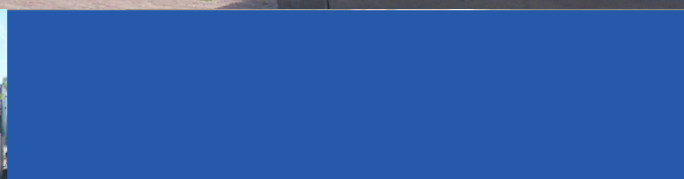




Gemeente **Heerde**



0. Bestuur en ondersteuning



→ www.heerde.nl

Collegeprogramma Bestuur en ondersteuning

Toelichting op programma Bestuur en ondersteuning

Op het programma '**Bestuur en ondersteuning**' zijn de algemene inkomsten en uitgaven verwerkt om de gemeente Heerde 'draaiende te houden'. Voorheen werden deze kosten onder 'Bestuur' en 'Overhead' verantwoord. Dit zijn bijvoorbeeld de kosten voor raad, college, bestuursondersteuning, burgerzaken maar ook de kosten voor huisvesting, facilitair, P&O, financiën en ICT behoren hierbij. De algemene uitkering uit het gemeentefonds, O.Z.B. en lokale heffingen zijn opgenomen bij de baten van dit programma. Dit programma is daarmee het enige programma waar de baten hoger zijn dan de lasten.

0.1 Bestuur

Tot dit taakveld behoort de facilitering van de bestuursorganen:

- college van burgemeester en wethouders (loonkosten, reiskosten en verblijfkosten e.d.);
- raad en raadscommissies (vergoedingen, excursies e.d.);
- de ondersteuning van de raad, de griffie;
- regionale, landelijke en internationale bestuurlijke samenwerking;

lokale rekenkamer, lokale ombudsfunctie, accountantscontrole.

0.2 Burgerzaken

Tot dit taakveld behoren de volgende burgerzaken:

- bevolkingsregister en burgerlijke stand;
- rijbewijzen, paspoorten en andere reisdocumenten;
- straatnaamgeving en kadastrale informatie;
- burgerschap;
- Verklaringen Omtrent het Gedrag (VOG);
- verkiezingen, referenda;

leges burgerzaken, leges kadastrale gegevens

0.3 Beheer overige gebouwen en gronden

Tot dit taakveld behoren taken met betrekking tot onroerend goed dat niet in exploitatie is en niet aan een specifiek beleidsveld is toe te delen:

beheer, verhuur, instandhouding van gebouwen, gronden en landerijen die de gemeente (al of niet tijdelijk) in bezit heeft en niet in exploitatie neemt.

0.4 Overhead

Tot dit taakveld behoren de kosten van overhead, d.w.z. alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces. Hiertoehoren ook de systemen en aanverwante lasten die deze functies ondersteunen

0.5 Treasury

Tot dit taakveld behoren de activiteiten van de gemeente met betrekking tot de treasury-functie:

- Financiering, beleggingen, dividenden etc. waaronder dividend nutsbedrijven;

Schenken en legaten

0.61 OZB woningen

Tot dit taakveld behoren de onroerend zaakbelasting op de woning:

- belasting op eigendom woningen (op categorie 2.2.1 Belastingen op bedrijven – in de Nationale Rekeningen, waarvoor deze data wordt verzameld, worden huizenbezitters namelijk gezien als producenten);
- waardering onroerende zaken (woningen);
- heffing en invordering;
- uitvoering OZB (woningen);

bezwaar en beroep

0.62 OZB niet-woningen

0.64 Belastingen overig

Tot dit taakveld behoort de onroerend zaakbelasting op niet-woningen:

- belasting op eigendom en gebruik niet-woningen (op categorie 2.2.1 Belastingen op bedrijven);
- waardering onroerende zaken (niet-woningen);
- heffing en invordering;
- uitvoering OZB (niet-woningen);

bezwaar en beroep.

0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds

Tot dit taakveld behoren de uitkeringen uit het gemeentefonds:

- algemene uitkering;
- integratie-uitkeringen;
- decentralisatie-uitkeringen;

artikel 12-uitkering.

0.8 Overige baten en lasten

Tot dit taakveld behoren:

- stelposten, taakstellende bezuinigingen, begrotingsruimte, etc.

(schatting) niet voorziene uitgaven

0.10 Mutaties reserves

Op dit taakveld worden alle toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves geboekt die verband houden met de taakvelden 0. tot en met 8. (met uitzondering van taakveld 0.11). Op dit taakveld mag alleen worden geboekt op de economische categorie 7.1 Mutatie reserves. Mutaties in de voorzieningen worden op het taakveld geboekt waarop de voorziening is/wordt getroffen.

0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten

Dit taakveld is het saldo van de rekening van baten en lasten van alle andere taakvelden, inclusief de toevoegingen en onttrekkingen aan reserves op die taakvelden.

Wat gaat het kosten?

Exploitatie	Resultaat 2024	Totale begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Lasten						
0.1 Bestuur	2.179.135	1.872.230	1.960.309	1.998.940	2.056.910	2.120.680
0.10 Mutaties reserves	1.068.242	3.744.525	0	0	0	0
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	173.674	224.307	94.207	0	0
0.2 Burgerzaken	549.622	447.816	426.456	443.794	459.288	476.404
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	278.373	247.616	302.592	314.424	323.859	335.350
0.4 Overhead	14.858.204	10.062.873	10.785.459	10.949.996	11.449.871	11.798.112
0.5 Treasury	576.216	488.955	439.630	579.954	733.666	971.496
0.61 OZB woningen	437.842	435.286	418.687	431.210	442.866	455.211
0.62 OZB niet-woningen	0	102.716	103.107	108.365	112.918	117.998
0.64 Belastingen overig	94.442	24.750	25.400	25.980	26.550	27.130
0.8 Overige baten en lasten	0	590.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Totaal Lasten	20.042.076	18.190.441	14.715.947	14.976.870	15.635.928	16.332.381
Baten						
0.1 Bestuur	-926	0	0	0	0	0
0.10 Mutaties reserves	-1.893.252	-5.457.171	-1.233.980	-1.238.131	-1.037.866	-652.286
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	-305.000	0	0	0	-1.913.355	-2.389.875
0.2 Burgerzaken	-400.291	-253.680	-260.270	-266.260	-272.120	-278.110
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-213.887	-154.113	-155.863	-158.738	-161.538	-164.418
0.4 Overhead	-5.154.735	-1.009.092	-1.005.689	-931.497	-958.255	-968.405
0.5 Treasury	-1.632.935	-1.758.353	-1.523.359	-1.682.516	-1.755.035	-1.819.326
0.61 OZB woningen	-5.481.978	-4.443.530	-4.603.210	-4.738.560	-4.862.200	-4.969.170
0.62 OZB niet-woningen	0	-1.340.300	-1.375.150	-1.406.780	-1.437.730	-1.469.360

Exploitatie	Resultaat 2024	Totale begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
0.64 Belastingen overig	-17.834	-12.120	-12.440	-12.730	-13.010	-13.300
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	-39.839.036	-40.740.356	-41.529.000	-42.213.000	-42.143.000	-43.846.000
Totaal Baten	-54.939.874	-55.168.715	-51.698.961	-52.648.212	-54.554.109	-56.570.250
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-34.897.799	-36.978.274	-36.983.014	-37.671.342	-38.918.181	-40.237.869
Gerealiseerd resultaat	-34.897.799	-36.978.274	-36.983.014	-37.671.342	-38.918.181	-40.237.869

Toelichting op de lasten en baten bestuur en ondersteuning

Lasten

Product Bestuur

Het budget voor 'bestuurlijke samenwerking' is bij de Perspectiefnota 2025, voor het jaar 2026, met €50.000,- verhoogd, door de toegenomen kosten van deze samenwerking.

Product Overhead

De forsere gestegen kosten bij dit onderdeel is het gevolg van een extra raming voor reizen en verblijfskosten van €90.000,- oplopend tot €150.000,- voor de jaren erna; dit conform het onderhandelingsresultaat van de nieuwe CAO. Verder is de doorbelasting van salariskosten €230.000,- hoger als gevolg van indexeringen en zijn de automatiseringskosten met €105.000,- gestegen.

Product Treasury

De verwachting is dat er met ingang van 2027 weer een langlopende geldlening moet worden aangetrokken. Hierbij is in de begroting vanaf dit jaar rekening gehouden met een rentevergoeding van 3%. Aangezien dit rentepercentage hoger is dan het gemiddelde rentepercentage en -kosten van de lopende geldleningen veroorzaakt dit een stijging bij dit product.

Baten

Product Mutatie reserves

De dalende onttrekking uit de reserves in 2029 komt doordat in dat jaar geen uitname meer wordt gedaan voor het opstellen van het Omgevingsplan (€250.000,-). Ook zijn er voor dit jaar nog geen onttrekkingen gepland voor grote (onderhouds)uitgaven bij de gemeentelijke gebouwen.

Product Overhead

In 2027 stopt de detachering van een medewerker naar de gemeente Oldebroek als gevolg van pensionering. Hierdoor wordt er €90.000,- minder aan inkomsten ontvangen bij dit onderdeel.

Product Algemene uitkering

Het Rijk heeft de gemeenten voor de jaren 2026 en 2027 financieel gecompenseerd; hierdoor is het inmiddels bekende 'Ravijnjaar' doorgeschoven naar 2028. Deze teruglopende rijksinkomsten is duidelijk te zien in het jaar 2028. De stijging die in 2029 optreedt is het gevolg van de inflatiecorrectie.