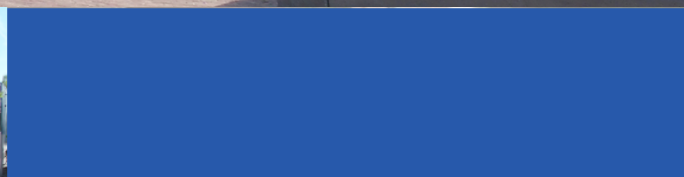




Gemeente **Heerde**



Kaders



→ www.heerde.nl

Financiële Kaders

Wat gaan we nog doen?

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is opgenomen dat de raad een programmabegroting op moet stellen die bestaat uit een beleidsbegroting en een financiële begroting. De beleidsbegroting bevat in ieder geval het programmaplan en de verplichte paragrafen. Het programmaplan bestaat uit door de raad gedefinieerde programma's. De indeling van het programmaplan is sinds de begroting van 2025 gelijk aan de landelijke hoofdfunctie-indeling en bestaat uit 9 programma's. De verplichte paragrafen zijn ongewijzigd gebleven.

Programma's zijn een samenhangende verzameling van producten en activiteiten, die gericht zijn op het bereiken van vooraf bepaalde maatschappelijke doelen en effecten. In het kader van de BBV-richtlijnen zijn hieraan prestatie-indicatoren gekoppeld (bron waarstaatjegemeente.nl). Het programmaplan bevat tevens een integrale opsomming van de baten en lasten. De eisen hiervoor zijn opgenomen in artikel 8 van het Besluit Begroting en Verantwoording. Daarnaast heeft de gemeenteraad een financiële verordening vastgesteld waarin nadere kaders zijn gesteld ten aanzien van planning, budgetbewaking en rapportage. Jaarlijks wordt voorafgaand aan de begrotingsvoorbereiding een perspectiefnota opgesteld waarin het nieuw/gewijzigd beleid en de financiële uitgangspunten zijn opgenomen.

Indeling begroting

Wat gaan we nog doen?

Programma's

De begroting is nu ingedeeld in negen programma's en acht verplichte paragrafen. Deze programma-indeling is gelijk aan de landelijk bekende hoofdfuncties en geldt als de gebruikelijke norm binnen gemeenteland. De begroting is verder onderverdeeld in producten (taakvelden), die als deelprogramma's gezien kunnen worden. De nadere uitwerking van de producten is aan het college opgedragen. Deze producten liggen tezamen met tal van calculaties en gedetailleerde ramingen ten grondslag aan de programmabegroting.

De nieuwe programma indeling is respectievelijk:

0. Bestuur en ondersteuning;
1. Veiligheid;
2. Verkeer, vervoer en waterstaat;
3. Economie;
4. Onderwijs;
5. Sport, cultuur en recreatie;
6. Sociaal domein;
7. Volksgezondheid en milieu;
8. Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing.

Tezamen vormen deze programma's het programmaplan, dat zowel de inhoud (doelen en middelen) van de begroting als de verdeling van baten en lasten bevat. Binnen dit plan is een totaal van enkele honderden maatregelen gedefinieerd: investeringen, lopende activiteiten, projecten en klussen die u op de beleids- en beheeragenda heeft geplaatst. Over deze maatregelen zal met regelmaat gerapporteerd worden aan management, college en raad, binnen ieders respectievelijke verantwoordelijkheden en informatiebehoeften.

Paragrafen

Er zijn inmiddels acht verplichte paragrafen die elk vanuit een ander perspectief een 'dwarsdoorsnede' geven van de begroting. Op onderdelen zijn de paragrafen tamelijk technisch van aard. De paragrafen zijn:

- Weerstandsvermogen en Risicobeheersing;
- Grondbeleid;
- Onderhoud kapitaalgoederen;
- Verbonden partijen;
- Lokale heffingen;
- Financiering;
- Bedrijfsvoering;
- Wet open overheid (Woo).

Toelichtingen bij de cijfers

Bij de financiële toelichtingen zijn op programmaniveau de verschillen tussen de jaren 2025 en 2026 e.v. toegelicht. Mocht de betreffende mutatie al in een eerder document zijn opgenomen dan wordt in de toelichting hiernaar verwezen. Afwijkingen die betrekking hebben op het jaar 2024 zijn niet toegelicht; hiervoor wordt verwezen naar de Jaarstukken 2024.

Overzicht programma's en producten

Bestuur en ondersteuning		
Product	Productverantwoordelijke	Portefeuillehouder
Bestuur	L. Liefers	O. Prinsen
Burgerzaken	R. v.d. Veen	O. Prinsen
Beheer overige gebouwen en gronden	L. Liefers	S. Nienhuis
Overhead	L. Liefers	O. Prinsen
Treasury	L. Liefers	K. Harink
OZB-woningen	R. v.d. Veen	K. Harink
OZB niet-woningen	R. v.d. Veen	K. Harink
Belastingen overig	R. v.d. Veen	K. Harink
Overige baten en lasten	L. Liefers	K. Harink
Mutatie reserve	L. Liefers	K. Harink
Resultaat van de rekening van baten en lasten	L. Liefers	K. Harink

Veiligheid		
Product	Productverantwoordelijke	Portefeuillehouder
Crisisbeheersing en brandweer	F. v. Weeghel	O. Prinsen
Openbare orde en veiligheid	F. v. Weeghel	O. Prinsen

Verkeer, vervoer en waterstaat		
Product	Productverantwoordelijke	Portefeuillehouder

Verkeer en vervoer	F. v. Weeghel	S. Nienhuis
Parkeren	F. v. Weeghel	S. Nienhuis

Economie		
Product	Productverantwoordelijke	Portefeuillehouder
Economische ontwikkeling	I. v. Dijkhuizen	K. Harink
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	I. v. Dijkhuizen	K. Harink
Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	I. v. Dijkhuizen	K. Harink
Economische promotie	I. v. Dijkhuizen	K. Harink

Onderwijs		
Product	Productverantwoordelijke	Portefeuillehouder
Onderwijshuisvesting	H. Pander	W. v. Ommen
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	H. Pander	W. v. Ommen

Sport, cultuur en recreatie		
Product	Productverantwoordelijke	Portefeuillehouder
Sportbeleid en activering	H. Pander	S. Nienhuis
Sportaccommodaties	H. Pander	S. Nienhuis
Culturele presentatie, -productie en -participatie	H. Pander	W. v. Ommen
Musea	H. Pander	W. v. Ommen
Cultureel erfgoed	H. Pander	W. v. Ommen
Media	H. Pander	W. v. Ommen
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	F. van Weeghel	S. Nienhuis

Sociaal domein		
Product	Productverantwoordelijke	Portefeuillehouder
Samenkracht en burgerparticipatie	B. v. Zuthem	O. Prinsen
Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Wmo	H. Pander	W. v. Ommen
Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	H. Pander	W. v. Ommen
Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	H. Pander	W. v. Ommen
Inkomensregelingen	H. Pander	W. v. Ommen
WSW en beschut werk	H. Pander	W. v. Ommen
Arbeidsparticipatie	H. Pander	W. v. Ommen
Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	H. Pander	W. v. Ommen
Huishoudelijke hulp (Wmo)	H. Pander	W. v. Ommen
Begeleiding (Wmo)	H. Pander	W. v. Ommen
Jeugdhulp ambulant lokaal	H. Pander	W. v. Ommen
PGB Wmo	H. Pander	W. v. Ommen
PGB Jeugd	H. Pander	W. v. Ommen
Beschermd wonen (Wmo)	H. Pander	W. v. Ommen
Jeugdbescherming	H. Pander	W. v. Ommen
Jeugdreclassering	H. Pander	W. v. Ommen
Coördinatie en beleid Jeugd	H. Pander	W. v. Ommen

Volksgesondheid en milieu		
Product	Productverantwoordelijke	Portefeuillehouder
Volksgesondheid	H. Pander	W. v. Ommen
Riolering	F. v. Weeghel	S. Nienhuis
Afval	I. v. Dijkhuizen	S. Nienhuis
Milieubeheer	I. v. Dijkhuizen	S. Nienhuis
Begraafplaatsen	F. v. Weeghel	W. v. Ommen

Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing		
---	--	--

Product	Productverantwoordelijke	Portefeuillehouder
Ruimtelijke ordening	I. v. Dijkhuizen	S. Nienhuis
Grondexploitatie	I. v. Dijkhuizen	K. Harink
Wonen en bouwen	I. v. Dijkhuizen	S. Nienhuis

Prestatie - indicatoren