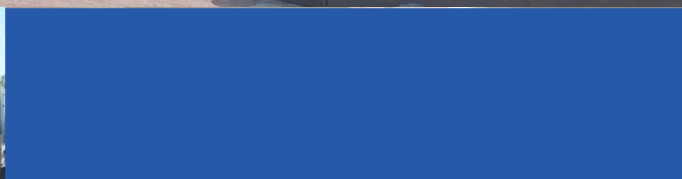




Gemeente **Heerde**



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	Begroting 2026 ERPx	Bij- en aframing najaarsnota 2026	Prognose 2026 (P+W+najaar)	Realisatie 2026	Restant 2026
Lasten					
00 Bestuur en ondersteuning					
0.1 Bestuur	2.036.509	43.750	2.080.259	1.513.757	566.502
0.10 Mutaties reserves	767.000	0	767.000	913	766.087
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	339.307	0	339.307	0	339.307
0.2 Burgerzaken	426.456	64.000	490.456	452.257	38.199
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	246.212	-25.000	221.212	246.934	-25.722
0.4 Overhead	10.938.686	764.250	11.702.936	8.874.352	2.828.584
0.5 Treasury	539.630	30.000	569.630	-951.682	1.521.312
0.61 OZB woningen	464.187	0	464.187	455.790	8.397
0.62 OZB niet-woningen	103.107	0	103.107	103.107	0
0.64 Belastingen overig	25.400	0	25.400	21.554	3.846
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	0	2.158.000	2.158.000	2.122.035	35.965
0.8 Overige baten en lasten	-194.307	-30.000	-224.307	0	-224.307
Totaal 00 Bestuur en ondersteuning	15.692.187	3.005.000	18.697.187	12.839.017	5.858.170
Totaal Lasten	15.692.187	3.005.000	18.697.187	12.839.017	5.858.170
Baten					
00 Bestuur en ondersteuning					
0.1 Bestuur	0	0	0	-23	23

Exploitatie	Begroting 2026 ERPx	Bij- en afroming najaarsnota 2026	Prognose 2026 (P+W+najaar)	Realisatie 2026	Restant 2026
0.10 Mutaties reserves	-4.946.735	482.700	-4.464.035	-1.659.952	-2.804.083
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	1.793.927	1.793.927	0	1.793.927
0.2 Burgerzaken	-260.270	-100.000	-360.270	-290.613	-69.657
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-154.063	-125.000	-279.063	-250.125	-28.938
0.4 Overhead	-1.006.189	0	-1.006.189	-1.552.171	545.982
0.5 Treasury	-1.523.359	22.625	-1.500.734	-5.195.951	3.695.217
0.61 OZB woningen	-4.620.210	-35.000	-4.655.210	-4.685.262	30.052
0.62 OZB niet-woningen	-1.430.150	-20.000	-1.450.150	-1.545.179	95.029
0.64 Belastingen overig	-12.440	0	-12.440	-25.420	12.980
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	-42.460.000	-2.094.000	-44.554.000	-35.709.582	-8.844.418
Totaal 00 Bestuur en ondersteuning	-56.413.416	-74.748	-56.488.164	-50.914.277	-5.573.886
Totaal Baten	-56.413.416	-74.748	-56.488.164	-50.914.277	-5.573.886
Resultaat	-40.721.229	2.930.252	-37.790.977	-38.075.260	284.284

Financiële toelichting programma Bestuur en ondersteuning

Lasten

Bij het programma **Bestuur en ondersteuning** moeten de lasten met **€3.005.000,-** worden verhoogd. De belangrijkste aanpassingen zijn hieronder uitgeschreven.

Accountantskosten

De accountantskosten zijn dit jaar naar verwachting €50.000,- hoger dan de oorspronkelijke raming. Dit komt door extra controles als gevolg van de ingebruikname van het nieuwe financiële systeem, de veelheid aan SiSa-regelingen, complexiteit van de rechtmatigheidsverantwoording en prestatieleveringen in het sociaal domein. Voor de komende jaren moet dit budget met €35.000,- naar boven worden bijgesteld. Deze aanpassing wordt in de begroting van 2027 opgenomen (+).

Rijksleges

Dit jaar zijn er opnieuw meer paspoorten, ID-bewijzen en rijbewijzen uitgegeven en kunnen de rijksleges en de doorbetaling aan het Rijk worden verhoogd. Dit resulteert hier in een bijstelling van €50.000,-. De inkomsten kunnen met €100.000,- worden verhoogd; per saldo een voordeel voor de exploitatie van €50.000,- (+).

Vervangingskosten ziekte en ARBO kosten

De organisatie heeft ook dit jaar nog te maken met een hoog (langdurig) ziekteverzuim en veel zwangerschapsverlof. Om stagnatie in de werkzaamheden te voorkomen is er daardoor extern ingehuurd en moet er hiervoor €350.000,- worden bijgeraamd. Ook de ARBO-kosten zijn fors hoger en moeten met €50.000,- worden bijgesteld (+).

Gemeentelijke gebouwen

Voor de gebouwen waarin het personeel van de gemeente Heerde werkzaam is (gemeentekantoor/raadhuis/gemeentewerf/STIP Heerde/Belastingsamenwerking) wordt een totale budgetbijstelling van €105.000,- gevraagd. De helft van dit bedrag is het gevolg van het nieuw afgesloten schoonmaakcontract waarbij rekening is gehouden met de Europese aanbestedingsregels voor 'schoonmaakonderhoud en glasbewassing'. Verder is er onvoorzien onderhoud bij de gebouwen. Bij het gemeentekantoor is een metalen deur verzakt, bij de gemeentewerf is een lekkage van een lichtkoepel en bij beide gebouwen zijn bij een NEN 3140-keuring gebreken vastgesteld. Tenslotte is er extra meubilair aangekocht omdat het personeel bij de Belastingsamenwerking is uitgebreid (+).

Project Zaakgericht Werken

Voor dit jaar worden de kosten die worden gemaakt voor het Project Zaakgericht Werken ingeschat op €350.000,-. Deze kosten worden gedekt uit de reserve 'Zaakgericht Werken'; hiervoor is bij de aanvang van het project geld gereserveerd (+).

Vliegtuigberging Veessen

Bij de Meicirculaire 2026 is €2.158.000,- aan kostenvergoeding ontvangen voor de vliegtuigberging (+).

Baten

Voorgesteld wordt om bij dit programma de inkomsten met **€75.000,-** te verhogen. De mutaties die de oorzaak zijn van deze budgetaanpassingen zijn hieronder toegelicht.

Mutaties reserves

De reserves muteren in totaal voor €483.000,-. Dit saldo is opgebouwd uit een onttrekking van €325.000,- voor het project Zaakgericht Werken, en toevoegingen voor uitgestelde éénmalige kosten voor de Jenaplanschool (€356.000,-), nog niet uitgevoerd onderhoud De Heerd (€100.000,-); extra bijdrage Beschermd Wonen van de gemeente Apeldoorn (€82.000,-) en onderbestedingen bij Duurzaamheid (€70.000,-) en Omgevingswet (€200.000,-). De onderbouwingen van deze mutaties staan bij de desbetreffende programma's(-).

Nadelig begrotingssaldo

Het nieuwe begrotingssaldo wordt bepaald door het huidige saldo van €1.794.000,- tegen te boeken. Deze mutatie is bij dit programma verwerkt (+).

Opstalrechten plaatsen trafohuisjes

Door de aanpassing en uitbreiding van het elektriciteitsnetwerk is Liander ook dit jaar nog bezig met het plaatsen van nieuwe trafohuisjes. Liander betaalt hiervoor een vergoeding van €5.000,-. Verwacht wordt dat er dit jaar 30 trafohuisjes worden bijgeplaatst; een extra inkomst van €150.000,- (-).

Algemene uitkering

De algemene uitkering is naar aanleiding van de mutaties bij de Meicirculaire en de Septembercirculaire 2026 verhoogd met €2.094.000,- waarvan €2.158.000,- betrekking heeft op de vliegtuigberging in Veessen. Per saldo is er een nadeel van €64.000,- (+).

