

RIA 6 oktober 2025

Begrotingsapp

<https://heiloo.begrotingsapp.nl>

Voor de Begroting 2026

Gebruikersnaam: Heiloo

Wachtwoord: BUCHHeiloo2026!

- **Stand Kadernota 2026**
- **Mutaties Begroting 2026**
- **Effecten septembercirculaire 2025**
- **Verwachte incidentele baten en lasten**



- **Nadelige effecten Kadernota 2026**
 - Jeugd (€1 mln)
 - Bijdrage BUCH (€ 0,6 mln)
- **Positieve effecten Kadernota 2026**
 - Effect maxicircular 2025 (€ 2,9 mln)
 - Capitalistic (€ 0,5 mln)
 - OZB woningen indexatie 2025 (€ 0,3 mln)
- **Stand Kadernota 2026 € 39.000 Voordeel**

Sluitende begroting 2026, vanaf 2027 tekort

(x € 1.000,-)	2026	2027	2028	2029
Verwacht Begrotingssaldo Kadernota 2025	2.814 N	3.724 N	3.973 N	3.981 N
013 Effect meicirculaire 2025	2.854 V	2.690 V	1.922 V	2.026 V
Begrotingssaldo Kadernota 2025	39 V	1.035 N	2.051 N	1.955 N
007 Kunstwerken	1 N	21 N	33 N	55 N
124 Markt en evenementenkasten	0	2 N	2 N	2 N
126 Overheveling BRC gelden sport akkoord	14 N	0	0	0
Stand Begrotingssaldo na voorstellen	24 V	1.058 N	2.086 N	2.012 N
015 Mutaties Begroting 2026	585 N	73 N	172 N	84 N
Stand Begrotingssaldo na mutaties	561 N	1.130 N	2.258 N	2.096 N
016 Effect septembercirculaire 2025	298 V	208 V	175 V	142 V
Stand Begrotingssaldo 2026 na septembercirculaire 2025	263 N	922 N	2.083 N	1.954 N
Incidentele baten en lasten	290 V	416 V	320 V	126 V
Stand Begrotingssaldo 2026 na incidentele B+L	27 V	506 N	1.764 N	1.829 N

Wijzigingen t.o.v. de Kadernota 2026

(x € 1.000,-)	2026	2027	2028	2029
Begrotingssaldo Kadernota 2025	39 V	1.035 N	2.051 N	1.955 N
Nagekomen besluiten	15 N	23 N	35 N	57 N
Mutaties Begroting 2026	585 N	73 N	172 N	84 N
Effect septembercirculaire 2025	298 V	208 V	175 V	142 V
Incidentele baten en lasten	290 V	416 V	320 V	126 V
Begrotingssaldo 2026	27 V	506 N	1.764 N	1.829 N

Nagekomen ontwikkelingen Begroting 2026

Programma 1: Een sociaal vitale gemeente

Programmaonderdeel			1A. Inwoners en bestuur										
			1 =1.000	korte omschrijving	2026		2027		2028		2029		I/S
aut	1a	.1		Vergoeding raadsleden	52	N	55	N	54	N	54	N	S
nb	1a	.2		Audiovisuele installaties	6	N	6	N	6	N	6	N	S
aut	1a	.3		Actualisatie leges	24	N	17	N	51	N	138	N	S
aut	1a	.4		Kluis, paspoortontwaarder	11	N	0		0		0		I
aut	1a	.5		Regiobijdrage	3	N	3	N	3	N	3	N	S
aut	1a	.6		Indexatie salaris college	56	N	56	N	56	N	56	N	S
aut	1a	.7		Leges en andere rechten	4	V	0		0		0		I
				Totaal mutaties Begroting 2026	146	N	137	N	170	N	257	N	
Programmaonderdeel			1B. Samen leven										
			1 =1.000	korte omschrijving	2026		2027		2028		2029		I/S
aut	1b	.1		Subsidie kinder- en peuteropvang verlagen	65	V	65	V	65	V	65	V	S
aut	1b	.2		Oprichten en indexatie bedrijfsvoeringsorganisatie (BVO)	41	N	30	N	30	N	30	N	S
aut	1b	.3		Kosten GGD leerplichtonthefing	1	N	1	N	1	N	1	N	S
aut	1b	.4		Actualisatie begroting Zaffier	283	N	556	N	653	N	773	N	S
aut	1b	.18		Jeugdhulp medewerker bij huisarts	31	V	31	V	31	V	31	V	S
aut	1b	.19		Jeugdhulp specialist	21	V	21	V	21	V	21	V	S
aut	1b	.20		Inzet extra toezichthouder	22	V	22	V	23	V	24	V	S
aut	1b	.21		actualiseren meerjarig onderhoudsplan	30	N	0		0		0		I
aut	1b	.22		Indexatie huuropbrengst	31	V	31	V	31	V	31	V	S
aut	1b	.23		Kapitaallasten	158	V	93	V	155	V	150	V	S
aut	1b	.24		Leges en andere rechten	1	N	0		0		0		I
aut	1b	.25		Onttrekking reserve exploitatie Baafje	190	V	0		0		0		I
aut	1b	.26		Exploitatie Baafje	110	N	120	N	300	N	300	N	S
				Totaal mutaties Begroting 2026	52	V	443	N	657	N	781	N	
Programmaonderdeel			1C. Een veilige gemeente										
			1 =1.000	korte omschrijving	2026		2027		2028		2029		I/S
aut	1c	.1		actualiseren meerjarig onderhoudsplan	2	N	0		0		0		I
aut	1c	.2		Kapitaallasten	1	V	1	V	1	V	1	V	S
aut	1c	.3		Leges en andere rechten	1	N	0		0		0		I
				Totaal mutaties Begroting 2026	2	N	1	V	1	V	1	V	
				Totaal mutaties Programma 1	96	N	579	N	827	N	1.037	N	

Nagekomen ontwikkelingen Begroting 2026

Programma 2: een aantrekkelijke gemeente

Programmaonderdeel 2A. Cultuur, recreatie en toerisme														
1 =1.000			korte omschrijving	2026		2027		2028		2029		I/S		
aut	2a	.1	actualiseren meerjarig onderhoudsplan	8	N	0		0		0			I	
aut	2a	.2	Hurenopbrengst	3	V	3	V	3	V	3	V		S	
aut	2a	.3	Kapitaallasten	37	V	11	V	10	V	9	V		S	
			Totaal mutaties Begroting 2026	33	V	14	V	13	V	12	V			
Programmaonderdeel 2B. Economische vitaliteit														
1 =1.000			korte omschrijving	2026		2027		2028		2029		I/S		
aut	2b	.1	Kapitaallasten	79	N	79	N	79	N	79	N		S	
			Totaal mutaties Begroting 2026	79	N	79	N	79	N	79	N			
Programmaonderdeel 2C. Een bereikbare gemeente														
1 =1.000			korte omschrijving	2026		2027		2028		2029		I/S		
aut	2c	.1	Kapitaallasten	1	V	1	V	1	V	1	V		S	
			Totaal mutaties Begroting 2026	1	V	1	V	1	V	1	V			
			Totaal mutaties Programma 2	46	N	65	N	65	N	66	N			

Nagekomen ontwikkelingen Begroting 2026

Programma 3: Een leefbare gemeente

Programmaonderdeel 3A. Wonen en leefomgeving											
1 =1.000		korte omschrijving		2026		2027		2028		2029	
aut	3a	.1	Actualisatie Huisvestingsverordening	13	N	0		0		0	I
aut	3a	.2	Bijstellen inkomsten leges	766	N	250	N	250	N	250	S
aut	3a	.3	Bijstelling Cocensus	11	N	11	N	11	N	11	S
aut	3a	.4	Kapitaallasten	3	V	3	V	4	V	4	S
aut	3a	.5	Leges en andere rechten	2	V	0		0		0	I
Totaal mutaties Begroting 2026				786	N	258	N	257	N	257	N

Programmaonderdeel 3B. Duurzaamheid en milieu											
1 =1.000		korte omschrijving		2026		2027		2028		2029	
aut	3b	.1	Onderhoud afvalbrengstation	28	N	0		0		0	I
aut	3b	.2	Actualisatie afvalstoffenheffing 2026	70	V	153	V	296	V	393	S
aut	3b	.3	Kapitaallasten	113	V	78	V	80	V	78	S
Totaal mutaties Begroting 2026				156	V	231	V	376	V	471	V

Programmaonderdeel 3C. Beheer en onderhoud											
1 =1.000		korte omschrijving		2026		2027		2028		2029	
aut	3c	.1	Bijstelling Cocensus	3	N	3	N	3	N	3	S
aut	3c	.2	Onderhoud gemeentewerf	35	N	10	N	10	N	10	I
aut	3c	.3	Grondbank Heiloo	14	N	14	N	14	N	14	S
aut	3c	.4	Boomveiligheidscontrole	125	N	0		0		0	I
aut	3c	.5	Meerjarig onderhoudsplan	2	N	0		0		0	I
aut	3c	.6	Hurenopbrengst	2	V	2	V	2	V	2	S
aut	3c	.7	Kapitaallasten	217	V	185	V	185	V	318	S
aut	3c	.8	Leges en andere rechten	5	N	0		0		0	I
Totaal mutaties Begroting 2026				35	V	160	V	161	V	293	V

Totaal mutaties Programma 3				595	N	134	V	279	V	507	V
------------------------------------	--	--	--	------------	----------	------------	----------	------------	----------	------------	----------

Nagekomen ontwikkelingen Begroting 2026

Programma 4: Een financieel gezonde gemeente

Programmaonderdeel 4. Een financieel gezonde gemeente													
1 =1.000			korte omschrijving	2026		2027		2028		2029		I/S	
aut	4	.1	Bijstelling Cocensus	14	V	14	V	14	V	14	V		S
aut	4	.2	Dividend	18	V	18	V	18	V	18	V		S
aut	4	.3	Rente op geldleningen	9	V	20	V	91	V	292	V		S
aut	4	.4	Grondbank Heiloo	14	V	14	V	14	V	14	V		S
aut	4	.5	Meerjarig onderhoudsplan	6	N	0		0		0			I
aut	4	.6	Omzetbelasting	47	N	46	N	46	N	46	N		S
aut	4	.7	Salarissen	17	N	19	N	19	N	19	N		S
aut	4	.8	Bijdrage VNG GGU (gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering)	9	N	9	N	9	N	9	N		S
aut	4	.9	Bijdrage RHCA	24	V	20	V	17	V	13	V		S
nb	4	.10	Huisvestingskosten werkorganisatie BUCH	61	V	61	V	61	V	61	V		S
nb	4	.11	Verwerking verdeling huisvestingskosten werkorganisatie BUCH	406	N	406	N	406	N	406	N		S
aut	4	.12	Kapitaallasten	318	N	295	N	359	N	484	N		S
aut	4	.13	Indexatie +areaaluitbreiding OZB woningen	275	V	275	V	275	V	275	V		S
Totaal mutaties Begroting 2026				388	N	354	N	350	N	278	N		
Ombuigingen													
omb	4	.1	Ombuiging WOZ niet woningen	240	V	490	V	490	V	490	V		S
omb	4	.2	Ombuiging Stelpost coalitieakkoord	300	V	300	V	300	V	300	V		S
Totaal mutaties ombuigingen				540	V	790	V	790	V	790	V		
Totaal mutaties Programma 4				152	V	436	V	440	V	512	V		

2026 – Tekort en vooruitblik

- Tekort deels opgevangen met incidentele middelen (Voorjaarsnota 2025)
- Hervormingen jeugdzorg doorgeschoven naar 2028
- Ravijnjaar verschuift naar 2028



Financiën

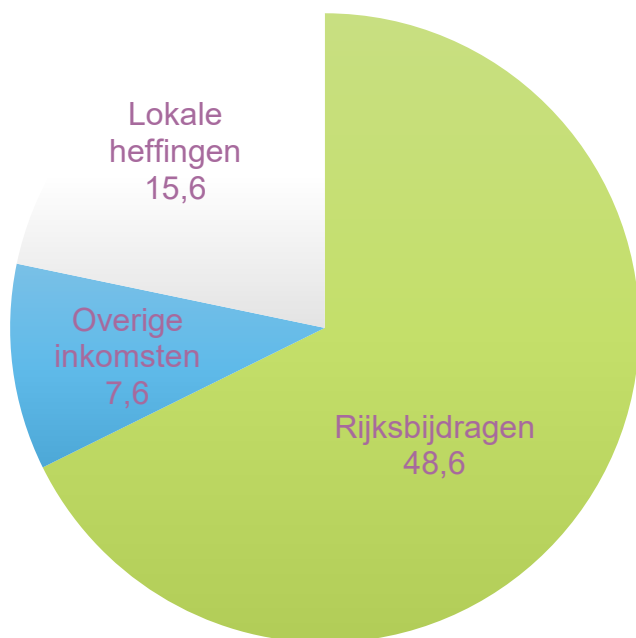
- SPUK CDOKE – vervangen door decentralisatie-uitkering CDOKE-> Uitkeringsvorm latere jaren nog onbekend.
- Afrekening ruimte BCF-plafond
- Stelpost hoeveelheidsverschillen meicirculaire 2025

Uitkomst in detail

		2025	2026	2027	2028	2029
nr.	Stand algemene uitkering na meicirculaire 2025	41.277.034	42.030.782	41.804.311	41.256.582	41.702.822
1	Accres en uitkeringsfactor	0	-33.017	-122.140	-162.548	-199.760
2	Afrekening ruimte onder BCF-plafond	444.392				
3	Hoeveelheidsverschillen	120.811	94.275	84.493	81.633	74.464
	Taakmutaties en decentralisatie uitkeringen					
4	Wet integrale suicidepreventie	0	10.871	10.950	11.004	11.086
5	Hervormingsagenda Jeugd 2023 en 2024	598.169				
6	Loon- en prijsbijstelling middelen op de AP jeugdhulp	0	19.559	16.169	16.352	16.225
7	Implementatie Participatiewet in balans	26.197	11.149	2.633	735	740
8	Vervroegde Tweede Kamer verkiezingen	80.259				
	3 D's in het sociaal domein					
9	Participatie (IU)	75.126	96.499	123.137	40.032	63.413
10	Spreadingswet	33.659				
11	Capaciteit decentrale overheden klimaat- en energiebeleid (CDOKE)		860.570			
12	Overheidsbrede Dienstverlening	0	20.822	20.822	20.822	20.822
13	Overige kleine uitkeringen	9.038	13.205	11.149	10.096	5.797
	Stand algemene uitkering na septembercirculaire 2025	42.664.685	43.124.715	41.951.524	41.274.708	41.695.609
	Effect septembercirculaire 2025	1.387.651	1.093.933	147.213	18.126	-7.213
4	Wet integrale suicidepreventie	0	10.871	10.950	11.004	11.086
7	Implementatie Participatiewet in balans	26.197	11.149	2.633	735	740
8	Vervroegde Tweede Kamer verkiezingen	80.259				
9	Participatie (IU)	75.126	96.499	123.137	40.032	63.413
11	Capaciteit decentrale overheden klimaat- en energiebeleid (CDOKE)		860.570			
12	Overheidsbrede Dienstverlening	0	20.822	20.822	20.822	20.822
	Effect septembercirculaire 2025	1.206.069	94.022	-10.329	-54.467	-103.274
	Mutaties met gevolg voor saldo					
14	Stelpost BCF	-310.024				
15	Stelpost hoeveelheidsverschillen meicirculaire 2025		204.072	218.560	229.467	245.326
	Effect op begrotingssaldo septembercirculaire 2025	896.045	298.094	208.231	175.000	142.052

Resultaat op hoofdlijnen

Totale ontvangsten 71,8 miljoen



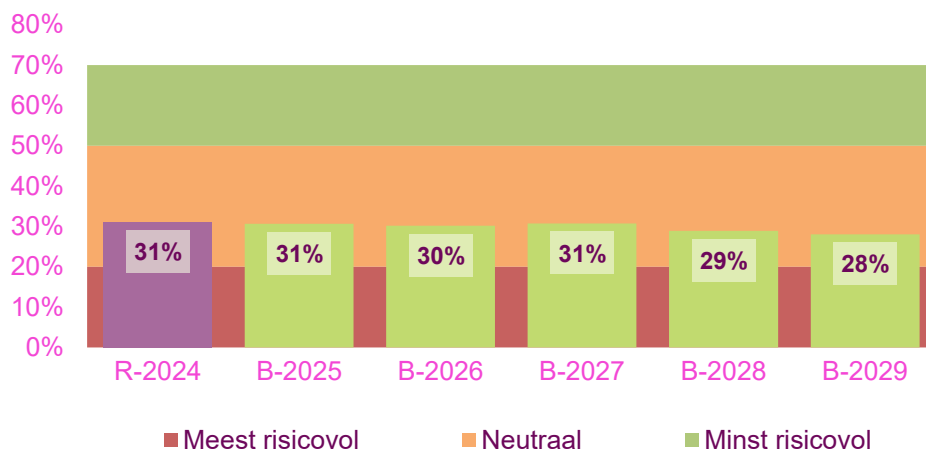
Totale uitgaven 71,8 miljoen

 Ruimtelijke ordening en wonen bestemmingsplannen en grondexplotatie € 6,0 miljoen	 Bereikbaarheid verkeersveiligheid, infrastructuur & mobiliteit € 0,3 miljoen	 Veiligheid openbare orde & (sociale) veiligheid € 2,8 miljoen
 Publieksdiensten en bestuur burgerzaken en gemeentebestuur € 3,2 miljoen	 Beheer openbare ruimte groen, wegen en riolering € 7,9 miljoen	 Economie economische zaken, recreatie en toerisme € 1,3 miljoen
 Milieu duurzaamheid en afvalbeheer € 6,8 miljoen	 Organisatie regionale samenwerking bedrijfsvoering € 9,7 miljoen	 Samenleving werk en inkomen, maatschappelijke ondersteuning en jeugd € 33,8 miljoen

Resultaat op hoofdlijnen

Kengetallen

2. Solvabiliteitsratio



Weerstandsvermogen

$$\text{Ratio} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscap.}}{\text{Benodigde weerstandscap.}} = \frac{\text{€ 6,923 mln}}{\text{€ 15,093 mln}} = 2,18$$

Planning begroting 2026:

- Maandag **6 oktober**: RIA Programmabegroting
- Donderdag **16 oktober**: Auditcommissie
- Maandag **20 oktober**: Uiterste datum indienen schriftelijke (technische) vragen
- Woensdag **29 oktober**: Beantwoording technische vragen
- Maandag **3 november**: Raadsvergadering

Begroting 2026 sluitend – vanaf 2027 tekort

Maatregelen

- Gereserveerd bedrag coalitieakkoord teruggedraaid
- Tarief onroerendezaakbelasting (OZB) verhoogd
- Ravijnjaar verschoven: van 2026 naar 2028

Toekomst

- Structurele keuzes nodig om financieel gezond te blijven
- Eerder voorgestelde ombuigen opnieuw bespreken



- **Algemene reserve**

- Vrijbesteedbaar

- **Bestemmingsreserves**

- De gemeenteraad kan de bestemming van deze reserves ten alle tijde aanpassen.
- Reserves t.b.v. dekking kapitaallasten – een bestemmingswijziging heeft gevolgen voor de exploitatie.
- Bestemmingswijziging van reserves met gereserveerde middelen heeft financiële gevolgen.

Vrije ruimte reserves en voorzieningen

Reserves

Reserves	31-12-2026
Algemene reserve	12.275.454
Toekomstig Heiloo	1.000.000
Investering duurzaamheid scholen	100.000
Het Baafje	600.000
Fonds sociale woningbouw	131.500
Duurzaamheidsmaatregelen	269.006
Instandhouding van sport- en cultuurvoorzieningen	300.000
Oekraïners, asielzoekers, statushouders en ontheemden	378.517
Grote projecten	2.821.098
Reserves dekkingkapitaallasten	10.087.363
Bovenwijkse voorzieningen	2.878.058
Totaal reserves	30.840.997

Vrije ruimte reserves	31-12-2026
Algemene reserve	12.275.454
Toekomstig Heiloo	1.000.000
Investering duurzaamheid scholen	100.000
Het Baafje	600.000
Fonds sociale woningbouw	131.500
Duurzaamheidsmaatregelen	269.006
Instandhouding van sport- en cultuurvoorzieningen	300.000
Oekraïners, asielzoekers, statushouders en ontheemden	378.517
Grote projecten *	1.120.000
<i>* Op basis van de NAG 2024</i>	
Totaal vrije ruimte reserves	15.795.960

Bestemmingsreserve

- Grote projecten – opvangen financiële risico's
- Reserves kapitaallasten – ter dekking van de afschrijvingslasten
- Bovenwijkse voorzieningen – ter dekking verschillende bovenwijkse investeringen

Vrije ruimte reserves en voorzieningen

Voorzieningen	Boekwaarde 31-12-2026
<i>Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's</i>	
Pensioenen wethouders	770.676
Naheffing btw huisvestingskosten	1.002.180
<i>Subtotaal</i>	<i>1.772.856</i>
<i>Voorzieningen bijdragen aan toekomstige vervangings-investeringen, waarvoor een heffing wordt geheven</i>	
Bijdragen investeringen riolering	0
<i>Voorziening ter egalisering van kosten</i>	
Onderhoud gemeentelijke gebouwen	0
<i>Van derden verkregen middelen die</i>	
Afkoopsommen altijddurend onderhoud	242.254
Riool egalisatie	1.085.952
Voorziening afvalstoffenheffing	640.756
Parkeerfonds	19.393
<i>Subtotaal</i>	<i>1.988.354</i>
Totaal	3.761.210

- Bevoegdheid raad instellen en het storten in voorzieningen
- Uitgaven uit voorzieningen op basis van door de raad goedgekeurde plannen -> bevoegdheid uitgaven bij het college
- Wijziging bestemming voorziening niet zonder financiële gevolgen
- Naheffing btw huisvestingskosten -> gesprekken zijn nog niet afgerond

Vragen vrije ruimte reserves en voorzieningen

