



Gemeente **Heerde**



0. Bestuur en ondersteuning



→ www.heerde.nl

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.

Wat mag het kosten

Exploitatie	Realisatie 2025	Totale begroting 2026	Bijraming 2026	Bijraming 2027	Bijraming 2028	Bijraming 2029
Lasten						
00 Bestuur en ondersteuning						
0.1 Bestuur	2.620.762	1.960.309	76.200	46.200	46.600	47.010
0.10 Mutaties reserves	6.583.753	0	0	0	0	0
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	224.307	-124.307	0	0	0
0.2 Burgerzaken	643.434	426.456	0	0	0	0
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	310.905	302.592	-62.790	-63.385	-62.976	-63.576
0.4 Overhead	11.773.401	10.785.459	169.580	602.720	168.528	154.160
0.5 Treasury	478.175	439.630	100.000	0	0	0
0.61 OZB woningen	258.992	418.687	45.500	90.000	92.250	95.000
0.62 OZB niet-woningen	167.111	103.107	0	0	0	0
0.64 Belastingen overig	28.821	25.400	0	0	0	0
0.8 Overige baten en lasten	10.894	30.000	0	0	0	0
Totaal 00 Bestuur en ondersteuning	22.876.248	14.715.947	204.183	675.535	244.402	232.594
Totaal Lasten	22.876.248	14.715.947	204.183	675.535	244.402	232.594
Baten						
00 Bestuur en ondersteuning						
0.1 Bestuur	5.492	0	0	0	0	0
0.10 Mutaties reserves	-7.774.101	-1.853.683	-834.800	-608.200	-283.000	-935.000
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0	5.793	1.913.355	2.389.875

Exploitatie	Realisatie 2025	Totale begroting 2026	Bijraming 2026	Bijraming 2027	Bijraming 2028	Bijraming 2029
0.2 Burgerzaken	-416.363	-260.270	0	0	0	0
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-255.898	-155.863	1.800	1.800	1.800	1.800
0.4 Overhead	-1.940.403	-1.005.689	-500	-500	-500	-500
0.5 Treasury	-623.366	-1.523.359	0	0	0	0
0.61 OZB woningen	-4.505.941	-4.603.210	-17.000	-17.000	-17.000	-17.000
0.62 OZB niet-woningen	-1.306.831	-1.375.150	-55.000	-55.000	-55.000	-55.000
0.64 Belastingen overig	-29.310	-12.440	0	0	0	0
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	-43.022.275	-41.529.000	-931.000	-619.000	-742.000	-617.000
Totaal 00 Bestuur en ondersteuning	-59.868.997	-52.318.664	-1.836.500	-1.292.107	817.655	767.175
Totaal Baten	-59.868.997	-52.318.664	-1.836.500	-1.292.107	817.655	767.175
Resultaat	-36.992.749	-37.602.717	-1.632.317	-616.572	1.062.057	999.769

Financiële toelichting programma Bestuur en ondersteuning

Lasten

Voorgesteld wordt om de uitgaven bij het programma **Bestuur en ondersteuning** structureel met ruim **€200.000,-** te verhogen. Voor het jaar 2027 wordt een bijstelling van **€676.000,-** gevraagd. Onderstaand zijn de belangrijkste redenen van deze mutaties uitgeschreven.

0.1 Bestuur

Het college en de organisatie zijn steeds meer zichtbaar in de samenleving en de initiatieven die worden ontplooid om burgers te informeren en te betrekken bij diverse plannen nemen toe. Voor het faciliteren van deze ontwikkelingen wordt een structurele verhoging van €25.000,- bovenop het huidige budget gevraagd. (3).

Het project inwonerparticipatie is gestart. Naast de personeelskosten is er €16.000,- geraamd voor het organiseren van activiteiten en trainingen op dit gebied (4b).

0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten

Het positieve begrotingssaldo van €124.000,- is bij deze mutatie teruggeboekt zodat er nieuwe saldi kunnen worden bepaald. De negatieve saldi zijn gecorrigeerd bij de baten onder dit taakveld (1).

0.3 Beheer overige gebouwen en gronden

Bij dit onderdeel waren nog budgetten opgenomen voor panden die inmiddels zijn gesloopt. Deze budgetten zijn nu afgeramd; dit resulteert in een structureel voordeel van ruim €62.000,- (3).

0.4 Overhead

De bijstelling voor 2027 is grotendeels het gevolg van herstel- en onderhoudswerkzaamheden aan de gebouwen. Bij het raadhuis moet een dakafwerking worden vervangen en moet de buitenkant van het gebouw worden geschilderd (€106.000,-). Bij het gemeentekantoor is de dakbedekking aan vervanging toe. De kosten hiervoor bedragen €210.000,-. Bij de gemeentewerf moet ook een dakrand worden vervangen en wordt de slagboominstallatie gerenoveerd voor in totaal €186.000,-. De kosten voor alle werkzaamheden kunnen worden gedekt uit de reserve Gebouwen (2).

Daarnaast zijn de jaarlijkse servicekosten voor het gebouw van STIP Heerde met €34.000,- verhoogd en zijn de kosten voor beveiliging en schoonmaak voor het gemeentekantoor en de gemeentewerf gestegen met €16.000,- (3). Tenslotte is er voor de jaren 2026 en 2027 €29.000,- geraamd voor de huur van de locatie aan de Zwolseweg waar de Belastingssamenwerking is gehuisvest. Vanaf 2028 kan dit team terecht in de verbouwde kantoorruimte van de gemeentewerf (3).

De organisatie heeft nog steeds veel langdurig zieke medewerkers waarvoor (deels) moet worden ingehuurd. Voor dit jaar is daarom het ziektebudget niet toereikend en is het noodzakelijk om hiervoor €50.000,- bij te ramen (3).

Conform de begroting van de Bedrijfsvoeringsorganisatie H2O voor de jaren 2027-2030 zijn de budgetten hiervoor met €19.000,- (2027) oplopend tot €101.000,- (2029) verhoogd. Deze verhoging is het gevolg van het toepassen van een (afwijkend) indexeringspercentage voor ICT-diensten. Dit percentage is hoger maar meer in lijn met de werkelijke jaarlijkse kostenstijgingen. Hiermee is tegemoet gekomen aan de zienswijze van de gemeente Heerde waarin werd gesteld dat meerjarige ramingen te laag waren ten opzichte van de werkelijke kosten (1).

0.5 Treasury

Er is onlangs een nieuwe langlopende geldlening afgesloten; dit was eerder nodig dan voorzien. De extra rentekosten voor dit jaar zijn €100.000,-. Voor de jaren erna is er in de begroting rekening gehouden met hogere rentekosten (3).

0.61 O.Z.B. woningen

Doordat het aantal medewerkers voor de Belastingssamenwerking is uitgebreid zijn voor de jaren 2027 e.v. de budgetten met €90.000,- verhoogd. Het budget voor dit jaar is met €46.000,- naar boven bijgesteld (1).

Baten

De inkomsten bij dit programma fluctueren fors; voor 2026 zijn deze **€1.837.000,-** hoger dan de primitieve begroting aflopend naar **€767.000,-** lagere inkomsten voor 2029. De oorzaken hiervan zijn hieronder opgenomen.

0.10 Mutaties reserves

De komende jaren moeten er veel herstelwerkzaamheden aan de gemeentelijke gebouwen plaatsvinden. Het onderhoud voor het raadhuis, gemeentekantoor en de gemeentewerf zijn al bij taakveld 0.4 beschreven. Daarnaast is er groot onderhoud gepland bij De Heerd en De Rhijnsberg. Dit is nader toegelicht bij het programma Onderwijs. Het voorstel is om al deze kosten te dekken uit de reserves van de gebouwen, De Heerd en De Rhijnsberg (2).

0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten

De begrotingssaldi van de primitieve begroting voor de jaren 2027-2029 (€6.000,- oplopend naar €2.390.000,-) zijn bij deze mutatie teruggeboekt zodat er nieuwe saldi kunnen worden bepaald (1).

0.61 en 0.62 O.Z.B. (niet) woningen

Als gevolg van areaaluitbreiding kunnen de O.Z.B.-tarieven structureel met €72.000,- worden verhoogd (3).

0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds

De doorrekening van de Septembercirculaire 2025 geeft voor dit jaar een voordeel van €931.000,-. Voor de daaropvolgende jaren is er eveneens een voordeel van ruim €600.000,- tot €700.000,- ingeboekt alleen is hierbij wel de korting van de 2e tranche van de herverdeling van het Gemeentefonds eruit gehaald. Dit is gedaan op advies van het Ministerie van BiZa omdat er nog teveel onduidelijkheden zijn over de verdeelmaatstaven van deze 2e tranche. In het najaar volgt er een advies met oplossingsrichtingen (1).

Financieel overzicht meerjarige projecten

Exploitatie	Totale begroting 2026	Realisatie 2026	Bijraming 2026	Bijraming 2027	Bijraming 2028	Bijraming 2029
Lasten						
M10008-100 SPUK J55 Aanpak Energiearmoede	0	13.069	0	0	0	0
M10009-100 SPUK J105 Start Bouwimpuls	81.250	0	0	0	0	0
M10021-103 Project Horsthoekerenk	0	8.314	0	0	0	0
Totaal Lasten	81.250	21.383	0	0	0	0
Baten						
M10008-100 SPUK J55 Aanpak Energiearmoede	0	-220.364	0	0	0	0
M10009-100 SPUK J105 Start Bouwimpuls	-81.250	-325.000	0	0	0	0
M10019-100 SPUK J209 Regeling Huisv. Aandachtsgroepen	0	-204.000	0	0	0	0
M10021-100 Project Monnikenveld	0	-1.735	0	0	0	0
M10021-101 Project Hulsbergerlanden	0	-176.024	0	0	0	0
M10021-102 Project Hogestraat 12	0	-12.500	0	0	0	0
M10021-109 Project Zijmarseweg 5	0	-29.175	0	0	0	0
M10021-110 Project Molenkamp Noord	0	-60.530	0	0	0	0
M10021-111 Project Kerkweg 8	0	-47.271	0	0	0	0

Exploitatie	Totale begroting 2026	Realisatie 2026	Bijraming 2026	Bijraming 2027	Bijraming 2028	Bijraming 2029
M10021-112	0	-93.127	0	0	0	0
Project						
Wapenvelder						
Kerkweg 24b						
Totaal Baten	-81.250	-1.169.726	0	0	0	0
Resultaat	0	-1.148.343	0	0	0	0