



2e FIRAP 2025

Inhoudsopgave

Inleiding	3
Financieel overzicht	4
Financiële mutaties	5
Investeringen	21
Bijlagen	22
Overzicht reserves meerjarig	22
Overzicht voorzieningen meerjarig	24

Inleiding

Dit is de Firap 2025 conform de door uw raad vastgestelde P&C cyclus. Hierin worden de laatste mutaties van het huidige begrotingsjaar aan uw raad voorgelegd om ervoor te zorgen dat de begroting voor de start van de jaarrekening is geactualiseerd en alle nu bekende verschillen dit jaar nog ter vaststelling aan uw raad worden voorgelegd zodat die in het jaarrekeningtraject niet tot onrechtmatigheden leiden.

Per saldo heeft deze Firap in 2025 een nadelig effect van € 0,6 mln en een nadeel van € 0,1 mln in 2026. Het saldo van € 0,6 mln in 2025 wordt onder andere veroorzaakt door voordelen rente schatkistbankieren en WMO. De grootste nadelen zijn onder andere de opvang van Oekraïners, omslagrente, huisvestingskosten BUCH en grondexploitaties.

De verwachting is dat we 2025 eindigen met een positief begrotingssaldo van € 518.000.

Mutaties boven de € 100.000 zijn:

<i>bedragen x € 1.000</i>	
Rente schatkistbankieren	492 V
Totaal voordeel WMO	240 V
	732 V
Opvang Oekraïners	346 N
Omslagrente	301 N
Huisvestingskosten werkorganisatie BUCH	192 N
Grondexploitatie (Nota Actualisatie Gondexploitaties) 2025	168 N
Algemene reserve	118 N
	1125 N

Financieel overzicht

Omschrijving								
Bedragen x € 1.000, N=Nadeel en V=Voordeel	2025		2026		2027		2028	2029
Begrotingssaldo Kadernota 2025	382	V	39	V	1.035	N	2.051	N
007 Kunstwerken	0		1	N	21	N	33	N
014 Amendement versterking jongerenwerk Trefpunt	31	N	0		0		0	0
124 Markt en evenementenkasten	19	N	0		2	N	2	N
125 Continuering VIP	29	N	0		0		0	0
126 Overheveling BRC gelden sport akkoord	14	N	14	N	0		0	0
128 Externe projectleider coordinatie	40	N	0		0		0	0
129 Bijdrage ontwikkelaar ontsluitingsweg Caendorp	7	V	0		0		0	0
Begrotingssaldo na voorstellen	257	V	24	V	1.058	N	2.086	N
015 Mutaties Begroting 2026	0		249	N	264	V	164	V
Begrotingssaldo na mutaties Begroting 2026	257	V	225	N	794	N	1.922	N
016 Effect septembercirculaire 2025	896	V	298	V	208	V	175	V
Begrotingssaldo 2026 na septembercirculaire 2025	1.153	V	73	V	586	N	1.747	N
IOK Ypehove bijdrage ontwikkelaar	10	V						
Begrotingssaldo 2026	1.163	V	73	V	586	N	1.747	N
2e Firap 2025	645	N	143	N	577	N	246	N
Begrotingssaldo na 2e Firap 2025	518	V	69	N	1.163	N	1.993	N

Financiële mutaties

Omschrijving (toelichting)

In de volgende tabel worden de financiële wijzigingen boven de € 10.000 weergegeven. Deze mutaties worden daarna per wijziging verder toegelicht:

Omschrijving			Bedragen x € 1.000		2025	2026	2027	2028	2029	I/S
aut	1a	.1	Verkiezingen		28 N	0	0	0	0	I
aut	1a	.2	College van B&W		74 N	25 N	25 N	25 N	25 N	S
aut	1a	.3	Overige mutaties P1A		19 N	5 N	5 N	5 N	5 N	S
aut	1b	.1	Preventief Jeugdbeleid		18 V	1 V	13 V	13 V	13 V	S
aut	1b	.2	Subsidies		28 V	1 V	1 V	1 V	1 V	S
aut	1b	.3	SPUK Onderwijsachterstandenbeleid - 2024		34 V	0	0	0	0	I
aut	1b	.4	Integraal Zorgakkoord (IZA)		0	0	0	0	0	I
aut	1b	.5	Eigen bijdrage Wmo		24 V	24 V	0	0	0	I
aut	1b	.6	Wmo - Regiotaxi		95 V	0	0	0	0	I
aut	1b	.7	Wmo - Huishoudelijke ondersteuning		38 V	0	0	0	0	I
aut	1b	.8	Wmo begeleiding - zorg in natura		58 V	0	0	0	0	I
aut	1b	.9	Wmo begeleiding - subsidie inloopvoorziening en dagbesteding		19 V	0	0	0	0	I
aut	1b	.10	Wmo begeleiding- Persoonsgebonden budget (PGB)		61 V	0	0	0	0	I
aut	1b	.11	Wmo - Hulpmiddelen		54 N	0	0	0	0	I
aut	1b	.12	Jeugdzorgplus		25 V	0	0	0	0	I
aut	1b	.13	Jeugd- Persoonsgebonden budget (PGB)		28 N	0	0	0	0	I
aut	1b	.14	Jeugd - Zorg in natura		11 N	0	0	0	0	I
aut	1b	.15	Beschermd wonen		19 V	18 V	18 V	18 V	17 V	S
aut	1b	.16	Sportbeleid		0	0	117 N	117 N	117 N	I
aut	1b	.17	Opvang Oekrainers		346 N	0	0	0	0	I
aut	1b	.18	Programmateam Statushouders en Asiel		219 V	0	0	0	0	I
aut	1b	.19	Zaffier - BUIG		630 N	0	0	0	0	I
aut	1b	.20	Zaffier - Vangnet		200 V	0	0	0	0	I
aut	1b	.21	Zaffier - Minimabeleid		149 V	0	0	0	0	I
aut	1b	.22	Zaffier - WSW		141 V	0	0	0	0	I
aut	1b	.23	Zaffier - armoede en schuldenbeleid		29 N	0	0	0	0	I
aut	1b	.24	Zaffier - Participatie		60 N	0	0	0	0	I
aut	1b	.25	Zaffier - Uitvoeringskosten		200 V	0	0	0	0	I
aut	1b	.26	Spreidingswet		36 N	0	0	0	0	I
aut	1b	.27	Deelnemersbijdrage GGD		11 V	11 V	11 V	11 V	11 V	S
aut	1b	.28	Verkennde fase IKC de Duif		80 N	0	0	0	0	I
aut	1b	.29	Pand Holleweg		16 N	0	0	0	0	I
aut	1b	.30	Kapitaallasten		61 N	13 N	0 V	0 V	0 V	I
aut	1b	.31	Overige mutaties P1b		11 V	17 N	17 N	17 N	17 N	S
aut	1c	.1	Overige mutaties P1c		11 V	0	0	0	0	I

Omschrijving									
Bedragen x € 1.000									
			2025	2026	2027	2028	2029	I/S	
aut	2a	.1	Subsidie Muziek en dansschool	69 V	28 V	4 N	4 N	4 N	S
aut	2a	.2	Campagne bezoekersmarketing	50 V	50 N	0	0	0	I
aut	2a	.3	Archeologische beleidskaart	10 V	10 N	0	0	0	I
aut	2a	.4	Huren	22 V	0	0	0	0	I
aut	2c	.1	onderzoek Ypersteinerlaan en Rosendaal	35 V	35 N	0	0	0	I
aut	2c	.2	Juridisch onderzoek	6 N	0	0	0	0	I
aut	3a	.1	Juridische advies	14 N	0	0	0	0	I
aut	3a	.2	Woningmarktonderzoek	25 V	25 N	0	0	0	I
aut	3a	.3	Groene ring	13 V	13 N	0	0	0	I
aut	3a	.4	Resultaatbestemming BUCH jrk 2024	47 N	0	0	0	0	I
aut	3a	.5	Overige mutaties	11 N	0	0	0	0	I
aut	3b	.1	Actualisatie bodemkaarten	3 N	0	0	0	0	I
aut	3b	.2	Actieplan geluid	6 N	0	0	0	0	I
aut	3b	.3	Voorziening afval	0	0	0	0	0	I
aut	3b	.4	Klimaat	0	0	0	0	0	I
aut	3c	.1	Maai- en schouwwerkzaamheden	10 N	10 N	10 N	10 N	10 N	S
aut	3c	.2	Werfterrein	12 N	1 N	1 N	1 N	1 N	S
aut	3c	.3	Onderhoud Noorderneggen	13 N	0	0	0	0	I
aut	3c	.4	Kleine mutaties	3 N	4 N	4 V	6 V	8 V	I
aut	4	.1	Rente	35 N	0	0	0	0	I
aut	4	.2	Dividend	18 V	0	0	0	0	I
aut	4	.3	Toeristenbelasting	39 N	0	0	0	0	I
aut	4	.4	Bijdrage AO fonds	11 N	11 N	11 N	11 N	11 N	S
nb	4	.5	Huisvestingskosten werkorganisatie BUCH	192 N	406 N	406 N	406 N	406 N	S
aut	4	.6	Gemeentehuis Raadhuisplein	39 N	0	0	0	0	I
aut	4	.7	Omslagrente	301 N	240 N	450 N	7 V	96 V	I
aut	4	.8	Rente schatkistbankieren	492 V	0	0	0	0	I
aut	4	.9	Resultaatbestemming BUCH	0	0	0	0	0	I
aut	4	.10	Deelnemersbijdrage BUCH	54 V	305 V	301 V	299 V	317 V	I
aut	4	.11	Algemene reserve	118 N	0	0	0	0	I
aut	4	.12	Grondexploitatie NAG 2025	168 N	203 V	125 V	4 V	0	I
aut	4	.13	Overige mutaties	2 V	1 V	1 N	7 N	9 N	I
			Totaal saldo	645 N	143 N	577 N	246 N	144 N	

Omschrijving (toelichting)

1a.3 Verkiezingen (€ 28.000 N)

Op 29 oktober van dit jaar vinden de (vervroegde) Tweede Kamerverkiezingen plaats. De organisatie van de verkiezingen brengt diverse extra kosten met zich mee. Denk hierbij aan vergoedingen voor de bemensing van de stembureaus, het gebruik van stemlocaties, drukwerk en postverzending, het plaatsen van reclameborden, training van stembureauleden, technische hulpmiddelen zoals applicaties en stemtools voor slechtzienden, en facilitaire voorzieningen zoals catering. De totale verwachte kosten bedragen €108.400. Van het incidenteel benodigd budget wordt voorgesteld € 10.000 over te hevelen aan Werkorganisatie BUCH ten behoeve van de inzet van extra capaciteit. Bij de septembercirculaire is aan gemeenten een financiële bijdrage uitgekeerd ter compensatie van de kosten die zij maken voor de voorbereiding en uitvoering van het verkiezingsproces. Deze bijdrage is voor de gemeente Heiloo € 80.300 en al via de begrotingswijziging bij de septembercirculaire aan het budget verkiezingen toegevoegd. Aanvullend is € 28.100 nodig.

1a.2 College van B&W (€ 74.000 N)

Er zijn meerdere wijzigingen binnen het budget van het college doorgevoerd.

In verband met de BTW- verwerking dienen uitgaven voor eten en drinken apart te worden geregistreerd van de representatiekosten. Het budget voor de representatiekosten is de afgelopen jaren niet toereikend gebleken, daarom wordt dit budget met € 10.000 verhoogd.

Daarnaast heeft de aanpassing van de salarisbegroting voor 2025 nog niet plaatsgevonden. De beoordeling laat zien dat de werkelijke pensioenuitgaven van voormalig personeel hoger ligt dan was begroot.

Verder is in de kadernota 2026 een bedrag van € 100.000 opgenomen in het grootboek van de raad voor het bestuurskrachtonderzoek. Nu alle offertes bekend zijn ontvangen en goedgekeurd in het raadsbesluit van 7 juli 2025, blijkt dat het onderzoek € 21.200 duurder uitvalt dan geraamd. De meerkosten worden door het college betaald. Voor alle onderzoeken is subsidie aangevraagd, aangezien de aanvraag nog in behandeling is, is eventuele toekenning nog niet in de 2e Firap 2025 opgenomen.

1a.3 Overige mutaties (€ 14.000 N)

Het totaal van kleine mutaties binnen dit programma die verder niet worden toegelicht.

1b.1 Preventief Jeugdbeleid (€ 18.000 V)

Aan de hand van de daadwerkelijk verleende subsidies en afgesloten inkoopcontracten wordt de begroting bijgesteld, aansluitend op de verwachte realisatie.

Voor 2025 is er een eenmalig voordeel van € 18.000, gebaseerd op de subsidievaststellingen 2024. Hieruit blijkt dat Stichting Zilveren Maan (subsidie voor de Lotgenootgroep), GGD (subsidie voor het ondersteunen van ouders en kinderen met psychische problemen) en Mee & de Wering (subsidie voor de begeleide omgangsregeling) een deel van de verleende subsidie hebben moeten terugbetalen.

1b.2 Subsidies (€ 28.000 V)

Het totaal van de subsidies vormt een voordeel dat bestaat uit de onderstaande onderdelen:

Voorschoolse educatie: Uit de subsidievaststelling 2024 blijkt dat Forte Kinderopvang meer kinderen heeft opgevangen dan vooraf was begroot. Dit leidde tot een aanvullende betaling van € 27.800. Stichting Blossie Opvang ontvangt voor 2025 een extra subsidie van € 8.600 voor één extra peuteropvangplek voor peuters met een indicatie voorschoolse educatie. Gezamenlijk resulteert dit in een eenmalig nadeel van € 36.000. De kosten variëren jaarlijks afhankelijk van het aantal kinderen dat gebruikmaakt van de opvang.

Structurele aframing Kinder- en Peuteropvang: De jaarlijkse subsidie is structureel te hoog begroot. Op basis van het huidige aantal kinderen (volgens de peutermonitor) en het verwachte verloop van kinderen van 0 tot 4 jaar kan het budget worden aangepast. De aframing voor 2026-2029 is al verwerkt in de begroting 2026.

Cliëntondersteuning: Voor de uitvoering door Mee & de Wering is structureel meer subsidie nodig van € 6.300.

Decentralisatie-uitkering bibliotheek: Van de uitkering die de gemeente Heiloo van het Rijk heeft ontvangen, is € 12.700 niet besteed. Dit bedrag kan vrijvallen omdat het geen geormerkt geld betreft.

Verder zijn kleine aanpassingen doorgevoerd die niet nader worden toegelicht.

1b.3 SPUK Onderwijsachterstandenbeleid 2024 (€ 34.000 V)

Bij het opstellen van de jaarrekening 2024 zijn aanvankelijk minder kosten toegerekend aan de SPUK OAB-regeling dan uiteindelijk mogelijk bleek. Hierdoor is ook een lagere opbrengst vanuit het Rijk in de jaarrekening verantwoord. Het niet-benutte deel van het SPUK-budget is als reservering op de balans opgenomen.

Vlak voor de accountantscontrole is vastgesteld dat alsnog meer kosten uit 2024 onder de SPUK OAB konden worden gebracht. Deze aanvullende kosten zijn verwerkt in de SiSa-bijlage 2024, maar konden niet meer in de jaarrekening zelf worden opgenomen. Als gevolg hiervan wordt de bijbehorende hogere opbrengst in het huidige boekjaar verantwoord.

1b.4 Integraal Zorgakkoord (IZA) (Budgetneutraal)

Het Integraal Zorgakkoord (IZA) is een landelijke afspraak tussen het Rijk, zorgaanbieders, zorgverzekeraars en gemeenten, met als doel de zorg toekomstbestendig, toegankelijk en betaalbaar te houden. In het kader van de Uitvoeringsagenda IZA 2024–2026 heeft de gemeente Alkmaar, als gastheergemeente IZA voor de subregio Noord-Kennemerland, een bedrag van € 92.440 toegekend aan de gemeente Heiloo. Deze middelen zijn afkomstig uit de SPUK IZA-gelden die door de gemeente Hoorn worden beheerd en verantwoord aan het ministerie van VWS. SPUK staat voor Specifieke Uitkering en ondersteunt regionale samenwerking en transformatie in het zorg- en sociaal domein.

De middelen worden ingezet voor diverse regionale IZA-activiteiten, zoals coördinatie, training, communicatie, ketenaanpak en digitale ondersteuning, conform de Uitvoeringsagenda. Van het totaalbedrag wordt € 69.600 als plustaaak toegekend aan Werkorganisatie BUCH voor de inzet van medewerkers, trainingen en uitvoeringskosten.

De mutatie is budgetneutraal: de kosten van € 92.440 worden volledig gedekt door de opbrengst van de ontvangen IZA-middelen van de gemeente Alkmaar.

1b.5 Eigen bijdrage Wmo (€ 24.000 V)

Het CAK berekent en int de eigen bijdragen van cliënten die zorg ontvangen vanuit de Wmo voor alle gemeenten. De geïnde bijdragen worden vervolgens doorbetaald aan de betreffende gemeente.

Op basis van extrapolatie van de inkomsten tot en met augustus wordt verwacht dat de totale inkomsten hoger uitvallen dan begroot. Dit budget wordt vooralsnog incidenteel bijgeraamd voor 2025 en 2026, mede gezien de ontwikkelingen en onzekerheid rondom de invoering van de inkomensafhankelijke eigen bijdrage.

In 2025 is het abonnementstarief met 2% verhoogd en daarnaast zijn mogelijk meer cliënten een eigen bijdrage gaan betalen. Het CAK baseert de berekening op het inkomen van twee jaar eerder. In 2023 heeft de overheid maatregelen genomen om burgers financieel een steuntje in de rug te geven, voor veel mensen het inkomen in dat jaar gestegen. Zo is bijvoorbeeld het minimumloon omhooggegaan.

1b.6 Wmo- Regiotaxi (€ 95.000 V)

De lagere tarieven bij de nieuwe inkoop van het Wmo-vervoer per 1 april 2025 hebben een positief effect op de uitgaven.

Daarnaast is de implementatie van de nieuwe vervoerder nog in volle gang, met als resultaat dat het aantal ritten per maand nog niet op het niveau van het eerste kwartaal van 2025 ligt.

De huidige prestaties van de vervoerder voldoen nog niet aan de gestelde verwachtingen; hierop wordt strak gestuurd. Gezien deze ontwikkeling wordt voorgesteld om de begroting naar beneden bij te stellen.

1b.7 Wmo - Huishoudelijke ondersteuning (€ 38.000 V)

"De kosten 1e halfjaar 2025 (excl prijsindexatie) zijn gelijk aan 2024. De begroting 2025 is gebaseerd op de realisatie van 2024, vermeerderd met prijsindexatie en een verwachte stijging van 4% op basis van demografische ontwikkelingen, conform het Wmo voorspelmodel van de VNG.

De realisatiecijfers laten zien dat het aantal cliënten in 2025 tot nu toe lager is dan verwacht. Op basis hiervan is een nieuwe prognose opgesteld. In deze prognose is aangenomen dat de kosten in het tweede halfjaar gelijk blijven aan die van het eerste halfjaar, waarbij alleen voor het tweede halfjaar rekening wordt gehouden met de verwachte procentuele stijging volgens het Wmo voorspelmodel van de VNG. Gezien deze ontwikkeling wordt voorgesteld om de begroting naar beneden bij te stellen.

Deze bijstelling vindt vooralsnog incidenteel plaats voor het jaar 2025. Zoals gebruikelijk wordt na afloop van het jaar beoordeeld hoe het cliëntverloop daadwerkelijk is verlopen en of de daling een structureel karakter heeft. Ten behoeve van de 1e firap 2026/begroting 2027 wordt opnieuw bezien of een structurele (bij- of) aframing noodzakelijk is."

Tijdens het opstellen van de jaarrekening 2024 waren de declaraties nog niet volledig en is een reservering opgenomen van de nog te verwachte kosten. Inmiddels is de afrekening afgerond en zijn de daadwerkelijke ontvangen resterende declaraties hoger dan de opgenomen reservering.

1b.8 Wmo – begeleiding – zorg in natura (€ 58.000 V)

De kosten zijn minder gestegen dan verwacht, doordat de gemiddelde kosten per cliënt zijn afgenomen. De begroting is opgesteld op basis van de realisatie van 2024, inclusief prijsindexatie en een verwachte demografische groei van 2%.

Uit de cijfers over het eerste halfjaar van 2025 blijkt dat het aantal cliënten is toegenomen met 6%, terwijl de gemiddelde kosten per cliënt zijn gedaald met 9%. Deze daling wordt mede veroorzaakt door actieve sturing op lichte, passende ondersteuning. Er heeft ook mogelijk een verschuiving plaatsgevonden tussen cliënten met een persoonsgebonden budget (pgb) naar cliënten met zorg in natura (zorg via een door ons gecontracteerde aanbieder).

1b.9 Wmo begeleiding -subsidie inloopvoorziening en dagbesteding (€ 19.000 V)

Onlangs heeft het college het subsidiebedrag voor 2025 vastgesteld voor de inloop- en dagbesteding GGZ. In de begroting was, vooruitlopend op deze besluitvorming, al rekening gehouden met indexatie met terugwerkende kracht. Het begrote bedrag blijkt echter € 10.000 hoger te zijn dan de daadwerkelijk toegekende subsidie voor 2025.

Daarnaast is in de jaarrekening 2024 een te hoge reservering van € 8.500 opgenomen op de balans voor een extra bijdrage met terugwerkende kracht over de jaren 2022–2024, ter compensatie van gestegen loonkosten. Gezamenlijk leidt dit tot een voordeel van € 18.500 op de begroting 2025.

1b.10 Wmo begeleiding Persoonsgebonden budget (PGB) (€ 61.000 V)

De begroting wordt naar beneden bijgesteld, naar aanleiding van de ontvangen prognose van de Sociale Verzekeringsbank (SVB). De SVB voert voor alle gemeenten de uitbetaling van pgb's uit en heeft inzicht in de toegekende en uitgenutte budgetten. De verwachte kosten zijn lager dan begroot, veroorzaakt door een daling van het aantal cliënten met een pgb. Het aantal cliënten met zorg in natura is toegenomen.

1b.11 Wmo- Hulpmiddelen (€ 54.000 N)

De begroting 2025 voor hulpmiddelen (waaronder woningaanpassingen, trapliften, overige woonvoorzieningen, scootmobielen, individuele vervoervoorzieningen en rolstoelen) is gebaseerd op de realisatie van 2024, met een stijging van 1% in verband met demografische ontwikkelingen volgens het Wmo-voorspelmodel. Incidenteel duurdere voorzieningen worden niet structureel begroot, maar bijgeraamd zodra ze zich voordoen.

In 2025 is een kostbare woningaanpassing toegekend, die naar verwachting nog dit jaar wordt uitgevoerd. Daarnaast zijn er binnen de verschillende onderdelen enkele voor- en nadelen zichtbaar: zo zijn er twee duofietsen verstrekt (in 2024 geen) en zijn er minder dure rolstoelen verstrekt dan in het voorgaande jaar.

1b.12 Jeugdzorgplus (€ 25.000)

Bij het afsluiten van het contract voor jeugdzorgplus is overeengekomen dat gemeenten een bijdrage leveren aan de om- en afbouwkosten van jeugdzorgplus. Na afloop van ieder jaar wordt een berekening gemaakt van de te betalen eigen bijdrage; de hoogte hiervan is afhankelijk van onder andere cliëntaantallen, kostenontwikkeling en lege bedden.

In 2024 is door Ihub naar aanleiding van deze berekening geen bijdrage van de gemeenten gevraagd. Hoewel de berekening van 2025 nog gemaakt moet worden is de verwachting dat in ieder geval niet het volledige begrotingsbedrag in rekening wordt gebracht. Daarom wordt een deel van dit budget afgeraamd.

1b.13 Jeugd- Persoonsgebonden budget (PGB) (€ 28.000)

De begroting wordt naar boven bijgesteld, naar aanleiding van de ontvangen prognose van de Sociale Verzekeringsbank (SVB). De SVB voert voor alle gemeenten de uitbetaling van pgb's uit en heeft inzicht in de toegekende en uitgenutte budgetten.

De verwachte kosten zijn hoger dan begroot, veroorzaakt door een toename van 2 cliënten met een pgb en hogere gemiddelde kosten per cliënt.

1b.14 Jeugd – Zorg in natura (€ 11.000 N)

Prognose 2025

Op basis van de analyse van de cijfers over het eerste halfjaar van 2025 is de verwachting dat het budget met 1% moet worden bijgeraamd. De belangrijkste oorzaak is dat de kosten van een cliënt met hoge zorguitgaven in het tweede halfjaar niet zijn afgenomen, zoals in de begroting was voorzien. Er was gerekend op een daling van €50.000, maar de complexiteit van de zorgvraag – en daarmee de kosten – blijft onverminderd hoog.

De prognose voor 2025 bestaat uit de werkelijke kosten van het eerste halfjaar, vermeerderd met 1,5% voor nog te verwachten declaraties. Daarbij is aangenomen dat de kosten in het tweede halfjaar gelijk zullen zijn aan die van het eerste halfjaar. Op basis hiervan wordt een lichte stijging van de totale kosten verwacht ten opzichte van 2024. Dit leidt tot een nadeel van € 80.800.

Afrekening 2024

Tijdens het opstellen van de jaarrekening 2024 waren de declaraties nog niet volledig en is een reservering opgenomen van de nog te verwachte kosten. Inmiddels is de afrekening afgerond en zijn de daadwerkelijke ontvangen resterende declaraties € 70.000 lager dan de opgenomen reservering.

In totaal leidt dit tot een nadeel van € 11.000.

1b.15 Beschermd wonen (€ 19.000 V)

Het beschikbare budget voor Beschermd Wonen kan grotendeels worden afgeraamd: incidenteel € 19.000 en structureel € 17.000. Op dit moment worden alleen kosten gemaakt voor het meedraaien van consultants in het regionaal indicatie team.

De decentralisatie van de taak Beschermd Wonen van centrumgemeente naar lokale gemeente wordt echter steeds uitgesteld. Er is nog geen nieuwe streefdatum vastgesteld. De hervorming hangt af van politieke besluitvorming en verdere uitwerking van de visie.

Als goed in beeld is wanneer de taak daadwerkelijk wordt overgeheveld en wat de implementatiekosten zijn, dan moet dit incidenteel worden bijgeraamd. Structureel wordt aangenomen dat het budget dat toegevoegd wordt aan de algemene uitkering, voldoende is voor de uitvoering van deze nieuwe taak door de lokale gemeente, inclusief uitvoering en zorgkosten.

1b.16 Sportbeleid (geen effect op 2025)

In 2023 is ten onrechte te veel afgeraamd voor de Spuk BRC (buurtsportcoach) voor de jaren 2027 t/m 2029. Omdat de voorloper van deze kostensoort in 2024 is afgesloten, is deze foutieve mutatie destijds niet eerder opgemerkt.

1b.17 Opvang Oekraïners (€ 346.000 N)

Kosten locatie gemeentehuis

De kosten locatie gemeentehuis zijn gedaald met € 388.000 (V) door het opzeggen van de schoonmaakkosten en beveiliging. Door het in gang zetten van zelfredzaamheid zijn deze uitgaven niet meer noodzakelijk

Eigen bijdrage

Er is een daling van de inkomsten door minder uitgave voor de eigen bijdrage van € 863.000 (N). Deze daling wordt 1 op 1 gecompenseerd, wat betekent dat als de uitgaven dalen, de inkomsten ook lager zijn. Daarnaast is er gekozen om budgetneutraal te begroten, omdat nog niet bekend is of de meeropbrengsten teruggeven moeten worden aan het Rijk. In de 1^e Firap was dit niet budgetneutraal begroot, daarom is dit nu gecorrigeerd en zijn de opbrengsten naar beneden bijgesteld (gelijk aan de kosten)

BUCH bijdrage bestuursopdracht

De kosten BUCH bijdrage bestuursopdracht zijn € 129.000 lager doordat externe inhuur vervangen door intern personeel en de projectgroep anders is ingedeeld. Hierdoor zijn voor 2025 minder fte nodig. Ook zijn de kosten verdeeld over "Tijdelijke huisvesting Oekraïne" en "opvang Vluchtelingen Oekraïne" (Sociaal).

1b.18 Programmteam Statushouders en Asiel (budgetneutraal)

In de bestuursopdracht voor huisvesting en begeleiding statushouders en de coördinatie op asielopvang is een eerste raming gemaakt van het benodigd budget voor het tweede halfjaar van 2024 en voor 2025. Op dat moment waren de omvang en de opgaven nog niet goed in beeld vanuit de wettelijke kaders.

Inmiddels is gebleken dat in de praktijk meer capaciteit nodig is op asielopvang dan aanvankelijk was ingeschat. Daarentegen is de raming voor de tijdelijke huisvesting voor statushouders te hoog ingeschat. Dit heeft te maken met de langere aanlooptijd die nodig is voor het realiseren van tijdelijke huisvesting. Hierdoor is minder capaciteit ingezet op projecten huisvesting voor statushouders dan is begroot.

Voorgesteld wordt om het budget van € 219.000 (V) naar beneden bij te stellen en het voor algemene reserve bij te ramen in 2026, omdat er capaciteit nodig zal zijn voor een beoogde locatie om tijdelijke huisvesting te kunnen realiseren. Daarnaast is er capaciteit nodig voor het realiseren van de opvang van asielzoekers.

1b.19 Zaffier – Buig (€ 630.000 N)

Buig uitgaven: De stijging die zich in het bijstandsvolume doorzet, wordt onder andere veroorzaakt doordat de leeftijd van bijstandsgerechtigden verandert (vooral 55-plus) en doordat de groep die langer in de bijstand zit verder toeneemt. Er is ook een grote instroom van jongeren in de bijstand. Veel van de jongeren uit de jeugdzorg stromen door naar de bijstand vanwege meervoudige (sociale)problematiek. Voorheen konden zij een Wajong uitkering aanvragen, dit is sinds de komst van de Participatiewet niet meer mogelijk. Deze jongeren met een arbeidsbeperking stromen daardoor de bijstand in. Aandachtspunt voor wat betreft de kosten is hierbij de verlaagde arbeidskorting. Hiervan is het effect € 28,- per uitkering bij een alleenstaande en € 41,- bij een gezinssituatie (per maand). Dit betekent voor de gemeente Heiloo extra kosten van €96.400,- op jaarbasis. Deze kosten komen ook tot uiting in de bestedingslasten van de BUIG.

Buig inkomsten: De bijdrage vanuit het Rijk voor de bijstandsuitkeringen nemen licht toe en zijn gebaseerd op het definitief macrobudget 2025 dat op 1-10-2025 is vastgesteld door het Rijk. Het verschil tussen Buig inkomsten en Buig uitgaven (inclusief loonkostensubsidie) zal rond de 10.5% uitkomen en ligt hierbij boven het eigen risico van 7.5%, waardoor er recht zal zijn op een Vangnetuitkering.

1b.20 Zaffier – Vangnet (€ 200.000 V)

Het saldo tussen de Buig inkomsten en Buig uitgaven (inclusief Loonkostensubsidie) is de afgelopen jaren groter geweest dan 7.5% waardoor er recht bestaat op een vangnet uitkering.

1b.21 Zaffier – Minimabeleid (€ 149.000 V)

De begroting 2025 van de gemeente Heiloo is aangepast op basis van de kostenontwikkeling in 2024, zoals weergegeven in de tweede kwartaalrapportage 2024 van Zaffier. De kostenstijging die in deze rapportage zichtbaar was, heeft zich in 2025 niet doorgezet o.a. door de ingevoerde besparingsmaatregelen van de harmonisatie van de bijzondere bijstand. Hierdoor ontstaat een financieel voordeel ten opzichte van de eerdere raming. Met deze mutatie sluit de gemeentelijke begroting weer aan op de primaire begroting 2025 van Zaffier.

1b.22 Zaffier – WSW (€ 141.000 V)

De begroting 2025 van de gemeente Heiloo is aangepast op basis van de kostenontwikkeling in 2024, zoals weergegeven in de tweede kwartaalrapportage 2024 van Zaffier. De kostenstijging die in deze rapportage zichtbaar was, heeft zich in 2025 niet doorgezet. Met deze mutatie sluit de gemeentelijke begroting weer aan op de primaire begroting 2025 van Zaffier.

1b.23 Zaffier – Armoede en schuldenbeleid (€ 29.000 N)

Gem. armoede en schuldenbeleid: Vanuit de meicirculaire is extra geld beschikbaar gesteld om het grootste deel van de hogere kosten voor middelen aanpak armoede, sociale infrastructuur en impuls budget te financieren. Deze afspraken waren nog niet bekend tijdens het opstellen van de begroting 2025.

1b.24 Zaffier – Participatie (€ 60.000 N)

Zaffier is verantwoordelijk voor het uitvoeren van het participatiebeleid. De middelen die gemeente Heiloo ontvangt van het Rijk worden conform bestuurlijk besluit doorbetaald aan Zaffier. In de meicirculaire 2025 is extra geld beschikbaar gesteld waardoor het budget voor 2025 is opgewaarderd.

1b.25 Zaffier – Uitvoeringskosten (€ 200.000 V)

De begroting 2025 van de gemeente Heiloo is aangepast op basis van de kostenontwikkeling in 2024, zoals weergegeven in de tweede kwartaalrapportage 2024 van Zaffier. De kostenstijging die in deze rapportage zichtbaar was, heeft zich in 2025 niet doorgezet. Met deze mutatie sluit de gemeentelijke begroting weer aan op de primaire begroting 2025 van Zaffier.

1b.26 – Spreidingswet (€ 36.000 N)

Het ontvangen bedrag in de septembercirculaire 2025 is per abuis bij de algemene middelen geboekt, terwijl dit oorspronkelijk was bedoeld voor het budget 'Vluchtelingen Werk'. Deze boeking wordt gecorrigeerd.

1b.27 Deelnemersbijdrage GGD (€ 11.000 V)

In de deelnemersbijdrage voor de GGD zit een bijdrage voor Alcohol en Drugspreventie. Dit bedrag is per abuis dubbel begroot en wordt met deze mutatie structureel afgeraamd.

1b.28 IKC De Duif (€ 80.000 N)

Verkenkende fase nieuwbouw kindcentrum/woningbouw project De Duif.

1b.29 Pand Holleweg (€ 16.000 N)

Om het pand aan de Holleweg in gebruik te nemen als tijdelijke locatie voor onderkomen begraafplaatsmedewerkers wordt budget aangevraagd ter dekking van eenmalige kosten zoals het plaatsen van een boiler, herstel van klein onderhoud en het plaatsen van een douchecabine. Deze kosten zijn de minimale inzet vanuit de arbotechnische eisen.

1b.30 Kapitaallasten (€ 61.000 N)

Actualisatie kapitaallasten voor dit programmaonderdeel.

1b.31 Overige mutaties (€ 11.000 V)

Het totaal van kleine mutaties binnen dit programma die verder niet worden toegelicht.

1c.1 Overige mutaties (€ 11.000 V)

Het totaal van kleine mutaties binnen dit programma die verder niet worden toegelicht.

2a.1 Subsidies (€ 69.000 V)

Onder dit onderdeel vallen de onderstaande mutaties. Daarnaast hebben enkele budgetneutrale verschuivingen binnen het subsidiebudget plaatsgevonden.

- Toneelvereniging Falkland: Deze vereniging is opgeheven, waardoor er geen subsidie meer is aangevraagd. Dit leidt tot een eenmalig voordeel in 2025.
- Ons Podium: huurcompensatie is per abuis dubbel begroot; dit bedrag kan vrijvallen en levert een voordeel op in 2025 en 2026.
- Ons Podium – subsidieafpraak: er is overeenstemming bereikt met de gemeente Heiloo om bestaande subsidies te benutten, waardoor de eerder begrote eenmalige subsidie van €20.000 niet nodig is.

2a.2 Campagne bezoekersmarketing (budgetneutraal)

Vanwege personele uitval kon in 2025 geen campagne worden gestart. Het beschikbare budget van €50.000 wordt daarom via de algemene reserve doorgeschoven naar 2026.

2a.3 Archeologische beleidskaart (budgetneutraal)

Door capaciteitsproblemen heeft de uitvoering van de archeologische beleidskaart vertraging opgelopen. De uitvoering vindt plaats in het eerste kwartaal van 2026. Het budget van € 10.000 wordt via de algemene reserve doorgeschoven naar 2026.

2A.4 Huren (€ 22.000 V)

De voorgestelde wijziging van de huren voor dit programmaonderdeel is gebaseerd op de verwachting van VBS en een inschatting van de totale ontvangsten over 2025.

2c.1 Onderzoek Ypersteinerlaan en Rosendaal (€ 35.000 V)

Het onderzoek is afhankelijk van de planologische procedures A9 en Zandzaam. Om deze reden wordt het budget via de algemene reserve doorgeschoven naar 2026.

2c.2 Juridisch onderzoek (€ 6.000 N)

Vanwege onduidelijkheid over de onderhoudsverplichting van gemeente en particulieren voor civieltechnische onderdelen op particuliere gronden, zoals de garagepleintjes rondom Mariënstein, is nader juridisch onderzoek nodig.

3a.1 Juridisch advies (€ 14.000 N)

Er wordt een bedrag van €14.000 bijgeraamd vanwege hogere kosten voor adviezen van Mooi NH.

3a.2 Woningmarktonderzoek (budgetneutraal)

Vanuit het Rijk is nog geen besluit genomen over de Wet versterking regie volkshuisvesting. Hierdoor hebben in 2025 nog geen activiteiten plaatsgevonden. De opdracht wordt uitgezet naar derden, maar de uitvoering start in 2026. Het budget van € 25.000 wordt daarom via de algemene reserve doorgeschoven naar 2026.

3a.3 Groene Ring (budgetneutraal)

De start van de rapportage Groene Ring vindt deels plaats in oktober 2025, de afronding in het eerste kwartaal van 2026. Daarom wordt de helft van het budget (€ 13.000 V) via de algemene reserve doorgeschoven naar 2026.

3a.4 Resultaatbestemming BUCH (€ 47.000 N)

Het verschil is ontstaan doordat de resultaatbestemming BUCH nog niet was verwerkt in de jaarrekening 2024 van Heiloo. Dit resulteert in een nadeel van € 47.000 voor dit programmaonderdeel. In principe is de boeking budgetneutraal, omdat de bijbehorende boeking in programmaonderdeel 4 (zie 4.9) is verwerkt.

3a.5 Overige mutaties (€ 11.000 N)

Het totaal van kleine mutaties binnen dit programma die verder niet worden toegelicht.

3b.1 Actualisatie bodemkaarten (€ 3.000 N)

In het uitvoeringsprogramma 2025 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord is de actualisatie van de bodemkaarten opgenomen. De uitvoering wordt deels uitgevoerd door de Omgevingsdienst en deels door een extern adviesbureau. De kosten van het adviesbureau waren nog niet bekend en daarom niet in de begroting opgenomen. Nu deze kosten bekend zijn, moeten ze in het budget worden verwerkt.

3b.2 Actieplan geluid (€ 6.000 N)

Heiloo maakt deel uit van de agglomeratie Alkmaar en is volgens Europese wetgeving verplicht een actieplan geluid vast te stellen. De Omgevingsdienst Noord-Holland Noord coördineert dit proces. Het opstellen van het actieplan wordt uitgevoerd door een extern bureau, waarvoor kosten in het budget moeten worden opgenomen.

3b.3 Voorziening afval (€ 153.000 N)

De uitname uit de voorziening voor afval is lager dan verwacht, doordat de kosten afval lager uitvallen en er een extra opbrengst is.

3b.4 Klimaat (budgetneutraal)

Dit betreft een budgetneutrale wijzigingen waarmee alle subsidiestromen met betrekking tot klimaat zoals bijvoorbeeld het Soorten Management Plan, de CDOKE, Lokale Aanpak Isolatie et cetera, en de uitgaven per klimaatpijler met betrekking tot het programma klimaat zodanig in de begroting worden verwerkt dat de budgetten per klimaatpijler volledig inzichtelijk zijn.

3c.1 Maai- en schouwwerkzaamheden (€ 10.000 N)

Er zijn extra kosten betreft Maai- en schouwwerkzaamheden

3c.2 Werfterrein (€ 12.000 N)

Op het werfterrein zijn noodzakelijke herstelwerkzaamheden uitgevoerd om de veiligheid te kunnen garanderen. Hierbij ging het onder andere om het herstellen van een keerwand bij de groenafvalopslag, het legen van de opvangput en het opstellen van een beveiligingsplan in het kader van cameratoezicht. Het budget voor deze werkzaamheden is opgenomen in het grootboeknummer van het onderkomen BOR. Daarnaast is een onderhoudscontract afgesloten voor de schuifpoort en slagboom.

3c.3 Onderhoud Noorderneggen (budgetneutraal)

Vanuit de bestemmingsreserve toekomstbestendig Heiloo is er € 13.000 beschikbaar voor uitvoering groenbeleid. Om te komen tot een financieel voorstel moet eerst een bestek worden opgemaakt.

3c.4 Overige mutaties (€ 3.000 N)

Het totaal van kleine mutaties binnen dit programma die verder niet worden toegelicht.

4.1 Rente (€ 35.000 N)

Het flexibele rentedeel van de lening is per 3 oktober 2025 verhoogd van 0,09% naar 0,39%, wat een nadelig effect op de rentekosten veroorzaakt.

4.2 Dividend (€ 18.000 V)

Het dividend wordt bijgeraamd op basis van de werkelijke ontvangsten

4.3 Toeristenbelasting (€ 39.000 N)

De inkomsten uit toeristenbelasting worden €39.000 lager ingeschat. Dit komt door de vrijstelling van Fletcher in verband met de opvang van vluchtelingen.

4.4 Bijdrage AO fonds (€ 11.000 N)

Er is een nadeel ontstaan door de opname van de bijdrage aan het AO-fonds.

4.5 Huisvestingskostenwerkorganisatie BUCH (€ 192.000 N)

Verwerking nieuwe uitgangspunten en afspraken over de verdeling van kosten voor huisvesting van de werkorganisatie conform besluit college d.d. 8-7-2025. Bij de start van de BUCH-werkorganisatie in 2017 is afgesproken dat de huisvesting door de vier gemeenten om niet beschikbaar wordt gesteld aan de werkorganisatie BUCH. Dit is destijds vastgelegd in de gebruikersovereenkomsten. Bestuurlijk is de wens uitgesproken om te komen tot nieuwe uitgangspunten en afspraken over de verdeling van de kosten voor huisvesting. In de nieuwe uitgangspunten gaat de werkorganisatie BUCH de werkplekken, met uitzondering van de zogenoemde HUBs, in gemeentehuizen van Bergen, Uitgeest, Castricum en Heiloo huren. De BUCH betaalt de vastgestelde huur- en exploitatielasten aan de betreffende gemeenten, waardoor de lasten via een reguliere verdeelsleutel over de gemeenten worden verdeeld.

4.6 Gemeentehuis Raadhuisplein (€ 39.000 N)

Vanwege de verbouwing heeft de BUCH-werkorganisatie langer gebruikgemaakt van de locatie dan oorspronkelijk gepland. Dit heeft geleid tot extra kosten voor beveiliging, schoonmaak en energie.

Daarnaast is voor het raadhuis een taxatierapport opgesteld en een bouwkundige inspectie uitgevoerd.

4.7 Omslagrente (€ 301.000 N)

In de eerste Firap 2025 is de omslagrente niet budgetneutraal meegenomen, wat nu gecorrigeerd wordt.

4.8 Rente schatkistbankieren (€ 492.000 V)

De gemeente Heiloo heeft in 2025 een voordelig banksaldo, dat verplicht bij de schatkist moet worden ondergebracht. Sinds eind 2022 wordt er rente vergoed over dit saldo, wat zorgt voor een aanzienlijk rentevoordeel.

4.9 Resultaatbestemming BUCH (budget neutraal)

De resultaatbestemming BUCH van € 152.000 was nog niet opgenomen in de jaarrekening 2024, maar wordt nu verwerkt in de 2e Firap. De mutatie is budgetneutraal.

4.10 Deelnemersbijdrage BUCH (€ 54.000 V)

De deelnemersbijdrage van BUCH is aangesloten op de 2e voortgangsrapportage BUCH. Het voordeel is ontstaan doordat de plustaken al meegenomen waren in de deelnemersbijdrage.

4.11 Algemene reserve (€ 118.000 N)

Bij de begroting 2025 is een uitname gedaan uit de algemene reserve om de begroting sluitend te maken. Deze boeking wordt teruggedraaid, omdat er geen gebruik van is gemaakt. Er is voor 2025 voldoende begrotingssaldo beschikbaar.

4.12 NAG 2025 (€ 168.000 N)

De grondexploitaties zijn geactualiseerd aan de hand van de NAG 2025.

4.13 Overige mutaties (€ 2.000 V)

Het totaal van kleine mutaties binnen dit programma die verder niet worden toegelicht.

Overzicht baten en lasten per programmaonderdeel

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2025	Begroting 2025 na wijziging
Baten		
1a. Inwoners en bestuur	466	502
1b. Samen leven	7.196	7.814
1c. Een veilige gemeente	4	19
2a. Cultuur, Recreatie en toerisme	102	124
2b. Economische vitaliteit	866	6.938
2c. Een bereikbare gemeente	1	1
3a. Wonen en leefomgeving	3.812	2.487
3b. Duurzaamheid en milieu	7.129	7.627
3c. Beheer en onderhoud	524	545
4a. Algemene dekkingsmiddelen	48.019	50.628
4b. Overhead	8	236
4c. Overig	121	-4.815
Totaal Baten	68.247	72.108
Lasten		
1a. Inwoners en bestuur	-2.718	-3.262
1b. Samen leven	-31.821	-32.758
1c. Een veilige gemeente	-2.679	-2.713
2a. Cultuur, Recreatie en toerisme	-999	-969
2b. Economische vitaliteit	-1.030	-1.827
2c. Een bereikbare gemeente	-297	-383
3a. Wonen en leefomgeving	-6.197	-5.254
3b. Duurzaamheid en milieu	-6.931	-7.428
3c. Beheer en onderhoud	-7.511	-7.467
4a. Algemene dekkingsmiddelen	-230	-718
4b. Overhead	-8.262	-9.017
4c. Overig	-319	-324
4d. Onvoorzien	-31	-31
4e. Vpb	-29	-29
Totaal Lasten	-69.053	-72.181
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-807	-73

Exploitatie	Primitieve begroting 2025	Begroting 2025 na wijziging
Onttrekkingen		
1a. Inwoners en bestuur	106	106
1b. Samen leven	10	240
2a. Cultuur, Recreatie en toerisme	0	32
2c. Een bereikbare gemeente	0	0
3a. Wonen en leefomgeving	25	25
3c. Beheer en onderhoud	17	29
4c. Overig	118	866
Totaal Onttrekkingen	277	1.300
Stortingen		
1b. Samen leven	0	-219
2a. Cultuur, Recreatie en toerisme	0	-60
2b. Economische vitaliteit	-52	-323
2c. Een bereikbare gemeente	0	-35
3a. Wonen en leefomgeving	-290	-71
4c. Overig	0	0
Totaal Stortingen	-342	-708
Mutaties reserves	-66	591
Gerealiseerd resultaat	-872	518

Overzicht saldo per programmaonderdeel

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2025	Begroting 2025 na wijziging
1a. Inwoners en bestuur	-2.145	-2.654
1b. Samen leven	-24.615	-24.923
1c. Een veilige gemeente	-2.676	-2.694
2a. Cultuur, Recreatie en toerisme	-897	-873
2b. Economische vitaliteit	-216	4.788
2c. Een bereikbare gemeente	-297	-417
3a. Wonen en leefomgeving	-2.650	-2.812
3b. Duurzaamheid en milieu	198	199
3c. Beheer en onderhoud	-6.970	-6.893
4a. Algemene dekkingsmiddelen	47.788	49.910
4b. Overhead	-8.254	-8.781
4c. Overig	-79	-4.272
4d. Onvoorzien	-31	-31
4e. Vpb	-29	-29
Gerealiseerd resultaat	-872	518

Investeringsen

Stand na 2e Firap 2025						
Cluster	2025	2026	2027	2028	2029	Totaal
Afval	79.623	46.500	40.000	58.000	0	224.123
Materieel						0
Onderwijs	1.687.230	264.700	13.770.000	0	0	15.721.930
Openbare ruimte	11.342.849	8.308.326	1.958.800	1.444.755	3.749.543	26.804.273
Overige	327.709	528.000	80.000	50.000	0	985.709
Recreatie	3.216.052	1.772.666	40.000	658.000	470.000	6.156.718
Riolering	395.001	2.470.351	800.000	154.000	1.344.000	5.163.352
Totaal	17.048.464	13.390.543	16.688.800	2.364.755	5.563.543	55.056.105

Stand uit begroting 2026						
Cluster	2025	2026	2027	2028	2029	Totaal
Afval	79.623	46.500	40.000	58.000	0	224.123
Materieel	0	0	0	0	0	0
Onderwijs	1.574.230	377.700	13.770.000	0	0	15.721.930
Openbare ruimte	11.316.581	8.334.594	1.958.800	1.444.755	3.749.543	26.804.273
Overige	327.709	608.000	0	50.000	0	985.709
Recreatie	3.216.052	1.772.666	40.000	658.000	470.000	6.156.718
Riolering	395.001	2.470.351	800.000	154.000	1.344.000	5.163.352
Totaal	16.909.196	13.609.811	16.608.800	2.364.755	5.563.543	55.056.105

Verschil 2e Firap - begroting						
Cluster	2025	2026	2027	2028	2029	Totaal
Afval	0	0	0	0	0	0
Materieel	0	0	0	0	0	0
Onderwijs	113.000	-113.000	0	0	0	0
Openbare ruimte	26.268	-26.268	0	0	0	0
Overige	0	-80.000	80.000	0	0	0
Recreatie	0	0	0	0	0	0
Riolering	0	0	0	0	0	0
Totaal	139.268	-219.268	80.000	0	0	0

Omschrijving (toelichting)

Cluster Onderwijs

Dit betreft het saldo van verschuivingen van uitgaven van 2026 naar 2025. Naar aanleiding van de Omgevingsdienst NHN zijn een aantal verplichte maatregelen naar voren gekomen, zoals het toepassen van ledverlichting in het hele gebouw van de Kring.

Cluster Openbare ruimte

Dit betreft het saldo van verschuivingen van uitgaven van 2026 naar 2025. Een aantal werkzaamheden Oosterzijweg- Kleine Varne zijn naar voren geschoven.

Cluster Overige

Dit betreft het saldo van verschuivingen van uitgaven van 2025 naar 2026. De gemeentewerf van Heiloo wordt herontwikkeld, waardoor het vervangen van de garagedeuren is uitgesteld.

Bijlagen

Overzicht reserves meerjarig

Bedragen x €1.000

[illegible]

Reserves	Boekwaarde	Onttrekking	Storting	Boekwaarde	Onttrekking	Storting	Boekwaarde	Onttrekking	Storting	Boekwaarde	Onttrekking	Storting	Boekwaarde	Onttrekking	Storting	Boekwaarde
Bedragen x € 1.000	01-01-25	2025	2025	31-12-25	2026	2026	31-12-26	2027	2027	31-12-27	2028	2028	31-12-28	2029	2029	31-12-29
BR - Grote projecten grondexploitatie	2.793	0	14	2.807	0	14	2.821	0	0	2.821	0	0	2.821	0	0	2.821
BR - Trekkenwand de Beun (dekking KPL)	140	10	0	130	10	0	120	10	0	110	10	0	100	10	0	90
BR - Bovenwijkse voorzieningen	2.613	25	343	2.931	47	99	2.983	46	2.254	5.191	46	988	6.133	45	1.331	7.420
BR - Ondertunneling Vennewatersweg (dekking KPL)	948	17	0	931	17	0	914	17	0	897	17	0	881	17	0	864
BR - A9	7.855	0	0	7.855	0	0	7.855	0	0	7.855	0	0	7.855	0	0	7.855
BR - instandhouding van sport- en cultuurvoorzieningen	300	32	64	332	32	0	300	0	0	300	0	0	300	0	0	300
BR - Oekraïners, asielzkr, statushds en ontheemden	609	231	0	379	0	0	379	0	0	379	0	0	379	0	0	379
Totaal bestemmingsreserves	17.058	433	2.311	18.936	390	113	18.658	154	2.254	20.758	153	989	21.593	153	1.331	22.772
Totaal reserves	28.333	3.254	6.602	31.681	742	113	31.052	154	2.254	33.152	153	989	33.987	153	1.331	35.166

Overzicht voorzieningen meerjarig

Bedragen x €1.000

Voorzieningen Bedragen x € 1.000	Boekwaarde 01-01-25	Onttrekking 2025	Storting 2025	Boekwaarde 31-12-25	Onttrekking 2026	Storting 2026	Boekwaarde 31-12-26	Onttrekking 2027	Storting 2027	Boekwaarde 31-12-27	Onttrekking 2028	Storting 2028	Boekwaarde 31-12-28	Onttrekking 2029	Storting 2029	Boekwaarde 31-12-29
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's																
VZ - Pensioenen wethouders	564	0	103	668	0	103	771	0	103	874	0	103	977	0	103	1.080
VZ - Naheffing btw huisvestingskosten	1.002	0	0	1.002	0	0	1.002	0	0	1.002	0	0	1.002	0	0	1.002
Subtotaal	1.567	0	103	1.670	0	103	1.773	0	103	1.876	0	103	1.979	0	103	2.082
Voorzieningen bijdragen aan toekomstige vervangings-investeringen, waarvoor een heffing wordt geheven																
VZ - egalisatievoorziening riol	867	-275	-67	1.075	32	0	1.043	128	0	915	208	0	707	149	0	557
VZ - Spaarvoorziening riol	0	300	300	0	400	400	0	500	500	0	600	600	0	600	600	0
	867	25	233	1.075	432	400	1.043	628	500	915	808	600	707	749	600	557

Voorzieningen Bedragen x € 1.000	Boekwaarde 01-01-25	Onttrekking 2025	Storting 2025	Boekwaarde 31-12-25	Onttrekking 2026	Storting 2026	Boekwaarde 31-12-26	Onttrekking 2027	Storting 2027	Boekwaarde 31-12-27	Onttrekking 2028	Storting 2028	Boekwaarde 31-12-28	Onttrekking 2029	Storting 2029	Boekwaarde 31-12-29
Voorziening ter egaliserings van kosten																
VZ - Onderhoud gemeentelijke gebouwen	926	288	403	1.041	766	403	678	165	403	916	45	403	1.274	-125	403	1.802
	926	288	403	1.041	766	403	678	165	403	916	45	403	1.274	-125	403	1.802
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden																
VZ - Afschrijvingen altijd durend OH graven	278	35	17	260	35	17	242	35	17	224	35	17	206	35	17	188
VZ - Voorziening afvalstoffenheffing	781	2	19	798	4	0	794	29	0	765	80	0	685	117	0	568
VZ - Parkeergelegenheden	19	0	0	19	0	0	19	0	0	19	0	0	19	0	0	19
Subtotaal	1.079	37	36	1.077	39	17	1.055	64	17	1.008	115	17	910	152	17	775
Totaal	4.438	350	775	4.863	1.237	923	4.549	857	1.023	4.715	968	1.123	4.870	776	1.123	5.217