosten?** Hier staan de baten en lasten met een toelichting op elke financiële mutatie.
- **Wie hebben we daarbij nodig?** Dit zijn de partners waarmee we samenwerken.
- **Wat gaan we meten?** Dit zijn de indicatoren. De score van Heiloo staat daar naast die van de andere BUCH-gemeenten en het landelijk gemiddelde.

Wat is een maatschappelijk doel?

Een maatschappelijk doel beschrijft welk resultaat we voor inwoners, ondernemers en bezoeker willen bereiken. De activiteiten van de gemeente dragen bij aan het bereiken van dat doel, waarbij we waar nodig samenwerken met anderen. Een voorbeeld uit het programma Veiligheid: doel 1 is *Veiligheid door preventie.* Een activiteit die hieraan bijdraagt

is Intensivering Preventie en Vroegsignalering Halt. Zo is elke activiteit terug te voeren op een doel en elk bedrag op een activiteit.

Financiële mutaties lezen
Bij de mutaties worden de volgende afkortingen gebruikt:

- **aut** = autonome ontwikkeling
- **nb** = nieuw beleid
- **V / N** = voordeel of nadeel voor de begroting
- **I / S** = incidenteel (eenmalig) of structureel (blijvend)

Let op de eenheden. In het totaaloverzicht en in de tabellen "Wat gaat het kosten?" staan de bedragen in duizenden euro's (x € 1.000). In de tabellen met financiële mutaties per programma staan de bedragen in hele euro's

Financiële samenvatting

Tabel saldo overzicht

Omschrijving Bedragen x € 1.000, N=Nadeel en V=Voordeel	2027		2028		2029		2030		Datum besluit
Stand Kadernota 2027-2030	**2.813**	**N**	**3.932**	**N**	**3.687**	**N**	**3.464**	**N**	RB 29-06-2026
Meicirculaire 2026	2.339	V	1.982	V	1.912	V	2.148	V	RB 29-06-2026
Stand Kadernota na meicirculaire 2026	**474**	**N**	**1.950**	**N**	**1.775**	**N**	**1.316**	**N**	RB 29-06-2026
107 Vervanging verkeersborden	11	V	11	V	11	V	11	V	Niet doorgegaan
134 Basketbaltorens	2	N	2	N	2	N	2	N	CB 10-07-2026
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	RB 02-11-2026
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	RB 02-11-2026
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**	

Overzicht baten en lasten per programma inclusief reserves

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Baten				
1. Veiligheid	4	4	4	4
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	265	266	266	266
3. Economie	1.182	275	190	190
4. Onderwijs	613	613	613	613
5. Sport, cultuur en recreatie	678	678	678	678
6. Sociaal domein	6.662	7.239	7.531	6.528
7. Volksgezondheid en milieu	7.918	8.480	8.657	8.831
8. Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing	4.612	3.459	1.353	1.617
9. Bestuur en ondersteuning	56.218	53.319	51.579	52.172
Totaal Baten	78.153	74.333	70.872	70.899
Lasten				
1. Veiligheid	-3.346	-3.248	-3.277	-3.309
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	-4.948	-5.320	-5.375	-5.493
3. Economie	-1.345	-418	-339	-345
4. Onderwijs	-2.574	-2.927	-3.062	-3.037
5. Sport, cultuur en recreatie	-6.774	-6.992	-7.347	-7.390
6. Sociaal domein	-28.844	-29.282	-27.998	-27.674
7. Volksgezondheid en milieu	-10.101	-9.535	-9.706	-9.885
8. Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing	-6.691	-5.939	-3.895	-4.061
9. Bestuur en ondersteuning	-14.237	-13.330	-12.715	-12.304
Totaal Lasten	-78.859	-76.992	-73.714	-73.498
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-707	-2.659	-2.842	-2.598
Onttrekkingen				
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	63	63	62	62
4. Onderwijs	8	8	8	8
5. Sport, cultuur en recreatie	82	102	102	102
Totaal Onttrekkingen	154	173	173	173
Stortingen				
8. Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing	-166	0	0	0
Totaal Stortingen	-166	0	0	0
Mutaties reserves	-12	173	173	173
Gerealiseerd resultaat	-718	-2.486	-2.669	-2.426

Totaaloverzicht financiële mutaties

Totaaloverzicht van de financiële mutaties in deze begroting, voor de toelichting zie het betreffende programma. aut = autonoom, nb = nieuw beleid, N = nadeel, V = voordeel, I = incidenteel, S = structureel, P = programma.

		1 =1.000 korte omschrijving	2027		2028		2029		2030		I/S
		Overige mutaties begroting 2027									
nb	1.1	Noodsteunpunten	125	N							I
nb	1.2	Bureau Halt	4	N	4	N	4	N	4	N	S
aut	1.3	Indexatie uitgaande subsidies Programma 1			2	N	2	N	2	N	S
aut	1.4	Actualisatie begroting GGD	12	N	12	N	12	N	12	N	S
aut	2.1	Straatreiniging	34	N	34	N	34	N	34	N	S
aut	2.2	Kapitaallasten programma 2	170	V	59	N	70	N	69	N	S
aut	3.1	Cocensus programma 3	0	V	0	V	0	V	0	V	S
aut	3.2	Marktverordeningen	15	N							I
aut	3.3	Standplaatsenbeleid	10	N							I
aut	3.4	Kapitaallasten programma 3	0	V	0	V	0	V	0	V	S
aut	3.5	Grex Boekelermeer	464	N							I
aut	4.1	Indexatie uitgaande subsidies Programma 4			6	N	6	N	6	N	S
nb	4.2	Plaatsing camerasysteem	0	N							I
aut	4.3	Kapitaallasten Programma 4	9	V	2	N	2	N	2	N	S
aut	5.1	Rente u/g bibliotheek	1	N	1	N	1	N	1	N	S
aut	5.2	Indexatie uitgaande subsidies Programma 5			47	N	47	N	47	N	S
aut	5.3	Kapitaallasten Zuiveringsinstallatie 't Baafje			20	N	20	N	20	N	S
aut	5.4	Kapitaallasten Programma 5	162	V	47	V	120	N	91	N	S
aut	5.5	Cultuurhistorische waardenkaart	15	N							I
aut	6.1	Actualisatie leges	2	N	2	N	2	N	2	N	S
aut	6.2	Effect nieuwe inkoop Wmo Begeleiding	89	N	89	N	89	N	89	N	S
aut	6.3	Actualisatie begroting Zaffier (BUIG)	606	N	488	N	486	N	936	N	S
aut	6.4	Actualisatie begroting Zaffier (Wet inburgering)	224	N	240	N	256	N	273	N	S
aut	6.5	Actualisatie begroting Zaffier (Wet inburgering)	224	V	240	V	256	V	273	V	S
aut	6.6	Actualisatie begroting Zaffier (Kinderopvang Toeslag)	42	V	31	V	20	V	20	V	S
aut	6.7	Actualisatie begroting Zaffier (Kinderopvang Toeslag)	42	N	31	N	20	N	20	N	S
aut	6.8	Actualisatie begroting Zaffier (Minimabeleid)	119	N	123	N	129	N	169	N	S
aut	6.9	Actualisatie begroting Zaffier (WSW)	9	V	19	N	6	V	4	V	S
aut	6.10	Actualisatie begroting Zaffier (Check in)	2	N	2	N	2	N	4	N	S
aut	6.11	Actualisatie begroting Zaffier (Armoede- en schulden beleid)	19	N	18	N	19	N	24	N	S
aut	6.12	Actualisatie begroting Zaffier (Vliegwiel en sociale infrastructuur)	3	V	3	V	2	V	2	V	S
aut	6.13	Actualisatie begroting Zaffier (Uitvoeringskosten)	44	N	46	N	69	N	122	N	S
aut	6.14	Actualisatie begroting GGD	13	N	13	N	13	N	13	N	S
aut	6.15	Opvang Oekraïners	519	N	519	N	519	N			I
aut	6.16	Opvang Oekraïners	519	V	519	V	519	V			I
aut	6.17	SPUK AZWA/HLO - Rijksmiddelen voor versterking van zorg, welzijn en mantelzorg.	228	N	275	N	317	N			I
aut	6.18	SPUK AZWA/HLO - Rijksmiddelen voor versterking van zorg, welzijn en mantelzorg.	228	V	275	V	317	V			I
aut	6.19	Indexatie uitgaande subsidies Programma 6			65	N	65	N	65	N	S
aut	6.20	Cocensus programma 6	0	V	0	V	0	V	0	V	S
aut	7.1	Actualisatie begroting GGD	119	N	123	N	123	N	123	N	S
aut	7.2	Cocensus programma 7	23	V	23	V	23	V	23	V	S
aut	7.3	Kapitaallasten programma 7	47	V	35	V	23	V	29	V	S

		1 =1.000 korte omschrijving	2027		2028		2029		2030		I/S
aut	7.4	Afval	8	N	122	N	138	N	63	N	S
aut	7.5	Riool	16	V	87	N	82	N	13	N	S
aut	8.1	Leges omgevingsvergunningen	168	V	14	V	14	V	14	V	S
aut	8.2	Opstellen prestatieafspraken	15	N							I
aut	8.3	Wet versterking regie volkshuisvesting	20	N							I
aut	9.1	Rijbewijzen	8	V	8	V	8	V	2	N	S
aut	9.2	Actualisatie leges	5	V	5	V	4	V	4	V	S
aut	9.3	Abonnemenenten en contributies	17	N	17	N	17	N	17	N	S
aut	9.4	Dekking kapitaallasten Zuiveringsinstallatie 'Baafje			20	V	20	V	20	V	S
aut	9.5	Cocensus programma 9	33	N	33	N	33	N	33	N	S
aut	9.6	Lening Alliander									S
aut	9.7	Kapitaallasten programma 9	71	N	118	V	175	V	154	V	S
aut	9.8	Actualisatie rente 2027-2030			38	N	193	N	423	N	S
aut	9.9	Schatkistbankieren	150	V							I
		Totaal voordeel (V)	1.782		1.339		1.389		545		
		Totaal nadeel (N)	2.869		2.535		2.889		2.678		
		Totaal	1.087	**N**	1.196	**N**	1.500	**N**	2.132	**N**	

** p.m. = bedrag nog te bepalen; berekening moet nog worden aangeleverd door het domein.*

Toelichting septembercirculaire 2026

		2026	2027	2028	2029	2030
nr.	**Stand algemene uitkering na meicirculaire 2026**	**44.039.394**	**45.713.582**	**43.257.155**	**42.237.271**	**42.929.424**
1	Volume acres	0	0	0	61.727	61.811
2	LPO accres prijs Bbp	0	292.568	252.972	216.042	185.434
3	Voorschot ruimte onder BCF-plafond 2026	193.956	0	0	0	0
4	Hoeveelheidsverschillen	526.950	550.097	462.241	413.561	390.426
5	Ontwikkeling uitkeringsbasis in septembercirculaire 2026	-129.304	-130.030	-126.486	-92.590	-61.811
6	WOZ-waarden mutaties	50.554	0	0	0	0
	Taakmutaties en decentralisatie uitkeringen					
7	Uitvoeringskosten inburgering	24.088	0	0	0	0
8	Wet Versterking regie volkshuisvesting: uitvoeringskosten	73.373	66.727	67.024	67.279	68.094
9	Faciliteitenbesluit opvangcentra (DU)	29.324	0	0	0	0
10	Spreidingswet	33.555	0	0	0	0
11	Openbare bibliotheken	0	105.000	0	0	0
12	IBO problematische schulden	0	14.533	14.533	14.533	14.533
13	Overige kleine uitkeringen (11)	-6.554	487	1.621	1.228	595
	Stand algemene uitkering na septembercirculaire 2026	**44.835.336**	**46.612.964**	**43.929.060**	**42.919.051**	**43.588.506**
	Effect septembercirculaire 2026	**795.942**	**899.382**	**671.905**	**681.780**	**659.082**
	Mutaties met ge volg voor saldo					
7	Uitvoeringskosten inburgering	-24.088	0	0	0	0
8	Wet Versterking regie volkshuisvesting: uitvoeringskosten	-16.472	-46.727	-67.024	-67.279	-68.094
9	Faciliteitenbesluit opvangcentra (DU)	-29.324	0	0	0	0
10	Spreidingswet	-33.555	0	0	0	0
12	IBO problematische schulden	0	-14.533	-14.533	-14.533	-14.533
14	Aanpassing na correctie meicirculaire 2026	38	-4.140	62.508	-2.530	438.237
	Effect op begrotingssaldo septembercirculaire 2026	**692.541**	**833.982**	**652.856**	**597.438**	**1.014.692**

Het Rijk actualiseert de algemene uitkering uit het gemeentefonds jaarlijks minimaal twee keer. Dit gebeurt via de meicirculaire en de septembercirculaire. In de meicirculaire worden de financiële gevolgen van de Voorjaarsnota van het Rijk verwerkt in de algemene uitkering. In de septembercirculaire worden de gevolgen van de Miljoenennota en de rijksbegroting verwerkt. Daarnaast worden in de circulaires de ontwikkelingen en wijzigingen in het gemeentefonds toegelicht. Als er na de septembercirculaire nog belangrijke wijzigingen zijn of fouten moeten worden gecorrigeerd, kan het Rijk een extra circulaire uitbrengen, bijvoorbeeld een decembercirculaire.

In de septembercirculaire 2026 zijn verschillende ontwikkelingen verwerkt die gevolgen hebben voor de algemene uitkering van Heiloo. Hieronder worden deze ontwikkelingen en de financiële gevolgen daarvan toegelicht.

1. Volume accres
Het volume accres wordt aangepast op basis van de ontwikkeling van het bruto binnenlands product.

2. LPO-accres prijs bruto binnenlands product (Bbp)
Dit betreft de indexatie van de algemene uitkering vanwege loon- en prijsstijgingen (inflatie). De prijs Bbp in de septembercirculaire 2026 is gebaseerd op de Macro Economische Verkenning (MEV) 2027 van het centraal Planbureau (CPB). De MEV 2027 verwacht een hogere loon- en prijsontwikkeling, waardoor de compensatie voor het LPO-accres hoger uitpakt ten opzichte van de meicirculaire 2026.

3. Voorschot ruimte onder BCF-plafond 2026
Gemeenten kunnen de btw die zij betalen declareren bij het Rijk via het Btw-compensatiefonds (BCF). Dit fonds kent een plafond. Als gemeenten gezamenlijk meer btw declareren dan het beschikbare plafond, wordt het meerdere in mindering gebracht op het gemeentefonds. Als het plafond niet volledig wordt benut, vloeit het resterende bedrag terug naar het gemeentefonds.

Jaarlijks wordt bij de septembercirculaire een inschatting gemaakt van de verwachte declaraties van gemeenten bij het Btw-compensatiefonds. Omdat wordt verwacht dat het plafond in 2026 niet volledig wordt benut, wordt een voorschot op deze verwachte ruimte aan het gemeentefonds toegevoegd.

4. Hoeveelheidsverschillen
Dit betreft het gevolg van mutaties in de hoeveelheden per maatstaf.

Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door stijging van het aantal inwoners en het aantal inwoners met een migratieachtergrond.

5. Ontwikkelingen uitkeringsbasis in septembercirculaire 2026
Door de actualisatie van de demografische gegevens (zoals het aantal inwoners, de leeftijdsopbouw en de huishoudenssamenstelling) wordt de uitkeringsbasis hoger. Omdat het beschikbare bedrag in het gemeentefonds hierdoor over een grotere uitkeringsbasis wordt verdeeld, wordt de uitkeringsfactor neerwaarts bijgesteld.

6. WOZ-waarde mutaties
Voor de berekening van de algemene uitkering houdt het Rijk rekening met de belastingcapaciteit van een gemeente als negatieve verdeelmaatstaf. De uitkomst van deze verdeelmaatstaf wordt bepaald aan de hand van de WOZ-waarde van een gemeente en een daaraan gekoppeld landelijk rekentarief. Het uitgangspunt is dat gemeenten met een hogere

WOZ-waarde meer mogelijkheden hebben om OZB-inkomsten te genereren. Daarom wordt bij de verdeling van het gemeentefonds rekening gehouden met de WOZ-waarde van gemeenten. De WOZ-waarden zijn geactualiseerd. Deze actualisatie heeft voor Heiloo een positief effect op de algemene uitkering.

7. Uitvoeringskosten inburgering
Gemeenten hebben hogere uitvoeringskosten voor de Wet inburgering 2021, vooral door een hoger aantal inburgeringsplichtigen dan geraamd. Het ministerie van SZW komt gemeenten hierin tegemoet. Voor 2026 zijn hiervoor middelen beschikbaar gesteld. De middelen voor 2027 en 2028 worden naar verwachting in het voorjaar van 2027 beschikbaar gesteld.

8. Wet Versterking regie volkshuisvesting: uitvoeringskosten
De inwerkingtreding van het wetsvoorstel Versterking regie volkshuisvesting leidt tot extra werkzaamheden. Deze werkzaamheden hebben financiële gevolgen voor gemeenten in de vorm van incidentele en structurele uitvoeringslasten. Hiervoor ontvangen gemeenten een bijdrage via het gemeentefonds. Deze uitvoeringskosten worden als uitgavenbudget beschikbaar gesteld aan de Werkorganisatie BUCH die deze taak voor ons gaat uitvoeren.

9. Faciliteitenbesluit opvangcentra (DU)
Vanaf 1 juli 2025 is de juridische grondslag voor deze uitkering opgenomen in de Financiële-verhoudingswet. Gemeenten die een opvangcentrum voor asielzoekers faciliteren, ontvangen middelen voor werkzaamheden in en rond de opvangcentra. Dit betreft ook kosten voor noodopvang, onderwijshuisvesting, voorlichting en aanvullende kosten waarvoor geen andere regeling beschikbaar is.

10. Spreidingswet
Door de Spreidingswet hebben gemeenten een nieuwe taak gekregen bij het realiseren van opvangplekken. Hiervoor ontvangen gemeenten in 2026 extra middelen via het gemeentefonds. Iedere gemeente ontvangt een vast bedrag van € 20.000. Het resterende bedrag wordt verdeeld op basis van het indicatieve aantal opvangplaatsen per gemeente.

11. Openbare bibliotheken
Voor gemeenten is een wettelijke zorgplicht ingevoerd ten aanzien van de openbare bibliotheek. Voor het uitvoeren van deze taak ontvangen gemeenten een structurele bijdrage via het gemeentefonds. Deze is al in de begroting opgenomen en kan daarom vrijvallen.

12. IBO problematische schulden
Het kabinet heeft vroegsignalering ingevoerd om problematische schulden in een zo vroeg mogelijk stadium aan te pakken. Gemeenten ontvangen hiervoor extra middelen via het gemeentefonds. Deze middelen zijn bedoeld om de vroegsignalering en de aanpak van problematische schulden verder te versterken.

13. Overige kleine uitkeringen
Betreft elf kleinere taakmutaties en decentralisatie-uitkeringen die niet verder worden toegelicht.

14. Aanpassing na correctie meicirculaire 2026
Na de publicatie van de meicirculaire 2026 is een gecorrigeerde versie verschenen. De gevolgen van deze correctie zijn nu verwerkt in de cijfers. In de eerdere versie was bij de toevoeging van het begrotingsjaar 2030 het beginsaldo van de begroting nog niet aangepast. Deze aanpassing is nu verwerkt.

Programma 1 - Veiligheid



Een veilig Heiloo vraagt om een samenhangende aanpak, waarin preventie en bestrijding van criminaliteit centraal staat, maar het gevoel van veiligheid door inwoners en ondernemers ook van belang is. Veiligheid is inmiddels sterk verweven met andere domeinen en kan niet meer als een op zichzelf staande expertise worden gezien.

Een veilig Heiloo vraagt dan ook, naast de goede samenwerking in de gezagsdriehoek, om goede ambtelijke samenwerking met de partners uit het sociaal domein, economische zaken en openbare ruimte en mobiliteit. Daarnaast vraagt een veilige gemeente om goede regionale afstemming en samenwerking met de omliggende gemeentes.

Het programma Veiligheid richt zich op het handhaven en bevorderen van de openbare orde en veiligheid in de gemeente. De gemeente heeft hierin een eigen verantwoordelijkheid en regisseert en werkt samen met partners zoals de politie, brandweer, GGD en veiligheidsregio. Binnen dit programma vallen de taakvelden crisisbeheersing, brandweer, openbare orde (inclusief handhaving) en veiligheid.

Wat willen we bereiken?

1. Veiligheid door preventie.
2. Het tegengaan/voorkomen van ondermijnende criminaliteit.
3. Voorbereiding op nieuwe crises, zodat snel en effectief kan worden gehandeld bij (langdurige) noodsituaties.

Welke ontwikkelingen zien we?

Binnen het programma Veiligheid blijft de inzet gericht op het versterken van de leefbaarheid en het veiligheidsgevoel van bewoners, ondernemers en bezoekers. De complexiteit van de veiligheidsopgaven vraagt om een integrale aanpak en nauwe samenwerking met politie, Openbaar Ministerie, de Veiligheidsregio, zorgpartners en maatschappelijke organisaties.

De komende periode ligt de focus op het voorkomen en bestrijden van ondermijnende criminaliteit, het versterken van de verbinding tussen zorg en veiligheid, het vergroten van de weerbaarheid tegen digitale criminaliteit en het bijdragen aan een weerbare samenleving. Vanuit de gemeentelijke opgave Continuïteit en Weerbaarheid werken we daarnaast aan het versterken van de veerkracht van zowel de organisatie als de samenleving, zodat we adequaat kunnen inspelen op nieuwe risico's, langdurige verstoringen en crises.

Ook blijven we investeren in preventie en vroegsignalering. Door risico's eerder in beeld te brengen en intensief samen te werken met partners zetten we in op het voorkomen van escalatie, het beperken van overlast en het versterken van de sociale veiligheid in wijken en kernen.

Een integere en betrouwbare overheid is een belangrijke voorwaarde voor een veilige leefomgeving. Daarom blijft de gemeente inzetten op een stevige toepassing van de Wet Bibob en het versterken van de bestuurlijke weerbaarheid tegen ondermijnende invloeden. Daarnaast blijven thema's als vrouwveiligheid en verkeersveiligheid nadrukkelijk onderdeel van de veiligheidsagenda.

Deze ontwikkelingen vragen om flexibiliteit, een goede informatiepositie en effectieve samenwerking tussen de verschillende betrokken partijen. Zo werkt de gemeente aan een veilige en veerkrachtige leefomgeving voor alle inwoners.

Wat gaan we daarvoor doen?

Nieuwe activiteiten

Intensivering Preventie en Vroegsignalering Halt

Deze activiteit versterkt de preventieve inzet voor jeugd door voorlichting, ouderbijeenkomsten, vroegsignalering en individuele interventies via Halt. Jongeren die risicogedrag vertonen kunnen hierdoor eerder in beeld komen en sneller passende ondersteuning krijgen. Zonder deze extra capaciteit bestaat het risico dat signalen van problematisch gedrag onvoldoende worden opgevolgd, waardoor overlast, criminaliteit en zorgproblematiek kunnen toenemen. Investeren aan de voorkant voorkomt zwaardere en kostbaardere trajecten op een later moment. De uitbreiding draagt daarmee direct bij aan een veilige ontwikkelomgeving voor jongeren en een veiliger leefklimaat in de gemeente.

Startjaar: 2027

Maatschappelijk doel(en): 1

Realiseren noodsteunpunten

Recente ontwikkelingen, zoals toenemende geopolitieke spanningen, hybride dreigingen, klimaatverandering en het risico op langdurige stroomuitval, maken het noodzakelijk om de maatschappelijke weerbaarheid en veerkracht te versterken. Gemeenten spelen hierin een belangrijke rol, omdat de gevolgen van een crisis zich altijd lokaal manifesteren.

Een van de taken van gemeenten is het realiseren en inrichten van noodsteunpunten. Dit zijn fysieke locaties waar inwoners terechtkunnen voor informatie, ondersteuning en, indien nodig, opvang tijdens langdurige crises, zoals stroomuitval, overstromingen of uitval van communicatiemiddelen.

Op dit moment loopt in een aantal gemeenten een pilot met noodsteunpunten, die doorloopt tot december 2026. Vanaf 2027 verwachten we dat alle gemeenten in Nederland hier invulling aan geven.

Startjaar: 2027

Maatschappelijk doel(en): 1

Doorlopende activiteiten

Aanpakken

Alleen signaleren en voorkomen is niet genoeg. Daarom treedt de gemeente stevig op tegen personen of situaties die ondermijning mogelijk maken of in stand houden. Een effectieve aanpak vraagt om duidelijke regie, nauwe samenwerking met partners en voldoende uitvoeringskracht. Door bestuurlijke maatregelen slim te combineren met strafrechtelijke en fiscale interventies, verstoren we criminele netwerken en herstellen we de veiligheid en integriteit van onze omgeving. De activiteiten in 2027 zijn:

- Mensenhandel is een vorm van ondermijnende criminaliteit met een ontwrichtende werking voor zowel het individu als de samenleving. Het omvat verschillende vormen van uitbuiting en beperkt zich zelden tot een locatie. Daarom ontwikkelen we in 2027 beleid tegen mensenhandel.
- Organiseren van integrale controles bij bedrijven in Heiloo.
- Start met controles op spookbewoning.
- Controle op de prostitutie branche door samenwerkingsovereenkomst met het bestuurlijk prostitutie team Alkmaar.

Startjaar: 2023

Maatschappelijk doel(en): 2

Signaleren

Ondermijnende criminaliteit is vaak een lastig te herkennen verschijnsel. Om zicht te krijgen op dit fenomeen is het belangrijk signalen te verzamelen, te bundelen en te analyseren. Bij informatie gestuurd werken wordt de beschikbare informatie samengebracht met als doel tot een effectievere, efficiëntere en proactieve aanpak te komen. Denk hierbij aan feitelijke gegevens uit diverse bronnen en de professionele kennis uit de organisatie. De activiteiten in 2027 zijn:

- Vergroten bewustwording en expertise op het gebied van ondermijning voor zowel interne als externe partner door middel van trainingen/opleidingen/bijeenkomsten.
- Uitvoeren van gebieds- branche- en themagerichte analyses.
- Verdere uitrol en implementatie van het casemanagementsysteem.

Startjaar: 2023

Maatschappelijk doel(en): 2

Voorbereiding en continuïteit

De gemeente werkt mee aan de voorbereidingen en crisisplannen binnen de veiligheidsregio. Intern passen we business continuity management toe en versterken we e onze crisisorganisatie. Ook rollen we de campagne ‘Denk Vooruit’ verder uit, waarbij het college in 2027 een actieve rol neemt om de zelfredzaamheid van inwoners te vergroten. De activiteiten in 2027 zijn:

Uitvoeren van het projectplan crisisbeheersing - Basis op orde. Het project bestaat uit de volgende vier hoofdlijnen:

- Basis crisisbeheersing op orde.
- Voorbereiding op crisis.
- Continuïteitsplanning.
- Thematische preparatie.

Startjaar: 2023

Maatschappelijk doel(en): 3

Voorkomen

Criminelen maken graag gebruik van situaties waarin weinig toezicht is of regels niet scherp zijn. Denk aan het aanvragen van vergunningen of het gebruiken van legale structuren voor illegale doeleinden. Om te voorkomen dat criminelen voet aan de grond krijgen in Heiloo, is het belangrijk dat de overheid stevig staat. Dat doet de gemeente door duidelijk beleid te voeren, regels actief te handhaven, integer te werken en zichtbaar te communiceren. Zo maken we onze gemeente onaantrekkelijk voor ondermijnende activiteiten en versterken we de weerbaarheid van zowel de organisatie als de samenleving. De activiteiten in 2027 zijn:

- Wij brengen in kaart binnen welke andere gemeentelijke domeinen de Bibob-methodiek toegevoegde waarde heeft. Denk hierbij aan zorg, vastgoed en inkoop. Op basis hiervan kijken we hoe de integriteitsbeoordeling kan worden verbreed en versterkt.
- Voortzetten van de implementatie Noord-Hollands Norm Weerbare Overheid

- Ondermijning onder de aandacht brengen door aan te haken bij landelijke of regionale relevante campagnes, zoals week van de veiligheid.

Startjaar: 2023

Maatschappelijk doel(en): 2

Voorlichting, handhaving en jongerenwerk

De gemeente analyseert het nalevingsonderzoek en sluit aan bij het programma NIX18 van NH Veilig. De samenwerking tussen gemeente, politie en jongerenwerk zetten we voort. Jongerenwerk blijft actief in de wijk en op de middelbare school. Ook krijgen jongeren voorlichtingslessen van Halt op school. We blijven inspelen op de actualiteit en incidenten. En versterken de integrale samenwerking tussen de zorg- en veiligheidspartners. De activiteiten in 2027 zijn:

- Structurele dialoog met jongeren.
- Opstellen van een Preventie- en Handhavingsplan (P&H).

Startjaar: 2023

Maatschappelijk doel(en): 1

Werkprocessen, Persoonsgerichte Aanpak (PGA) en doorbraakmethode

Om de samenwerking te optimaliseren evalueren we de werkprocessen en samenwerkafspraken. Daarnaast borgt de gemeente de zogeheten Persoonsgerichte Aanpak (PGA). Binnen het sociaal domein werkt de gemeente met de Doorbraakmethode en maakt de gemeente gebruik van de aanpak van woonoverlast. In het Uitvoeringsprogramma Integrale Veiligheid 2026-2027 vertalen we deze ambities naar concrete, uitvoerbare acties die zichtbaar bijdragen aan een effectieve, samenhangende aanpak. De activiteiten in 2027 zijn:

- Inrichtingen van intern kader PGA.
- Bijdragen aan de inrichting van een integrale aanpak woonoverlast.

Startjaar: 2023

Maatschappelijk doel(en): 1

Reguliere activiteiten

De reguliere werkzaamheden binnen het programma Veiligheid zijn gericht op het bevorderen van een veilige en leefbare omgeving. Hieronder vallen onder meer crisisbeheersing, openbare orde, evenementenveiligheid, vergunningverlening, toezicht en handhaving, evenals de samenwerking met partners zoals de politie, brandweer en Veiligheidsregio. Daarnaast ligt de focus op de voorbereiding op incidenten en crises. En coördineren we de gemeentelijke inzet en de regie op complexe veiligheidsvraagstukken, waaronder Bibob-trajecten, persoonsgerichte aanpakken en jeugdveiligheid.

Wat gaat het kosten?

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Baten	4	4	4	4
Lasten	-3.346	-3.248	-3.277	-3.309
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-3.342**	**-3.245**	**-3.274**	**-3.305**
Gerealiseerd resultaat	**-3.342**	**-3.245**	**-3.274**	**-3.305**

Financiële mutaties

Nr	Type	Omschrijving/ Toelichting	2027	V/N	2028	V/N	2029	V/N	2030	V/N	I/S
1	nb	**Noodsteunpunten**	**125.000**	**N**							**I**
		Recente ontwikkelingen, zoals toenemende geopolitieke spanningen, hybride dreigingen, klimaatverandering en het risico op langdurige stroomuitval, maken het noodzakelijk om de maatschappelijke weerbaarheid en veerkracht te versterken. Gemeenten spelen hierin een belangrijke rol, omdat de gevolgen van een crisis zich altijd lokaal manifesteren. Een van de taken van gemeenten is het realiseren en inrichten van noodsteunpunten. Dit zijn fysieke locaties waar inwoners terechtkunnen voor informatie, ondersteuning en, indien nodig, opvang tijdens langdurige crises, zoals stroomuitval, overstromingen of uitval van communicatiemiddelen. Op dit moment loopt in een aantal gemeenten een pilot met noodsteunpunten, die doorloopt tot december 2026. Vanaf 2027 wordt verwacht dat alle gemeenten hier invulling aan geven. De exacte kosten zijn op dit moment nog onzeker, omdat deze afhankelijk zijn van de uitkomsten van de pilots en lokale keuzes in inrichting en bemensing. Voor 2027 is het echter realistisch om een bedrag van € 125.000 te reserveren voor de realisatie van noodsteunpunten binnen de gemeente.								
2	nb	**Bureau Halt**	**4.350**	**N**	**4.350**	**N**	**4.350**	**N**	**4.350**	**N**	**S**
		Deze activiteit versterkt de preventieve inzet voor jeugd door voorlichting, ouderbijeenkomsten, vroegsignalering en individuele interventies via Halt. Jongeren die risicogedrag vertonen kunnen hierdoor eerder in beeld komen en sneller passende ondersteuning krijgen. Zonder deze extra capaciteit bestaat het risico dat signalen van problematisch gedrag onvoldoende worden opgevolgd, waardoor overlast, criminaliteit en zorgproblematiek kunnen toenemen. Investeren aan de voorkant voorkomt zwaardere en kostbaardere trajecten op een later moment. De uitbreiding draagt daarmee direct bij aan een veilige ontwikkelomgeving voor jongeren en een veiliger leefklimaat in de gemeente.								
3	aut	**Indexatie uitgaande subsidies Programma 1**			**1.683**	**N**	**1.683**	**N**	**1.683**	**N**	**S**
		De indexatie van structurele subsidies wordt in 2027 gecorrigeerd met 0,2% als gevolg van een onjuiste verwerking van de indexatie in de Kadernota 2026. Voor 2027 bedraagt de CPI-indexatie van structurele subsidies 2,1%.								
4	aut	**Actualisatie begroting GGD**	**12.000**	**N**	**12.000**	**N**	**12.000**	**N**	**12.000**	**N**	**S**
		De kosten voor Forensische geneeskunde en lijkschouwing zijn conform de "wet op de lijkbezorging" en gebaseerd op het vooraf ingeschatte aantal lijkschouwingen tegen de landelijke tarieven.								

** p.m. = bedrag nog te bepalen; berekening moet nog worden aangeleverd door het domein.*

Wie hebben we daarbij nodig?

Binnen het programma Veiligheid wordt, naast de verbonden partij Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN), samengewerkt met de politie, GGD, brandweer, het Zorg- en Veiligheidshuis Noord-Holland Noord, het RIEC, woningcorporaties, onderwijsinstellingen en jeugdorganisaties om de veiligheid en leefbaarheid in de gemeente te versterken.

Wat gaan we meten?

Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	eenheid	bron
Verwijzingen Halt	5	5	8	7	10	2025	per 1.000 jongeren	Stichting Halt
Misdrijven - Winkeldiefstallen	1,5	3,4	1,5	1,6	2,1	2025	per 1.000 inwoners	CBS - Geregistreerde diefstallen
Misdrijven - Geweldsmisdrijven	2,5	2,2	2,0	2,3	4,6	2025	per 1.000 inwoners	CBS - Geregistreerde criminaliteit
Misdrijven - Diefstallen uit woning	1,3	0,7	1,1	1,0	1,2	2025	per 1.000 inwoners	CBS - Geregistreerde diefstallen
Misdrijven - Vernielingen en misdrijven tegen openbare orde en gezag	4,0	3,4	3,6	2,9	5,7	2025	per 1.000 inwoners	CBS - Geregistreerde criminaliteit

Programma 2 - Verkeer, Vervoer en Waterstaat



Inwoners, ondernemers en bezoekers kunnen zich in Heiloo vlot en efficiënt verplaatsen, terwijl woonwijken veilig, rustig en aantrekkelijk blijven. Dit vraagt om een verschuiving naar meer duurzame en gezonde vormen van mobiliteit, zoals lopen en fietsen in combinatie met het versterken van goede regionale verbindingen.

Een goed functionerend vervoerssysteem in Heiloo vraagt om een zorgvuldige balans tussen bereikbaarheid, verkeersveiligheid en leefbaarheid. De druk op de openbare ruimte neemt toe en mobiliteitspatronen veranderen, waardoor duidelijke keuzes nodig zijn in de inrichting en het gebruik van de ruimte.
Daarnaast is gerichte aandacht nodig voor verkeersveiligheid, in het bijzonder voor kwetsbare verkeersdeelnemers zoals voetgangers, fietsers en kinderen.

Het programma Verkeer, Vervoer en Waterstaat richt zich op het veilig en verantwoord verplaatsen van mensen en goederen. De gemeente is verantwoordelijk voor het aanleggen en beheren van infrastructuur, het faciliteren van verschillende vervoersvormen, het realiseren van parkeervoorzieningen en het reguleren van verkeer- en vervoersstromen binnen de bebouwde kom. Binnen het programma Verkeer, Vervoer en Waterstaat vallen de taakvelden verkeer en vervoer, parkeren, recreatieve havens, economische havens en waterwegen en openbaar vervoer.

Wat willen we bereiken?

1. Een veilige, leefbare en toegankelijke openbare ruimte voor alle inwoners.
2. Fietsers en voetgangers staan centraal.
3. Rustige en veilige buurten met beperkt doorgaand verkeer.
4. Goede bereikbaarheid van voorzieningen en dagelijkse bestemmingen.
5. Sterke regionale verbindingen die bijdragen aan vitaliteit en mobiliteit.

Welke ontwikkelingen zien we?

Heiloo is een groen en leefbaar dorp met goede verbindingen tussen wonen, werken, onderwijs en overige voorzieningen. Door de opgaven op het gebied van woningbouw, duurzaamheid en economische ontwikkeling neemt de druk op mobiliteit en openbare ruimte toe. Daarom maken we bewuste keuzes om de bereikbaarheid, leefbaarheid en verkeersveiligheid ook in de toekomst te waarborgen.

Lopen en fietsen worden steeds belangrijker voor de bereikbaarheid van Heiloo. Ook de opkomst van elektrische fietsen en fatbikes verandert de manier waarop inwoners zich verplaatsen. Deze ontwikkeling biedt kansen voor duurzame mobiliteit, maar vraagt ook om aandacht voor de inrichting van onze infrastructuur. Daarom investeren we in comfortabele fietsroutes, goede fietsvoorzieningen en een samenhangend fietsnetwerk.

Verkeersveiligheid blijft daarbij een belangrijk aandachtspunt. De druk op de openbare ruimte neemt toe, terwijl inwoners veilige, toegankelijke en leefbare woonwijken verwachten. Dat vraagt om straten waar snelheid en verkeersdrukte passen bij de omgeving en waar voetgangers, fietsers en andere weggebruikers van alle leeftijdsgroepen zich veilig kunnen verplaatsen.

Daarnaast neemt de omvang van de projecten en de impact van de uitvoering op de omgeving toe. Niet alle projecten en maatregelen kunnen gelijktijdig worden uitgevoerd. Daarom maken we duidelijke keuzes in de planning en prioritering van projecten. Beschikbare financiële middelen, uitvoeringscapaciteit en afhankelijkheden van externe partijen bepalen mede het tempo waarin projecten worden voorbereid en gerealiseerd.

Tot slot is de bereikbaarheid van Heiloo onlosmakelijk verbonden met de regio. Ontwikkelingen rond spoor, openbaar vervoer, fietsroutes en het wegennet vragen om een gezamenlijke aanpak. Samen met gemeenten in de Regio Alkmaar en partners als ProRail, NS, de provincie Noord-Holland en Rijkswaterstaat werken we aan een bereikbaar, veilig en toekomstbestendig mobiliteitssysteem.

Wat gaan we daarvoor doen?

Doorlopende activiteiten

Fietsdorp: fietspaaltjes

We verbeteren de verkeersveiligheid voor fietsers door paaltjes op en langs fietspaden te markeren, te verplaatsen of te verwijderen. Deze maatregel vloeit voort uit het fietsbeleidsplan dat in 2025 is vastgesteld. In 2026 is gestart met de uitvoering. In 2027 rondt het college dit project af. Daarmee verbeteren we de herkenbaarheid en veiligheid van fietsroutes binnen Heiloo.

Startjaar: 2026

Maatschappelijk doel(en): 1,2

Fietsdorp: Herinrichting Westerweg

De Westerweg tussen de gemeentegrens met Alkmaar en de Kerkelaan maakt onderdeel uit van de prioritaire doorfietsroute binnen het regionale doorfietsroutenetwerk. Met ondersteuning van provinciale subsidie verbetert het college hier de verkeersveiligheid en het fietscomfort. In 2026 zijn we gestart met de uitvoering door het fietspad door het Heilooërbos zoveel mogelijk te verbreden en aan te leggen in duurzame betonverharding. In 2027 zetten we de uitvoering voort door de aanleg van een fietsstraat op het woonstraatgedeelte tussen het Heilooërbos en de gemeentegrens met Alkmaar. Daarbij stemmen we de werkzaamheden af met de werkzaamheden van nutsbedrijven. Eind 2027 ronden we het project af. Daarmee zet het college een belangrijke stap in de verdere ontwikkeling van Heiloo als fietsdorp.

Startjaar: 2026

Maatschappelijk doel(en): 2,4,5

Openbaar vervoer: Fietsvoorzieningen stationsomgeving

We breiden de fietsparkeervoorzieningen bij station Heiloo uit. Deze maatregel maakt onderdeel uit van het uitvoeringsprogramma van het fietsbeleidsplan dat de raad in 2025 heeft vastgesteld. De uitbreiding draagt bij aan een goede aansluiting tussen fiets en openbaar vervoer en versterkt de functie van het station als mobiliteitsknooppunt. Eind 2026 heeft ProRail de planologische procedure gestart. In samenwerking met ProRail en onder voorbehoud van eventuele bezwaren start het college in de tweede helft van 2027 met de realisatie. Daarmee verbeteren we de bereikbaarheid van het station voor fietsers en creëren we extra stallingscapaciteit.

Startjaar: 2025

Maatschappelijk doel(en): 2,4

Openbaar vervoer: Sanering NABO's

Met de verantwoordelijke instanties voor het openbaar vervoer en de omliggende gemeenten voeren we binnen en buiten de officiële kanalen overleg om te kijken waar versterking van het openbaar vervoer mogelijk is. Specifiek zijn we betrokken bij de regionale overlegstructuren over de invoering van het programma hoogfrequent spoor (PHS). Binnen dit programma werkt het college in 2027 samen met ProRail, Natuurmonumenten, provincie

Noord-Holland en de gemeente Alkmaar verder aan het saneren van de niet-actief beveiligde overwegen (NABO's) in het Heilooërbos. Deze overwegen maken plaats voor een fiets- en voetgangerstunnel en een voetgangersbrug. In 2027 werken we verder aan de voorbereiding van dit project. De uitvoering volgt na afronding van de planologische procedure. Daarmee verbeteren we de spoorveiligheid en versterken we de bereikbaarheid en recreatieve waarde van het gebied.

Startjaar: 2026

Maatschappelijk doel(en): 2,5

Regionale bereikbaarheidsopgave

Om onze ambities voor woningbouw en economie mogelijk te maken, werken we samen met de regiogemeenten, de provincie Noord-Holland en het Rijk aan de bijbehorende bereikbaarheidsopgave. De Regionale Investeringsagenda Mobiliteit Regio Alkmaar (september 2024 vastgesteld) is het vertrekpunt en vanuit de Focusagenda 2024-2028 geeft het college hier verder invulling aan. Voor de gemeente Heiloo is daarbij de inzet op het project 'Aansluiting A9' en verder onderzoek naar de westelijke randweg van de ring Alkmaar van belang.

Startjaar: 2026

Maatschappelijk doel(en): 4,5

Uitvoering maatregelpakket B: onderzoek leefbaarheid/oversteekbaarheid Ypestein

In 2027 onderzoekt het college, na het opstarten van de omgevingsplanprocedure voor de Aansluiting A9, welke aanpassingen mogelijk en/of nodig zijn om de leefbaarheid in en oversteekbaarheid van de Ypesteinerlaan en Rosendaal te verbeteren. Indien de resultaten van het onderzoek aanleiding geven tot infrastructurele aanpassingen zal hier vanaf 2028 onder voorbehoud van beschikbare financiële middelen uitvoering aan gegeven worden.

Startjaar: 2025

Maatschappelijk doel(en): 1,3

Verkeersveiligheid: Inrichting Stationsweg-Zeeweg

Het college geeft verder uitvoering aan het Verkeersbeleidsplan Heiloo 2018-2030 door de verkeersveiligheid en leefbaarheid op de Stationsweg en Zeeweg te verbeteren. Deze wegen richten we in als 30 km/uur-wegen, passend bij hun functie en de vastgestelde beleidskaders. Daarbij verbeteren we de inrichting voor fietsers, voetgangers en omwonenden. Ook krijgt de kruising Zeeweg–Westerweg een inrichting waarbij de doorfietsroute op de Westerweg voorrang krijgt. In januari 2027 starten we met de herinrichting van de Stationsweg. Deze werkzaamheden lopen door tot de bouwvak van 2027. Aansluitend richten we de Zeeweg opnieuw in. De uitvoering loopt door tot de bouwvak van 2028.

Startjaar: 2024

Maatschappelijk doel(en): 1,2,3,4

Kwaliteitsverbetering Oostelijk Stationsgebied Heiloo

We werken aan de kwaliteitsverbetering van het Oostelijk Stationsgebied Heiloo. In 2027 stellen we een plan van aanpak en een definitief ontwerp vast en starten, afhankelijk van de voortgang van de voorbereidingen en procedures, met de uitvoering van maatregelen die bijdragen aan een veilig, bereikbaar en aantrekkelijk stationsgebied.

Startjaar: 2026

Maatschappelijk doel(en): 1,2,4

Reguliere activiteiten

De reguliere werkzaamheden binnen het programma Verkeer, Vervoer en Waterstaat richten zich op het ontwikkelen, uitvoeren en beheren van beleid en voorzieningen op het gebied van mobiliteit, parkeren, openbaar vervoer en vaarwegen. Hierbij staat een veilige, bereikbare, aantrekkelijke en goed functionerende openbare ruimte centraal. Samen met vervoerders, ondernemers en andere partners versterken we de bereikbaarheid, leefbaarheid en economische vitaliteit van de gemeente.

Wat gaat het kosten?

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Baten	265	266	266	266
Lasten	-4.948	-5.320	-5.375	-5.493
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-4.682**	**-5.053**	**-5.109**	**-5.226**
Onttrekkingen	63	63	62	62
Mutaties reserves	**63**	**63**	**62**	**62**
Gerealiseerd resultaat	**-4.619**	**-4.991**	**-5.047**	**-5.165**

Financiële mutaties

Nr	Type	Omschrijving/ Toelichting	2027	V/N	2028	V/N	2029	V/N	2030	V/N	I/S
1	aut	**Straatreiniging**	**33.500**	**N**	**33.500**	**N**	**33.500**	**N**	**33.500**	**N**	**S**
		De aanbesteding voor werkzaamheden straatreiniging heeft geleid tot € 33.500 hogere kosten ten opzichte van de voorgaande overeenkomst. Hiervoor wordt het verschil in budget aangevraagd.									
2	aut	**Kapitaallasten programma 2**	**170.003**	**V**	**59.236**	**N**	**70.453**	**N**	**69.224**	**N**	**S**
		Actualisatie kapitaallasten Begroting 2027									

** p.m. = bedrag nog te bepalen; berekening moet nog worden aangeleverd door het domein.*

Wie hebben we daarbij nodig?

Binnen het programma Verkeer, Vervoer en Waterstaat werkt de gemeente samen met de provincie Noord-Holland, het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK), regiogemeenten, openbaarvervoerbedrijven, andere wegbeheerders en adviesorganen zoals bijvoorbeeld de Verkeerscommissie Heiloo.

Programma 3 - Economie



In samenhang met regionale ontwikkelingen werken we aan een sterke, duurzame en inclusieve lokale economie, waarin ondernemerschap en gemeenschapszin elkaar versterken.

De economie van Heiloo vraagt om een vitaal midden- en kleinbedrijf dat bijdraagt aan werkgelegenheid, evenals aan de leefbaarheid en sociale samenhang in het dorp. Ondernemers staan daarbij voor uitdagingen zoals veranderend consumentengedrag, digitalisering en verduurzaming. Dit vraagt om een aantrekkelijk en toekomstbestendig vestigingsklimaat, met goed functionerende winkelcentra en bedrijventerreinen.

Daarnaast is inzet nodig om ondernemers te ondersteunen bij de overgang naar een duurzame en circulaire economie en om een inclusieve arbeidsmarkt te bevorderen, waarin iedereen kan meedoen.

Het programma Economie richt zich op het versterken van de lokale en regionale economie en het creëren van een aantrekkelijk ondernemers- en vestigingsklimaat. Tot dit programma Economie behoren de taakvelden economische ontwikkelingen, fysieke bedrijfsinfrastructuur, bedrijvenloket en bedrijfsregelingen en economische promotie.

Wat willen we bereiken?

1. Een sterke, toekomstbestendige en duurzame lokale economie waarin bedrijventerreinen en winkelcentra goed functioneren en aantrekkelijk zijn voor ondernemers en bezoekers.
2. Een inclusieve economie met ruimte voor ondernemerschap en lokale werkgelegenheid.
3. Sterke regionale samenwerking en goede bereikbaarheid van economische voorzieningen

Welke ontwikkelingen zien we?

De vergrijzing zet de komende jaren door en heeft directe impact op de economische structuur van de gemeente. De beroepsbevolking krimpt, waardoor krapte op de arbeidsmarkt structureel wordt. Dit raakt vooral sectoren die afhankelijk zijn van seizoensarbeid, dienstverlening en toerisme. Daarnaast neemt het aantal ondernemers dat richting pensioen gaat toe, terwijl opvolging in het mkb niet vanzelfsprekend is. Dit vergroot het risico op bedrijfsbeëindigingen en verlies van lokale werkgelegenheid.

Internationale conflicten en geopolitieke instabiliteit zorgen voor een volatiele economische omgeving. De oorlog in Oekraïne en bredere spanningen in Europa en het Midden-Oosten leiden tot hogere energieprijzen, verstoringen in toeleveringsketens en toenemende inflatie. Vooral kleine ondernemers ervaren hierdoor financiële druk en onzekerheid over investeringen.

De combinatie van klimaatdoelen, stijgende energieprijzen en maatschappelijke druk versnelt de noodzaak voor verduurzaming. Bedrijven moeten investeren in energiebesparing, elektrificatie en duurzame warmte, maar lopen tegen beperkte netcapaciteit, lange wachttijden en hoge investeringskosten aan. Dit vraagt om intensieve ondersteuning, regionale samenwerking en slimme oplossingen zoals energiehubs en flexibiliteitsdiensten. De energietransitie beïnvloedt ook de ruimtelijke keuzes en de concurrentiepositie van lokale bedrijventerreinen.

Digitalisering blijft een drijvende kracht achter innovatie en economische groei. Ondernemers moeten investeren in automatisering, data-analyse en online dienstverlening om concurrerend te blijven. Tegelijkertijd groeit de kwetsbaarheid voor cyberaanvallen, wat leidt tot hogere eisen aan digitale weerbaarheid. De opkomst van platformeconomie, AI en nieuwe logistieke concepten verandert de manier waarop bedrijven opereren en hoe consumenten zich gedragen.

Wat gaan we daarvoor doen?

Nieuwe activiteiten

Actualisatie marktverordening

De actualisatie van de marktverordeningen is nodig om de regels voor gemeentelijke markten te moderniseren en beter aan te laten sluiten bij huidige wetgeving en de praktijk. De nieuwe verordening moet zorgen voor transparante standplaatsverdeling, duidelijke regels voor ondernemers en efficiënte uitvoering door de gemeente. De actualisatie legt ook de uitgangspunten vast voor een toekomstbestendig en juridisch houdbaar marktbeleid.

Startjaar: 2027

Maatschappelijk doel(en): 1,2

Actualisatie standplaatsenbeleid

Het standplaatsenbeleid actualiseren we in 2027 om beter aan te sluiten op actuele wetgeving en de praktijk. De nieuwe verordening moet zorgen voor duidelijke en transparante regels voor het verlenen van standplaatsvergunningen. Daarbij zoeken we een goede balans tussen ruimte voor ondernemers, leefbaarheid en gebruik van de openbare ruimte.,2

Startjaar: 2027

Maatschappelijk doel(en): 1

Actualiseren Horecabeleid

Het horecabeleid wordt in 2027 geactualiseerd. De huidige regels en afspraken voor horeca worden opnieuw bekeken en aangepast. Hierbij wordt gekeken naar ontwikkelingen zoals openingstijden, terrassen, leefbaarheid en veiligheid. Ook wordt afgestemd op de wensen van horecaondernemers, inwoners en de gemeente. Het doel is om het horecabeleid weer passend te maken bij de huidige situatie in Heiloo.

Startjaar: 2027

Maatschappelijk doel(en): 2

Doorlopende activiteiten

Aantrekkelijke winkelcentra

In samenspraak met de ondernemers maakt de gemeente Heiloo afspraken voor de economische toekomst van het winkelcentrum ’t Loo. Dit overleg is bedoeld voor een aantrekkelijk winkelcentrum, de ontwikkeling van het Loo plein, bereikbaarheid, voldoende fietsparkeerruimte en een aantrekkelijk openbare ruimte. Voor het stationsgebied zetten we in op een aantrekkelijke buitenruimte.

Startjaar: 2022

Maatschappelijk doel(en): 1,2

Stimuleren veilige, aantrekkelijke en duurzame bedrijventerreinen

De bedrijventerreinen moeten aantrekkelijke vestigingslocaties blijven voor huidige en toekomstige ondernemers. Dat betekent aandacht voor inrichting, uitstraling, bereikbaarheid en goede parkeervoorzieningen. Bedrijventerreinen moeten veilig zijn voor ondernemers en bezoekers. Wij werken aan verdere verduurzaming, de energietransitie en klimaatadaptatie. Dit gebeurt o.a. in samenwerking met Ondernemend Heiloo, de provincie en het Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord (ONHN).

Startjaar: 2022

Maatschappelijk doel(en): 1,2,3

Reguliere activiteiten

De reguliere werkzaamheden binnen het programma Economie zijn gericht op het versterken van het ondernemers- en vestigingsklimaat, het ondersteunen van ondernemers en het bevorderen van de economische aantrekkingskracht van de gemeente. Dit omvat het onderhouden van contacten met bedrijven, de ontwikkeling van bedrijventerreinen, ondersteuning bij vergunningen en regelgeving, en samenwerking met regionale partners.

Wat gaat het kosten?

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Baten	1.182	275	190	190
Lasten	-1.345	-418	-339	-345
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-162**	**-143**	**-149**	**-156**
Gerealiseerd resultaat	**-162**	**-143**	**-149**	**-156**

Financiële mutaties

Nr	Type	Omschrijving/ Toelichting	2027	V/N	2028	V/N	2029	V/N	2030	V/N	I/S
1	aut	**Cocensus programma 3**	**200**	**V**	**200**	**V**	**200**	**V**	**200**	**V**	**S**
		De begroting van Cocensus 2027 is in mei door de raad aangenomen zonder zienswijze. Daarom moeten de bijdragen voor 2027 voor dit programma worden aangepast met de volgende bedragen.									
2	aut	**Marktverordeningen**	**15.000**	**N**							**I**
		De actualisatie van de marktverordeningen is nodig om de regels voor gemeentelijke markten te moderniseren en beter aan te laten sluiten bij huidige wetgeving en de praktijk. De nieuwe verordening moet zorgen voor transparante standplaatsverdeling, duidelijke regels voor ondernemers en efficiënte uitvoering door de gemeente. Met deze kadernota worden de uitgangspunten vastgesteld voor een toekomstbestendig en juridisch houdbaar marktbeleid.									
3	aut	**Standplaatsenbeleid**	**10.000**	**N**							**I**
		De gemeente actualiseert het standplaatsenbeleid om het beter te laten aansluiten op huidige wetgeving en de praktijk. De verordening moet zorgen voor duidelijke en transparante regels voor het verlenen van standplaatsvergunningen. Daarbij wordt een goede balans gezocht tussen ruimte voor ondernemers, leefbaarheid en gebruik van de openbare ruimte.									
4	aut	**Kapitaallasten programma 3**	**0**	**V**	**0**	**V**	**0**	**V**	**0**	**V**	**I**
		Actualisatie kapitaallasten Begroting 2027									
5	aut	**Grex Boekelermeer**	**463.608**	**N**							**I**
		In de 1e Firap 2026 is een onjuiste correctie verwerkt op de grondexploitatie Boekelermeer. Hierdoor is het budget voor de grondexploitatie niet juist verwerkt. Deze correctie wordt in de begroting 2027 teruggedraaid, zodat de oorspronkelijke verwerking wordt hersteld.									

** p.m. = bedrag nog te bepalen; berekening moet nog worden aangeleverd door het domein.*

Wie hebben we daarbij nodig?

Voor het versterken van de lokale economie werkt de gemeente samen met ondernemers, ondernemersverenigingen, regionale samenwerkingspartners zoals Ontwikkelbedrijf Noord-Holland Noord en gemeenten in de regio. Gezamenlijk werken we aan de regionale en lokale economische agenda.

Wat gaan we meten?

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

Programma 4 - Onderwijs



Onderwijs in Heiloo vraagt om het waarborgen van gelijke kansen voor alle kinderen in een tijd waarin uitdagingen zoals kansenongelijkheid, schoolverzuim en mentale druk toenemen. Dit vraagt om een hechte samenwerking tussen onderwijs, kinderopvang en de gemeente, zodat ondersteuning tijdig, passend en integraal kan worden ingezet.

Tegelijk is het noodzakelijk te investeren in toekomstbestendige, gezonde en veilige leeromgevingen die kinderen stimuleren in hun ontwikkeling. Door onderwijs te verbinden met sport, cultuur en maatschappelijke voorzieningen en jongeren actief te betrekken bij hun leefomgeving werken we aan een samenhangende en toekomstbestendige omgeving waarin ieder kind zich veilig, gezond en optimaal kan ontwikkelen.

Tot het programma Onderwijs behoren de taakvelden openbaar basisonderwijs, onderwijshuisvesting en onderwijsbeleid en leerlingzaken.

Wat willen we bereiken?

1. Kansrijke en passende ontwikkelroutes voor alle kinderen en jongeren.
2. Een veilige, gezonde en stimulerende leer- en ontwikkelomgeving.
3. Sterke samenwerking rond kinderen en gezinnen binnen het sociaal domein.
4. Brede ontwikkeling door verbinding tussen onderwijs, cultuur, sport en samenleving.
5. Een toekomstbestendig en toegankelijk voorzieningenaanbod in de buurt.

Welke ontwikkelingen zien we?

Binnen het onderwijsdomein is er toenemende aandacht voor kansengelijkheid en inclusie terwijl de ondersteuningsbehoefte van leerlingen groeit. Dit vraagt om meer samenwerking tussen onderwijs en het sociaal domein. Tegelijkertijd staan middelen en kwaliteit onder druk en zijn er opgaven rond verduurzaming en flexibiliteit van schoolgebouwen. De rol van de gemeente verschuift daarbij steeds meer naar een regisserende en verbindende rol.

Wat gaan we daarvoor doen?

Doorlopende activiteiten

Integrale samenwerking onderwijs en jeugd

Versterken van de integrale samenwerking rond onderwijs en jeugdhulp door:

- het gericht inzetten van effectieve en passende jeugdhulp in en rond scholen, waarbij we sturen op resultaat én op beheersbare kosten;
- het versterken van de samenwerking met schoolbesturen en het samenwerkingsverband onderwijs door het samenwerkingskader te implementeren en uit te voeren;
- het versterken van lichte preventieve ondersteuning en groepsgerichte begeleiding voor risicogroepen via de inzet van de Jeugd- en Schoolteams, jongerenwerk op school en jeugdhulpmedewerkers.

Startjaar: 2023

Maatschappelijk doel(en): 4

Kansengelijkheid

Vergroten van kansengelijkheid voor ieder kind, met extra aandacht voor kwetsbare groepen door:

- het actualiseren en uitvoeren van de Lokale Educatieve Agenda (LEA) met afspraken over Voor- en Vroegschoolse Educatie (VVE), aansluiting in de ondersteuning van de taalontwikkeling van kinderen en vroegsignalering van taal en -ontwikkelachterstanden;
- het via (aanvullende) subdidiëring voorzien in voldoende plekken voor VVE in de kinderopvang en de toeleiding van kinderen met een taalachterstand naar deze VVE voorzieningen;

- het versterken van de samenwerking tussen kinderopvang, onderwijs en zorgpartners door deel te nemen aan coalities.

Startjaar: 2023

Maatschappelijk doel(en): 1

Terugdringen schoolverzuim

Terugdringen van schoolverzuim en voortijdig schoolverlaten door:

- de inzet en verdere doorontwikkeling van de aanpak Stevige Ondersteuning op School (SOOS) in het primair onderwijs en de Jeugd- en Schoolteams in het voortgezet onderwijs voor vroegsignalering en snelle ondersteuning;
- het versterken van de leerplichtfunctie en de samenwerking met scholen en ketenpartners zoals preventieconsulenten, de Jeugd- en Schoolteams, jongerenwerk op school en jeugdhulpmedewerkers.

Startjaar: 2023

Maatschappelijk doel(en): 2

Reguliere activiteiten

De reguliere werkzaamheden binnen het programma Onderwijs zijn gericht op het waarborgen van kwalitatief goed, toegankelijk en toekomstbestendig onderwijs voor alle kinderen en jongeren. Hierbij ligt de focus op het uitvoeren van de wettelijke gemeentelijke taken, het onderhouden van een goede samenwerking met schoolbesturen en andere onderwijs- en maatschappelijke partners. En het bevorderen van gelijke onderwijskansen en ontwikkelmogelijkheden. Daarnaast wordt ingezet op het realiseren, beheren en duurzaam in stand houden van passende onderwijsvoorzieningen en schoolgebouwen, waaronder de uitvoering van huisvestingstaken en de regie op nieuwbouw-, renovatie- en onderhoudsprojecten. Tevens werken we aan de uitvoering van onderwijsbeleid, het beheer van leerlingenvervoer, het toezicht op leerplicht en schoolverzuim. En we stimuleren een goede doorstroom en passende ondersteuning voor leerlingen.

Wat gaat het kosten?

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Baten	613	613	613	613
Lasten	-2.574	-2.927	-3.062	-3.037
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-1.961**	**-2.314**	**-2.449**	**-2.424**
Onttrekkingen	8	8	8	8
Mutaties reserves	**8**	**8**	**8**	**8**
Gerealiseerd resultaat	**-1.952**	**-2.305**	**-2.440**	**-2.415**

Financiële mutaties

Nr	Type	Omschrijving/ Toelichting	2027	V/N	2028	V/N	2029	V/N	2030	V/N	I/S
1	aut	**Indexatie uitgaande subsidies Programma 4**			6.198	N	6.198	N	6.198	N	S
		De indexatie van structurele subsidies wordt in 2027 gecorrigeerd met 0,2% als gevolg van een onjuiste verwerking van de indexatie in de Kadernota 2026. Voor 2027 bedraagt de CPI-indexatie van structurele subsidies 2,1%.									
2	nb	**Plaatsing camerasysteem**	250	N							I
		Vanuit veiligheid is toegezegd om een camera te plaatsen bij de basisscholen Zuidwester en Elckerlyc. Hierbij wordt het benodigede budget voor de aanschaf opgenomen.									
3	aut	**Kapitaallasten Programma 4**	8.660	V	1.602	N	1.581	N	1.560	N	S
		Actualisatie kapitaallasten Begroting 2027									

** p.m. = bedrag nog te bepalen; berekening moet nog worden aangeleverd door het domein.*

Wie hebben we daarbij nodig?

Binnen het programma onderwijs werkt de gemeente samen met verschillende verbonden partijen die bijdragen aan de uitvoering en organisatie van onderwijstaken, zoals onderwijshuisvesting en regionale voorzieningen. Dit zijn partijen zoals bijvoorbeeld kinderopvangorganisaties, het samenwerkingsverband en regionale leerplicht- en doorstroomorganisaties.

Programma 5 - Sport, Cultuur en Recreatie



Het behouden en versterken van een samenhangend en toekomstbestendig aanbod van sport, cultuur en recreatie is essentieel om ervoor te zorgen dat alle inwoners kunnen meedoen en Heiloo een vitale en aantrekkelijke gemeenschap blijft.

Sport, cultuur en recreatie dragen sterk bij aan gezondheid, ontmoeting en sociale samenhang. Juist in een tijd van toenemende individualisering en verschillen tussen inwoners. Tegelijk staan verenigingen en voorzieningen onder druk door vergrijzing, veranderende betrokkenheid en stijgende kosten. Dit vraagt om toegankelijke, duurzame en toekomstbestendige accommodaties en een openbare ruimte die uitnodigt tot bewegen en ontmoeten.

Het behoud van cultureel erfgoed en groen vraagt blijvende aandacht om de identiteit en leefkwaliteit van Heiloo te versterken.

Tot programma Sport, Cultuur en Recreatie behoren de taakvelden sportbeleid en activering, sportaccommodaties, cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie, musea, cultureel erfgoed, media en openbaar groen en recreatie. Het subsidiebeleid en welzijnswerk zijn in dit programma ondergebracht.

Wat willen we bereiken?

1. Een gezonde en actieve leefstijl voor inwoners, doordat sport, cultuur en recreatie laagdrempelig, toegankelijk en aantrekkelijk zijn.
2. Een groene, inclusieve en uitnodigende openbare ruimte die stimuleert tot bewegen, spelen, ontmoeten en recreëren.
3. Stabiliteit en continuïteit in de samenwerking met verenigingen en maatschappelijke organisaties.
4. Toekomstbestendige, goed onderhouden en duurzaam ingerichte accommodaties voor sport, cultuur en ontmoeting.

Welke ontwikkelingen zien we?

Sport en cultuur
De afspraken rondom de Brede Regeling Combinatiefuncties (BRC) worden herijkt. De verbinding tussen sport, bewegen, cultuur, gezondheid en preventie wordt verder versterkt en er wordt nadrukkelijk aangesloten bij maatschappelijke opgaven uit onder meer het Aanvullend Zorg- en Welzijnsakkoord (AZWA).

Cultureel Erfgoed
De invoering van de Omgevingswet brengt nieuwe gemeentelijke erfgoedtaken met zich mee. Het betreft onder meer het vaststellen van richtlijnen voor de bescherming van de omgeving van monumenten en de vertaling daarvan naar regels in het Omgevingsplan, het vroegtijdig adviseren bij ruimtelijke ontwikkelingen, het borgen van archeologische en cultuurhistorische waarden in het definitieve Omgevingsplan, het opnemen van erfgoed in de digitale vergunningencheck en het verankeren van gemeentelijke monumenten in het Omgevingsplan

Recreatie & Toerisme
Voor recreatie en toerisme geldt dat er geen nieuwe landelijke of regionale ontwikkelingen zijn anders dan die al waren voorzien.

Wat gaan we daarvoor doen?

Doorlopende activiteiten

Bescherming waardevol groen en bomen

Het college beschermt en versterkt waardevolle groenstructuren zoals houtwallen, groen erfgoed en beeldbepalende bomen. Deze elementen dragen bij aan de groene identiteit van onze gemeente. We brengen waardevolle groenstructuren en andere karakteristieke groenelementen in kaart en leggen deze vast in de groenstructuurkaart. Daarnaast werken we aan de juridische bescherming van deze groenstructuren, die we waar mogelijk verankeren in het omgevingsplan. Ook optimaliseren we de inspectie, monitoring en het onderhoud van bomen en parkbossen volgens de geldende boomveiligheidsrichtlijnen. Zo behouden en versterken we de kwaliteit van de groene leefomgeving in Heiloo.

Startjaar: 2026

Maatschappelijk doel(en): Algemeen

Brede Regeling Combinatiefuncties

De Brede Regeling Combinatiefuncties (BRC) is een regeling van het Rijk waarmee gemeenten middelen krijgen om professionals, zoals buurtsportcoaches en cultuurcoaches, in te zetten die verbinding leggen tussen onder andere sport, cultuur, onderwijs, zorg en welzijn. De combinatiefunctionarissen dragen in 2027 bij aan een vitaal, inclusief en toegankelijk sport- en verenigingsleven en ondersteunen de regionale ambities op het gebied van gezonde leefstijl en mentale gezondheid.

Buurtsportcoaches stimuleren sport- en beweegdeelname van inwoners van alle leeftijden, met extra aandacht voor ouderen, jongeren, inwoners met een afstand tot sport en mensen die financiële drempels ervaren. In 2027 versterken zij de inzet voor jongeren van 12 tot 18 jaar met activiteiten die ontmoeting, weerbaarheid, participatie en een gezonde leefstijl bevorderen. Daarnaast verzorgen zij onder meer vakantieactiviteiten, fietsactiviteiten, Happen & Trappen en een fitheidstest. Ook ondersteunen zij inwoners bij het duurzaam volhouden van een actieve leefstijl.

Startjaar: 2023

Maatschappelijk doel(en): 1

Groenbeheerplan

Vanuit het beheerplan groen 2026-2035 werkt het college verder aan een aantrekkelijke, gezonde, biodiverse en klimaatbestendige leefomgeving. Daarbij behouden en versterken we de groene identiteit van Heiloo. De recreatieve waarde van het groen is hierin belangrijk, met name door het toegankelijk houden van fiets- en wandelroutes door bijvoorbeeld de Noorder- en Zuiderneg.

We geven uitvoering aan de beheeropgaven uit het beheerplan, waaronder het verbeteren van de biodiversiteit in de Noorder- en Zuiderneg, het beheer van houtwallen en het versterken van de ecologische kwaliteit van het openbaar groen.

Groen zien we als een belangrijk middel voor klimaatadaptatie. Door extra bomen, vergroening van stenige locaties, waterberging en natuurvriendelijke inrichting dragen we bij aan het verminderen van hittestress, droogte en wateroverlast.

Ook besteden we meer aandacht aan communicatie over het groenbeheer, zodat inwoners beter worden geïnformeerd over de keuzes die de gemeente maakt op het gebied van biodiversiteit, klimaatadaptatie en ecologisch beheer.

Startjaar: 2026

Maatschappelijk doel(en): 1,2

Nieuwe eisen erfgoedzorg

De Omgevingswet stelt nieuwe eisen aan deze erfgoedzorg. Tot 2032 geeft de gemeente gefaseerd uitvoering aan deze nieuwe eisen door te zorgen voor een goede borging van erfgoedwaarden in het Omgevingsplan van de gemeente. In 2027 werken we aan een cultuurhistorische waardenkaart van Heiloo met speciale aandacht voor groen erfgoed zoals historische houtwallen en blauw erfgoed zoals eeuwenoude sloten.

Startjaar: 2027

Maatschappelijk doel(en): 2

Samenwerking met partners

Voor de ontwikkeling en het beheer van het groen werkt het college samen met partners zoals Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier, Natuurmonumenten en Landschap Noord-Holland. Samen werken we aan natuur, biodiversiteit, recreatie en een klimaatbestendige leefomgeving. Binnen projecten stemmen we beheer, natuurontwikkeling en uitvoering met elkaar af. Daarnaast onderzoeken we samen kansen voor het versterken van groene verbindingen, natuurgebieden en recreatieve netwerken in en rondom Heiloo.

Startjaar: 2026

Maatschappelijk doel(en): 2

Uitvoering regionale visie Recreatie & Toerisme

Uitvoering geven aan de regionale visie Recreatie en Toerisme Regio Alkmaar met hierbij de focus op het verbeteren van routenetwerken en verbindingen.

Startjaar: 2025

Maatschappelijk doel(en): 2

Verbeteren biodiversiteit

Het college zet zich in voor het behouden en versterken van de biodiversiteit. We verbeteren daarmee de leefomgeving voor planten, insecten, vogels en andere dieren. Biodiversiteitsmaatregelen combineren we waar mogelijk met klimaatadaptatie en vergroening van de openbare ruimte.

Daarnaast stimuleren we dat biodiversiteitsmaatregelen bijdragen aan recreatie, natuurbeleving en educatie. Waar mogelijk combineren we natuurontwikkeling met wandelroutes, groene ontmoetingsplekken en informatievoorziening, zodat inwoners de biodiversiteit in Heiloo kunnen ervaren en waarderen.

We volgen de ontwikkeling van de biodiversiteit door middel van monitoring. Daarbij sluiten we waar mogelijk aan bij bestaande monitoringsmethoden en benutten we de resultaten om beheermaatregelen te evalueren en verder te verbeteren.

Startjaar: 2026

Maatschappelijk doel(en): 2

Uitvoeringsplan Speelruimten

Het college voert het Uitvoeringsplan Speelruimten verder uit en werkt aan veilige, aantrekkelijke en toegankelijke speel- en beweegplekken. De uitkomsten van het inclusieonderzoek zijn verwerkt in het college-uitvoeringsprogramma. De financiële en beleidsmatige consequenties hiervan neemt het college op in de Kadernota 2028. Hiermee zetten we verdere stappen naar een inclusieve en toekomstbestendige speelomgeving in Heiloo.

Startjaar: 2026

Maatschappelijk doel(en): 1,2

Reguliere activiteiten

De reguliere werkzaamheden binnen het programma Sport, cultuur en recreatie zijn gericht op het bevorderen van een gezonde, actieve en aantrekkelijke leefomgeving voor inwoners. Dit omvat de uitvoering van het sport-, cultuur- en recreatiebeleid, subsidieverlening, het onderhouden van relaties met verenigingen, culturele instellingen, maatschappelijke organisaties en andere partners, maar ook het stimuleren van initiatieven die bijdragen aan participatie, ontmoeting en talentontwikkeling. Daarnaast richten de werkzaamheden zich op het beheer, onderhoud en de ontwikkeling van sport-, recreatie-, groen- en culturele voorzieningen, inclusief boom- en maaibeheer en het opstellen van uitvoeringsplannen. Ook zetten we in op het behouden beschermen en het beleefbaar maken van cultureel, historisch en archeologisch erfgoed. Hiermee dragen we bij aan duurzame, toegankelijke en toekomstbestendige voorzieningen en een aantrekkelijke openbare ruimte die de leefbaarheid en aantrekkelijkheid van de gemeente versterken.

Wat gaat het kosten?

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Baten	678	678	678	678
Lasten	-6.774	-6.992	-7.347	-7.390
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-6.096**	**-6.314**	**-6.669**	**-6.712**
Onttrekkingen	82	102	102	102
Mutaties reserves	**82**	**102**	**102**	**102**
Gerealiseerd resultaat	**-6.014**	**-6.212**	**-6.567**	**-6.610**

Financiële mutaties

Nr	Type	Omschrijving/ Toelichting	2027	V/N	2028	V/N	2029	V/N	2030	V/N	I/S
1	aut	**Rente u/g bibliotheek**	**844**	**N**	**844**	**N**	**844**	**N**	**844**	**N**	**S**
		De ten onrechte opgenomen renteverplichting voor de bibliotheek wordt afgeraamd.									
2	aut	**Indexatie uitgaande subsidies Programma 5**			**47.152**	**N**	**47.152**	**N**	**47.152**	**N**	**S**
		De indexatie van structurele subsidies wordt in 2027 gecorrigeerd met 0,2% als gevolg van een onjuiste verwerking van de indexatie in de Kadernota 2026. Voor 2027 bedraagt de CPI-indexatie van structurele subsidies 2,1%.									
3	aut	**Kapitaallasten Zuiveringsinstallatie 't Baafje**			**20.000**	**N**	**20.000**	**N**	**20.000**	**N**	**S**
		De afschrijvingslasten van de zuiveringsinstallatie van zwembad 't Baafje worden in de begroting opgenomen.									
4	aut	**Kapitaallasten Programma 5**	**161.628**	**V**	**47.214**	**V**	**119.842**	**N**	**91.405**	**N**	**S**
		Actualisatie kapitaallasten Begroting 2027									
5	aut	**Cultuurhistorische waardenkaart**	**15.000**	**N**							**I**
		In 2027 wordt een cultuurhistorische waardenkaart van Heiloo opgesteld om cultuurhistorische waarden beter te kunnen beschermen. Hiervoor is € 20.000 subsidie ontvangen. Het resterende benodigde bedrag wordt aangevraagd.									

** p.m. = bedrag nog te bepalen; berekening moet nog worden aangeleverd door het domein.*

Wie hebben we daarbij nodig?

Binnen het programma Sport, cultuur en recreatie wordt naast de verbonden partij Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer (RAUM) samengewerkt met sportverenigingen, culturele instellingen, de bibliotheek, recreatieve organisaties,

vrijwilligersorganisaties, onderwijsinstellingen en welzijnsorganisaties. Voor het beheer en de ontwikkeling van groen- en recreatievoorzieningen werken we daarnaast samen met natuur- en landschapsorganisaties, vrijwilligersorganisaties en andere beheerders van de openbare ruimte.

Begrotingspost subsidies

De tabel bevat een overzicht van subsidies die worden verstrekt op basis van de gemeentelijke begroting. Dit vormt één van de juridische grondslagen voor het toekennen van subsidies. Wanneer een bepaalde activiteit wordt uitgevoerd door één of slechts enkele partijen, is het niet noodzakelijk om speciaal voor hen een aparte subsidieregeling op te stellen. In dat geval moeten zowel de naam van de ontvanger als het maximale subsidiebedrag in de begroting worden opgenomen. Het college is bevoegd de subsidie te verlenen, onder voorbehoud van de jaarlijkse vaststelling van de gemeentebegroting door de gemeenteraad. Deze vorm van subsidieverlening voorkomt een onevenredige belasting van het bestuursorgaan.

Subsidieontvanger	Activiteit	Max subsidiebedrag 2027	Periode meerjarige subsidie
Openbare bibliotheek Heiloo	De subsidie is voor het uitvoeren van het bibliotheekwerk conform de vijf functies van het Wet stelsel openbare bibliotheekvoorzieningen (Wsob), te weten: -ter beschikking stellen van kennis en informatie; -bieden van mogelijkheden tot ontwikkeling en educatie; -bevorderen van lezen en het laten kennismaken met literatuur; -organiseren van ontmoeting en debat; en kennis laten maken met kunst en cultuur.	€ 612.995	2027
Openbare bibliotheek Heiloo	Op basis van de specifieke uitkering Informatiepunt Digitale Overheid (SPUK-IDO) faciliteert en ondersteunt de bibliotheek een IDO in de gemeente Heiloo.	€ 23.136	2027
Openbare bibliotheek Heiloo	Decentralisatie-uitkering voor het versterken van het lokale bibliotheekaanbod	€ 105.000	2027

Programma 6 - Sociaal Domein



In Heiloo kunnen inwoners zo zelfstandig mogelijk leven, meedoen in de samenleving en rekenen op passende ondersteuning wanneer dat nodig is.?Om dit mogelijk te maken, werken we aan een sociaal domein dat toegankelijk, samenhangend en financieel houdbaar is. Onder druk van vergrijzing, een toenemende zorgvraag en verschillen in bestaanszekerheid vraagt dit om ondersteuning dichtbij, met nadruk op preventie en vroegsignalering, zodat zwaardere zorg waar mogelijk wordt voorkomen.

Daarbij verbinden we zorg, welzijn, sport, cultuur en participatie sterker met elkaar om de kwaliteit van leven te vergroten en sociaal isolement te verminderen. Ook zetten we in op het versterken van bestaanszekerheid en gelijke kansen, met oog voor inwoners die extra steun nodig hebben. Vrijwilligers en mantelzorgers zijn daarbij onmisbaar en verdienen passende ondersteuning. Zo bouwen we aan een sociaal domein waarin inwoners zich gesteund voelen en naar vermogen kunnen deelnemen aan het maatschappelijk leven.

Sinds de decentralisaties in 2015 zijn gemeenten verantwoordelijk voor ondersteuning op het gebied van de Wmo, jeugdhulp, inkomen en participatie. Het programma Sociaal Domein omvat alle activiteiten en voorzieningen die bijdragen aan het welzijn, de zelfredzaamheid en de maatschappelijke deelname van inwoners. Hieronder vallen onder meer toegang tot zorg en ondersteuning, inkomensregelingen, arbeidsparticipatie, jeugdhulp en Wmo-voorzieningen. Ook horen beschermd wonen, maatschappelijke opvang en jeugdbescherming bij dit programma.

Wat willen we bereiken?

1. Alle inwoners kunnen meedoen en zo zelfstandig mogelijk leven in een inclusieve samenleving, waarbij problemen zoveel mogelijk preventief worden voorkomen of vroegtijdig worden gesignaleerd.
2. Inwoners krijgen tijdig, toegankelijk en passend ondersteuning, met nadruk op preventie, vroegsignalering en lichte hulp voordat problemen groter worden.
3. Inwoners hebben bestaanszekerheid en perspectief op werk, ontwikkeling of participatie, waarbij preventieve ondersteuning helpt om uitval, schulden en langdurige afhankelijkheid te voorkomen.
4. Eenzaamheid en sociaal isolement worden preventief verminderd, met extra aandacht voor jongeren en ouderen en voor het versterken van sociale netwerken dichtbij huis.
5. Vrijwilligers en mantelzorgers zijn duurzaam inzetbaar en worden ondersteund, gewaardeerd en ontlast om overbelasting te voorkomen.
6. Zorgkosten, in het bijzonder binnen de jeugdzorg, blijven beheersbaar door vroegtijdige signalering en tijdige, passende en doelmatige ondersteuning van goede kwaliteit.

Welke ontwikkelingen zien we?

Demografische ontwikkelingen zoals vergrijzing leiden tot een groeiende en complexere vraag naar Wmo-ondersteuning, terwijl personeelstekorten de druk op informele zorg en mantelzorg vergroten. Tegelijkertijd blijven de kosten in de jeugdhulp structureel stijgen door een toenemende en complexere zorgvraag, ondanks landelijke en lokale maatregelen om deze te beheersen. Om deze opgaven het hoofd te bieden, zetten we in op preventie, versterking van de sociale basis en meer regionale en integrale samenwerking tussen gemeenten en partners. De sociale basis is het geheel van inwoners, voorzieningen en netwerken in een dorp dat ervoor zorgt dat inwoners elkaar kunnen ontmoeten, ondersteunen en zo veel mogelijk zelfstandig kunnen meedoen.

Wat gaan we daarvoor doen?

Doorlopende activiteiten

Geestelijke Gezondheidszorg

Voor 2027 actualiseren we de regionale afspraken rondom de GGZ-inloopvoorzieningen en dagbesteding. De financiering van deze activiteiten, bijvoorbeeld via inkoop of subsidiëring, komt hier aan bod. Daarnaast maken we heldere afspraken over de aansluiting en samenwerking met de sociale basis, zodat inwoners tijdig passende ondersteuning ontvangen en de samenhang binnen de keten wordt versterkt.

Startjaar: 2027

Maatschappelijk doel(en): 2

Kansrijke start

Een kansrijke start voor jonge kinderen versterken we door een structurele samenwerking tussen verloskundigen, consultatiebureaus, jeugdgezondheidszorg en lokale en regionale samenwerkingscoalities 'Kansrijke Start'. Daarnaast stimuleren we jonge ouders om in groepsverband ervaringen uit te wisselen en elkaar te ontmoeten door middel van Centering Parenting met extra aandacht voor hechtingsproblematiek. We werken aan een toegankelijke en eenduidige informatievoorziening voor- en na de bevalling, in samenwerking met zorg- en welzijnspartners.

Startjaar: 2023

Maatschappelijk doel(en): 4

Mentale gezondheid jongeren

Voor het versterken van de mentale gezondheid van jeugdigen en hun ouders breiden we het groepsaanbod voor jongeren en ouder gericht op mentale gezondheid, suïcidepreventie, eenzaamheid en scheidingproblematiek uit. We werken verder aan de inzet van de preventieconsulenten, jeugd- en schoolcoaches en jongerenwerk voor vroegsignalering en lichte ondersteuning.

Startjaar: 2026

Maatschappelijk doel(en): 4

Mentale gezondheid volwassenen

Op het gebied van de mentale gezondheid van volwassenen bouwen we voort op het Integraal beleidskader 2023-2027 en de 'Aanvullende Zorg- en Welzijnsakkoord (AZWA)'-agenda mentale gezondheid. Dat betekent dat wij in het kader van preventie (sociale basis) een uitbreiding van laagdrempelige steunpunten en lokale partners vragen om deze regionale afspraken te implementeren.
Zo vragen wij subsidiepartners om meer in groepsverband hulp en ondersteuning te bieden aan volwassenen om ze te ondersteunen bij psychosociale problematiek. Met aanbieders van ondersteuning, ervaringsdeskundigheid en specialistische zorg maken we afspraken om elkaars expertise beter te benutten en de samenwerking binnen de ondersteuningsketen te versterken.
Door intensievere ketensamenwerking leiden we inwoners sneller naar passende ondersteuning toe en verbeteren we de samenhang tussen preventie, informele ondersteuning en professionele hulp.

Startjaar: 2023

Maatschappelijk doel(en): 1

Zelf- en samenredzaamheid

Vrijwilligers zijn onmisbaar voor de sociale basis. Samen met welzijnsorganisaties, verenigingen en andere partners onderzoeken we welke ondersteuning vrijwilligers nodig hebben om hen te behouden, te versterken en nieuwe vrijwilligers aan te trekken.

Om de zelf- en samenredzaamheid te versterken, stimuleren we inwoners om bewust na te denken over hun toekomst en naar elkaar om te zien. Daarnaast verbeteren we de toegankelijkheid en vindbaarheid van informatie en zorgen we voor laagdrempelige toegang tot ondersteuning via het sociaal team.

We voeren de Aanpak Mantelzorg uit met een vraaggericht ondersteuningsaanbod voor verschillende groepen mantelzorgers. Mantelzorgwaardering, mantelzorgondersteuning, respijtzorg en ondersteuning van jonge mantelzorgers zijn hierbij belangrijke onderdelen. We monitoren het bereik en de effectiviteit van deze ondersteuning.

Via de subsidieregeling Sociale Basis stimuleren we samenwerking tussen maatschappelijke partners en inwoners. Op basis van gebiedsanalyses en monitoring maken we afspraken over gezamenlijke inzet, verbinding en samenwerking, met als doel sterke en zorgzame buurten.

Startjaar: 2026

Maatschappelijk doel(en): 4

Reguliere activiteiten

De reguliere werkzaamheden binnen het programma Sociaal Domein zijn gericht op het versterken van de zelf- en samenredzaamheid, participatie en bestaanszekerheid van inwoners. Dit omvat het bieden van toegang tot passende ondersteuning en zorg. Daarnaast de uitvoering van inkomens- en participatieregelingen, begeleiding naar werk, en ondersteuning bij zelfstandig wonen en maatschappelijke deelname. Ook onderhouden we samenwerkingsrelaties met maatschappelijke organisaties, zorgaanbieders, werkgevers en regionale partners, voeren we contractmanagement en kwaliteitsbewaking uit en zien we toe op rechtmatige en doelmatige uitvoering van voorzieningen binnen de Wmo, jeugdhulp, participatie en inkomensondersteuning. Hiermee dragen we bij aan een inclusieve samenleving waarin inwoners zoveel mogelijk zelfstandig kunnen meedoen.

Wat gaat het kosten?

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Baten	6.662	7.239	7.531	6.528
Lasten	-28.844	-29.282	-27.998	-27.674
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-22.182**	**-22.044**	**-20.466**	**-21.146**
Gerealiseerd resultaat	**-22.182**	**-22.044**	**-20.466**	**-21.146**

Financiële mutaties

Nr	Type	Omschrijving/ Toelichting	2027	V/N	2028	V/N	2029	V/N	2030	V/N	I/S
1	aut	**Actualisatie leges**	**2.084**	**N**	**2.084**	**N**	**2.084**	**N**	**2.084**	**N**	**S**
		De begroting voor de gehandicaptenparkeerkaart wordt geactualiseerd op basis van de gemiddelde leges van de afgelopen jaren en een verwachte tariefstijging van 2,1%.									
2	aut	**Effect nieuwe inkoop Wmo Begeleiding**	**88.700**	**N**	**88.700**	**N**	**88.700**	**N**	**88.700**	**N**	**S**
		Vanwege het aflopen van de huidige contracten voor Wmo-voorzieningen heeft per 1 januari 2027 een nieuwe regionale inkoop plaatsgevonden via de GISD (Gemeenschappelijke Inkooporganisatie Sociaal Domein regio Alkmaar). Het betreft onder andere begeleiding, dagbesteding en vervoer naar dagbesteding. De regionale inkoop omvat ook beschermd wonen en beschermd thuis; deze vallen onder de verantwoordelijkheid van de centrumgemeente Alkmaar en maken geen onderdeel uit van deze bijraming. Gemeenten zijn op grond van de AMvB 'reële prijs Wmo' verplicht om tarieven te hanteren die in een redelijke verhouding staan tot de kwaliteit van de voorzieningen. In dit kader is een kostprijsonderzoek uitgevoerd, wat heeft geleid tot hogere tarieven. Bij de bepaling van deze tarieven is uitgegaan van de voorlopige OVA 2027 (Overheidsbijdrage in de Arbeidskosten) van 3,43%, lager dan de 4% waarmee in de begroting rekening was gehouden. De nieuwe tarieven leiden per saldo tot gemiddeld circa 5,1% hogere kosten dan begroot; dit leidt tot de voorgestelde bijraming.									
3	aut	**Actualisatie begroting Zaffier (BUIG)**	**605.970**	**N**	**487.755**	**N**	**485.755**	**N**	**935.755**	**N**	**S**
		Buig (de Bundeling van Uitkeringen Inkomensvoorzieningen aan Gemeenten)									

Nr	Type	Omschrijving/ Toelichting	2027	V/N	2028	V/N	2029	V/N	2030	V/N	I/S
		De Buig wordt als geheel gezien. Over heel 2027 zullen de Rijksinkomsten uitkomen op €5.100.000 en de uitgaven op €6.160.000, wat resulteert in een gemeentelijke bijdrage van € 1.060.000. Doordat het tekort op de Buig groter is dan 5% kan er een vangnet bij het Rijk aangevraagd worden van €110.000 waardoor de uiteindelijke gemeentelijke bijdrage voor 2027 uitkomt op €950.000. In de begroting van 2026 was rekening gehouden met een gemeentelijke bijdrage van €344.00, waardoor er nu een bijraming plaatsvindt van €607.000. Het uitkeringsbestand van de gemeente Heiloo laat een lichte groei zien van 5%. Waarbij 28% van de instroom statushouders betreft en 20% van de uitstroom betreft inwoners die betaald werk vinden en 15% van de uitstroom betrefft inwonersdie naar een andere gemeente verhuizen. De uitgaven voor 2027 zijn gebaseerd op één jaar voortschrijdend gemiddelde en historische in- en uitstroompatronen. Dit is gezien de ontwikkelingen het meest passend bij dit programma, al blijft dit model in ontwikkeling en kan het veranderen gedurende het jaar. De berekening is gemaakt op basis van aantallen aan het einde van de maand in de BUIG. De verwachte BUIG-middelen 2027 zijn berekend op basis van: - Aantal uitkeringsgerechtigden van 2 jaar geleden, waarbij de gemeente Heiloo dus deels voor financiert - Wet Minimum Loon met een verwachte stijging per 1 januari 2027 en 1 juli 2027 van 2.15% - Regulier instroom vanuit het Centraal Orgaan Opvang Asielzoekers - Voor 2027 is uitgegaan van aantal uitkeringsgerechtigden (saldo tussen instroom en uitstroom) x uitkeringsbedrag. Voor de jaren daarna wordt het bedrag van 2027 verhoogd met een indexatie van 3.9% en wordt er geen rekening gehouden met extra in- of uitstroom. Dit om grote fluctuaties te voorkomen. Dit risico wordt in de risico paragraaf opgenomen.									
4	aut	**Actualisatie begroting Zaffier (Wet inburgering)**	**224.408**	**N**	**240.408**	**N**	**256.408**	**N**	**273.408**	**N**	**S**
		In de Wet Inburgering 2021 staat dat de gemeente verantwoordelijk is voor het begeleiden van inburgering plichtige 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. Zaffier heeft voor 2027 een berekening gemaakt op basis van de bij hun bekende aantallen inburgeraars. De begroting van Zaffier is overgenomen. Voor 2027 is € 406.000 begroot waardoor er € 224.408 aan inkomsten en uitgaven wordt bijgeraamd. De jaren daarna wordt de totale bijdrage van 2027 in de Zaffier begroting verhoogd met een indexatie van 3,9%.									
5	aut	**Actualisatie begroting Zaffier (Wet inburgering)**	**224.408**	**V**	**240.408**	**V**	**256.408**	**V**	**273.408**	**V**	**S**
		De Wet Inburgering 2021 is een budget neutrale regling.									
6	aut	**Actualisatie begroting Zaffier (Kinderopvang Toeslag)**	**42.000**	**V**	**31.000**	**V**	**20.000**	**V**	**20.000**	**V**	**S**
		De regeling Kinderopvang Toeslag (KOTA) 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. Zaffier heeft voor 2027 een berekening gemaakt op basis van de bij hun bekende aantallen inwoners. De begroting van Zaffier is overgenomen. Voor 2027 is dit € 14.000 voor de uitvoeringskosten (en € 24.000 aan programmakosten). De uitvoeringskosten worden jaarlijks geïndexeerd met 3,9%. De totale kosten worden betaald door het Rijk en is daarom budgetneutraal voor het begrotingssaldo. "SISA Kinderopvang Toeslag, actualisatie Zaffier Programma kosten De programmakosten zijn gebaseerd op een historisch patroon en laten een dalende trend zien, omdat het aantal inwoners dat gebruik maakt van deze regeling afneemt. De gedupeerde ouders en hun kinderen die (volledig) geholpen zijn stromen namenlijk uit. Voor 2027 zijn de programmakosten op € 24.000 begroot, dit is € 56.000 lager dan eerder is ingeschat. "									
7	aut	**Actualisatie begroting Zaffier (Kinderopvang Toeslag)**	**42.000**	**N**	**31.000**	**N**	**20.000**	**N**	**20.000**	**N**	**S**
		De regeling Kinderopvang Toeslag (KOTA) is een budget neutrale regeling.									
8	aut	**Actualisatie begroting Zaffier (Minimabeleid)**	**119.000**	**N**	**123.000**	**N**	**129.000**	**N**	**169.000**	**N**	**S**
		De invoering van de gemeentepas heeft een positieve invloed op het gebruik van het aantal minimalrelgelingen, waardoor de uitgaven stijgen. De gemeentepas is nieuw en is vorig jaar begroot op een ingeschat gebruik vanuit de ervaring van buurgemeenten en is nu berekend op het feitelijk gebruik door inwoners uit de gemeente Heiloo over de eerste maanden in 2026. Een ander effect op de hogere uitgaven aan minmableid is de instroom van statushouders in de Buig. Zij hebben eenmalig recht op bijdrage voor inrichting wat extra uitgaven met zich mee kan brengen.									
9	aut	**Actualisatie begroting Zaffier (WSW)**	**8.583**	**V**	**19.233**	**N**	**6.153**	**V**	**4.153**	**V**	**S**
		De begroting van Zaffier 2027 voor de WSW en de Participatie sluit aan bij de september circulaire 2025 die het Rijk beschikbaar heeft gesteld. Doordat de afgelopen jaren de mutaties op deze circulaires niet juist zijn opgenomen in de gemeentelijke begroting vindt er nu eenmalig een correctie plaats tussen de grootboeken WSW en Participatie en op de hoogte van de beschikbare middelen. Na deze correctie loopt de gemeentelijke begroting weer volledig mee met de begroting van Zaffier.									
10	aut	**Actualisatie begroting Zaffier (Check in)**	**2.000**	**N**	**2.000**	**N**	**2.000**	**N**	**4.000**	**N**	**S**
		Jongeren tussen de 16 en 27 jaar kunnen bij Zaffier terecht voor vragen over bijvoorbeeld het gebied van werk, inkomen en onderwijs. Zaffier helpt ze verder met het doorverwijzen naar de juiste instanties, zodat ze niet vast komen te lopen.									

Nr	Type	Omschrijving/ Toelichting	2027	V/N	2028	V/N	2029	V/N	2030	V/N	I/S
11	aut	**Actualisatie begroting Zaffier (Armoede- en schulden beleid)**	**19.000**	**N**	**18.000**	**N**	**19.000**	**N**	**24.000**	**N**	**S**
		Voor betere dienstverlening voor o.a. kinderarmoede (de zogenaamde Klijnsmagelden) wordt extra geld via de circulaires beschikbaar gesteld door het Rijk waardoor het een budget neutrale regeling is. Door een verschil in de begroting 2027 ten opzichte van 2026 is een correctie nodig, waardoor een eenmalig nadeel ontstaat.									
12	aut	**Actualisatie begroting Zaffier (Vliegwiel en sociale infrastructuur)**	**3.000**	**V**	**3.000**	**V**	**2.000**	**V**	**2.000**	**V**	**S**
		Sociale infrastructuur is het vangnet en de basis om inwoners met een grote afstand tot de arbeidsmarkt te begeleiden naar werk. Voorheen viel dit onder het vliegwiel.									
13	aut	**Actualisatie begroting Zaffier (Uitvoeringskosten)**	**44.000**	**N**	**46.000**	**N**	**69.000**	**N**	**122.000**	**N**	**S**
		Uitvoeringskosten – De stijging van de kosten wordt veroorzaakt door de indexatie, die is gebaseerd op de FUGR-methodiek.									
14	aut	**Actualisatie begroting GGD**	**13.360**	**N**	**13.360**	**N**	**13.360**	**N**	**13.360**	**N**	**S**
		De kosten van toezicht op Kinderopvang wordt bepaald op basis van standaard 1 controle per locatie per jaar. Daarnaast wordt rekening gehouden met eventuele extra controles indien dit nodig als gevolg van de bevindingen uit het standaard bezoek. Er heeft voor 2027 een indexatie plaatsgevonden van 7.7% die regionaal is afgesproken. "De kosten voor Veilig Thuis worden voor 50% gebaseerd op het aantal meldingen van 2 jaar geleden (2025) en voor 50% op het aantal inwoners van 1 jaar geleden (2026). Daarnaast bestaat de begroting van Veilig Thuis voor meer dan 80% uit personeelskosten, wat voor 2027 resulteert in een indexatie van 7.7%. Om de wachtlijsten verder te verbeteren heeft het algemene bestuur van de GGD op 11 maart 2026 ingestemd met een structurele bijdrage voor versterking van Veilig Thuis van € 9.000 voor 2027. Omdat de GGD alleen een begroting afgeeft voor 2027 is er voor de jaren daarna een indexatie van 3% opgenomen. "									
15	aut	**Opvang Oekraïners**	**518.900**	**N**	**518.900**	**N**	**518.900**	**N**			**I**
		Voorgesteld wordt om voor de jaren 2027 tot en met 2029 budget op te nemen voor de opvang van Oekraïense ontheemden. De geraamde lasten bestaan uit locatiekosten voor de opvangvoorzieningen, uitvoeringskosten van de BUCH, verstrekkingen in de vorm van leefgeld aan ontheemden die niet in hun eigen inkomen voorzien en de uitvoeringskosten van Zaffier. De ramingen zijn gebaseerd op de verwachte kosten voor 2026. Tegenover deze lasten staan de rijksvergoeding (SPUK Oekraïne) voor de opvang en uitvoering, alsmede de door werkende Oekraïners verschuldigde eigen bijdrage voor de opvang. Per saldo wordt uitgegaan van een budgetneutrale uitvoering van de opvangtaak.De kosten en opbrengsten zijn geraamd tot en met 2029, omdat het Rijk momenteel uitgaat van een meerjarige opvangopgave en hiervoor middelen beschikbaar stelt aan gemeenten. Hoewel de huidige tijdelijke beschermingsregeling naar verwachting wordt beëindigd, is de toekomstige situatie nog niet definitief uitgewerkt. Totdat hierover nadere landelijke besluitvorming heeft plaatsgevonden, wordt voor de begroting uitgegaan van voortzetting van de huidige opvang- en bekostigingssystematiek.									
16	aut	**Opvang Oekraïners**	**518.900**	**V**	**518.900**	**V**	**518.900**	**V**			**I**
		Opvang Oekraïne Budgettair neutrale regeling									
17	aut	**SPUK AZWA/HLO - Rijksmiddelen voor versterking van zorg, welzijn en mantelzorg.**	**228.142**	**N**	**274.670**	**N**	**317.313**	**N**	**0**		**I**
		De gemeente komt op grond van de Regeling specifieke uitkering AZWA en HLO naar verwachting vanaf 2027 in aanmerking voor een ambtshalve specifieke uitkering. Dit betreft een specifieke uitkering van het Rijk voor de uitvoering van afspraken uit het Aanvullend Zorg en Welzijnsakkoord (AZWA) en het Hoofdlijnenakkoord Ouderenzorg (HLO), gericht op het versterken van samenwerking tussen zorg en sociaal domein, basisvoorzieningen en mantelzorgondersteuning. De regeling is gepubliceerd in de Staatscourant en de voor de gemeente beschikbare middelen zijn daarin opgenomen. Hoewel de formele beschikking naar verwachting vanaf 1 februari 2027 wordt verstrekt, wordt voorgesteld de middelen reeds in de begroting 2027 te verwerken, zodat tijdig uitvoering kan worden gegeven aan de subsidiëring van betrokken uitvoeringsorganisaties. De definitieve toekenning blijft afhankelijk van de voorwaarden uit de regeling, waaronder het tijdig indienen van de vereiste werkagenda. Deze specifieke uitkering wordt budgetneutraal in de begroting verwerkt; zowel aan de inkomsten- als uitgavenkant.									
18	aut	**SPUK AZWA/HLO - Rijksmiddelen voor versterking van zorg, welzijn en mantelzorg.**	**228.142**	**V**	**274.670**	**V**	**317.313**	**V**	**0**		**I**
		SPUK AZWA en HLO zijn budgettair neutraal verwerkt in de begroting									
19	aut	**Indexatie uitgaande subsidies Programma 6**			**64.517**	**N**	**64.517**	**N**	**64.517**	**N**	**S**
		De indexatie van structurele subsidies wordt in 2027 gecorrigeerd met 0,2% als gevolg van een onjuiste verwerking van de indexatie in de Kadernota 2026. Voor 2027 bedraagt de CPI-indexatie van structurele subsidies 2,1%.									
20	aut	**Cocensus programma 6**	**200**	**V**	**200**	**V**	**200**	**V**	**200**	**V**	**S**
		De begroting van Cocensus 2027 is in mei door de raad aangenomen zonder zienswijze. Daarom moeten de bijdragen voor 2027 voor dit programma worden aangepast met de volgende bedragen.									

** p.m. = bedrag nog te bepalen; berekening moet nog worden aangeleverd door het domein.*

Wie hebben we daarbij nodig?

Binnen het Programma Sociaal Domein werkt de gemeente samen met maatschappelijke organisaties, zorg- en welzijnspartners, onderwijsinstellingen en verbonden partijen zoals de GGD Noord-Holland Noord, Zaffier en Gemeenschappelijke Inkoop Sociaal Domein (GISD).

Wat gaan we meten?

Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	eenheid	bron
Absoluut verzuim	7,3	5,3	2,2	1,9	6,7	2024	per 1.000 leerlingen	DUO/Ingrado
Relatief verzuim	8	15	10	12	28	2024	per 1.000 leerlingen	DUO/Ingrado
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	2,3	1,7	1,5	1,9	2,3	2024	%	DUO/Ingrado
Niet-sporters	39,8	37,6	35,8	36,2	42,5	2024	%	Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM
Banen	687,1	488,8	536,0	552,3	850,2	2024	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	CBS Bevolkingsstatistiek / LISA - bewerking ABF Research
Jongeren met een delict voor de rechter	1	1	1	1	1	2023	%	CBS - Jeugdmonitor
Netto arbeidsparticipatie	68,3	75,9	75,6	73,3	73,2	2025	%	CBS - Arbeidsdeelname (gemeente)
Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin	4	4	2	3	6	2024	%	CBS - Jeugdmonitor
Achterstand onder jeugd - Werkloze jongeren	1	2	1	1	2	2024	%	CBS - Jeugdmonitor
Personen met een bijstandsuitkering	134,6	163,8	133,8	147,9	281,2	2025	per 10.000 inwoners	CBS - Personen met een bijstandsuitkering naar soort uitkering
Lopende re-integratievoorzieningen	170,5	92,4	97,5	98,5	203,1	2024	per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	CBS - Re-integratie-/participatievoorzieningen
Jongeren met jeugdhulp	13,1	11,5	12,4	14,5	13,7	2025	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS - Indicatoren jeugdzorg in natura
Jongeren met jeugdreclassering	x	0,8	0,6	0,4	1,0	2025	%	CBS - Indicatoren jeugdzorg in natura
Jongeren met jeugdbescherming	0,6	x	0,2	0,3	0,4	2025	%	CBS - Indicatoren jeugdzorg in natura
Cliënten met een maatwerkvoorziening Wmo	710	480	590	600	720	2025	per 10.000 inwoners	CBS - Gemeentelijke Monitor Sociaal Domein Wmo

Programma 7 - Volksgezondheid en Milieu



In Heiloo werken we aan een duurzame, klimaatbestendige en aantrekkelijke leefomgeving, waarin het groene en dorpse karakter behouden blijft en ruimte is voor toekomstige ontwikkelingen.

Daarvoor maken we integrale keuzes over wonen, groen, mobiliteit en duurzaamheid, met oog voor zorgvuldig ruimtegebruik, betaalbaarheid en draagvlak. In die samenhang werken we aan een leefomgeving die beter bestand is tegen hitte, droogte en wateroverlast. Ook stimuleren we energiebesparing en het gebruik van duurzame energie. Daarnaast zetten we in op het behoud en de versterking van natuur, landschap en biodiversiteit. Deze zijn onmisbaar voor de kwaliteit van leven en een gezonde leefomgeving.
Inwoners betrekken we actief bij de veranderingen die hiervoor nodig zijn. Zo werken we aan een leefomgeving die ook op langere termijn prettig, gezond en toekomstbestendig blijft.

Het programma richt zich op het in stand houden en verder verbeteren van een duurzame, veilige en gezonde woon- en werkomgeving. Het omvat taken op het gebied van volksgezondheid, waterbeheer (afval-, hemel- en grondwater), milieubeheer, afval en begraafplaatsen.

Wat willen we bereiken?

1. Versterking van biodiversiteit en samenhangende groenstructuren in en rondom het dorp.
2. Meer groen dichtbij inwoners voor gezondheid, ontmoeting en recreatie.
3. Een klimaatbestendige inrichting van de openbare ruimte, die bestand is tegen hitte, droogte en wateroverlast.
4. Vermindering van de hoeveelheid restafval door afvalpreventie, hergebruik en afvalscheiding.
5. Een zorgvuldige en betaalbare energietransitie waarin inwoners goed worden ondersteund bij het verlagen van hun energieverbruik en het verduurzamen van hun woning, met stimulering van duurzame energieopwekking'.
6. Duurzaam en zorgvuldig ruimtegebruik bij woningbouw en herontwikkeling, passend bij de schaal van Heiloo.
7. Het bevorderen van toekomstbestendige, energiezuinige, duurzame gebouwen en voorzieningen.
8. Actieve betrokkenheid van inwoners, ondernemers en organisaties bij duurzaamheidsopgaven.
9. Een schone leefomgeving met goede luchtkwaliteit en beperkte geluidsoverlast.
10. Vermindering van hinder, waaronder vlieghinder, in samenwerking met regionale en landelijke partners.
11. Een gemeentelijke organisatie die zelf het goede voorbeeld geeft in duurzaamheid en circulair handelen.

Welke ontwikkelingen zien we?

In 2027 werkt het college aan een duurzame, klimaatbestendige en aantrekkelijke leefomgeving. Daarbij blijft het groene en dorpse karakter van Heiloo richtinggevend. De opgaven voor energie, klimaat, biodiversiteit, gezondheid en milieu vragen om samenhangende keuzes.

De energietransitie blijft een grote opgave. Het college voert het Warmteprogramma 2025–2030 uit en werkt aan het eerste uitvoeringsplan op wijkniveau. De inzet ligt op isolatie, duurzame opwek, aardgasvrije wijken en ondersteuning van inwoners. Ook onderzoekt het college energiehubs, zodat lokaal opgewekte energie beter lokaal wordt gebruikt.

Klimaatverandering vraagt om blijvende inzet op hitte, droogte en wateroverlast. Het college voert het Jaarplan Klimaatadaptatie 2027 uit. De maatregelen richten zich op panden, straten, wijken en regionale samenwerking. Daarbij krijgen vergroening, waterberging en natuurinclusieve ontwikkeling meer aandacht.

Ook duurzame mobiliteit ontwikkelt zich verder. Het college voert de Nationale Agenda Laadinfrastructuur uit en stimuleert lopen, fietsen, openbaar vervoer en deelmobiliteit. Hiermee wil het college het aantal autokilometers verminderen en de leefomgeving gezonder maken.

De circulaire economie vraagt om verdere uitvoering. Het college werkt aan minder afval, meer hergebruik en bewuster grondstoffengebruik. De focus ligt op landbouw, consumptiegoederen, bouw en infrastructuur en bedrijven. Ook binnen de eigen organisatie borgt het college circulair werken in inkoop en gemeentelijke projecten.

De gemeentelijke bedrijfsvoering wordt verder verduurzaamd. Het college verduurzaamt gemeentelijk vastgoed en elektrificeert het wagenpark. Ook past het college criteria voor maatschappelijk verantwoord opdrachtgeven en inkopen toe bij aanbestedingen.

De uitvoering van milieutaken ligt bij de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord. In 2027 speelt de doorontwikkeling van deze organisatie. Landelijke eisen voor kwaliteit en robuustheid worden aangescherpt. De structurele financiering hiervoor is nog onzeker. Dit kan gevolgen hebben voor de gemeentelijke bijdrage en de uitvoeringskracht.

Vlieghinder rond Schiphol blijft een aandachtspunt voor de gemeente Heiloo. Via regionale samenwerking brengt het college het belang van inwoners in. De inzet richt zich op minder hinder en een betere balans tussen luchtvaart en de kwaliteit van de leefomgeving.

De samenwerking met Heiloo Energie, Stichting Duurzaam Heiloo en het Centrum voor Verduurzaming ondersteunt de uitvoering. Deze partners helpen inwoners en bedrijven bij energiebesparing, duurzame opwek en praktische verduurzaming.

Wat gaan we daarvoor doen?

Nieuwe activiteiten

Actieplan Geluid

In 2027 starten we opnieuw met de voorbereiding van de geluidsbelastingkaarten en het actieplan geluid, waarmee uitvoering wordt gegeven aan een wettelijke verplichting. Deze stukken maken we samen met de omgevingsdienst en een extern bureau, waarbij de ambtelijke organisatie regie voert op de planning, de kwaliteit en de voorbereiding van de bestuurlijke besluitvorming. Op basis hiervan brengen we geluidknelpunten in beeld en bepalen we noodzakelijke en haalbare maatregelen. De ambtelijke organisatie coördineert de uitvoering, bewaakt de voortgang en de effecten en stuurt waar nodig bij.

Startjaar: 2027

Maatschappelijk doel(en): 9

Doorlopende activiteiten

Bestuurlijke Agenda Schiphol

In de regio Alkmaar-IJmond-Haarlem brengen wij met de Bestuurlijke Agenda Vliegverkeer Schiphol vlieghinderaspecten in bij de overlegstructuren rondom Schiphol. Via de bestuurlijke agenda is de gemeente aangehaakt bij de Bestuurlijk Regie Schiphol. De gemeente werkt samen in de NOVEX Schipholregio. Een rijk-regio-traject om in samenwerking de diverse opgaven binnen de Schipholregio integraal op te pakken. De focus ligt op het herstellen van de balans tussen het belang van een internationale luchthaven voor Nederland en de kwaliteit van de leefomgeving, specifiek voor omwonenden. Verder volgt de gemeente ontwikkelingen rondom Schiphol op de voet met het belang van Heiloo voor ogen.

Startjaar: 2025

Maatschappelijk doel(en): 9,10

Circulaire economie

De gemeente volgt het Klimaatprogramma 2025 – 2030, gericht op vier hoofdthema's: Landbouw, Consumptiegoederen, Bouw & Infrastructuur en Bedrijven.

De gemeente gaat verder met het terugdringen van afval in de eigen organisatie en bij inwoners en bedrijven. Daarbij geven we het goede voorbeeld door circulair beleid in onze eigen organisatie te borgen in o.a. inkooptrajecten en normering voor eigen bouw- en onderhoudsprojecten.

Voor bewoners maakt de gemeente het makkelijker om circulaire keuzes te maken met campagnes, samenwerking met onderwijs en het ondersteunen van circulaire initiatieven.

Richting externe organisaties – zoals bedrijfsleven, toerisme en landbouw – spelen we een stimulerende en faciliterende rol. We ondersteunen initiatieven vanuit de markt en continueren pilots voor duurzamere landbouw zonder bestrijdingsmiddelen.

Startjaar: 2026

Maatschappelijk doel(en): 4

Duurzame bedrijfsvoering

In onze eigen organisatie geven we het goede voorbeeld aan iedereen binnen de gemeente. Dat doen we door het verduurzamen van het eigen gemeentelijk vastgoed en het elektrificeren van het eigen wagenpark.

Daarnaast ontwikkelen we bewustzijn bij alle werknemers over het belang van duurzaam inkopen en integreren we MVOI (maatschappelijk verantwoord opdrachtgeven en inkopen) criteria in alle aanbestedingen en tonen we hiermee leiderschap richting de markt en andere partijen die met ons samenwerken.

Startjaar: 2026

Maatschappelijk doel(en): 11

Duurzame mobiliteit

De gemeente stimuleert inwoners om meer kilometers met de fiets te maken of vaker de trein te pakken, om het aantal gereden kilometers te verkleinen. Hiervoor verbeteren we regionale en lokale fietsroutes en de verbinding daarvan met NS-stations.
Samen met de Provincie onderzoeken we manieren om deelmobiliteit te versterken en aantrekkelijker te maken.

Daarnaast gaat de gemeente verder met het uitvoeren van de Nationale Agenda Laadinfrastructuur, om het voor inwoners steeds aantrekkelijker en haalbaarder te maken om over te stappen op elektrisch rijden.

Startjaar: 2026

Maatschappelijk doel(en): 2

Energietransitie

De gemeente vermindert energieverbruik via het Nationaal Isolatieprogramma, vergroot het aandeel duurzaam opgewekte energie via de Regionale Energie Strategie en stimuleert de overstap op een alternatief voor aardgas via het Warmteprogramma 2025 – 2030.

De uitvoer aan het Warmteprogramma krijgt vorm in het eerste uitvoeringsplan op wijkniveau en door inwoners door de hele gemeente te ondersteunen op natuurlijke momenten voor een warmtepomp te kiezen. De gemeente gaat door met het isoleren van woningen zodat er in 2030 geen woningen met label E of slechter meer zijn en stimuleert bedrijven om te voldoen aan hun energiebesparingsplicht.

Naast manieren om te voldoen aan de doelstellingen uit de RES – zoals zonnepanelen op grote daken of boven parkeerplaatsen – onderzoekt de gemeente kansen om het eigen verbruik van duurzaam opgewekte energie op lokaal niveau te stimuleren in zogenaamde energiehubs, zowel bij bedrijven als bij huishoudens.

Voor de verduurzaming van bedrijven werken we samen in de regio Alkmaar met het Centrum voor Verduurzaming, opgericht door de samenwerkende gemeenten, provincie en bedrijfsleven. De gemeente ondersteunt dit met een begrotingspostsubsidie van € 12.000.

Startjaar: 2026

Maatschappelijk doel(en): 5,7

Klimaatadaptatie

De gemeente Heiloo volgt het Klimaatprogramma 2025 – 2030 en geeft daarmee vorm aan de nationale opgave om in 2050 klimaatbestendig en waterrobuust te zijn. Dat doen we via acties en doelstellingen op drie verschillende niveaus:

- Op pandniveau informeren, faciliteren en stimuleren we inwoners en ondernemers. Dat doen we bijvoorbeeld via subsidieregelingen en het ondersteunen van bestaande initiatieven, zoals vergroening schoolpleinen en speelplaatsen.
- Op straat- en wijkniveau stimuleren we klimaat adaptieve en natuurinclusieve gebiedsontwikkelingen door normering bij planontwikkeling en regelmatige actualisering van klimaatstresstesten om urgente knelpunten te kunnen aanpakken.
- Op schoolniveau stimuleren we de vergroening van schoolpleinen. Dat doen we door jaarlijks een aanjaagbudget beschikbaar te stellen. Hiermee ondersteunen we de ontwikkeling van klimaatbestendige en meer bio-diverse schoolpleinen.
- Op regionaal niveau werken we met stakeholders en partijen samen in de regio Alkmaar voor kostenbesparing en kennisdeling.

Startjaar: 2026

Maatschappelijk doel(en): 3

Samenwerking energievereniging Heiloo Energie en Stichting Duurzaam Heiloo

Bij alle bovengenoemde activiteiten werkt de gemeente nauw samen met de lokale energievereniging Heiloo Energie en Stichting Duurzaam Heiloo. We stimuleren hen steeds meer te gaan doen en stellen daarvoor ook ondersteuning beschikbaar in de vorm van een begrotingspostsubsidie ter grootte van respectievelijk maximaal € 110.000 en € 20.000.

Startjaar: 2026

Maatschappelijk doel(en): 5,8

Reguliere activiteiten

De reguliere werkzaamheden binnen het programma Volksgezondheid en Milieu zijn gericht op het bevorderen van een gezonde, veilige en duurzame leefomgeving. Dit omvat de uitvoering van publieke gezondheidstaken, samenwerking met gezondheids- en welzijnspartners, afvalinzameling en afvalverwerking, milieubeheer, vergunningverlening, toezicht en handhaving. Daarnaast verzorgen we het contract- en relatiemanagement met uitvoeringspartners, behandelen we meldingen, aanvragen en klachten van inwoners en dragen we zorg voor het beheer en de exploitatie van begraafplaatsen.

Wat gaat het kosten?

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Baten	7.918	8.480	8.657	8.831
Lasten	-10.101	-9.535	-9.706	-9.885
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-2.183**	**-1.055**	**-1.048**	**-1.054**
Gerealiseerd resultaat	**-2.183**	**-1.055**	**-1.048**	**-1.054**

Financiële mutaties

Nr	Type	Omschrijving/ Toelichting	2027	V/N	2028	V/N	2029	V/N	2030	V/N	I/S
1	aut	**Actualisatie begroting GGD**	**118.500**	**N**	**122.500**	**N**	**122.500**	**N**	**122.500**	**N**	**S**
		De algemene deelnemersbijdrage GGD is gebaseerd op het aantal inwoners vermenigvuldigd met een vastgesteld tarief. Waarbij het voorlopige aantal inwoners per 1-1-2026 als basis is genomen. En het vastgestelde tarief voor 2027 is gebaseerd op het tarief van 2026 die verlaagd is met afgesproken bezuinigingsmaatregelingen en verhoogd is met 7.7% indexatie. "De deelnemersbijdrage voor jeugdgezondheidszorg van de GGD is gebaseerd op het aantal jeugdigen vermenigvuldigd met een vastgesteld tarief. Waarbij het voorlopige aantal jeugdigen per 1-1-2026 als basis is genomen. En het vastgestelde tarief voor 2027 is gebaseerd op het tarief van 2026 die verlaagd is met afgesproken bezuinigingsmaatregelingen en verhoogd is met 7.7% indexatie. De bijdrage voor Wet verplichte GGZ (WvGGZ) bestaat uit de kosten voor hoorplicht en aannemen meldingen en verkennend onderzoek.									
2	aut	**Cocensus programma 7**	**22.900**	**V**	**22.900**	**V**	**22.900**	**V**	**22.900**	**V**	**S**
		De begroting van Cocensus 2027 is in mei door de raad aangenomen zonder zienswijze. Daarom moeten de bijdragen voor 2027 voor dit programma worden aangepast met de volgende bedragen.									
3	aut	**Kapitaallasten programma 7**	**47.167**	**V**	**35.372**	**V**	**23.248**	**V**	**29.217**	**V**	**S**
		Actualisatie kapitaallasten Begroting 2027									
4	aut	**Afval**	**8.175**	**N**	**122.156**	**N**	**137.800**	**N**	**62.600**	**N**	**S**
		Betreft de actualisatie van alle kosten en opbrengsten met betrekking tot afval									
5	aut	**Riool**	**15.967**	**V**	**86.533**	**N**	**82.133**	**N**	**12.833**	**N**	**S**
		Betreft de actualisatie van alle kosten en opbrengsten met betrekking tot riool									

** p.m. = bedrag nog te bepalen; berekening moet nog worden aangeleverd door het domein.*

Wie hebben we daarbij nodig?

Binnen het programma Volksgezondheid en Milieu werkt de gemeente samen met diverse partners op het gebied van gezondheid, leefomgeving en duurzaamheid. De verbonden partijen waar mee wordt samengewerkt zijn de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN), Vuilverbrandingsinstallatie e.o. (VVI) en GGD Hollands Noorden.

Wat gaan we meten?

Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	eenheid	bron
Omvang huishoudelijk restafval	93	75	82	81	148	2024	kg per inwoner	CBS - Huishoudelijk afval
Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit	29,5	30,3	30,6	33,2	40,0	2023	%	RVO - Regionale Klimaatmonitor

Begrotingspost subsidies

De tabel bevat een overzicht van subsidies die worden verstrekt op basis van de gemeentelijke begroting. Dit vormt één van de juridische grondslagen voor het toekennen van subsidies. Wanneer een bepaalde activiteit wordt uitgevoerd door één of slechts enkele partijen, is het niet noodzakelijk om speciaal voor hen een aparte subsidieregeling op te stellen. In dat geval moeten zowel de naam van de ontvanger als het maximale subsidiebedrag in de begroting worden opgenomen. Het college is bevoegd de subsidie te verlenen, onder voorbehoud van de jaarlijkse vaststelling van de gemeentebegroting door de gemeenteraad. Deze vorm van subsidieverlening voorkomt een onevenredige belasting van het bestuursorgaan.

Subsidieontvanger	Activiteit	Max subsidiebedrag 2027	Periode meerjarige subsidie
Heiloo Energie	Verduurzamingsprojecten gericht op inwoners. Verduurzaming op wijk niveau vanuit het Nationaal Isolatie Programma, energie initiatieven op wijk/buurtniveau, Solar Carports, Koppelkansen sportverenigingen, Elektrisch deelauto netwerk, Communicatie	€ 110.000	2026
Stichting Duurzaam Heiloo	Verduurzamingsprojecten gericht op inwoners. Organiseren van duurzaamheidsevenementen in winkelcentrum t' Loo, investeren in nieuwe demonstratie- en onderzoeksmaterialen, communicatie en zaalhuur	€ 20.000	2026
Centrum voor Verduurzaming regio Alkmaar	Verduurzamen van bedrijven op met name bedrijventerreinen, oplossen van netcongestie. Verstrekken van onafhankelijk advies zonder winstoogmerk, vanuit een voor-en-door-ondernemers concept.	€ 12.000	2026, 2027

Programma 8 - Volkshuisvesting, Leefomgeving en Stedelijke vernieuwing



In Heiloo werken we aan een woningvoorraad die toekomstbestendig is en aansluit bij de behoeften van verschillende doelgroepen. Inwoners moeten kunnen beschikken over een passende en betaalbare woning in een leefomgeving die de kwaliteit en het dorpse karakter van Heiloo behoudt.
Dat vraagt om regie op de woningbouwopgave, aandacht voor betaalbaarheid en zorgvuldige ruimtelijke keuzes. Tegelijk zetten we in op woonvormen die bijdragen aan doorstroming en langer zelfstandig wonen. Ook geven we invulling aan de verantwoordelijkheid voor de huisvesting van specifieke doelgroepen. Wonen ontwikkelen we in samenhang met duurzaamheid, mobiliteit en voorzieningen. Nieuwe ontwikkelingen moeten goed passen bij de leefkwaliteit van het dorp.

Zo werken we aan een evenwichtige woningvoorraad waarin betaalbaarheid, kwaliteit en leefbaarheid in balans zijn.

Tot het programma Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing behoren de taakvelden ruimtelijke ordening, grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen) en wonen en bouwen. Via het ruimtelijk beleid en het grondbeleid geeft de gemeente richting aan de ontwikkeling van de fysieke leefomgeving. Met instrumenten zoals omgevingsplannen bepaalt de gemeente welk gebruik op verschillende locaties mogelijk is. Daarnaast worden grondexploitaties ingezet om gebieden te ontwikkelen.

Wat willen we bereiken?

1. Voldoende passende en betaalbare woningen voor verschillende doelgroepen. Betaalbare koop- en huurwoningen blijven langdurig beschikbaar voor de beoogde doelgroepen. De woningvoorraad bevordert doorstroming op de woningmarkt.
2. Een veilige, toegankelijke en goed onderhouden openbare ruimte voor alle inwoners.
3. Behoud van het dorpse karakter, met aandacht voor ruimtelijke kwaliteit, groen en leefbaarheid.
4. Zorgvuldige inpassing van nieuwbouw in bestaande wijken, met aandacht voor draagvlak onder inwoners.
5. Duurzame en toekomstbestendige woningen met aandacht voor energiezuinigheid en klimaatadaptatie.
6. Voldoende en passende huisvesting voor ontheemden, statushouders en asielzoekers conform landelijke afspraken.
7. Een integrale benadering van wonen, in samenhang met zorg, mobiliteit, duurzaamheid en leefomgeving.
8. Maatschappelijk vastgoed wordt strategisch, duurzaam en toekomstbestendig beheerd.

Welke ontwikkelingen zien we?

Wetsvoorstel Versterking regie volkshuisvesting
Het wetsvoorstel Versterking regie volkshuisvesting zorgt ervoor dat overheden kunnen sturen op hoeveel, waar en voor wie er gebouwd wordt. Het Rijk, provincies en gemeenten kunnen zo de regie hernemen op de volkshuisvesting en de woningbouwopgave in het bijzonder. Deze landelijke opgave is groot: ieder jaar moeten er 100.000 woningen worden gerealiseerd, waarvan twee derde betaalbaar en 30% sociale huurwoningen. Deze wet is per 1 juli 2026 in werking getreden. De wet schrijft onder andere een verplicht volkshuisvestingsprogramma voor.

Demografische veranderingen
Het aantal huishoudens neemt toe en het feit dat het aantal huishoudens veel sterker stijgt dan het aantal inwoners duidt op gezinsverdunning. Dit hangt samen met de toenemende vergrijzing. Dubbele vergrijzing is het fenomeen waarbij niet alleen het aantal ouderen toeneemt, maar ook de gemiddelde leeftijd binnen deze groep stijgt. Dit leidt tot een forse groei van het aantal kwetsbare ouderen, wat enorme druk legt op geschikte en passende woonvormen en zorg(voorzieningen). Deze demografische veranderingen noodzaakt tot beleid gericht op langer thuis wonen en het realiseren van voldoende geschikte woningen voor ouderen en de groeiende groep kleine huishoudens.

Afnemende investeringscapaciteit woningcorporaties
De investeringscapaciteit van woningcorporaties staat onder druk door stijgende bouwkosten, hogere rentes en politieke maatregelen zoals huurbevriezing en vennootschapsbelasting. Dit leidt tot een afname van beschikbare middelen voor nieuwbouw en verduurzaming. Deze ontwikkeling heeft directe gevolgen voor het realiseren van de woningbouwopgave.

Meer regionale en domein overstijgende afstemming
De Wet versterking regie volkshuisvesting schrijft onder andere een verplicht volkshuisvestingsprogramma voor. Dit programma is breder dan alleen het beleidsveld wonen. Het volkshuisvestingsprogramma moet richting geven aan de lokale woningmarkt en bevat concrete doelen en maatregelen op het gebied van woningbouw, betaalbaarheid, de huisvesting van aandachtsgroepen, wonen & zorg, leefbaarheid en verduurzaming. Daarbij geldt dat deze opgave niet alleen lokaal speelt, maar ook op onderdelen regionaal moet worden afgestemd. Zo moet onder andere het aandeel sociale huur per gemeente regionaal worden afgestemd om gemiddeld op 30% sociale huur in de regionale woningbouwprogrammering uit te komen.

Stikstof
De stikstofproblematiek blijft de komende jaren een structureel knelpunt voor ruimtelijke ontwikkeling, vooral nabij Natura 2000-gebieden. Gemeenten zijn daarbij afhankelijk van provinciale en rijksmaatregelen voor natuurherstel en vergunningverlening.

Netcongestie
Netcongestie vormt een groeiende belemmering. In delen van Noord-Holland is het elektriciteitsnet vol, waardoor nieuwe woonwijken, maatschappelijke voorzieningen en bedrijven niet tijdig kunnen worden aangesloten op het stroomnet. Dit leidt tot vertragingen in planvorming en realisatie, hogere kosten en soms zelfs het tijdelijk stilleggen van projecten.

Wat gaan we daarvoor doen?

Doorlopende activiteiten

Ontwikkelperspectief regio

Het ontwikkelperspectief is opgesteld (ondertekening maart 2027) om gezamenlijk de grote nationale en (boven)regionale ruimtelijke opgaven te benoemen, af te wegen en aan te gaan. Door de juiste keuzes te maken over welke ontwikkelingen waar kunnen plaatsvinden. Hiermee bepalen we de koers. Regionaal versterken we daarmee de inhoudelijke samenwerking en samenhang op hoofdthema's en zijn we zichtbaar richting het Rijk. Als gemeente doen wij actief mee in dit proces.

Om de ambities zoals beschreven in de koers uit te voeren, werken we na vaststelling van het Ontwikkelperspectief NHN de koers uit in een Uitvoeringsagenda Ontwikkelperspectief NHN voor de komende jaren. Daarnaast vraagt het vasthouden en bijsturen van deze koers om het inrichten van de bestuurlijke samenwerking. Dit is een onderdeel van de uitwerking.

Startjaar: 2025

Maatschappelijk doel(en): 7

Opstellen Volkshuisvestingsprogramma

Met de inwerkingtreding van de Wet versterking regie volkshuisvesting zijn gemeenten verplicht om een (op onderdelen regionaal afgestemd) volkshuisvestingsprogramma op te stellen. Het volkshuisvestingsprogramma vervangt de oude 'Woonvisie' en wordt door het college vastgesteld en niet meer door de raad. Een volkshuisvestingsprogramma is minder vrijblijvend en veel meer uitvoeringsgericht. Het beoogt ook verbinding tussen stenen en zorg: Waar traditioneel beleid vooral over stenen en bouw gaat, integreert dit programma fysieke woningbouw met sociale doelstellingen en de zorgbehoefte van inwoners.

Gemeenten moeten uiterlijk 1 juli 2027 een volkshuisvestingsprogramma opstellen. In 2026 is gestart met het opstellen van het volkshuisvestingsprogramma. De beleidsambities op het gebied van de volkshuisvesting uit het collegeakkoord verwerken we in het volkshuisvestingsprogramma.

Startjaar: 2026

Maatschappelijk doel(en): 1,6,7

Opstellen meerjarige Prestatieafspraken

Na vaststelling van het volkshuisvestingsprogramma (een verplicht strategisch beleidsdocument) komen nieuwe Prestatieafspraken. Het volkshuisvestingsprogramma is de wettelijke basis (verplicht vanuit de Woningwet) voor de Prestatieafspraken. Deze afspraken zijn concrete, bindende afspraken die gemeenten, woningcorporaties en huurdersorganisaties met elkaar maken om de wonen en huisvesting doelen te realiseren. Deze lokale afspraken moeten in lijn zijn met de overkoepelende Nationale Prestatieafspraken tussen Rijk, corporaties en gemeenten. De verwachting is dat we in de tweede helft van 2027 starten met het opstellen van de nieuwe Prestatieafspraken, zodat deze medio 2028 gereed zijn.

Startjaar: 2027

Maatschappelijk doel(en): 1

Actualisatie Huisvestingsverordening

Een huisvestingsverordening is een verordening waarin de regels (zoals urgenties en inkomenseisen) staan voor het eerlijk verdelen en toewijzen van schaarse woonruimte. Een huisvestingsverordening heeft een geldigheid van vier jaar. Per 1 juli 2027 vervalt de huidige verordening. Daarnaast zijn door wijzigingen in de Huisvestingswet en de inwerkingtreding van de Wet versterking regie volkshuisvesting wijzigingen in de huisvestingsverordening noodzakelijk. Gemeenten worden verplicht om een (regionaal afgestemde) urgentieregeling voor kwetsbare doelgroepen op te nemen in de Huisvestingsverordening. In 2026 is gestart met het (regionale) traject om een nieuwe huisvestingsverordening op te stellen.

Startjaar: 2026

Maatschappelijk doel(en): 1,6

Actualisatie Doelgroepenverordening

Een doelgroepenverordening biedt gemeenten de mogelijkheid bij omgevingsplannen te eisen dat een bepaald percentage sociale huurwoningen, middel dure huurwoningen en sociale koopwoningen, wordt gerealiseerd in nieuwbouwplannen. Het doel is te zorgen dat deze woningen beschikbaar blijven voor de beoogde doelgroepen, zoals lage- en middeninkomens. De huidige doelgroepenverordening passen we aan de nieuwe wetgeving en het volkshuisvestingsprogramma.

De actualisatie van de Doelgroepenverordening hangt deels samen met de aanpassingen in de Huisvestingsverordening. Het traject om te komen tot een nieuwe huisvestingsverordening is in 2026 gestart. Het streven is om beide verordeningen gelijktijdig het besluitvormingsproces in te laten gaan zodat beide verordeningen per 1 juli 2027 in werking kunnen treden.

Startjaar: 2026

Maatschappelijk doel(en): 1

Opstellen uitvoeringprogramma Groene Ring

De ontwikkeling van de Groene Ring van Heiloo sluit aan bij de ambitie om groen, biodiversiteit en recreatieve verbindingen te behouden en te versterken. Hiervoor is in 2026 een toekomstvisie opgesteld. De volgende stap is om samen met stakeholders te onderzoeken wat de mogelijkheden zijn voor de realisatie van recreatieve routes en natuur- en landschapselementen binnen de Groene Ring. In 2027 stellen we een uitvoeringsprogramma op.

Startjaar: 2025

Maatschappelijk doel(en): 3

Sociale infrastructuur

De sociale infrastructuur vormt een belangrijke randvoorwaarde voor het slagen van zowel het sociaal beleid als de volkshuisvestingsopgave. Het gaat daarbij om het geheel aan voorzieningen, netwerken en activiteiten dat inwoners in staat stelt elkaar te ontmoeten, mee te doen in de samenleving en ondersteuning te ontvangen wanneer dat nodig is. Voorbeelden hiervan zijn buurthuizen, sport- en cultuurvoorzieningen, vrijwilligersorganisaties, welzijnswerk, maatschappelijke ondersteuning en informele netwerken in de wijk. Een sterke sociale infrastructuur draagt bij aan sociale samenhang, leefbaarheid en het welzijn van inwoners. Om te zorgen voor voldoende en passende voorzieningen, ontmoetingsplekken en ondersteuning werken wij aan een richting voor de sociale infrastructuur. Aan de hand van uitgangspunten, ambities en normen ontwikkelen we een afwegingskader. Hiermee bepalen we welke sociale infrastructuur nodig is in buurten, zodat keuzes kunnen worden gemaakt die bijdragen aan sterke, inclusieve en toekomstbestendige gemeenschappen.

Startjaar: 2027

Maatschappelijk doel(en): 7

Reguliere activiteiten

De reguliere werkzaamheden binnen het programma Volkshuisvesting, Leefomgeving en Stedelijke Vernieuwing zijn gericht op het realiseren en behouden van een aantrekkelijke, veilige en toekomstbestendige leefomgeving. We voeren het ruimtelijk en woonbeleid uit en stellen ruimtelijke kaders en omgevingsplannen op. Daarnaast begeleiden we ruimtelijke ontwikkelingen en woningbouwinitiatieven, beheren we gemeentelijke grondposities en grondexploitaties en werken we samen met woningcorporaties en andere partners. Daarnaast behoren vergunningverlening, toezicht en handhaving op het gebied van bouwen, wonen en brandveiligheid tot de reguliere taken, waarmee we bijdragen aan een kwalitatief hoogwaardige fysieke leefomgeving.

Wat gaat het kosten?

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Baten	4.612	3.459	1.353	1.617
Lasten	-6.691	-5.939	-3.895	-4.061
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-2.080**	**-2.480**	**-2.542**	**-2.443**
Stortingen	-166	0	0	0
Mutaties reserves	**-166**	**0**	**0**	**0**
Gerealiseerd resultaat	**-2.246**	**-2.480**	**-2.542**	**-2.443**

Financiële mutaties

Nr	Type	Omschrijving/ Toelichting	2027	V/N	2028	V/N	2029	V/N	2030	V/N	I/S
1	aut	**Leges omgevingsvergunningen**	**167.567**	**V**	**14.467**	**V**	**14.467**	**V**	**14.467**	**V**	**S**
		Leges omgevingsvergunningen De raming van de leges omgevingsvergunningen is dit jaar voor het eerst opgebouwd aan de hand van een prognosemodel. Hierbij is gekeken naar historische aantallen, gemiddelde bouwsommen en tarieven. Daarmee is de raming beter herleidbaar naar het verwachte aantal aanvragen en de bijbehorende opbrengsten. In de raming wordt onderscheid gemaakt tussen een structureel en een incidenteel deel. Structureel deel, reguliere aanvragen Het structurele deel bestaat uit reguliere aanvragen die jaarlijks in grote lijnen terugkomen zoals bijvoorbeeld voor een dakkapel of aanbouw. Hiervoor wordt vanaf 2027 nu € 579.795 geraamd. Het structurele deel van de opbrengst wordt voortaan jaarlijks in de kadernota voor het nieuwe jaar geïndexeerd met de dan bekende CPI alle huishoudens. Voor de jaren daarna wordt meerjarig standaard 2% per jaar indexatie opgenomen. Projectdeel Daarnaast kunnen grotere projecten leiden tot incidentele legesopbrengsten. Voor 2027 zijn de volgende nu bekende projecten meegenomen in de raming van de inkomsten. Raadhuisweg 12-15, Westerweg 226, Nijverheidsweg 12-15, Woningbouw PPC en woningbouw De Duif. Hiervoor wordt nu in totaal € 153.130 aan inkomsten geraamd. De projectopbrengsten worden dus niet structureel doorgetrokken maar jaarlijks bij de kadernota voor het volgende begrotingsjaar bijgeraamd. Bij de kadernota wordt jaarlijks opnieuw beoordeeld welke projecten naar verwachting in de eerstvolgende jaarschijf tot legesopbrengsten leiden. Zo blijft het reguliere deel van de raming herkenbaar en worden incidentele projectopbrengsten alleen opgenomen wanneer daar actuele projectinformatie voor beschikbaar is. Deze werkwijze maakt het ook eenvoudiger om bij afwijkingen inhoudelijk te analyseren of deze worden veroorzaakt door aantallen aanvragen, bouwsommen, tarieven of de voortgang van projecten.									
2	aut	**Opstellen prestatieafspraken**	**15.000**	**N**	**0**		**0**		**0**		**I**
		Wettelijke verplichting tot het maken van prestatieafspraken met corporaties, huurdersorganisaties en zorgpartijen. Nav de wet versterking regie volkshuisvesting is een actualisatie vereist								
3	aut	**Wet versterking regie volkshuisvesting**	**20.000**	**N**	**0**		**0**		**0**		**I**
		Gemeenten moeten uiterlijk 1 juli 2027 een volkshuisvestingsprogramma hebben opgesteld. In 2026 is gestart met het opstellen van het volkshuisvestingsprogramma. De beleidsambities op het gebied van de volkshuisvesting uit het coalitieakkoord worden verwerkt in het volkshuisvestingsprogramma.								

** p.m. = bedrag nog te bepalen; berekening moet nog worden aangeleverd door het domein.*

Wie hebben we daarbij nodig?

Binnen het programma Volkshuisvesting, Leefomgeving en Stedelijke Vernieuwing werkt de gemeente samen met woningcorporaties, ondernemers, projectontwikkelaars, regiogemeenten, de provincie, het hoogheemraadschap en de Omgevingsdienst.

Programma 9 - Bestuur en Ondersteuning



We willen werken als transparant en effectief lokaal bestuur, we onderhouden goed contact met onze inwoners, ondernemers en instellingen, zodat duidelijk is wat we van elkaar kunnen verwachten, waar behoefte aan is en waar we elkaar kunnen helpen. Dit vraagt om een sterke samenwerking tussen het college en de ambtelijke organisatie, een goede relatie met de gemeenteraad en een actieve rol in de regionale samenwerking.

Tegelijk moet het college zichtbaar, aanspreekbaar en verbonden zijn met inwoners, ondernemers en instellingen, zodat we elkaar plannen, zorgen en ideeën tijdig met elkaar kunnen bespreken.
Het gesprek over de toekomst van Heiloo en de andere BUCH-gemeenten wordt op dit moment door de vier gemeenteraden gevoerd. Dit betekent dat er keuzes gemaakt gaan worden die voor het bestuur van Heiloo in de nabije toekomst sowieso grote gevolgen zullen hebben.

Dit vraagt een strategische, flexibele en nuchtere blik op de toekomst van het huidige college van B&W.

Het programma Bestuur en Ondersteuning richt zich op het ondersteunen van het gemeentebestuur, het verzorgen van de dienstverlening aan inwoners en het beheren van gemeentelijke gebouwen en gronden. Het omvat de taakvelden bestuur, burgerzaken (inclusief dienstverlening) en beheer overige gebouwen en gronden.

Wat willen we bereiken?

1. Het college draagt bij aan een goed functionerende BUCH-werkorganisatie die beleid en plannen effectief en uitvoerbaar maakt.
2. Het college is zichtbaar, bereikbaar en aanspreekbaar in het dorp, in de regio en voor de werkorganisatie BUCH.
3. Inwoners, ondernemers en organisaties actief betrekken bij beleid, besluitvorming en uitvoering.
4. Dienstverlening blijven verbeteren onder het motto "digitaal waar kan en menselijk waar het moet".

Welke ontwikkelingen zien we?

Dienstverlening en participatie
We zien dat inwoners en ondernemers op verschillende manieren betrokken zijn bij de samenleving. Een toenemend aantal laat zich duidelijk horen en is behoorlijk kritisch; terwijl anderen minder in beeld zijn. Op sommige thema's en onderwerpen is er grote verdeeldheid in de samenleving. Dit merken we bij de gemeente ook.
De snelle opkomst van AI heeft op verschillende manieren invloed op communicatie en participatie. Inwoners en ondernemers gebruiken het regelmatig als laagdrempelig instrument om informatie op te halen of om betrokken te worden. Dat levert allerlei kansen en bedreigingen op. AI biedt kansen om informatie toegankelijker te maken, inwoners en ondernemers beter te bereiken en input uit participatietrajecten efficiënter te verwerken. Tegelijkertijd brengt AI risico's met zich mee, zoals de verspreiding van onjuiste informatie, toenemende digitale ongelijkheid en vraagstukken rond privacy, betrouwbaarheid en vertrouwen in de overheid.

Regionale samenwerking
Naar aanleiding van het rapport Krachtig Noord-Holland Noord hebben de zeventien gemeenten in Noord-Holland Noord ingestemd met de verdere uitwerking van een nieuwe regionale samenwerkingsstructuur. Voor 2027 houden we rekening met mogelijke financiële consequenties van de implementatie van deze samenwerking. Eind 2026 verwachten we hierover meer duidelijkheid.
Voor de samenwerking binnen Regio Alkmaar geldt dat de regiobijdrage in de periode 2019-2025 niet is geïndexeerd. Naar verwachting wordt eind 2026 in Regio Alkmaar-verband een besluit genomen over het indexeren.

Wat gaan we daarvoor doen?

Doorlopende activiteiten

Centralisering klantcontactkanalen bij het Klantcontactcentrum

Het Klantcontactcentrum (KCC) wordt de centrale toegang voor eerstelijns klantcontacten, inwoners krijgen één ingang. Van hieruit helpen wij inwoners en ondernemers en leiden we waar nodig naar de juiste medewerkers. In 2027 beëindigen we de samenwerking met het externe KCC voor afval en handelt het KCC van de werkorganisatie BUCH deze vragen af. Daarnaast brengen we andere versnipperde klantcontactkanalen binnen de BUCH bij het KCC. Om het KCC verder te professionaliseren implementeren we het nieuwe KCC software (Omnichannel).

Startjaar: 2026

Maatschappelijk doel(en): 4

Doorontwikkeling digitale dienstverlening

Er is een eenduidige vormgeving en technische aanpak voor webformulieren. Hierdoor wordt de digitale dienstverlening herkenbaar, laagdrempelig en in samenhang aangeboden. In 2027 standaardiseren we nieuwe en bestaande webformulieren verder. Daarnaast maken we in 2027 een stappenplan voor een Mijnomgeving voor inwoners en ondernemers.

Startjaar: 2026

Maatschappelijk doel(en): 4

Herinrichting websites

In 2026 is het gemeentelijke websitelandschap geëvalueerd. Op basis van deze evaluatie richten we in 2027 het websitelandschap opnieuw in. Uitgangspunt hierbij is het tegengaan van versnippering. Zelfstandige en/of overbodige websites heffen we op of integreren we in de gemeentelijke website. Daarnaast wordt de informatievoorziening op de gemeentelijke websites verbeterd. Hiermee wordt de digitale dienstverlening overzichtelijker, efficiënter en beter toegankelijk voor inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners.

Startjaar: 2026

Maatschappelijk doel(en): 4

Inrichten monitoring dienstverlening

In 2027 werken we verder aan de monitoring van klantvragen en de dienstverlening. Op basis van dashboards verbeteren we continu de informatievoorziening en dienstverlening. De servicenormen vormen hiervoor het uitgangspunt. Deze worden in 2027 herijkt.

Startjaar: 2026

Maatschappelijk doel(en): 4

Inzet op participatie en inwonerbetrokkenheid

De gemeente nodigt inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners uit bij impactvolle projecten, beleidsontwikkeling, uitvoering en evaluatie. Dit is om hen te informeren en op te halen wat er leeft. Het is voor betrokkenen duidelijk welke ruimte er is voor invloed en wat er met hun inbreng gebeurt. De gemeente staat open voor ideeën uit de samenleving. We helpen initiatiefnemers participatie in te richten. Dit gebeurt op basis van de participatieverordening. We ondersteunen de uitvoering van participatie met online en offlinemiddelen passend bij de opgave.

Startjaar: 2022

Maatschappelijk doel(en): 3

Verbeteren (digi-)toegankelijkheid

In 2026 is gewerkt aan de digi-toegankelijkheid van de gemeentelijke websites. In 2027 zetten we de laatste stappen. In 2027 maken we uitgaande brieven en formulieren waar nodig begrijpelijker en inclusiever. Ze worden op B1-taalniveau gemaakt en gestandaardiseerd. Medewerkers krijgen hiervoor schrijf- en gesprekstraining.

Startjaar: 2026

Maatschappelijk doel(en): 4

Reguliere activiteiten

De reguliere activiteiten op het gebied van regionale samenwerking bestaan uit het adviseren en ondersteunen van de gemeentebesturen bij regionale vraagstukken. Dit omvat de voorbereiding en coördinatie van regionale overleggen en besluitvorming, het onderhouden van relaties met samenwerkingspartners, het signaleren van relevante ontwikkelingen en het behartigen van de gemeentelijke belangen in de regio.

De reguliere activiteiten op het gebied van dienstverlening zijn gericht op het informeren en ondersteunen van inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties via de gemeentelijke website, telefoon, e-mail en de publieksbalie. Daarnaast behandelen we aanvragen, meldingen en vergunningen en ontwikkelen we de digitale dienstverlening door om toegankelijk, toekomstbestendig, betrouwbaar en gebruiksvriendelijk te blijven. Ook de uitvoering van de taken van Burgerzaken maakt hiervan onderdeel uit, waaronder het beheer van de Basisregistratie Personen (BRP), de verstrekking van reisdocumenten en rijbewijzen, werkzaamheden op het gebied van de burgerlijke stand en de organisatie van verkiezingen.

De reguliere werkzaamheden op het gebied van participatie zijn gericht op het organiseren en uitvoeren van participatieprocessen bij gemeentelijke beleidsvorming en projecten. Dit omvat onder meer het voorbereiden en begeleiden van participatietrajecten, bewonersbijeenkomsten, omgevingsdialogen en inspraakprocedures, evenals het ondersteunen van inwonersinitiatieven en het vastleggen en verwerken van opgehaalde reacties en adviezen.

De reguliere activiteiten op het gebied van financieel beheer omvatten het opstellen van begrotingen, jaarrekeningen en financiële rapportages, budgetbewaking, financieel advies, risicomanagement en het bewaken van een structureel gezonde financiële positie. Daarnaast maken treasury, gemeentelijke belastingen en het beheer van inkomsten uit het gemeentefonds en andere rijksuitkeringen onderdeel uit van deze werkzaamheden.

Wat gaat het kosten?

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Baten	56.218	53.319	51.579	52.172
Lasten	-14.237	-13.330	-12.715	-12.304
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**41.982**	**39.989**	**38.864**	**39.868**
Gerealiseerd resultaat	**41.982**	**39.989**	**38.864**	**39.868**

Financiële mutaties

Nr	Type	Omschrijving/ Toelichting	2027	V/N	2028	V/N	2029	V/N	2030	V/N	I/S
1	aut	**Rijbewijzen**	**7.700**	**V**	**7.600**	**V**	**7.900**	**V**	**2.100**	**N**	**S**
		Rijbewijzen Jaarlijks ontvangen alle gemeenten een prognose van de RDW (Rijksdienst voor het Wegverkeer) met het verwachte aantal te vernieuwen rijbewijzen voor de komende vijf jaar. Op basis van deze prognose worden de begrote aantallen bijgesteld. Uit deze prognoses blijkt dat tot en met 2029 sprake is van een duidelijke piek in het aantal aanvragen voor rijbewijsvernieuwingen. Deze piek hangt samen met eerdere hoge uitgiftejaren en landelijke ontwikkelingen in de geldigheidsduur van rijbewijzen. Vanaf 2030 wordt een jaarlijkse afname verwacht, doordat deze cohorteffecten afvlakken. Daarnaast wordt de opbrengst bijgesteld op basis van een verwachte tariefstijging van 2,1%. Het Rijk stelt jaarlijks maximumtarieven vast voor rijbewijzen. De gemeente volgt deze maximumtarieven bij het bepalen van de leges. Deze tarieven worden doorgaans in oktober/november bekendgemaakt, na het opstellen van deze begroting. Daarom wordt nu voorlopig uitgegaan van een stijging van 2,1%, in lijn met de verwachte tariefontwikkeling bij reisdocumenten. Aan de kostenkant wordt vooralsnog geen tariefstijging geraamd, aangezien deze component afhankelijk is van de door de RDW vast te stellen rijkskosten en aangezien de ontwikkeling daarvan onzeker is; in het voorgaande jaar zijn deze tarieven niet gewijzigd.									
2	aut	**Actualisatie leges**	**5.292**	**V**	**4.792**	**V**	**4.492**	**V**	**4.392**	**V**	**S**
		Actualisatie leges reisdocumenten Het Rijk heeft voor 2027 een voorgenomen verhoging van de maximumtarieven voor reisdocumenten en de Nederlandse identiteitskaart aangekondigd van 2,1%. In de begroting is daarom zowel aan de baten- als aan de lastenkant uitgegaan van een tariefstijging van 2,1%. De voorgenomen tarieven zijn gebaseerd op ontwerpbesluiten waarvan verwacht wordt dat deze niet meer inhoudelijk wijzigen. Verklaring Omtrent Gedrag (VOG) De begroting wordt geactualiseerd op basis van de gemiddelde aantallen van de afgelopen jaren en een verwachte tariefstijging van 2,1%.									
3	aut	**Abonnementen en contributies**	**17.000**	**N**	**17.000**	**N**	**17.000**	**N**	**17.000**	**N**	**S**
		Bij de actualisatie van de contributies en abonnementen is vastgesteld dat de jaarlijkse verplichtingen voor onder andere APPA, de Nationale Ombudsman en diverse verenigingen van wethouders en burgemeesters circa € 21.000 bedragen. In de huidige begroting is hiervoor € 4.000 opgenomen. Dit leidt tot een structurele onderraming van € 17.000. Het budget wordt hierop bijgesteld									
4	aut	**Dekking kapitaallasten Zuiveringsinstallatie 'Baafje**			**20.000**	**V**	**20.000**	**V**	**20.000**	**V**	**S**
		De kapitaallasten van de Zuiveringsinstallatie van zwembad 't Baafje worden gedekt uit de reserve dekking kapitaallasten 't Baafje.									
5	aut	**Cocensus programma 9**	**32.800**	**N**	**32.800**	**N**	**32.800**	**N**	**32.800**	**N**	**S**
		De begroting van Cocensus 2027 is in mei door de raad aangenomen zonder zienswijze. Daarom moeten de bijdragen voor 2027 voor dit programma worden aangepast met de volgende bedragen.									
6	aut	**Lening Alliander**									**S**
		De uitstaande lening aan Alliander wordt per 15 december 2026 omgezet in aandelen. Hierdoor vervallen de rente-inkomsten van € 14.000 en worden deze vervangen door dividend. Omdat het dividendbeleid nog niet bekend is, wordt voorlopig uitgegaan van dezelfde opbrengsten. De omzetting wordt budgettair neutraal verwerkt.									
7	aut	**Kapitaallasten programma 9**	**70.600**	**N**	**118.091**	**V**	**174.659**	**V**	**154.301**	**V**	**S**
		Actualisatie kapitaallasten Begroting 2027									
8	aut	**Actualisatie rente 2027-2030**			**38.000**	**N**	**193.000**	**N**	**423.000**	**N**	**S**
		Actualisatie rente 2027-2030									
9	aut	**Schatkistbankieren**	**150.000**	**V**							**I**
		Actualisatie rente schatkistbankieren 2027									

** p.m. = bedrag nog te bepalen; berekening moet nog worden aangeleverd door het domein.*

Wie hebben we daarbij nodig?

De gemeente werkt voor de uitvoering van haar taken samen met diverse partners. De verbonden partijen zijn Cocensus, N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG), de Werkorganisatie BUCH, Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA) en Alliander. Daarnaast werken we samen met gemeenten binnen Regio Alkmaar en Noord-Holland Noord (NHN).

Wat gaan we meten?

Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	eenheid	bron
Gemiddelde WOZ-waarde	478	363	405	417	317	2022	x €1.000	CBS - Waarde onroerende zaken
Gemiddelde WOZ-waarde	547	445	476	505	368	2023	x €1.000	CBS - Waarde onroerende zaken
Gemiddelde WOZ-waarde	579	441	484	515	378	2024	x €1.000	CBS - Waarde onroerende zaken
Gemiddelde WOZ-waarde	612	462	508	544	398	2025	x €1.000	CBS - Waarde onroerende zaken
Nieuw gebouwde woningen	3,9	20,9	6,8	6,4	8,4	2024	per 1.000 woningen	Basisregistraties adressen en gebouwen - bewerking ABF Research
Demografische druk	102,5	72,7	87,5	90,2	70,7	2025	%	CBS - Bevolkingsstatistiek - bewerking ABF
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	1.156	1.120	931	1.024	993	2026	€	COELO - Atlas lokale lasten
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	1.255	1.247	1.028	1.158	1.091	2026	€	COELO - Atlas lokale lasten
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.	Gemeente
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.	Gemeente
Apparaatskosten / Kosten per inwoner	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.b.		euro	Gemeente
Externe inhuur / Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.b.		%	Gemeente
Overhead in % van totale lasten	12,9	12,6	13,7	12,5	n.b.	B 2026	%	Gemeente

Overzicht meerjaren investeringsplan per cluster

Stand na begroting 2027 Cluster Bedragen x € 1	2026	2027	2028	2029	2030	Totaal
Afval	166.123	60.000	78.000	88.500	60.000	452.623
Onderwijs	1.528.220	13.894.000	0	0	0	15.422.220
Openbare ruimte	10.617.279	9.716.467	2.016.586	3.699.006	4.436.521	30.485.859
Overige	293.478	393.000	50.000	0	38.500	774.978
Recreatie	1.147.976	1.336.701	2.258.103	30.000	0	4.772.780
Riolering	1.518.960	1.110.000	754.000	894.000	842.000	5.118.960
Totaal	**15.272.036**	**26.510.168**	**5.156.689**	**4.711.506**	**5.377.021**	**57.027.420**

Stand uit kadernota 2027 Cluster Bedragen x € 1	2026	2027	2028	2029	2030	Totaal
Afval	166.123	60.000	78.000	88.500	60.000	452.623
Onderwijs	1.631.220	13.770.000	0	0	0	15.401.220
Openbare ruimte	16.001.066	1.958.800	1.444.755	3.749.543	1.342.486	24.496.650
Overige	656.478	80.000	50.000	0	38.500	824.978
Recreatie	1.726.628	640.000	658.000	470.000	0	3.494.628
Riolering	2.805.351	800.000	154.000	1.344.000	1.142.000	6.245.351
Totaal	**22.986.866**	**17.308.800**	**2.384.755**	**5.652.043**	**2.582.986**	**50.915.450**

Verschil begroting - kadernota Cluster Bedragen x € 1	2026	2027	2028	2029	2030	Totaal
Afval	0	0	0	0	0	0
Onderwijs	-103.000	124.000	0	0	0	21.000
Openbare ruimte	-5.383.787	7.757.667	571.831	-50.537	3.094.035	5.989.209
Overige	-363.000	313.000	0	0	0	-50.000
Recreatie	-578.652	696.701	1.600.103	-440.000	0	1.278.152
Riolering	-1.286.391	310.000	600.000	-450.000	-300.000	-1.126.391
Totaal	**-7.714.830**	**9.201.368**	**2.771.934**	**-940.537**	**2.794.035**	**6.111.970**

Paragrafen

Paragraaf A: Lokale heffingen

Inleiding

De lokale heffingen vormen een belangrijke bron van inkomsten en zijn onderdeel van de gemeentelijke beleidsvrijheid. Daarbij wordt onderscheid gemaakt in heffingen waarbij de besteding van de opbrengsten vrij is (de zogenaamde belastingen) en heffingen waarbij de opbrengst gebonden is (zogenaamde heffingen, leges en retributies). Deze paragraaf geeft inzicht in het beleid van de gemeentelijke belastingen en heffingen voor 2027. Tevens wordt een raming afgegeven van de verwachte opbrengsten, gebaseerd op de in de kadernota 2027 opgenomen uitgangspunten. De vaststelling van de tarieven gebeurt niet bij de begroting maar separaat bij de vaststelling van de belastingverordeningen 2027.

Achtereenvolgens komen aan de orde:

1 tarievenbeleid
2 Hoofdlijnen per belastingsoort
  2.1 Afvalstoffenheffing
  2.2 Rioolheffing
  2.3 Onroerendezaakbelastingen
  2.4 Leges
  2.5 Begraafplaatsrechten
  2.6 Marktgelden
  2.7 Toeristenbelasting
  2.8 Bedrijven investeringszones
3 Overzichten
  3.1 Opbrengstenoverzicht
  3.2 Overzicht Kostendekkendheid leges.
4 Kwijtscheldingsbeleid
5 Lokale woonlasten

1. Tarievenbeleid

De opbrengsten staan centraal bij de berekening van de tarieven. In de Kadernota 2027 zijn verhogingen van de tarieven opgenomen op basis van het algemene inflatiepercentage. Dit betreft de consumentenprijsindex uit het Centraal Economisch Plan (CEP) van maart 2026. Dit is 2,1% voor 2027. De tarieven voor de belastingsoorten waarvan op dit moment onvoldoende duidelijkheid is over de omvang van het areaal worden in deze paragraaf niet genoemd. Dit betreffen de procentuele tarieven op basis van de WOZ-waarde omvang. Alle belastingtarieven worden opgenomen in de betreffende belastingverordeningen, deze worden in november 2026 ter vaststelling voorgelegd.

<u>Afvalstoffen- en rioolheffing</u>

Het uitgangspunt bij de riool- en afvalstoffenheffing is dat de heffingen kostendekkend zijn/worden ten aanzien van de toegerekende kosten zonder dat de voorziening negatief wordt. Mocht er in een jaar minder uitgegeven zijn dan dat er aan heffingen binnen is gekomen dan wordt het teveel ontvangen bedrag gestort in de egalisatie voorziening afval c.q. riool. Als er meer is uitgegeven dan begroot dan wordt het tekort zoveel mogelijk uit de egalisatievoorziening onttrokken. De egalisatievoorziening mag niet negatief komen te staan.

Onroerendezaakbelastingen
De berekening van de OZB-opbrengst is gebaseerd op het WOZ-waarde areaal woningen 2026 en het landelijk gemiddelde OZB-tarief van 2026. Uitgangspunt is een veronderstelde stijging van de WOZ-waarden van 5%. Voor de OZB niet-woningen geldt met uitzondering van de veronderstelde stijging hetzelfde uitgangspunt. Hierbij is nog geen rekening gehouden met extra OZB-inkomsten als gevolg van areaaluitbreiding door het gereedkomen van woningbouw. Deze extra OZB-opbrengsten zijn niet van invloed op de OZB-tarieven.

Leges
Voor onder andere identiteitsbewijzen en rijbewijzen worden door het Rijk maximumtarieven vastgesteld. Heiloo volgt voor deze producten de gemaximeerde tarieven. Ten aanzien van de indexering van de overige legestarieven wordt de CPI van 2,1 toegepast.

Afronding
Berekende tarieven over belastingen en heffingen kunnen leiden tot onwerkbare tarieven van centen achter de komma. Op dit punt is er al een staande praktijk van neerwaartse afronding op 5 cent bij tarieven tot € 10,00, afronding op 10 cent bij tarieven van € 10,00 tot € 1.000 en afronding op hele euro's (naar boven of beneden) vanaf € 1.000,00. Legestarieven worden naar boven afgerond. Om te voorkomen dat lagere tarieven door de afronding nooit tot een verhoging komen vindt indexering plaats op de niet afgeronde tarieven 2026.

2. Hoofdlijnen per belastingsoort

Lokale heffingen versus gemeentelijke woonlasten
Lokale heffingen is het bredere begrip van alle gemeentelijke heffingen en belastingen.
Als er over de lokale heffingen wordt gesproken dan heeft men het eigenlijk vooral over de gemeentelijke woonlasten. Hieronder vallen alleen de afvalstoffenheffing, rioolheffing en de onroerendezaakbelasting (OZB).
Deze drie samen worden vooral gebruikt voor de vergelijking de tussen gemeenten. Zie voor de vergelijking met voorgaande jaren "Gemeentelijk woonlasten" onder 5.
Hieronder worden deze drie lokale woonlasten als eerste behandeld.

2.1 Afvalstoffenheffing

Het ophalen van huishoudelijk afval is een taak die de gemeente Heiloo kostendekkend wil uitvoeren. Vertrekpunt is dat de kosten die toegerekend kunnen worden, ook daadwerkelijk onderdeel van het tarief uitmaken Tot de kosten voor het inzamelen en verwerken van de afvalstoffen behoren de directe kosten inclusief fte en overhead en tevens een aandeel in de kosten van de BTW. Het niet doorrekenen van BTW leidt namelijk tot een extra nadeel in de vorm van een korting op de algemene uitkering.

Doorbelast worden de kosten van de inzameling, afvalverwerking, belastingen, overhead en de personeelskosten. Er vindt geen doorbelasting plaats vanuit straatreiniging.

Vanaf 2021 is 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. Pas na afloop van het belastingjaar kan de omvang van de variabele heffing worden bepaald. Daarom wordt het variabele gedeelte van de afvalstoffenheffing in rekening gebracht bij de 'gecombineerde aanslag' in het jaar, volgend op het jaar waarin de ledigingen of inworpen hebben plaatsgevonden.

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag
Belastingplichtig is de gebruiker van een perceel waar de gemeente een inzamelplicht heeft voor huishoudelijke afvalstoffen.

Kerncijfers
In de berekening van de opbrengst in relatie tot de kostendekkendheid wordt uitgegaan van het aantal eenpersoons- en twee- of meerpersoonshuishoudens. In deze aantallen wordt de komende jaren een lichte groei verwacht.

Tarieven
De afvalstoffenheffing kent een *vaste heffing* op jaarbasis met tarieven voor:
- éénpersoonshuishoudens;
- twee- of meerpersoonshuishoudens.

Daarnaast is er sprake van een *variabele heffing* op basis van het aantal ledigingen van de container restafval of het aantal inworpen van afvalzakken in verzamelcontainers. In de tariefstelling bij de variabele heffing wordt onderscheid gemaakt naar volume op de volgende wijze:

- Belasting per lediging van een container bestemd voor restafval met een inhoud van 240 liter.
- Belasting per lediging van een container bestemd voor restafval met een inhoud van 140 liter.
- Belasting bij gebruik van een verzamelcontainer (bij hoogbouw) per inworp van een afvalzak in een inworptrommel van 30 liter.
- Belasting bij gebruik van een verzamelcontainer (bij hoogbouw) per inworp van een afvalzak in een inworptrommel van 60 liter.

Hoogbouwbewoners hebben geen PMD bak ter beschikking en kunnen daarom minder afval scheiden. Hiermee is bij de tarifering van inworpen van afvalzakken rekening gehouden.

Om de geraamde opbrengsten te realiseren zijn de tarieven als volgt berekend:

	2027	2028	2029	2030
Afvalstoffenheffing - vast	€ 205,00	€ 211,00	€ 217,00	€ 224,00
Afvalstoffenheffing - variabel	€ 6,65	€ 6,85	€ 7,06	€ 7,27

De opbrengsten voor 2027 tot en met 2030 worden als volgt geraamd:

	2027	2028	2029	2030
Afvalstoffenheffing	€ 3.588.000	€ 3.698.000	€ 3.808.000	€ 3.923.000

Met de voorgestelde tarieven wordt een kostendekkendheid beoogd van 100%.

Kostendekkendheid afvalstoffenheffing Bedragen x € 1.000	Begroting 2027
Kosten taakveld afval, incl. (omslag)rente	2.911
Inkomsten, excl. heffingen	-450
Netto kosten	**2.461**
Toe te rekenen kosten:	
BTW	348
toegerekende overhead	724
Dubieuze debiteuren 1%	36
A Totale kosten	**3.569**
Opbrengst heffingen	3.174
Opbrengst variable heffing	456
Kwijtschelding	-68
B Totale opbrengsten	**3.562**
B-A opbrengsten minus kosten	**-7**
Onttrekking voorziening	7
Dekkingspercentage (B/A)	100%

2.2 Rioolheffing

Doel van de rioolheffing is om de kosten te dekken met betrekking tot de afvoer van afvalwater, hemelwater en het beheer van het grondwaterpeil. Doorbelast worden de kosten van riool inclusief omslagrente, personeel, overhead en BTW. Er vindt geen doorbelasting plaats van straatreiniging, onkruidbestrijding en beschoeiingen. In het Programma Water en Riolering (PWR) is opgenomen dat baggeren voor 50% wordt doorbelast. Deze kosten houden meer dan zijdelings verband met de taken waarvoor de rioolheffing wordt ingesteld. Door te baggeren blijft het riool schoner.

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

Rioolheffing wordt geheven van de gebruiker van een object van waaruit direct of indirect water wordt afgevoerd op de gemeentelijke riolering. De heffingsgrondslag voor de rioolheffing heeft een relatie met het afgevoerde water dat vanuit het object wordt afgevoerd. Voor de afvoer van enkel hemelwater wordt geen rioolheffing in rekening gebracht.

Als gedurende het boekjaar sprake is van overdekking (meer werkelijke opbrengsten dan toegerekende kosten) wordt het meerdere in de egalisatievoorziening gestort. Daarentegen wordt bij een onderdekking (meer toegerekende kosten dan werkelijke opbrengsten) het verschil aan de egalisatievoorziening onttrokken. Naast de egalisatievoorziening is er sprake van een spaarvoorziening waarmee toekomstige kosten voor het vervangen en renoveren van het rioolstelsel kunnen worden gedekt. Dit voorkomt fluctuaties in de hoogte van het tarief indien in een bepaald jaar een grootschalig rioolproject moet plaatsvinden.

Kerncijfers (areaal)

Kerncijfers voor de bepaling van de inkomsten uit rioolheffing zijn:

- het aantal percelen waarvoor het basistarief geldt (0 tot en met 300 kubieke meters waterafvoer);

- het aantal percelen met meer dan 300 kubieke meters waterafvoer waarvoor grootverbruiktarieven gelden op basis van de in de tarieventabel opgenomen tariefstaffels;
- het aantal percelen waarvan water indirect wordt afgevoerd op de gemeentelijke riolering.

Tarieven

Er is sprake van een gedifferentieerd tarievenstelsel waarbij 300 m3 waterverbruik het uitgangspunt vormt voor het basistarief. Veruit de meeste woningen vallen onder deze eerste eenheid. Verder is er sprake van een tarief voor afgevoerd afvalwater van:

• 300 tot 500 kubieke meters;
• 500 tot 1000 kubieke meters;
• 1000 tot 2000 kubieke meters;
• meer dan 2000 kubieke meters;
• elke extra 1000 kubieke meters boven de 2000.

Het basistarief rioolheffing 2027 stijgt met 3% ten opzichte van 2026 en is als volgt berekend:

	2027	2028	2029	2030
Basistarief t/m 300m3 waterafvoer	€ 235,00	€ 242,00	€ 249,00	€ 256,00

Opbrengsten

Rekening houdend met een gelijkblijvend areaal zoals genoemd bij de kerncijfers en een positief blijvende voorziening worden de opbrengsten voor 2027 tot en met 2030 als volgt geraamd:

	2027	2028	2029	2030
Rioolheffing	€ 2.703.000	€ 2.762.000	€ 2.820.000	€ 2.879.000

Kostendekkendheid rioolheffing Bedragen x € 1.000	Begroting 2027
Kosten taakveld afval, incl. (omslag)rente	1.605
Inkomsten, excl. heffingen	-5
Netto kosten	**1.600**
Toe te rekenen kosten:	
Overhead incl. (omslag)rente	291
Doorberekening baggerkosten	16
Extra rente (1,0%)	137
BTW	176
Storting in voorziening	500
Totale kosten	**2.720**
Opbrengst heffingen	2.782
Kwijtschelding	-50
Totale opbrengsten	**2.732**
Dekkingspercentage	**100%**

2.3 Onroerendezaakbelastingen (OZB)

De onroerendezaakbelastingen bestaan in de gemeente Heiloo uit een tweetal categorieën:
• een onroerende belasting voor eigenaren van woningen;
• een onroerende belasting voor eigenaren van niet-woningen.

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

De onroerendezaakbelasting voor het eigendom van woningen en niet-woningen wordt geheven van degene die op 1 januari van het belastingjaar in het Kadaster bekend staat als de zakelijk gerechtigde (eigenaar) van de onroerende zaak. Vanaf 2022 wordt in Heiloo geen OZB meer geheven van gebruikers van niet-woningen. De hoogte van de aanslag 2027 is afhankelijk van de WOZ-waarde op de waardepeildatum. Dit betreft de verkoopwaarde van de onroerende zaak per 1 januari van het jaar voorafgaand aan het belastingjaar, in dit geval 1 januari 2026. De belasting wordt geheven als percentage van deze waarde. De waarde van de onroerende zaken wordt vastgesteld onder het regime van de Wet WOZ.

Kerncijfers, waardeontwikkeling en areaal

De kerncijfers voor de bepaling van de te verwachten opbrengst van de onroerendezaakbelastingen betreffen de totaalwaarde van de woningen en de totaalwaarde van de niet-woningen op 1 januari van het jaar, voorafgaand aan het belastingjaar. Daarbij wordt rekening gehouden met de omvang van de vrijgestelde WOZ-waarde waarover geen OZB kan worden geheven.

Tarieven

De hoogte van de aanslag OZB 2027 is afhankelijk van de beschikte WOZ-waarde. Deze waarde, vermenigvuldigd met een percentage daarvan (het tarief) vormt het aanslagbedrag OZB.

Opbrengsten

De berekeningen van de opbrengsten OZB-woningen en OZB niet-woningen zijn gebaseerd op de WOZ-waardearealen 2026 volgens de opgave van Cocensus en de landelijk gemiddelde OZB-tarieven 2026. Uitgangspunt bij de berekening van de OZB-opbrengst woningen is een veronderstelde stijging van de WOZ-waarden van 5%. Daarnaast wordt rekening gehouden met een aanvullende opbrengst als gevolg van areaaluitbreiding. Uitgangspunt bij de berekening van de opbrengst OZB niet-woningen is de uitbreiding van het areaal. Deze areaaluitbreiding leidt tot een structureel hogere opbrengst uit OZB niet-woningen.

Rekening houdend met de hierboven benoemde uitgangspunten worden de begrote opbrengsten exclusief areaaluitbreiding als volgt

	2027	2028	2029	2030
Eigenaren niet-woningen	€ 6.200.000	€ 6.200.000	€ 6.200.000	€ 6.200.000
Eigenaren woningen	€ 2.162.000	€ 2.162.000	€ 2.162.000	€ 2.162.000
Totaal OZB	€ 8.362.000	€ 8.362.000	€ 8.362.000	€ 8.362.000

2.4 Leges

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

Leges kunnen worden geheven voor van gemeentewege verleende diensten. De diverse diensten waarvoor leges zijn verschuldigd zijn opgenomen in de tarieventabel behorende bij de legesverordening.

Kosten en opbrengsten
De opbrengsten betreffen de verwachte inkomsten in 2027, zoals opgenomen in het financieel systeem. De kosten bestaan uit verschillende componenten:

- De directe kosten die aan het product zijn te relateren (bijvoorbeeld afdracht aan Rijk voor een geleverd paspoort).
- De directe apparaatskosten (de salarislasten van het personeel dat direct aan het product werkt).
- De toegerekende overhead.

Door de berekende kosten af te zetten tegen de begrote opbrengsten, kan de kostendekkendheid worden bepaald.

Kostendekkendheid en transparantie
De legestarieventabel is in 2024 geactualiseerd en waar mogelijk geharmoniseerd voor de BUCH-gemeenten. Dit heeft geleid tot een uniforme tarieventabel. Verder is een onderzoek uitgevoerd naar de kostenonderbouwing voor de gezamenlijke BUCH-gemeenten. Landelijk zijn de leges verdeeld in 3 hoofdstukken. Alle hoofdstukken tezamen mogen uiteindelijk maximaal 100% kostendekkend zijn. In de kadernota 2027 is voorzien in een stijging van de opbrengst met de CPI van 2,1%. Hierbij dient rekening te worden gehouden met het uitgangspunt dat de opbrengsten niet hoger mogen zijn dan de kosten. Door de berekende kosten af te zetten tegen de begrote opbrengsten, kan de kostendekkendheid worden bepaald. Verdere uitwerking hiervan is per hoofdstuk en onderverdeling in paragrafen opgenomen in het onder 3.2 weergegeven overzicht.

2.5 Begraafplaatsrechten

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag
De rechten worden geheven voor onder meer het begraven van overledenen en voor het onderhoud van de begraafplaatsen. De tarieven voor de afzonderlijke belastbare feiten zijn opgenomen in de tarieventabel behorende bij de verordening lijkbezorgingrechten.
Het uitgangspunt voor de tarieven van de lijkbezorgingrechten is kostendekking op de tarieven die betrekking hebben op:
• de uitgifte van graven (inclusief grafonderhoud);
• het begraven;
• de algemene kosten voor het in stand houden (groenbeheer) van de gemeentelijke begraafplaatsen.

Kerncijfers en areaal
De kerncijfers bestaan hoofdzakelijk uit het aantal meerjarige rechten op graven, het aantal begravingen en bijzettingen per jaar en het aantal onderhoudsrechten op graven en dergelijke.

Opbrengsten
Rekening houdend met het uitgangspunt van 2,1% stijging van de opbrengsten worden de begrote opbrengsten als volgt geraamd:

	2027	2028	2029	2030
Begraafplaatsrechten	€ 151.000	€ 151.000	€ 151.000	€ 151.000

De beheerskosten van de begraafplaatsen zijn hoger dan de inkomsten. Dit is in overeenstemming met het beleidsplan begraafplaatsen.

Kostendekkendheid begraafplaatsrechten Bedragen x € 1.000	Begroting 2027
Kosten, incl. (omslag)rente	258
Inkomsten, excl. Heffingen	35
Netto kosten	223
Toe te rekenen kosten	
Overhead incl. (omslag)rente	170
Overige toe te rekenen kosten	0
A Totale kosten	**393**
Opbrengsten heffingen	151
B Totale opbrengsten	**151**
Dekkingspercentage B/A	**38%**

2.6 Marktgelden

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

Marktgeld wordt geheven voor het innemen van een standplaats op een markt. Hieronder worden, naast de reguliere weekmarkten tevens jaarmarkten verstaan. Belastingplichtig is de degene die de marktplaats heeft of reserveert. De berekening van de hoogte van het marktgeld wordt gedaan naar strekkende meters van de kraam.

	2027	2028	2029	2030
Marktgeld	€ 34.000	€ 34.000	€ 34.000	€ 34.000

In het overzicht op de volgende pagina wordt ten aanzien van de markten inzicht verschaft in de kosten ten opzichte van de opbrengsten.

Kostendekkendheid marktgelden Bedragen x € 1.000	Begroting 2027
Kosten, incl. (omslag)rente	27
Inkomsten, excl. Heffingen	3
Netto kosten	24
Toe te rekenen kosten	
Overhead incl. (omslag)rente	6
Overige toe te rekenen kosten	0
A Totale kosten	**30**
Opbrengsten heffingen	34
B Totale opbrengsten	**34**
Dekkingspercentage B/A	**113%**

2.7 Toeristenbelasting

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

Toeristenbelasting wordt geheven voor het tegen betaling overnachten in de gemeente door personen die geen inwoner van de gemeente zijn. De belasting wordt geheven van degene die gelegenheid tot nachtverblijf biedt. Deze kan de belasting verhalen op de verblijfhoudende personen. De aanslagoplegging voor de toeristenbelasting vindt plaats na afloop van het belastingjaar op basis van de ingediende aangiften. Cocensus biedt hiertoe diverse (digitale) aanmeld- en aangiftemogelijkheden.

Kerncijfers en areaal

Bij de berekening van de opbrengsten wordt uitgegaan van het gemiddelde aantal overnachtingen van de 3 voorgaande belastingjaren. Sinds een aantal jaren is het aanbieden van verblijf via internet aanzienlijk toegenomen. Bij de uitvoering van de toeristenbelasting wordt doorlopend gecontroleerd op de juistheid en volledigheid van de gevoerde verblijfsadministraties door de verblijfsaanbieders. Daarnaast zet Cocensus intensief in op opsporing van verborgen verblijfbieders.

Tarief

Voor de toeristenbelastingbelasting is in de kadernota 2027 voorzien in een stijging van 2,1%. Toepassing van dit percentage op het niet afgeronde tarief 2026 van € 2,26 resulteert in een tarief voor 2027 van € 2,30 per persoon per overnachting.

Naast de berekening op basis van het exacte aantal overnachtende personen is in de concept verordening toeristenbelasting Heiloo 2027 ook een berekeningswijze opgenomen voor vaste jaarplaatsen en seizoenplaatsen. Hiermee vindt tariferingplaats op basis van het gemiddelde aantal gasten en verblijfsduur waarbij het jaarlijks vastgestelde tarief van toepassing is. Deze forfaitaire berekeningswijze leidt tot een efficiënte uitvoering van de heffing en vermindering van de administratieve lastendruk.

Opbrengsten

Rekening houdend met de hierboven aangegeven uitgangspunten worden debegrote opbrengsten voor 2027 tot en met 2030 als volgt geraamd:

	2027	2028	2029	2030
Toeristenbelasting	€ 55.000	€ 55.000	€ 55.000	€ 55.000

2.8 Bedrijven investeringszone (BIZ)

De gemeente Heiloo kent 2 bedrijveninvesteringszones. De duur van een bedrijveninvesteringszone (BIZ) is maximaal 5 jaar en kan telkens met maximaal 5 jaar worden verlengd. De gemeente faciliteert de BIZ-organisatie door de BIZ-bijdragen te innen op basis van een vastgestelde verordening. De opbrengsten worden, na aftrek van de perceptiekosten, in de vorm van een subsidie uitgekeerd aan de BIZ-verenigingen die hiermee namens de ondernemers de activiteiten uitvoeren. De ondernemers bepalen zelf de activiteiten. De gemeenteraad moet wel instemmen en toetsen op het algemeen belang in de openbare ruimte.

Hieronder is per BIZ de looptijd aangegeven:

- BIZ Stationscentrum Heiloo: van 1-1-2024 tot en met 31-12-2028.
- BIZ De Oude Werf Heiloo: van 1-1-2025 tot en met 31-12-2029.

3. Overzichten

In de volgende tabel wordt een overzicht gegeven van de geraamde opbrengsten tot en met 2030, afgerond op duizendtallen.

3.1 Opbrengstenoverzicht

Bedragen x € Grootboek	Omschrijving	Begroot 2026	Begroot 2027	Begroot 2028	Begroot 2029	Begroot 2030
Diversen	Leges hoofdstuk 1 Algemene dienstverlening	700.000	811.000	726.000	513.000	443.000
6830500	Leges hoofdstuk 2 Omgevingswet	793.000	733.000	578.000	578.000	578.000
Diversen	Leges hoofdstuk 3 Europese dienstenrichtlijn	6.000	6.000	8.000	8.000	8.000
6330100	Marktgelden	34.000	34.000	34.000	34.000	34.000
6330000	Bedrijven investeringszone stationsgebied	19.000	19.000	19.000	19.000	19.000
6720100	Rioolheffing	2.669.000	2.703.000	2.762.000	2.820.000	2.879.000
6730100	Afvalstoffenheffing	3.548.000	3.588.000	3.698.000	3.808.000	3.923.000
6750100	Grafrechten	151.000	151.000	151.000	151.000	151.000
6061100	OZB-woningen	5.875.000	6.200.000	6.200.000	6.200.000	6.200.000
6062100	OZB-eigenaren bedrijven	1.912.000	2.162.000	2.162.000	2.162.000	2.162.000
6340200	Toeristenbelasting	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000

3.2 Kostendekkendheid leges

De legestarieventabel is verdeeld in de volgende 3 hoofdstukken:

- Hoofdstuk 1 betreft leges voor algemene dienstverlening, zoals aanvragen voor rijbewijzen, reisdocumenten en uittreksels.
- Hoofdstuk 2 betreft leges voor dienstverlening in het kader van de Omgevingswet. De Omgevingswet bundelt wetgeving en regels voor ruimte, wonen, infrastructuur, erfgoed, milieu, natuur en water.
- Hoofdstuk 3 betreft dienstverlening vallend onder de Europese dienstenrichtlijn. Dit betreffen leges voor de behandeling van aanvragen van vergunningen ten behoeve van dienstverrichters of dienstverleners.

De hoofdstukken zijn onderverdeeld in verschillende paragrafen, deze zijn nader gespecificeerd in het overzicht hieronder.

De leges mogen “overall” op het niveau van de gehele verordening maximaal 100% kostendekkend zijn. Dit betekent dat (met uitzondering van hoofdstuk 3) een onderdekking op het ene hoofdstuk gecompenseerd mag worden met een overdekking op een ander hoofdstuk. Van deze zogenaamde 'kruissubsidiëring' is in de gemeente Heiloo overigens sprake.

De kostendekkendheid van de leges wordt in de begroting voor 2027 lager gepresenteerd ten opzichte van de begrotingen van voorgaande jaren. Dit wordt in belangrijke mate veroorzaakt door een gewijzigde toepassing van de berekeningsmethodiek. In voorgaande jaren is uitgegaan van normuren en normaantallen om een genormeerde kostprijs te berekenen. Deze genormeerde kostprijs sloot niet rechtstreeks aan op de begrote kosten zoals die op de betreffende taakvelden in de gemeentelijke begroting waren opgenomen. Voor 2027 zijn de begrote structurele kosten rechtstreeks als kostenbasis voor de kostendekkendheidsberekening opgenomen. Voor de opbrengsten is een nieuw prognosemodel gebruikt, gebaseerd op de tarieven uit de legesverordening, de aanvraagontwikkeling vanaf 2024 en bekende projecten. Hierdoor ontstaat een realistischer beeld van de financiële verhouding tussen kosten en opbrengsten. De uitkomsten worden gedurende 2027 verder gemonitord en betrokken bij de nadere bestuurlijke afweging over de gewenste kostendekkendheid en eventuele tariefkeuzes.

De volgende tabel geeft de kostendekkendheid van de leges in Heiloo weer:

Bedragen x € Onderwerp legesverordening	Directe kosten	Loonkosten	Overhead	Opbrengst	Kostendekkendheid
Hoofdstuk 1 - Algemene dienstverlening					
Paragraaf 1.1 - Burgerlijke stand	3.236	100.740	85.208	21.181	11,20%
Paragraaf 1.2 - Reisdocumenten en Nederlandse identiteitskaart	220.594	42.450	82.765	422.819	122,27%
Paragraaf 1.3 - Rijbewijzen	47.577	83.022	75.724	161.294	78,18%
Paragraaf 1.4 - Verstrekkingen in het kader van de basisregistratie persoonsgegevens	0	41.144	35.830	9.406	12,22%
Paragraaf 1.5 - Bestuursstukken				0	0,00%
Paragraaf 1.6 - Vastgoedinformatie				0	0,00%
Paragraaf 1.7 - Overige publiekszaken	1.700	0	0	3.507	206,30%
Paragraaf 1.8 - Gemeentearchief				0	0,00%
Paragraaf 1.9 - Bijzondere wetten	16.281	132.036	110.199	192.487	74,46%
Paragraaf 1.10 - Diversen	0	0	0	643	0,00%
Totaal hoofdstuk 1	**289.387**	**399.392**	**389.726**	**811.337**	**75,23%**
Hoofdstuk 2 - Omgevingswet					
Paragraaf 2.1 - Algemene bepalingen				0	0,00%
Paragraaf 2.2 - Voorfase				9.147	0,00%
Paragraaf 2.3 - Activiteiten met betrekking tot bouwwerken	114.602	850.107	388.687	672.326	49,68%
Paragraaf 2.4 - Activiteiten met betrekking tot cultureel erfgoed en werelderfgoed				0	0,00%
Paragraaf 2.5 - Milieubelastende activiteiten				0	0,00%
Paragraaf 2.6 - Lozingsactiviteiten				2.475	0,00%
Paragraaf 2.7 - Aanlegactiviteiten				5.755	0,00%
Paragraaf 2.8 - Overige activiteiten	2.412	154.366	108.994	585	0,22%
Paragraaf 2.9 - Maatwerkvoorschriften bij bouwactiviteiten				318	0,00%
Paragraaf 2.10 - Gelijkwaardigheid				763	0,00%
Paragraaf 2.11 - Overige tarieven				9.501	0,00%
Paragraaf 2.12 - Modaliteiten				35.165	0,00%
Paragraaf 2.13 - Vermindering				0	0,00%
Paragraaf 2.14 - Teruggaaf				-3.078	0,00%
Totaal hoofdstuk 2	**117.014**	**1.004.473**	**497.681**	**732.955**	**45,27%**
Hoofdstuk 3 - Europese dienstenrichtlijn					

Bedragen x €					
Paragraaf 3.1 - Horeca	0	99.071	80.235	3.997	2,23%
Paragraaf 3.2 - Seksbedrijven				0	0,00%
Paragraaf 3.3 - Winkeltijdenwet				0	0,00%
Paragraaf 3.4 - Organiseren evenement of markt	7.026	263.520	198.268	1.068	0,23%
Paragraaf 3.5 - Standplaatsen	0	0	0	568	0,00%
Paragraaf 3.6 - Huisvestingswet 2014				0	0,00%
Paragraaf 3.7 - In dit hoofdstuk niet benoemd besluit				195	0,00%
Totaal hoofdstuk 3	**7.026**	**362.591**	**278.503**	**5.828**	**0,90%**
Totaal	**413.427**	**1.766.456**	**1.165.910**	**1.550.119**	**46,33%**

Recapitulatie Hoofdstuk 1, 2 en 3	Directe kosten	Loonkosten	Overhead	Opbrengst	Kostendekkendheid
Kostendekking Hoofdstuk 1	**289.387**	**399.392**	**389.726**	**811.337**	**75,23%**
Kostendekking Hoofdstuk 2	**117.014**	**1.004.473**	**497.681**	**732.955**	**45,27%**
Kostendekking Hoofdstuk 3	**7.026**	**362.591**	**278.503**	**5.828**	**0,90%**
Kostendekking totale tarieventabel	**413.427**	**1.766.456**	**1.165.910**	**1.550.119**	**46,33%**

4. Kwijtscheldingsbeleid

Voor de afvalstoffen- en rioolheffing bestaat de mogelijkheid om op basis van het “Besluit kwijtschelding gemeentelijke belastingen Heiloo 2027” een kwijtscheldingsverzoek in te dienen. In Heiloo wordt bij de kwijtschelding afgeweken van de normen zoals deze zijn opgenomen in de Uitvoeringsregeling Invorderingswet 1990. Hierin zijn in artikel 16, tweede lid, onderdelen a en b, de kosten van bestaan gesteld op 90% van de bijstandsnorm. Heiloo gaat echter uit van de meest ruime, de zogenaamde 100% norm. Dit houdt in dat kwijtschelding kan worden verleend aan belastingschuldigen die een inkomen hebben dat op of onder 100 procent van de landelijk geldende bijstandsnorm ligt. De kwijtschelding wordt opgevangen binnen de kostendekking van met name afvalstoffen- en rioolheffing.

Kwijtschelding wordt zoveel mogelijk automatisch verleend. Dit gebeurt middels een automatische koppeling met landelijke inkomens- en vermogensgegevens door het Inlichtingenbureau met belastingplichtigen die hiervoor toestemming hebben gegeven.

<u>Kerncijfers</u>
Naast de toegekende gehele kwijtschelding bestaat er een variatie in gedeeltelijk toegekende verzoeken waarbij een percentage van de aanslag wordt kwijtgescholden. Om deze reden wordt niet uitgegaan van het totale aantal toekenningen maar van de bedragen kwijtschelding riool- en afvalstoffenheffing.

Rekening houdend met een gelijkblijvend aantal toekenningen worden de uitgaven voor 2027 tot en met 2030 als volgt geraamd:

	2027	2028	2029	2030
Kwijtschelding riool	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
Kwijtschelding afval	€ 68.000	€ 68.000	€ 68.000	€ 68.000

5. Lokale woonlasten

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 2026.

De lokale lastendruk (2026) in Heiloo bedraagt gemiddeld voor een:

- éénpersoonshuishouden met eigen woning € 1.024, in 2025 was dat € 1.008 en in 2024 was dat € 891;
- meerpersoonshuishouden met eigen woning € 1.158, in 2025 was dat € 1.143 en in 2024 was dat € 1.023;
- éénpersoonshuishouden met een huurwoning € 447, in 2025 was dat € 441 en in 2024 was dat € 432;
- meerpersoonshuishouden met een huurwoning € 581, in 2025 was dat € 577 en in 2024 was dat € 564.

Woonlasten 2026 en rangnummers landelijk

De gemeentelijke woonlasten voor huishoudens met een koopwoning en een huurwoning zijn door het COELO in beeld gebracht en in een landelijke ranglijst opgenomen. De gemeente op nummer 1 van de ranglijst heeft de laagste woonlasten, de gemeente op nummer 342 de hoogste. Heiloo bezet in de landelijke ranglijst van gemeentelijke woonlasten 2026 de volgende plaatsen:

- Meerpersoonshuishouden met een eigen woning plaats 240, in 2025 was dat plaats 266, in 2024 plaats 215 en in 2023 plaats 187.
- Meerpersoonshuishouden met een huurwoning plaats 234, in 2025 was dat 252, in 2024 plaats 262 en in 2023 plaats 266.

Wat de plaatsen op de landelijke ranglijst worden in 2027, hangt naast de hoogte van de tarieven in Heiloo, mede af van de ontwikkelingen elders in Nederland.

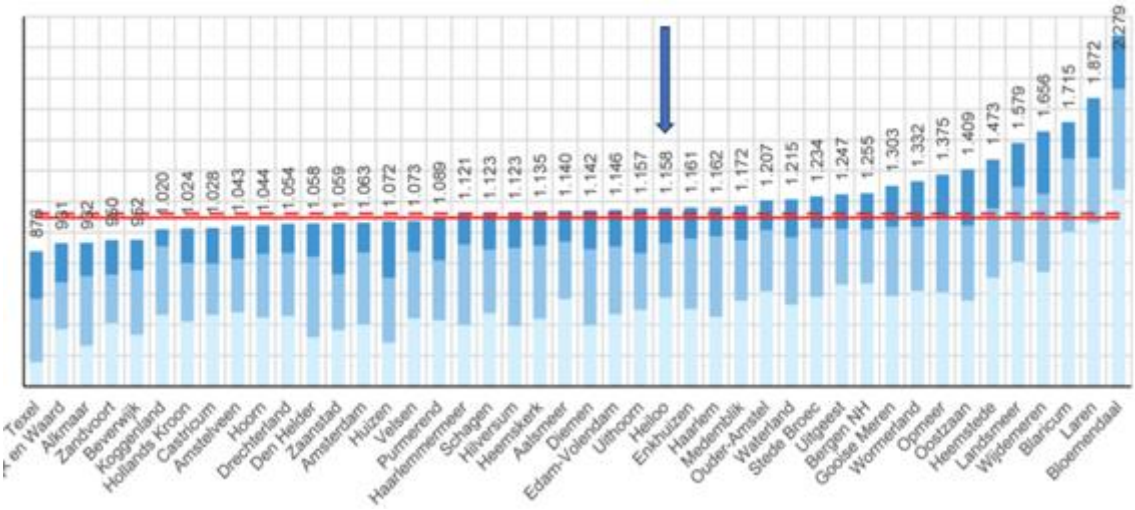
BUCH tarieven

Benchmark woonlasten Noord-Holland 2026

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 2026’ zijn 44 gemeenten betrokken. De gemeente op plaats 1 kent met € 876 de laagste gemiddelde woonlasten en de gemeente op plaats 44 de hoogste met € 2.279. De gemiddelde woonlasten in Noord-Holland bedragen € 1.122, het landelijke gemiddelde bedraagt € 1.095.

In de provinciale benchmark 2026 neemt Heiloo met gemiddelde woonlasten van € 1.158 voor een meerpersoonshuishouden de 26ste plaats in. In 2025 was dat met een lokale lastendruk van € 1.143 plaats 30. In de benchmark 2026 hieronder, is de positie van Heiloo met een pijl aangegeven.



Ontwikkeling woonlasten Heiloo

In het overzicht hieronder is de ontwikkeling van 2024 tot en met 2026 weergegeven van de belasting en de heffingen in Heiloo waarop de lokale lastendruk is gebaseerd. Tevens is daarbij per jaar de positie op de landelijke ranglijst vermeld voor de gemiddelde lokale lastendruk van een meerpersoonshuishouden met een koopwoning. Daarnaast zijn ter vergelijking voor 2026 ook de gemiddelde landelijke tarieven vermeld.

Ontwikkeling tarieven	2024	2025	2026	NL gemiddeld 2026
OZB- woningen tarief	0,07550%	0,09090%	0,08760%	0,08710%
OZB-woningen hoogte gemiddeld	€ 459	€ 566	€ 577	€ 470
Afval (meerpers.-.huish.)	€ 347	€ 355	€ 353	€ 381
Riool (huishouden)	€ 217	€ 222	€ 228	€ 245
Woonlasten (meerpers.-.hh)	€ 1.023	€ 1.143	€ 1.158	€ 1.095
Ranglijst	215	266	240	189

In de tabel hieronder zijn de belasting en de heffingen weergegeven waarop de lokale lastendruk is gebaseerd in de 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 (gemiddeld)	Afvalstoffen- heffing 1 persoons huishouden	Afvalstoffen- heffing meerpersoons huishouden	Rioolheffing
Bergen	€ 668	€ 254	€ 353	€ 234
Uitgeest	€ 663	€ 234	€ 361	€ 223
Castricum	€ 466	€ 236	€ 333	€ 230
Heiloo	€ 577	€ 219	€ 353	€ 228
Landelijk (gemiddeld)	€ 470	€ 303	€ 381	€ 245

Paragraaf B: Weerstandsvermogen en risicomanagement

Aanleiding en achtergrond

De risico’s met betrekking tot onze gemeente zijn inzichtelijk gemaakt. Dit stelt ons in staat om op verantwoorde wijze besluiten te nemen. Dit zodat de risico’s nu 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 weerstandsvermogen berekend.

Risicoprofiel

Om de risico's van onze gemeente in kaart te brengen is een risicoprofiel opgesteld. De risico's zijn door de domeinen in beeld gebracht. In de tabel "Risicoprofiel" wordt het totaalbedrag van de geïnventariseerde risico's weergegeven. Dit is gesplitst in totaal grote risico's (top tien) en overige risico's. In de tabel "Belangrijkste financiële risico's" worden de top tien risico's getoond met een korte toelichting.

De benodigde weerstandscapaciteit bestaat uit het bedrag van de 90% zekerheid uit onze eigen berekeningen aangevuld met de eventueel ontbrekende weerstandscapaciteit vanuit de gemeenschappelijke regelingen waaraan wij deelnemen. Als er binnen een gemeenschappelijke regeling te weinig weerstandscapaciteit aanwezig is, dan horen zij in hun eigen paragraaf weerstandsvermogen aan te geven hoe dit verdeeld wordt over de deelnemende gemeenten. Dit bedrag moeten wij dan optellen bij onze eigen benodigde weerstandscapaciteit.

nr	Tabel 1: Belangrijkste financiële risico's Risico	Gevolgen	Kans	Financieel gevolg	Invloed
Risk0008	A9: Plotselinge hogere kosten materialen	Verlies van controle over projectomvang.	70%	4.700.000	42,36
Risk0008	Zandzoom: Plotselinge hogere kosten materialen	Verlies van controle over project omvang.	30%	3.150.000	12,17
Risk0044	Stijging rente van geldleningen	- Hogere rentelasten - Druk op begroting - Minder ruimte voor investeringen	70%	492.000	4,43
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%	430.000	3,88
Risk0025	Fouten in of niet controleren van vergunningen	Veiligheidsrisico's	30%	1.000.000	3,86
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	3,22
Risk0083	Jeugd/Wmo: Toename hulpvragen, zorgvraag en zorgzwaarte	Hogere kosten: uitbreiding van consulenten naar aanleiding van toenemende vraag en hogere zorgkosten; begroting is gebaseerd op realisatie t-1 zonder structurele volumestijging.	50%	500.000	3,22
Risk0002	Zandzoom: Ontwikkelpartner haakt af of gaat failliet tijdens project	Gemeente moet project alleen voortzetten of stoppen, met extra kosten en vertraging.	10%	2.150.000	2,77
Risk0027	Herijking Gemeentefonds	Structureel lagere uitkering	50%	400.000	2,58
Risk0005	Zandzoom: Vergunningverlening stokt door overschrijding stikstofnorm	Project ligt stil; vertraging en extra kosten voor gemeente.	10%	2.000.000	2,58

Beschikbare weerstandscapaciteit

Uit de volgende tabel is af te lezen dat het 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt.

Benodigde weerstandscapaciteit bij verschillende zekerheidspercentages	
Percentage	**Bedrag**
5%	€ 1.124.513
10%	€ 1.424.931
15%	€ 1.689.817
20%	€ 1.947.389
25%	€ 2.220.373
30%	€ 2.516.809
35%	€ 2.813.687
40%	€ 3.121.194
45%	€ 3.420.746
50%	€ 3.725.044
55%	€ 4.028.572
60%	€ 4.339.308
65%	€ 4.641.515
70%	€ 4.963.550
75%	€ 5.287.863
80%	€ 5.628.922
85%	€ 6.019.144
90%	€ 6.511.336
95%	€ 7.317.439

Totale weerstandscapaciteit

Het totaal van de hiervoor genoemde, in te zetten opties ter afdekking van incidentele risico's blijkt uit de volgende tabel. Dit betreft de verwachte stand per 1 januari 2027.

Benodigde weerstandscapaciteit	
Gemeente Heiloo	6.511.336
Werkorganisatie BUCH en GR-en	398.893
Totaal	**6.910.229**

Tabel 3: Risico's GR-en	
Werkorganisatie BUCH	335.000
Zaffier	63.893
GISD	onbekend
Totaal	**398.893**

De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit de volgende componenten:
1. Reserves
2. Onbenutte belastingcapaciteit
3. Post onvoorzien

1. 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.

2. Onbenutte belastingcapaciteit

- De onbenutte belastingcapaciteit is de mate waarin de OZB-belasting maximaal verhoogd kan worden. Dit wordt berekend aan de hand van het berekende tarief dat gehanteerd moet worden als men een artikel 12 gemeente zou worden wat als redelijk peil (OZB) gepubliceerd wordt in de meicirculaire. Het verschil tussen het gewogen gemiddeld percentage van Heiloo en het percentage artikel 12 is de onbenutte belastingcapaciteit.
- Voor riool en afval is een kostendekkendheid van 100% en dit levert geen verdere onbenutte belastingcapaciteit op.

3. Post onvoorzien
Conform de financiële verordening van Heiloo is een post van € 10.000,- opgenomen. Deze post kan via een raads- of college begrotingswijziging incidenteel worden ingezet als dekking.

Totale weerstandscapaciteit
Het totaal van de hiervoor genoemde, in te zetten opties ter afdekking van incidentele risico's blijkt uit de volgende tabel:

Beschikbare weerstandscapaciteit	
Algemene reserve	12.957.225
Resultaat 2025	4.051.000
Onbenutte belastingcapaciteit	3.961.000
Post onvoorzien	10.000
Totaal	**20.979.225**

Beschikbare weerstandscapacitieit versus benodigde weerstandscapaciteit
Om te bepalen of het weerstandsvermogen toereikend is, wordt de relatie gelegd tussen de financieel gekwantificeerde risico's, de daarvoor benodigde weerstandscapaciteit en de beschikbare weerstandscapaciteit.

Bij de berekening van de beschikbare weerstandscapaciteit wordt rekening gehouden met de uitgangspunten van de provincie. In het verleden hanteerde de gemeente Heiloo het uitgangspunt om de onbenutte belastingcapaciteit niet mee te nemen in de berekening. In plaats daarvan werd de reserve grote projecten meegenomen. Dit is echter niet toegestaan volgens de provinciale richtlijnen.

De uitkomst van deze berekening vormt de weerstandsratio.

Bepaling weerstandsratio		
A	Benodigd weerstandsvermogen (zie 3.2.1)	€ 6.910.229
B	Beschikbaar weerstandsvermogen (3.2.2)	€ 20.979.225
B/A	**Weerstandsratio**	**3,04**

De ratio valt in **klasse A**. Dit betekent dat het weerstandsvermogen uitstekend is en boven de streefwaarde van 1,20 ligt. De ratio is gestegen ten opzichte van de jaarrekening 2025, toen deze 2,08 bedroeg. De grootste oorzaak van de stijging is dat nu rekening wordt gehouden met de onbenutte belastingcapaciteit, in plaats van met de reserve Grote Projecten. Deze aanpassing is gedaan op verzoek van de provincie. Daarnaast zijn de risico's licht gedaald.

De onderstaande normtabel is ontwikkeld in samenwerking met de Universiteit Twente. Het biedt een waardering van de berekende ratio.

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

Doelstelling van deze kengetallen en bijbehorende beoordeling is om op eenvoudige wijze inzicht te geven over de financiële positie van de 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.

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%

De provincie als financieel toezichthouder heeft zogenaamde signaleringswaarden gedefinieerd. Deze signaleringswaarden moeten worden gezien als een hulpmiddel om het risico per kengetal in te schatten en is hiermee geen norm. De provincie onderscheidt drie categorieën: A: minst risicovol, B: gemiddeld risico en C: meest risicovol. In de onderstaande tabel worden de kengetallen met signaleringswaarden getoond.

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%

Conclusie

Netto schuldquote

De netto schuldquote laat zien hoeveel schuld de gemeente heeft ten opzichte van de eigen middelen. Omdat de vaste schulden harder toenemen dan het eigen vermogen, stijgt deze verhouding de komende jaren. In 2027 tot en met 2028 valt de netto schuldquote nog in categorie A. Vanaf 2029 komt deze in categorie B, wat betekent dat het risico gemiddeld wordt. Dit betekent niet dat de financiële positie direct problematisch is, maar wel dat de ontwikkeling van de schulden aandacht vraagt.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio laat zien welk deel van het totaal vermogen van de gemeente bestaat uit eigen vermogen. Dit eigen vermogen bestaat uit de reserves en het verwachte begrotingsresultaat. Omdat het begrotingsresultaat de komende jaren negatief is, neemt het eigen vermogen af en daalt de solvabiliteitsratio. De ratio blijft wel in categorie B, wat betekent dat de financiële positie nog voldoende is.

Grondexploitatie
Het risico van de grondexploitaties is klein.

Structurele exploitatieruimte
De structurele exploitatieruimte laat zien of de gemeente met de vaste inkomsten de vaste uitgaven kan betalen. Voor Heiloo is dit tot en met 2027 nog positief. Vanaf 2028 zijn de uitgaven hoger dan de inkomsten.

Belastingcapaciteit
Dit kengetal laat zien hoe de belastingdruk in de gemeente zich verhoudt tot het landelijke gemiddelde. Voor Heiloo ligt de belastingcapaciteit boven het landelijke gemiddelde. De gemiddelde woonlasten in Heiloo bedragen in 2026 € 1.158, tegenover € 1.095 gemiddeld in Nederland.

Vanaf 2026 loopt de belastingdruk in Heiloo verder op. Voor het landelijke gemiddelde is op dit moment alleen het cijfer van 2026 van het COELO beschikbaar. Hierdoor kan voor de jaren daarna geen vergelijking met het landelijke gemiddelde worden gemaakt.

Toezicht provincie

Verwacht oordeel Provincie betreffende begroting 2027:

Verwacht wordt dat we onder repressief toezicht komen omdat de jaarschijf 2027 structureel sluitend is.

Paragraaf C: 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 en kunstwerken

Wegbeheer

Aan het wegbeheer wordt inhoud gegeven door regulier onderhoud en de reconstructies vanuit het vastgestelde Beleidsplan wegbeheer 2024-2033. 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 het wegbeheer is een beperkt aandeel van het areaal geclassificeerd als onvoldoende. Het CROW hanteert hiervoor een bandbreedte van 4% tot 9%. Bij de vaststelling van het beleidsplan lag dit aandeel in Heiloo op 11%. Met het geprogrammeerde onderhoud en de grootschalige investeringen (Stationsweg, Zeeweg, Westerweg, Blockhovepark en de omvorming van asfaltfietspaden naar beton) werken we toe naar de gewenste bandbreedte. De eerstvolgende meting van het areaal staat conform het beleidsplan gepland voor 2027. Vanuit de meting wordt het beleidsplan op financieel vlak waar nodig bijgesteld.

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	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Onderhoud	€ 593.272	€ 581.981	€ 571.831	€ 571.831
Afschrijvingslasten	€ 853.747	€ 1.006.364	€ 1.006.553	€ 1.014.613
Toegerekende rente	€ 477.410	€ 632.529	€ 638.846	€ 690.395
Totaal	**€ 1.924.429**	**€ 2.220.874**	**€ 2.217.230**	**€ 2.276.839**

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 en vastgesteld voor de planperiode 2025-2029. De uitvoering van deze planning is opgenomen in de meerjarenbegroting.

Omschrijving	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Onderhoud	€ 67.641	€ 59.384	€ 62.671	€ 62.671
Afschrijvingslasten	€ 11.417	€ 31.557	€ 40.050	€ 40.050
Toegerekende rente	€ 11.753	€ 31.665	€ 39.526	€ 38.726
Totaal	**€ 90.811**	**€ 122.606**	**€ 142.247**	**€ 141.447**

B. Riolering

Het onderhoud en vervanging van de riolering voeren we uit conform het Programma Water en Riolering 2027 t/m 2031 (PWR). Deze is in november 2026 door de gemeenteraad vastgesteld. Het PWR is een uitwerking van de ambities uit de omgevingsvisies van de BUCH-gemeenten voor de gemeentelijke watertaken stedelijk afvalwater, hemelwater en grondwater. Het PWR beoogt:

- het beschermen van de gezondheid;
- het beschermen van de leefomgeving waaronder ook milieu en waterkwaliteit;
- het bijdragen aan een klimaatbestendige en water robuuste omgeving.

Daarbij wordt integraal samengewerkt en meegewerkt aan andere doelen zoals de energietransitie en circulaire economie. Het Programma Water en Riolering is de opvolger van het PWR 2023 t/m 2026 van de gemeente Heiloo.
Het PWR is ook een financiële onderlegger voor het actief uitvoeren van het water gerelateerde deel van het klimaatadaptatiebeleid in onder anderen de volgende onderdelen:

- Herinrichting van de openbare ruimte op basis van de klimaatbestendige uitgangspunten.
- Subsidieregeling klimaatadaptieve maatregelen (in de private ruimte).

Omschrijving	2027	2028	2029	2030
Onderhoud	€ 296.000	€ 296.000	€ 296.000	€ 296.000
Mutatie spaarvoorziening	€ 450.000	€ 500.000	€ 550.000	€ 600.000
Afschrijvingslasten	€ 347.972	€ 366.472	€ 368.838	€ 393.306
Toegerekende rente	€ 292.659	€ 307.899	€ 315.649	€ 326.153
Totaal	**€ 1.386.631**	**€ 1.470.371**	**€ 1.530.487**	**€ 1.615.459**

C. 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	2027	2028	2029	2030
Onderhoud	€ 22.234	€ 22.234	€ 22.234	€ 22.234
Afschrijvingslasten	€ 48.169	€ 53.369	€ 58.569	€ 63.169
Toegerekende rente	€ 17.053	€ 18.690	€ 20.223	€ 21.351
Totaal	**€ 87.456**	**€ 94.293**	**€ 101.026**	**€ 106.754**

D. Groen en spelen

Net als bij de onderdelen wegen en riolering wordt ook het groenbeheer uitgevoerd op basis van een beheerprogramma. Dit beheerprogramma is gebaseerd op de uitgangspunten uit het Groenbeleidsplan Heiloo. In het derde kwartaal van 2024 heeft de gemeenteraad het Groenbeleidsplan Heiloo 2024-2034 vastgesteld. Aansluitend hierop is het Groenbeheerplan geactualiseerd en vastgesteld voor de periode 2026-2035.

Op basis van het beleids- en beheerplan wordt de lijst met monumentale en beeldbepalende bomen op openbaar en particulier terrein jaarlijks geactualiseerd. Risico- en attentiebomen worden jaarlijks gecontroleerd. Voor laan-, straat- en bosplantsoenbomen worden de benodigde onderhoudsmaatregelen planmatig bepaald en uitgevoerd op basis van de uitkomsten van periodieke boomveiligheidscontroles (BVC).

Voor de speelruimten in Heiloo heeft het college in januari 2026 het Uitvoeringsplan Speelruimten 2026-2030 vastgesteld. In dit uitvoeringsplan is gekozen voor het in stand houden van de huidige speelplekken.

Omschrijving	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Onderhoud	€ 182.821	€ 182.821	€ 182.821	€ 182.821
Groot onderhoud	€ 265.688	€ 265.688	€ 265.688	€ 265.688
Afschrijvingslasten	€ 6.347	€ 6.347	€ 6.030	€ 6.030
Toegerekende rente	€ 964	€ 837	€ 710	€ 589
Totaal	**€ 455.820**	**€ 455.693**	**€ 455.249**	**€ 455.128**

Omschrijving (6570600)	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Onderhoud	€ 45.000	€ 45.000	€ 45.000	€ 45.000
Afschrijvingslasten	€ 64.719	€ 76.222	€ 86.222	€ 81.271
Toegerekende rente	€ 13.139	€ 15.844	€ 17.320	€ 15.595
Totaal	**€ 122.858**	**€ 137.066**	**€ 148.542**	**€ 141.866**

E. 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	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Onderhoud	€ 94.200	€ 94.200	€ 94.200	€ 94.200
Storting in voorziening onderhoud gebouwen	€ 410.000	€ 410.000	€ 410.000	€ 410.000
Afschrijvingen	€ 714.508	€ 777.158	€ 793.622	€ 782.464
Toegerekende omslagrente	€ 227.158	€ 232.324	€ 226.584	€ 210.710
Totaal	**€ 1.445.866**	**€ 1.513.682**	**€ 1.524.406**	**€ 1.497.374**

F. 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)	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Onderhoud	€ 82.350	€ 82.350	€ 82.350	€ 82.350
Afschrijvingslasten	€ 163.956	€ 168.626	€ 173.296	€ 173.296

Toegerekende rente	€ 63.231	€ 62.747	€ 62.169	€ 58.703
Totaal	**€ 309.537**	**€ 313.723**	**€ 317.815**	**€ 314.349**

Tabel overzicht van alle beleidsvelden en belangrijkste aandachtspunten

Categorie*	Beleidskaders	Gewenst kwaliteits-niveau	Beheers- en onderhouds-plannen / Looptijd plannen	Financiële con-seuenties conform plannen	Ramingen t.l.v. exploitatie / voor-zieningen**	Ramingen volledig en reëel in begroting ?**	Is sprake van achter-stallig 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
	Meerjaren-programma 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	Programma Water en Riolering (PWR) 2027-2031	'Streefbeeld en kwaliteit vrijverval-riolen'	2027-2031	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. sport-faciliteiten)	Groenbeleidsplan 2024-2034, Nota bomenbeleid 2008, Groenbeheerplan 2026-2035	basis	2024-2035	ja	exploitatie	ja	nee	n.v.t.
Spelen	Uitvoeringsplan speelruimten 2025-2029	basis	2025-2029	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.

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 toekomstige financieringsbehoefte en komt de bijbehorende renteverwachting aan bod. Hierbij wordt ingegaan op de balansprognose en het verwachte EMU-saldo. Ten slotte worden de verschillende risico's en de beheersing hiervan behandeld.

2. Financiering

2.1 Marktontwikkelingen en rentevisie

Rentevisie: Gezien de recente renteverhogingen vanuit de ECB (Europese Centrale Bank) en de algemene verwachting dat de rente in 2027 voorlopig stabiel zal blijven op dit hogere niveau, zijn de verwachte kosten voor nieuwe leningen hoger ingeschat. Door de aanhoudende wereldwijde economische onrust blijft de verdere ontwikkeling van de rente echter onzeker. Voor de tarieven op de geldmarkt (leningen korter dan een jaar) wordt veelal gekeken naar het rentetarief dat banken elkaar onderling berekenen (de Euribor) en voor de kapitaalmarkt (leningen langer dan een jaar) naar de rente op staatsleningen. Over het algemeen geldt dat de rente hoger wordt bij een langere looptijd van de lening.

2.2 Renteschema

De aanbeveling van het besluit begroten en verantwoorden (BBV) is om via het zogenaamde renteschema het renteresultaat op het taakveld treasury inzichtelijk te maken.

Omslagrente
Conform BBV voorschriften moet de omslagrente jaarlijks worden herijkt en, indien nodig, aangepast. Uit de laatste actualisatie blijkt dat de omslag rente 2% blijft.

	Renteschema conform Notitie Rente (bedragen x € 1.000)				2027
a	De externe rentelasten over de korte en lange financiering				1.598
b	De externe rentebaten (idem)			-/-	0
	Saldo rentelasten en rentebaten				**1.598**
c1	De rente die aan de grondexploitatie				
	moet worden doorberekend	-/-	0		
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		
				-/-	**0**
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente				**1.598**
d1	Rente over eigen vermogen				0
d2	Rente over voorzieningen				0
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente				**1.598**
e	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)			-/-	**1.510**
f	Renteresultaat op het taakveld Treasury				**88**

2.3 Financieringspositie

Voor de financiering van de investeringen passen wij totaalfinanciering toe. Dit betekent dat niet voor iedere investering 1-op-1 een lening wordt aangetrokken. Voor de investeringen maken wij gebruik van meerdere financieringsbronnen. Deze bronnen zijn primair het eigen vermogen en de langlopende schulden. Voor de programmabegroting is een liquiditeitsprognose opgesteld. Het uitgangspunt voor deze prognose zijn de bedragen (exploitatie en investeringen) die zijn opgenomen in deze begroting. Op basis hiervan is bepaald of extra leningen moeten worden aangetrokken en welke gevolgen dit heeft voor de rentekosten. Dit resulteert in onderstaande prognose:

	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**

Uit de liquiditeitsprognose volgt de verwachting dat we de komende jaren onderstaande leningen dienen aan te trekken. Als planningen van bestaande projecten en investeringen wijzigen dan heeft dit direct gevolg op de financieringsbehoefte per jaarschijf.

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**

2.4 Balansprognose

De geprognosticeerde balans is bedoeld om meer inzicht te geven in de financieringspositie en de ontwikkeling van het EMU-saldo. Dit levert het volgende beeld op:

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**

2.5 EMU-saldo

De Wet Houdbare overheidsfinanciën (hof) bevat de bepaling dat het Rijk en de decentrale overheden een gezamenlijke en gelijkwaardige inspanningsplicht hebben om de Europese begrotingseisen te respecteren (maximaal 3% tekort van bruto binnenlands product). Dit wordt gemonitord via het zogenaamde EMU-saldo. Dit is gebaseerd op werkelijke kasstromen en niet op baten en lasten. Zie onderstaande tabel:

	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**

3. Risicobeheer

3.1 Renterisico vlottende schuld (kasgeldlimiet)

Een belangrijk uitgangspunt van de 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 percentage (8,5%) van het totaal van de begroting van de gemeente bij aanvang van het jaar.

In onderstaande tabel volgt de ontwikkeling van de kasgeldlimiet.

	Toets kasgeldlimiet (x € 1.000)	2027	2028	2029	2030
1.	**Toegestane kasgeldlimiet**				
	Begrotingstotaal lasten	79.025	76.992	73.714	73.498
	In procenten van de grondslag	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
	In bedrag	6.717	6.544	6.266	6.247
2.	**Vlottende korte schuld**				
	Opgenomen gelden < 1 jaar				
	Schuld in rekening courant				
	Gestorte gelden door derden < 1 jaar				
	Totaal	-	-	-	-
3.	Vlottende middelen				
	Contante gelden in kas				
	Tegoeden in rekening-courant	0	0	0	0
	Overige uitstaande gelden < 1 jaar	1241	1241	1241	1241
	Totaal	1.241	1.241	1.241	1.241
4.	**Totaal netto vlottende schuld (2) - (3)**	**-1.241**	**-1.241**	**-1.241**	**-1.241**
	Toegestane kasgeldlimiet (1)	6.717	6.544	6.266	6.247
	Ruimte (+) Overschrijding (-) = (1) - (4)	**7.958**	**7.785**	**7.507**	**7.488**

3.2 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 door een vastgesteld percentage (20%) te vermenigvuldigen met 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:

	Renterisiconorm (x € 1.000)	2027	2028	2029	2030
1a	Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0	0	0
1b	Renteherziening op vaste schuld u/g	0	0	0	0
1.	Netto renteherziening op vaste schuld (1a - 1b)	0	0	0	0
2.	Te betalen aflossingen	1.406	1.406	1.485	1.753
3.	**Renterisico (1 + 2)**	**1.406**	**1.406**	**1.594**	**1.897**
4a	Begrotingstotaal lasten	79.025	76.992	73.714	73.498
4b	Het bij ministeriële regeling vastgestelde % van de tot. begroting	20%	20%	20%	20%
4.	Renterisiconorm	15.805	15.398	14.743	14.700
5a	Ruimte onder renterisiconorm (4 > 3)	14.399	13.992	13.149	12.803
5b	Overschrijding renterisiconorm (3 > 4)	0	0	0	0

3.3 Krediet- beleggingsrisico

Het kredietrisico is het risico dat de tegenpartij niet aan haar contractuele verplichtingen kan voldoen en dus aan de gemeente haar verstrekte lening niet terugbetaalt. Het beleggingsrisico is het risico dat beleggingen minder waard kunnen worden door de economische situatie, door stijging van de rente, indien aandelen nauwelijks verhandeld kunnen worden of indien de instelling waarin is belegd niet aan haar betalingsverplichtingen kan voldoen of failliet gaat. Aangezien wij enkel aandelen hebben in de N.V. Bank Nederlandse Gemeenten en Alliander is het beleggingsrisico minimaal.

3.4 Kredietrisico waarborgen en garanties

Borgstellingen kunnen op twee manieren voorkomen:
- Directe borgstelling
- Achtervang

Bij directe borgstelling staat de gemeente jegens geldgevers borg voor de betaling van rente en aflossing op langlopende geldleningen die door lokale organisaties, instellingen of verenigingen zijn aangetrokken die veelal activiteiten verzorgen die in het verlengde liggen van de gemeentelijke publieke taak.
Achtervang houdt in dat de gemeente, al dan niet samen met het Rijk, een rol speelt in de zekerheidsstructuur van een waarborgfonds, bijvoorbeeld de stichting Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). Door deze structuur kunnen instellingen die bij een waarborgfonds zijn aangesloten tegen de laagste rente lenen. Mede vanwege de strenge toelatingscriteria en periodieke toetsing door het fonds loopt de gemeente hierbij een veel lager risico dan bij directe borgstellingen.

<u>WSW-leningen</u>
De kans dat onze gemeente als achtervang wordt aangesproken is bijzonder klein.

	Waarborgen en garanties x (€ 1.000)	2027	2028	2029	2030
A	Instellingen / verenigingen 50%	67	61	54	48
A	Instellingen / verenigingen 100%	34	-	-	-
B	WSW leningen 50% borgstelling	2.000	2.000	2.000	2.000
B	WSW leningen nieuwe regeling	33.841	33.841	33.841	33.841
C	HVC	5.655	5.655	5.655	5.655
E	Hypotheken	911	911	911	910
	Totaal	**42.508**	**42.468**	**42.461**	**42.454**

Paragraaf E: Grondbeleid

Wat is grondbeleid?

Grondbeleid is het samenhangende geheel van handelingen betreffende grondtransacties en -ontwikkeling. Het geeft aan welke mogelijkheden er zijn om een gebied tot ontwikkeling te brengen en welke rol de gemeente (actief/ faciliterend) hierin kan vervullen.

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 gemeentegronden 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, mits de marktprijs niet wordt overschreden. Bij een actief grondbeleid wordt een gemeentelijke grondexploitatie opgesteld.

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. De gemeente koopt 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 Heiloo 2025-2029 en de Nota Grondprijsbeleid Heiloo 2025-2029, beiden in 2025 vastgesteld door de raad. De Nota wordt gebruikt als sturingsinstrument om gemeentelijke doelstellingen te realiseren op verschillende beleidsterreinen, zoals ruimtelijke ordening, wonen, economische ontwikkeling, energietransitie, infrastructuur, duurzame leefomgeving en voorzieningen.

Per 1 januari 2024 is de nieuwe omgevingswet ingevoerd, voorheen, de Wet ruimtelijke ordening (Wro). In 2011 heeft de crisis ertoe geleid dat de raad heeft besloten steeds meer af te stappen van actief grondbeleid en meer in te zetten op 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 vier projecten waarvoor een gemeentelijke grondexploitatie is opgesteld, te weten Zuiderloo, Boekelermeer fase ABC, PCC de Dors en Woningbouw De Duif. Een reden om te kiezen voor actief grondbeleid kan liggen in de grondposities in het gebied. Voor allen gebieden geldt dat de gemeente een (grote) grondpositie 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.

Rapportages P&C-cyclus

Grondexploitatie

Bij eventuele afwijkingen ten aanzien van de NAG in programma, fasering en resultaat worden deze inzichtelijk gemaakt en worden dan bij tweede FIRAP voorgelegd.

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.

Naast het actualiseren van de grondexploitaties wordt de risicoanalyse behorend bij de projecten geactualiseerd.

Actuele prognose van de grondexploitaties

Actuele prognose van de grondexploitaties

De gemeente Heiloo heeft de afgelopen jaren voorspoedig aan de grondexploitatieprojecten kunnen werken. Het project Zuiderloo is inmiddels in een vergevorderd stadium en ook de gronduitgifte in Boekelermeer heeft laten zien dat hier een duidelijke markt voor bestaat. De grondexploitatie PCC de Dors en Woningbouw De Duif zijn respectievelijk per 01-01-2025 en 01-01-2026 geopend en vastgesteld.

Het aantal nieuwbouwwoningen dat op de korte termijn beschikbaar komt op de Nederlandse woningmarkt blijft lager dan de vraag. De verwachting is dat de druk op de woningmarkt de komende jaren daarom erg hoog blijft.

De markt voor bedrijfsruimten bevindt zich in wat betere tijden. Bedrijven bezorgen meer en daardoor worden door die bedrijven een grotere voorraad aangelegd. Dit kan op termijn leiden tot meer vraag naar logistiek vastgoed. Met name de bedrijventerreinen langs de A9 zullen profiteren als deze ontwikkeling zich doorzet. Waarschijnlijk worden alle gronden in Boekelermeer in 2026 afgenomen.

Faciliterende en overige projecten

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. De laatste hand wordt gelegd aan de nota van beantwoording van de zienswijzen. Belangrijke elementen hierin zijn 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 grondeigenaren, die al jaren wachten, biedt de gemeente een mogelijkheid een BOPA-procedure op te starten. Bij de actualisatie van de meerjarenplanning Zandzoom blijkt dat er geen aanpassingen van de plankosten nodig zijn.

Voor de andere faciliterende projecten (kostenverhaal) geldt dat een particulier initiatief een locatie die men in eigendom heeft in afwijking van het vigerende omgevingsplan wil (her)ontwikkelen. Voor deze projecten is geen grondexploitatie opgesteld. De financiële effecten van deze particuliere initiatieven worden via de P&C cyclus gedurende het jaar verwerkt.

Onderstaand de ontwikkelingen van de grexen Zuiderloo, Boekelermeer fase ABC, PCC de Dors en woningbouw De Duif:

Grondexploitaties

Zuiderloo - Heiloo	BIE	Programma 8: Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing
Ontwikkelingen		

Het project Zuiderloo kent naast een actief grondbeleid, ook een faciliterend grondbeleid. Initiatieven van grondeigenaren worden daarbij afgewacht. Initiatiefnemers betalen vervolgens een exploitatiebijdrage op basis van het exploitatieplan. De gemeente heeft in het kader van het faciliterend grondbeleid inmiddels met verschillende eigenaren posterieure overeenkomsten gesloten.

Omdat er nog geen noemenswaardige wijzigingen zijn geweest, zal de grondexploitatie, indien nodig, bij de jaarrekening van 2026 worden geactualiseerd.

Boekelermeer fase A, B, C-Heiloo	BIE	Programma 3: Economie
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. Ook zijn er al twee kavels verkocht in fase C. Er zijn al gegadigden voor de afname van de laatste uitgeefbare kavels in zowel fase B en C. De verwachting is dat alle kavels in fase B en C in 2026 worden afgenomen. Omdat er nog geen noemenswaardige wijzigingen zijn geweest, zal de grondexploitatie, indien nodig, bij de jaarrekening van 2026 worden geactualiseerd.		
PCC de Dors - Heiloo	BIE	Programma 8: Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing
Ontwikkelingen		

De voormalige PCC-locatie in Heiloo wordt ontwikkeld tot een nieuw woongebied. De gemeente Heiloo ziet deze locatie als een belangrijke inbreilocatie voor woningbouw, waarbij de bouw uit 100% sociale woningen bestaat. Het plan omvat de bouw van 58 appartementen in categorie 1 en 2.

Omdat er nog geen noemenswaardige wijzigingen zijn geweest, zal de grondexploitatie, indien nodig, bij de jaarrekening van 2026 worden geactualiseerd.

Woningbouw De Duif - Heiloo	BIE	Programma 8: Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing
Ontwikkelingen		

Het omvat de sloop en nieuwbouw van IKC De Duif op de locatie van de voormalige Hofdijkschool in Mariënstein, gecombineerd met een woningbouwontwikkeling. Het woonprogramma is na participatie van 90 naar 76 woningen teruggebracht. De 76 woningen bestaan uit 70% sociale huurappartementen en 30% middeldure huurwoningen. De nieuwe grondexploitatie is met de jaarrekening 2025 met terugwerkende kracht per 01-01-2026 vastgesteld waarbij een verliesvoorziening is opgenomen van ca. 76K vanwege het hoge percentage aan sociale huurwoningen.

Omdat er nog geen noemenswaardige wijzigingen zijn geweest, zal de grondexploitatie, indien nodig, bij de jaarrekening van 2026 worden geactualiseerd.

Paragraaf F: Verbonden partijen

Inleiding

In de paragraaf verbonden partijen wordt een overzicht gegeven van de verbonden partijen van de gemeente inclusief de financiële aspecten en ontwikkelingen. Verbonden partijen zijn privaatrechtelijke en publiekrechtelijke organisaties waar de gemeente een financieel én een bestuurlijk belang in heeft. De gemeente heeft een bestuurlijk belang wanneer zij zeggenschap heeft door vertegenwoordiging in het bestuur of stemrecht heeft. 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.

Wanneer een verbonden partij een publiekrechtelijke rechtsvorm heeft, is er sprake van een gemeenschappelijke regeling (GR). Privaatrechtelijke organisaties kunnen stichtingen, verenigingen en vennootschappen zijn.

Organisaties waarmee een subsidierelatie is aangegaan zonder dat het hiervoor beschreven bestuurlijk en financieel belang aanwezig is, vallen buiten de definitie van verbonden partij.

Verbonden partijen gemeente Heiloo

De tabel op de volgende bladzijde geeft inzicht in het financieel en bestuurlijk belang in de verbonden partijen op basis van de jaarrekening 2025 (eigen vermogen en vreemd vermogen) en de begroting 2027 (aandelenkapitaal en exploitatiebijdrage).

Verbonden partij	Eigen vermogen 31/12/25	Vreemd vermogen 31/12/25	Aandelenkapitaal 2027	Exploitatiebijdrage 2027	Bestuursleden
Werkorganisatie BUCH	€ 0	€ 28.427	€ 0	€ 21.925	M. ten Bruggencate P.H. van Dorsten L.D. Veerbeek (pv) M.C. Burkels (pv)
Cocensus	€ 116	€ 14.349	€ 0	€ 446	P.H. van Dorsten M. ten Bruggencate (pv)
GGD Hollands Noorden	€ 1.658	€ 24.649	€ 0	€ 1.764	M.C. Burkels M. ten Bruggencate (pv)
Gezamenlijke Inkoop Sociaal Domein (GISD)	0*	0*	€ 0	€ 236	M.C. Burkels P.H. van Dorsten (pv)
Regionaal Historisch Centrum Alkmaar	€ 362	€ 1.121	€ 0	€ 154	M. ten Bruggencate P.H. van Dorsten (pv)
Recreatieschap Alkmaarder en Uitgeester Meer (RAUM)	€ 1.506	€ 618	€ 0	€ 37	M. ten Bruggencate M.C. Burkels (pv)
Veiligheidsregio NHN	€ 6.161	€ 44.905	€ 0	€ 2.173	M. ten Bruggencate L.D. Veerbeek (pv)
Vuilverbrandingsinstallatie Alkmaar en omstreken	€ 24	€ 702	€ 0	€ 0	P.H. van Dorsten L.D. Veerbeek (pv)
Zaffier	€ 3.809	€ 24.644	€ 0	€ 1.276	M.C. Burkels M. ten Bruggencate L.D. Veerbeek (pv) P.H. van Dorsten (pv)
Alliander	€ 6.203.000	€ 7.960.000	€ 82	€ 0	L.D. Veerbeek P.H. van Dorsten (pv)
Bank Nederlandse Gemeenten	€ 4.777.000	€ 123.164.000	€ 90	€ 0	P.H. van Dorsten M. ten Bruggencate (pv)
Ontwikkelingsbedrijf NHN	€ 1.622	€ 2.751	€ 0	€ 60	P.H. van Dorsten L.D. Veerbeek (pv)

* GR GISD is per 1 januari 2026 opgericht.

Publiekrechtelijke verbonden partijen: de gemeenschappelijke regelingen

1. Werkorganisatie 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.

Ontwikkelingen 2027
De werkorganisatie BUCH staat in 2027 voor verdere professionalisering van de organisatie, versterking van de dienstverlening en investeringen in digitalisering en informatiebeveiliging. Daarnaast vragen arbeidsmarktkrapte, nieuwe wet- en regelgeving en maatschappelijke opgaven op het gebied van wonen, duurzaamheid en het sociaal domein blijvende aandacht. Via de concernagenda 2025-2027 wordt gewerkt aan kwaliteitsverbetering, een toekomstbestendige organisatie en transparante bedrijfsvoering.

Financiële positie
De financiële positie van werkorganisatie BUCH is stabiel. De begroting 2027 is sluitend en voorziet in de uitvoering van de reguliere dienstverlening en de benodigde investeringen in personeel, dienstverlening en ICT. Aandachtspunten blijven de ontwikkeling van de ICT-kosten en het beheersen van eventuele financiële risico's binnen de bedrijfsvoering. De organisatie zet hierbij in op kostenbeheersing en het realiseren van efficiencyvoordelen.

2. GGD NHN

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 2027
Maatschappelijke ontwikkelingen, zoals vergrijzing, personeelstekorten, een toenemende zorgvraag en de groei van chronische aandoeningen houden de komende jaren invloed op de werkzaamheden van de GGD. Om hierop in te spelen wordt ingezet op samenwerking, digitalisering en verdere versterking van de bedrijfscontinuïteit.

Financiële positie
De financiële positie van GGD Hollands Noorden is in 2027 stabiel. De begroting is sluitend opgesteld. De beschikbare reserves worden als toereikend beschouwd om de geïdentificeerde financiële risico's op te vangen.

3. Veiligheidsregio NHN

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 2027
Veiligheidsregio Noord-Holland Noord richt zich in 2027 op het versterken van crisisbeheersing, hulpverlening en maatschappelijke weerbaarheid. Belangrijke ontwikkelingen zijn investeringen in specialistisch brandweermaterieel, de verdere versterking van de informatievoorziening en cyberweerbaarheid en het inspelen op de toenemende complexiteit van crises met een regionaal en bovenregionaal karakter. Daarnaast wordt ingezet op verdere samenwerking met gemeenten en ketenpartners om de veiligheid en crisisbestendigheid van de regio te vergroten.

Financiële positie
De financiële positie van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord is stabiel. De begroting 2027 is opgesteld binnen de financiële kaders van de deelnemende gemeenten. Wel staan de financiën onder druk door stijgende kosten voor onder meer specialistisch brandweermaterieel, informatievoorziening en bedrijfsvoering.

4. Omgevingsdienst NHN (OD NHN)

Vestigingsplaats
De omgevingsdienst Noord-Holland Noord is gevestigd in Hoorn.

Openbaar belang
De Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN) voert in opdracht van de gemeente de milieutaken uit. Via onder andere vergunningverlening, toezicht en handhaving en advisering over ruimtelijke initiatieven zorgt zij ervoor dat onze leefomgeving veilig, duurzaam en gezond blijft.

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. Voor de provincie is het aantal stemmen gebaseerd op het in te brengen budget. Heiloo heeft 3 stemmen in het totaal van 100.

Ontwikkelingen 2027
In het inmiddels afgeronde Interbestuurlijk Programma versterking Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (IBP VTH) zijn de kwaliteitseisen aangescherpt en wordt door middel van robuustheidscriteria aangestuurd op robuuste omgevingsdiensten.

Uit eerdere beoordelingen van het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat (IenW) bleek dat OD NHN nog niet volledig aan deze robuustheidscriteria voldeed. Om hieraan te voldoen, heeft OD NHN het Plan van Aanpak Robuustheid opgesteld. Het Rijk werkt daarnaast aan het wetsvoorstel Versterking VTH-stelsel milieu. Dit wetsvoorstel creëert een wettelijke grondslag om de robuustheidscriteria bij algemene maatregel van bestuur vast te leggen in het Omgevingsbesluit. Het conceptwetsvoorstel heeft de internetconsultatie doorlopen, maar een afzonderlijk ontwerp van de AMvB is nog niet gepubliceerd.

Financiële positie
OD NHN beschikt over een sluitende begroting voor 2027 en voert haar wettelijke taken uit binnen de vastgestelde financiële kaders. De organisatie investeert in verdere professionalisering, digitalisering en versterking van de uitvoering. Tegelijkertijd vraagt de landelijke agenda voor robuuste omgevingsdiensten mogelijk om aanvullende investeringen, waarvan de structurele financiering nog onderwerp van bestuurlijke besluitvorming is.

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 2027
Het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA) zet in 2027 verder in op de digitalisering en duurzame toegankelijkheid van archieven. Belangrijke aandachtspunten zijn de verdere ontwikkeling van het E-depot, de voorbereiding op de nieuwe Archiefwet en de versterking van de dienstverlening aan de aangesloten gemeenten. Daarnaast blijft het RHCA samenwerken met erfgoedinstellingen en andere partners om het regionale erfgoed toegankelijk en zichtbaar te houden voor inwoners en onderzoekers.

Financiële positie
De financiële positie van het RHCA is stabiel. De begroting 2027 is sluitend opgesteld. Wel leiden toenemende digitaliserings- en automatiseringskosten tot een stijging van de gemeentelijke bijdragen. Deze kosten hangen samen met de verdere ontwikkeling van de digitale archieffunctie en de groeiende eisen aan informatiebeheer en archivering.

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.
- Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers.

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 2027
Zaffier richt zich in 2027 op de verdere versterking van de dienstverlening aan inwoners en de doorontwikkeling naar een sociaal ontwikkelbedrijf. Hierbij staan professionalisering, harmonisatie van werkwijzen en een meer integrale ondersteuning van inwoners centraal. Daarnaast houdt Zaffier rekening met een toename van het aantal huishoudens dat een beroep doet op de Participatiewet, nieuwe wet- en regelgeving gericht op minder bureaucratie en meer maatwerk, en een blijvende arbeidsmarktkrapte. Ook investeert de organisatie in digitalisering en de verantwoorde inzet van AI-toepassingen.

Financiële positie
De begroting 2027 van Zaffier is sluitend opgesteld en blijft binnen de door de deelnemende gemeenten gestelde financiële kaders.

7. Vuilverbrandingsinstallatie Alkmaar en omstreken (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.

Ontwikkelingen 2027
De Vuilverbrandingsinstallatie Alkmaar en omstreken (VVI) blijft zich in 2027 richten op de gezamenlijke verwerking van afvalstoffen voor de deelnemende gemeenten en het namens de gemeenten uitoefenen van het aandeelhouderschap in HVC. Een belangrijke ontwikkeling betreft de verwachte stijging van de kosten voor afvalverwerking als gevolg van hogere afvalstoffenbelasting en CO2-heffingen op de verbranding van afval.

Financiële positie
De VVI is een relatief kleine gemeenschappelijke regeling zonder eigen personeel, vastgoed of beleidsuitvoering. De activiteiten zijn stabiel van aard en richten zich voornamelijk op de coördinatie van afvalverwerking, transportkosten en het aandeelhouderschap in HVC. Voor 2027 zijn geen bijzondere risico's of ingrijpende wijzigingen in de financiële positie van de regeling voorzien.

8. 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 Bergen de heffing en inning van onroerende-zaakbelasting, rioolheffing, afvalstoffenheffing, grafrechten, toeristenbelasting, forensenbelasting, precariobelasting, BIZ-heffingen, leges (omgevingsvergunningen) en naheffingsaanslagen (parkeerboetes). 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 2027
Cocensus zet in 2027 de ontwikkeling voort op het gebied van digitalisering, datagedreven werken, procesoptimalisatie en versterking van de interne beheersing. Door middel van investeringen in nieuwe technologieën, kwaliteits- en risicomanagement en verdere standaardisering van processen werkt de organisatie aan een efficiënte en kwalitatief hoogwaardige uitvoering van haar taken. Daarnaast is voorzien dat de gemeente Zandvoort per 1 januari 2027 toetreedt tot de gemeenschappelijke regeling, waardoor het aantal deelnemende gemeenten toeneemt tot vijftien.

Financiële positie
De financiële positie van Cocensus is in 2027 stabiel. De begroting is sluitend opgesteld, waarbij de baten en lasten in evenwicht zijn.

9. Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer (RAUM)

Vestigingsplaats
Uitgeest.

Openbaar belang
Het doel van het RAUM is vastgelegd in de Gemeenschappelijke Regeling (GR):

- 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 2027

- Verdere uitwerking van het proces tot opheffing van het schap en de voorbereiding van de overdracht aan eventuele rechtsopvolgers.
- Voortzetting van het dagelijks beheer en het geplande (groot) onderhoud op basis van het uitgangspunt "schoon, heel en veilig".
- Afronding van de grondwerkzaamheden voor de oever en natuurontwikkeling Saskerleidam fase 2;
- Gefaseerde aanleg van nieuw rietland bij de Saskerlei.
- Ingebruikname van de nieuwe zwembaai bij oeverpark Dorregeest.
- Uitvoering van de gecombineerde projecten Saskerleidam en Vitaal Platteland/Waterkwaliteit.

Financiële positie
De programmabegroting 2027 van het Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer toont een positief resultaat van € 537.545. Dit positieve resultaat geeft mogelijk een vertekend beeld, doordat in 2027 een incidentele bijdrage van de participanten is verwerkt ter dekking van de verwachte negatieve resultaten over de jaren 2026 tot en met 2030. In 2027 bedraagt deze incidentele bijdrage € 694.000. Het is nog onduidelijk wat het voorgenomen besluit tot opheffing van het schap betekent voor de toekomstige financiële positie.

Voor 2027 zijn de onderstaande risico's voor Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer benoemd:

- Kosten voor de afhandeling van WOO-verzoeken.
- Veranderende maatschappelijke perceptie en afnemend maatschappelijk draagvlak.
- Veranderende bestuurlijke keuzes rondom de uitvoering van het project Vitaal Platteland.
- Onzekerheden rond de financiële en organisatorische gevolgen van het voorgenomen besluit tot opheffing van het schap.

10. Gemeenschappelijke Inkoop Sociaal Domein (GISD)

Vestigingsplaats
GISD is gevestigd in Alkmaar.

Openbaar belang
De regeling is getroffen ten behoeve van het verzorgen van de regionale inkoop en het contractmanagement binnen het sociaal domein ten behoeve van jeugdhulp, Wmo-voorzieningen, beschermd wonen, beschermd thuis, doelgroepenvervoer en hulpmiddelen

Bestuurlijk belang
Het bestuur van GISD bestaat uit zes leden. De deelnemende colleges wijzen elk uit hun midden een lid van het bestuur aan. Het aantal stemmen per lid van het bestuur wordt jaarlijks op 1 januari bepaald naar inwonertal van de gemeenten op basis van de meest recente CBS-cijfers.

Ontwikkelingen 2027
GISD Regio Alkmaar zet in 2027 in op verdere professionalisering van het inkoop- en contractmanagement binnen het sociaal domein. Speerpunten zijn datagestuurd werken, kwaliteitsverbetering binnen de jeugdhulp, implementatie van nieuwe Wmo-contracten, verbetering van doelgroepenvervoer en hulpmiddelenvoorzieningen en versterking van de regionale samenwerking. Het doel is een toekomstbestendig, kwalitatief goed en financieel beheersbaar zorglandschap voor de deelnemende gemeenten.

Financiële positie
De financiële positie van GISD Regio Alkmaar is gebaseerd op financiering door de deelnemende gemeenten. De organisatie beschikt niet over een algemene reserve en vormt geen eigen reserves. Eventuele exploitatietekorten worden op grond van de gemeenschappelijke regeling gedragen door de deelnemende gemeenten. Hierdoor is de continuïteit van de organisatie gewaarborgd, maar beschikt GISD zelf niet over een zelfstandig weerstandsvermogen van betekenis.

Privaatrechtelijke verbonden partijen

11. Ontwikkelingsbedrijf NHN (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.

Ontwikkelingen 2027
De gemeente Heiloo werkt in 2027 met Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord (ONHN) samen op het gebied van economie, ondernemerschap, innovatie, arbeidsmarkt en regionale ontwikkeling. In lijn met het collegeakkoord 2026–2030 is daarbij aandacht voor de verduurzaming van bedrijfsgebouwen en ondernemingen en voor aantrekkelijke, toekomstbestendige bedrijventerreinen.

Concreet gaat het om activiteiten zoals:

- Het versterken van de regionale economie en werkgelegenheid.
- Ondersteuning van ondernemers en start-ups.
- Het aantrekken en behouden van bedrijven in de regio.
- Samenwerking tussen overheid, ondernemers, onderwijs- en kennisinstellingen.
- Het stimuleren van verduurzaming van bedrijfsgebouwen en ondernemingen, in samenwerking met Heiloo Energie en Duurzaam Heiloo
- Projecten rond duurzaamheid, energietransitie, klimaatadaptatie en innovatie. Op bedrijventerreinen wordt waar nodig en mogelijk samengewerkt met Ondernemend Heiloo en de provincie.
- Arbeidsmarktprojecten om personeelstekorten aan te pakken.
- Promotie en positionering van Noord-Holland Noord als vestigingsregio.

Financiële positie
De bijdrage aan ONHN door de gemeente Heiloo is in 2027 € 60.129. Het eigen vermogen van ONHN bedraagt per 31-12-25 € 1.621.000 en het vreemd vermogen € 2.751.000.

12. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

Vestigingsplaats
De BNG Bank is gevestigd in Den Haag.

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%.

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.

Belangrijke risico's
Gevoeligheid van het renteresultaat voor politieke en economische ontwikkelingen binnen de Europese Unie.

Belangrijke ontwikkelingen
De economische vooruitzichten zijn positief, de verwachting is dat de economie verder groeit, de lonen stijgen en de werkloosheid laag blijft. De prognose is dat de kortlopende rentetarieven (variabel en tot 5 jaar vast) licht zullen stijgen, terwijl de langlopende rentes naar verwachting stabiel blijven. Rente voorspellingen blijven gevoelig voor onverwachte economische schommelingen en wereldgebeurtenissen, zoals geopolitieke verhoudingen en handelsconflicten.

Financiële positie
De nettowinst werd negatief beïnvloed door een lager rente resultaat, een negatief resultaat financiële transacties, hogere bedrijfslasten en bijzondere waardeverminderingen. De nettowinst daalde daardoor met ruim 41% naar € 172 mln. tegen € 294 mln. in 2024. Er is geen voorspelling te doen over de ontwikkeling van de ongerealiseerde marktwaarde-veranderingen. Een betrouwbare schatting van de nettowinst is daarom niet te maken.

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 Bergen behoort tot de categorie aandeelhoudende gemeenten met minder dan 3% van de aandelen.

Ontwikkelingen 2027
Alliander staat de komende jaren voor een omvangrijke investeringsopgave als gevolg van de energietransitie, elektrificatie en de toenemende vraag naar transportcapaciteit op het elektriciteitsnet. Netcongestie blijft daarbij een belangrijke uitdaging. Om de noodzakelijke uitbreiding van de energie-infrastructuur mogelijk te maken, investeert Alliander fors in de verzwaring en uitbreiding van haar netwerken. Vanaf 2027 treedt een nieuwe reguleringssystematiek in werking, die beter moet aansluiten bij de grote investeringen van netbeheerders. Tegelijkertijd blijven financierbaarheid, beschikbaarheid van technisch personeel, vergunningverlening en stikstofbeperkingen belangrijke aandachtspunten voor de uitvoering van de energietransitie.

Financiële positie
Alliander is financieel gezond, maar onder toenemende druk door de uitzonderlijk hoge investeringsopgave voor de energietransitie.

Paragraaf G: Bedrijfsvoering

Algemeen

Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering van onze gemeente wordt uitgevoerd door de werkorganisatie BUCH. Het algemeen bestuur van de werkorganisatie BUCH heeft de begroting van de BUCH vastgesteld. In de begroting van de werkorganisatie BUCH wordt ingegaan op datgene wat de werkorganisatie BUCH wil bereiken, wat ze daarvoor gaat doen en hoeveel dat gaat kosten. Vanuit de werkorganisatie vindt de doorbelasting plaats van de financiële bijdrage aan de gemeenten voor de uitvoering.

In de paragraaf verbonden partijen van deze begroting is per verbonden partij, waaronder de werkorganisatie BUCH, ingegaan op het openbaar belang, de belangrijkste ontwikkelingen, de risico's en de financiële positie van de verbonden partijen voor deze begroting.

Rechtmatigheidsverantwoording

Met de rechtmatigheidsverantwoording legt het college en de directie verantwoording af over de naleving van de regels, die relevant zijn voor het financiële reilen en zeilen van de gemeente. Over de naleving van de voorwaarden voor subsidies en Europese aanbestedingen bijvoorbeeld, maar ook over misbruik en oneigenlijk gebruik en lasten, waar geen voorafgaande dekking opgenomen was in de begroting.

De accountant toetst de rechtmatigheid en geeft daarover een oordeel af in de controleverklaring. Met de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording geeft de accountant geen afzonderlijk oordeel meer over de rechtmatigheid maar is dit onderdeel van zijn oordeel over de getrouwheid van de jaarrekening waarvan de rechtmatigheidsverantwoording een onderdeel is.

Onderzoeken 213a Gemeentewet

In de Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid (ex artikel 213a Gemeentewet) is bepaald dat het college jaarlijks de doelmatigheid en doeltreffendheid van het gevoerde bestuur onderzoekt. Dit betreft ten minste één onderzoek naar de eigen gemeente en ten minste één gezamenlijk onderzoek met de andere gemeenten die deelnemen aan de Werkorganisatie BUCH.

Voor het gezamenlijke BUCH-brede onderzoek is jaarlijks € 20.000 beschikbaar in de BUCH-begroting. Voor het gemeentelijk onderzoek is € 10.000 beschikbaar in het budget college-ondersteuning van de gemeente.

In het vierde kwartaal van 2026 wordt een onderzoeksjaarplan opgesteld, waarin een voorstel wordt gedaan voor de uit te voeren 213a-onderzoeken in 2027. Het onderzoeksplan zal eind 2026 ter kennisgeving worden aangeboden aan de raad.

Paragraaf H: Wet open overheid

Algemeen

De Werkorganisatie BUCH voert de Wet open overheid (Woo) uit voor de gemeenten Bergen, Castricum, Heiloo en Uitgeest en voor het BUCH-bestuur. Hierbij wordt aangesloten op de landelijke gefaseerde invoering van de actieve openbaarmakingsverplichtingen. De Woo verplicht bestuursorganen om steeds meer categorieën overheidsinformatie actief openbaar te maken.

De landelijke planning voor de verdere invoering van de actieve openbaarmakingsplicht is nog niet volledig vastgesteld. De Werkorganisatie BUCH blijft daarom werken aan de verdere ontwikkeling van actieve openbaarmaking, zodat de organisatie tijdig gereed is voor toekomstige landelijke verplichtingen. Veel informatie wordt al actief openbaar gemaakt. De komende jaren worden de resterende informatiecategorieën ingericht en openbaar gemaakt, waaronder agenda's van het college van burgemeester en wethouders, omvangrijke Woo-verzoeken, klachten en klachtoordelen, onderzoeken, adviezen en beschikkingen.

De Werkorganisatie BUCH rondt in 2027 en 2028 de implementatie van de Wet open overheid (Woo) verder af. Daarbij wordt ingezet op het tijdig afhandelen van Woo-verzoeken (passieve openbaarmaking), het openbaar maken van de wettelijk verplichte informatiecategorieën (actieve openbaarmaking) en het proactief openbaar maken van themadossiers en andere relevante informatie. Hiermee wordt ingespeeld op de informatiebehoefte van inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties en wordt de transparantie van het openbaar bestuur verder vergroot.

Beleidsvoornemens 2027 voor de uitvoering van de Woo

Om deze doelstellingen stapsgewijs te realiseren worden in 2027 en 2028 de volgende maatregelen uitgevoerd:

- Voorbereiding en publicatie van Woo-informatie: Inrichten van processen, systemen en publicatievoorzieningen voor resterende Woo-categorieën, zodat informatie tijdig en volgens wettelijke vereisten openbaar gemaakt kan worden.
- Versterken van centrale procesregie en sturing Woo-verzoeken: Het Woo-team voert centrale procesregie op de afhandeling van Woo-verzoeken, ondersteund door monitoring, dashboards en een duidelijke escalatieroute, terwijl inhoudelijk eigenaarschap binnen de vakteams blijft belegd.
- Verbeteren van de afhandeling van Woo-verzoeken: Technische en organisatorische maatregelen versterken de tijdige en zorgvuldige behandeling van Woo-verzoeken, inclusief omvangrijke verzoeken. Hierdoor ontstaat meer inzicht in doorlooptijden, benodigde capaciteit en kwaliteit van de dienstverlening, terwijl de afhandeling van verzoeken efficiënter en beter voorspelbaar wordt.
- Verbeteren van informatiehuishouding en vindbaarheid: Versterken van dossiervorming en informatievindbaarheid, zodat openbaarmaking efficiënter en zorgvuldiger kan plaatsvinden.
- Versterken van kennis, gedrag en continuïteit: Vergroten van kennis en bewustwording rondom openbaarmaking en het structureel borgen van werkwijzen, zodat de uitvoering van de Woo duurzaam wordt ondersteund.

- Inzet op proactieve openbaarmaking: Waar mogelijk wordt aanvullend op wettelijke verplichtingen informatie rondom relevante thema's openbaar gemaakt. Hiermee wordt beter ingespeeld op de informatiebehoefte van inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners en wordt de transparantie van het openbaar bestuur vergroot.
- Kwaliteitscontrole bestaande publicaties: Toetsen of bestaande publicaties voldoen aan de wettelijke Woo-vereisten, zodat kwaliteit, toegankelijkheid en rechtmatigheid zijn gewaarborgd.

Met deze maatregelen werken de gemeenten en de Werkorganisatie BUCH gezamenlijk toe naar naleving van de wettelijke eisen van de Wet open overheid en een transparante, zorgvuldige en toekomstbestendige informatievoorziening voor inwoners, bedrijven en maatschappelijke organisaties.

Bijlagen

Financiële uitgangspunten

Bij het opstellen van de begroting zijn de volgende financiële uitgangspunten gehanteerd:

1. Structureel begrotingsevenwicht
2. Leges en heffingen
3. Tarief rioolheffing/ afvalstoffenheffing
4. OZB-heffing woningen en niet-woningen
5. Algemene uitkering
6. Omslagrente
7. Gemeenschappelijke regelingen
8. Indexatie jaarlijkse subsidies
9. Indexatie uitgaven Jeugd en Wmo, zorg in natura budgetten en pgb's
10. Reserves
11. Weerstandsvermogen
12. Investeringsbeleid

Ad 1) Structureel begrotingsevenwicht
Het belangrijkste uitgangspunt is dat er sprake is van een meerjarig sluitende begroting. Een belangrijk toetsingscriterium van het provinciaal financieel toezicht is dat de begroting structureel en reëel in evenwicht is.

Van structureel evenwicht is sprake wanneer de structurele lasten worden gedekt door structurele baten. Het begrotingssaldo wordt hierbij beoordeeld exclusief de incidentele baten en lasten.

Reëel evenwicht betekent dat de ramingen realistisch en onderbouwd zijn en dat de begroting en meerjarenraming volledig zijn.

Ad 2) Leges en heffingen
De opbrengsten van leges en heffingen worden jaarlijks geïndexeerd met de consumentenprijsindex (CPI, alle huishoudens) voor het nieuwe begrotingsjaar, zoals opgenomen in de Macro Economische Verkenning (MEV) van het Centraal Planbureau.

Voor 2027 bedraagt deze indexatie 2,1%.

Ad 3) Tarief rioolheffing/ afvalstoffenheffing
Het uitgangspunt bij de afvalstoffen- en rioolheffing is dat deze kostendekkend zijn.

Wanneer in een jaar minder wordt uitgegeven dan aan heffingen wordt ontvangen, wordt het verschil gestort in de egalisatievoorziening afvalstoffenheffing respectievelijk rioolheffing. Wanneer de uitgaven hoger zijn dan de inkomsten wordt het tekort zoveel mogelijk onttrokken aan de betreffende egalisatievoorziening.

De egalisatievoorzieningen mogen niet negatief worden.

De definitieve tarieven worden in de begroting opgenomen nadat de kosten en opbrengsten zijn geactualiseerd.

Ad 4) OZB-heffing woningen en niet-woningen
Voor de OZB wordt jaarlijks minimaal de ontwikkeling van de prijs Nationale Bestedingen (pNB) over het voorgaande jaar gevolgd. Deze ontwikkeling wordt medio maart gepubliceerd in het Centraal Economisch Plan (CEP) van het Centraal Planbureau (CPB). Deze indexatie is nodig om de financiële gevolgen van de korting op de algemene uitkering door het Rijk op te vangen.

Voor 2027 wordt uitgegaan van een pNB van 3,0%.

Het uitgangspunt is dat de OZB-ontwikkeling in Heiloo niet boven het landelijke gemiddelde uitkomt. De onbenutte belastingcapaciteit wordt alleen ingezet als de financiële omstandigheden dit onvermijdelijk maken om het structurele financiële evenwicht te behouden.

Ad 5) Algemene uitkering
Volgens de huidige methodiek wordt de algemene uitkering van het Rijk doorgerekend op basis van constante prijzen. Dit betekent dat vanaf 2027 hetzelfde prijspeil wordt gehanteerd.

We hanteren hierbij realistische en prudente uitgangspunten; extra bijdragen die nog niet definitief zijn toegekend nemen we nog niet op, en op mogelijke negatieve bijstellingen anticiperen we pas als deze onherroepelijk zijn vastgesteld.

Ad 6) Omslagrente
Met ingang van begrotingsjaar 2017 zijn de boekhoudregels op het punt van rentetoerekening aangescherpt. Alle gemeenten dienen op een uniforme wijze de omslagrente te berekenen (zie Notitie Rente 2017 van de Commissie BBV).

Voor de begroting 2026 wordt vooralsnog uitgegaan van een omslagpercentage van 2,0%.

Ad 7) Gemeenschappelijke regelingen
Voor het nieuw begrotingsjaar wordt aangesloten op de begroting van de gemeenschappelijke regeling. Bij gemeenschappelijke regelingen wordt naast aansluiting op de vastgestelde begrotingen ook beoordeeld of de ontwikkeling van de gemeentelijke bijdrage past binnen de financiële kaders van Heiloo. Bij bovenmatige kostenstijgingen wordt actief gebruik gemaakt van de zienswijzeprocedure.

Ad 8) Indexatie jaarlijkse subsidies
Voor de indexatie van jaarlijkse subsidies wordt de consumentenprijsindex (CPI) voor het nieuwe begrotingsjaar gehanteerd, zoals opgenomen in de Macro Economische Verkenning (MEV). De MEV wordt meestal medio maart gepubliceerd.

Ad 9) Indexatie uitgaven Jeugd en Wmo, zorg in natura budgetten en pgb's
Afhankelijk van de contracten gelden diverse prijsindexaties. Er wordt voornamelijk gebruik gemaakt van OVA (Overheidsbijdrage in de Arbeidskostenontwikkeling).

In de 1e Firap / Kadernota wordt voor het huidige jaar een nieuwe prognose opgesteld en we hanteren daarbij het definitieve indexatiepercentage.

Voor het nieuw begrotingsjaar wordt een geschatte nieuwe prijsindexatie gebruikt. De jaren na het nieuwe begrotingsjaar worden niet verder geïndexeerd.

Voor 2027 wordt uitgegaan van een indexatie van *4,0%.*

Ad 10) Reserves
Eenmalige of incidentele tekorten in een jaar, bijvoorbeeld door tegenvallers of risico's die zich voordoen, worden opgevangen binnen de algemene reserve.

Daarnaast voert de gemeente een actief beleid ten aanzien van de bestemmingsreserves voor de realisatie van ambities. Waar mogelijk worden hiervoor gerichte reserves gevormd, bijvoorbeeld voor sociaal beleid, sport en cultuur, duurzaamheid en investeringen in het dorpshart.

Ad11) Weerstandsvermogen
Het uitgangspunt is dat het weerstandsvermogen minimaal 1,2 bedraagt.

Bij de berekening van het weerstandsvermogen worden de algemene reserve, de onbenutte belastingcapaciteit en de post onvoorzien meegenomen.

Ad12) investeringsbeleid
Jaarlijks wordt de investeringslijst geactualiseerd en worden de benodigde investeringskredieten beoordeeld. Nieuwe investeringen worden getoetst aan de prioriteiten uit het collegeakkoord waarbij leefbaarheid, wonen, voorzieningen en duurzaamheid leidende afwegingscriteria zijn.

Dit gebeurt via de begroting, de meerjarenraming en de financiële tussenrapportages.

Baten en lasten per taakveld

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Werkelijk 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Baten			
0.1 Bestuur	**46**	**10**	**0**
0.10 Mutaties reserves	**0**	**0**	**0**
0.2 Burgerzaken	**541**	**556**	**645**
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	**84**	**95**	**95**
0.4 Overhead	**237**	**70**	**70**
0.5 Treasury	**922**	**227**	**417**
0.61 OZB woningen	**5.644**	**5.875**	**6.200**
0.62 OZB niet-woningen	**1.576**	**1.912**	**2.162**
0.64 Belastingen overig	**54**	**18**	**18**
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	**43.651**	**44.835**	**46.613**
0.8 Overige baten en lasten	**78**	**167**	**0**
1.2 Openbare orde en veiligheid	**13**	**3**	**4**
2.1 Verkeer en vervoer	**442**	**259**	**265**
2.4 Economische havens en waterwegen	**0**	**0**	**0**
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	**1.552**	**6.448**	**1.072**
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	**50**	**56**	**56**
3.4 Economische promotie	**16**	**55**	**55**
4.1 Openbaar basisonderwijs	**157**	**157**	**157**
4.2 Onderwijshuisvesting	**402**	**392**	**392**
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	**106**	**64**	**64**

Omschrijving	Werkelijk 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
5.1 Sportbeleid en activering	105	131	0
5.2 Sportaccommodaties	460	452	452
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	51	104	104
5.6 Media	154	119	118
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	12	4	4
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	1.456	541	648
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	0	4	0
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	27	25	25
6.3 Inkomensregelingen	5.097	5.609	5.489
6.5 Arbeidsparticipatie	340	180	404
6.60 Hulpmiddelen en diensten (WMO)	12	15	13
6.711 Huishoudelijke hulp (WMO)	117	107	83
6.714 Overige maatwerkarrangementen (WMO)	0	15	0
7.1 Volksgezondheid	126	88	0
7.2 Riolering	2.620	2.706	2.915
7.3 Afval	3.846	4.105	4.187
7.4 Milieubeheer	1.273	757	630
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	192	186	186
8.1 Ruimte en leefomgeving	160	101	18
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	1.962	2.945	3.844
8.3 Wonen en bouwen	1.087	808	749
Totaal Baten	74.669	80.199	78.153
Lasten			
0.1 Bestuur	-3.167	-2.136	-2.055
0.2 Burgerzaken	-1.059	-1.090	-931
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-510	-479	-410
0.4 Overhead	-8.941	-9.172	-10.094
0.5 Treasury	-66	-389	-124
0.61 OZB woningen	-236	-262	-285
0.62 OZB niet-woningen	-60	-68	-78
0.63 Parkeerbelasting	-15	-15	0
0.64 Belastingen overig	-32	-19	-20
0.8 Overige baten en lasten	-100	-45	-235
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	-222	-8	-5
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-1.893	-2.066	-2.256
1.2 Openbare orde en veiligheid	-828	-815	-1.090
2.1 Verkeer en vervoer	-3.785	-3.706	-4.305
2.2 Parkeren	-59	-36	-20
2.4 Economische havens en waterwegen	-458	-502	-518
2.5 Openbaar vervoer	-107	-112	-104
3.1 Economische ontwikkeling	-151	-120	-201
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-1.475	-6.305	-1.075
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-70	-46	-67
3.4 Economische promotie	-1	-1	-1
4.1 Openbaar basisonderwijs	-235	-216	-213
4.2 Onderwijshuisvesting	-1.427	-1.964	-1.677
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-626	-589	-685
5.1 Sportbeleid en activering	-192	-255	-185
5.2 Sportaccommodaties	-1.461	-1.724	-1.842

Omschrijving	Werkelijk 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-685	-749	-758
5.4 Musea	-29	-31	-40
5.5 Cultureel erfgoed	-103	-93	-101
5.6 Media	-905	-910	-924
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-2.752	-2.890	-2.924
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-1.732	-2.411	-1.935
6.21 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	0	0	0
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	-88	-262	-231
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	-2.481	-2.625	-2.625
6.3 Inkomensregelingen	-6.896	-7.866	-8.274
6.4 WSW en beschut werk	-1.284	-1.010	-884
6.5 Arbeidsparticipatie	-1.513	-1.454	-2.315
6.60 Hulpmiddelen en diensten (WMO)	-989	-1.181	-1.135
6.711 Huishoudelijke hulp (WMO)	-1.901	-2.069	-2.175
6.712 Begeleiding (WMO)	-1.209	-1.337	-1.432
6.713 Dagbesteding (WMO)	-750	-774	-761
6.714 Overige maatwerkarrangementen (WMO)	-64	-79	-19
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	-26	-30	-35
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	-4.572	-4.380	-4.524
6.753 Jeugdhulp ambulant landelijk	-45	-151	-151
6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal	-168	-184	-205
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	-994	-1.146	-1.208
6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk	0	-66	-66
6.791 PGB WMO	-88	-105	-110
6.792 PGB Jeugd	-30	-19	-19
6.811 Beschermd wonen (WMO)	-7	-8	0
6.821 Jeugdbescherming	-173	-178	-196
6.822 Jeugdreclassering	-80	-75	-75
6.91 Coördinatie en beleid WMO	0	-11	-231
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	-315	-324	-239
7.1 Volksgezondheid	-1.248	-1.322	-1.447
7.2 Riolering	-1.903	-1.857	-2.076
7.3 Afval	-2.910	-3.018	-2.911
7.4 Milieubeheer	-2.505	-3.699	-3.414
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-252	-262	-254
8.1 Ruimte en leefomgeving	-779	-859	-672
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-1.182	-2.913	-3.717
8.3 Wonen en bouwen	-1.943	-2.206	-2.302
Totaal Lasten	**-69.776**	**-80.696**	**-78.859**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**4.893**	**-497**	**-707**
Onttrekkingen			
0.10 Mutaties reserves	844	1.872	154
Totaal Onttrekkingen	**844**	**1.872**	**154**
Stortingen			
0.10 Mutaties reserves	-366	-234	-166
Totaal Stortingen	**-366**	**-234**	**-166**
Mutaties reserves	**478**	**1.639**	**-12**
Gerealiseerd resultaat	**5.371**	**1.141**	**-718**

Algemene dekkingsmiddelen

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Baten				
Algemene dekkingsmiddelen				
A. Lokale heffingen, besteding niet gebonden	**8.416**	**8.416**	**8.416**	**8.416**
B. Algemene uitkering	**46.613**	**43.929**	**42.401**	**43.065**
C. Dividend	**212**	**212**	**212**	**212**
E. Overige algemene dekkingsmiddelen	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal Algemene dekkingsmiddelen	**55.241**	**52.557**	**51.029**	**51.692**
Totaal Baten	**55.241**	**52.557**	**51.029**	**51.692**
Lasten				
Algemene dekkingsmiddelen				
A. Lokale heffingen, besteding niet gebonden	**-1**	**-1**	**-1**	**-1**
C. Dividend	**-7**	**-7**	**-7**	**-7**
E. Overige algemene dekkingsmiddelen	**-588**	**-683**	**-684**	**-684**
Totaal Algemene dekkingsmiddelen	**-596**	**-691**	**-692**	**-692**
Totaal Lasten	**-596**	**-691**	**-692**	**-692**
Resultaat	**54.645**	**51.866**	**50.337**	**51.001**

Incidentele baten en lasten

PO	Incidentele baten en lasten Exploitatie	Begroot lasten 2027	Begroot baten 2027	Begroot lasten 2028	Begroot baten 2028	Begroot lasten 2029	Begroot baten 2029	Begroot lasten 2030	Begroot baten 2030	Einddatum
1	**Veiligheid**									
	Verbeterplan 2025-2028 Veiligheidsregio NHN	195.000		196.000						2028
	Noodsteunpunten	125.000								2027
2	**Verkeer, vervoer en waterstaat**									
	Posten pr. 2 < 25.000 getotaliseerd	20.000								2027
3	**Economie**									
	Correctie grondexploitatie Boekelermeer	463.608								
	Posten pr. 3 < 25.000 getotaliseerd	25.000								
4	**Onderwijs**									
	Posten pr.4 < 25.000 getotaliseerd	4.000								2027
5	**Sport, cultuur en recreatie**									
	Posten pr. 5 < 25.000 getotaliseerd	33.000								2027
6	**Sociaal domein**									
	Opvang ontheemden	519.000	519.000	519.000	519.000	519.000	519.000			2029
7	**Volksgezondheid en milieu**									
8	**Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing**									
	Actualisatie Grex/NAG	4.671.000	4.837.000	2.930.000	2.930.000	739.000	739.000	1.003.000	1.003.000	2030
	Posten pr. 8 < 25.000 getotaliseerd	35.000								
9	**Bestuur en ondersteuning**									
	Totaal incidenteel exploitatie	**6.090.608**	**5.356.000**	**3.645.000**	**3.449.000**	**1.258.000**	**1.258.000**	**1.003.000**	**1.003.000**	
	Incidentele baten en lasten Reserves									
8	NAG 2026 Zuiderloo overig bovenwijks	166.000								2027
	Totaal mutaties reserves	**166.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	
	Totaal incidentele baten en lasten	**6.256.608**	**5.356.000**	**3.645.000**	**3.449.000**	**1.258.000**	**1.258.000**	**1.003.000**	**1.003.000**	
	Totaal saldo lasten min baten		**900.608**		**196.000**		**0**		**0**	

Reserves en voorzieningen

Reserves

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

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
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**

Voorzieningen

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
VZ - Onderhoud gemeentelijke gebouwen	1.032.596	602.000	403.000	833.596	408.000	403.000	828.596	348.000	403.000	883.596	263.000	403.000	1.023.596	263.000	403.000	1.163.596
Totaal Egalisatievoorziening	**1.032.596**	**602.000**	**403.000**	**833.596**	**408.000**	**403.000**	**828.596**	**348.000**	**403.000**	**883.596**	**263.000**	**403.000**	**1.023.596**	**263.000**	**403.000**	**1.163.596**
VZ - Pensioenen wethouders	1.576.000	78.000	103.100	1.601.100	1.704.200	103.100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal Risicovoorziening	**1.576.000**	**78.000**	**103.100**	**1.601.100**	**1.704.200**	**103.100**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
VZ - egalisatievoorziening riool	893.000	32.000	0	861.000	128.000	0	733.000	94.408	0	638.592	27.408	0	611.184	14.408	0	596.776
VZ - Spaarvoorziening riool	160.359	400.000	400.000	160.359	500.000	500.000	160.359	600.000	600.000	160.359	600.000	600.000	160.359	600.000	600.000	160.359
Totaal Spaarvoorzieningen	**1.053.359**	**432.000**	**400.000**	**1.021.359**	**628.000**	**500.000**	**893.359**	**694.408**	**600.000**	**798.951**	**627.408**	**600.000**	**771.543**	**614.408**	**600.000**	**757.135**
VZ - Afkoopsommen altijddurend OH graven	249.312	35.000	17.000	231.312	35.000	17.000	213.312	35.000	17.000	195.312	35.000	17.000	177.312	35.000	17.000	159.312

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
VZ - Voorziening afvalstoffenheffing	696.000	73.400	0	622.600	107.000	0	515.600	2.000	0	513.600	11.000	0	502.600	-2.000	0	504.600
VZ - Parkeerfonds	19.393			19.393			19.393			19.393			19.393			19.393
Totaal Voorziening uit bijdragen derden	**964.705**	**108.400**	**17.000**	**873.305**	**142.000**	**17.000**	**748.305**	**37.000**	**17.000**	**728.305**	**46.000**	**17.000**	**699.305**	**33.000**	**17.000**	**683.305**
Totaal voorzieningen	**4.626.659**	**1.220.400**	**923.100**	**4.329.359**	**2.882.200**	**1.023.100**	**2.470.259**	**1.079.408**	**1.020.000**	**2.410.851**	**936.408**	**1.020.000**	**2.494.443**	**910.408**	**1.020.000**	**2.604.035**