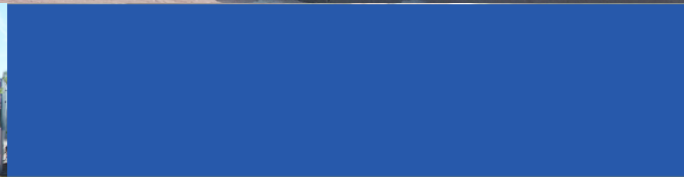




Gemeente **Heerde**



Rekening op hoofdlijnen /
analyse exploitatieresultaat



→ www.heerde.nl

Over het jaar 2025 is een positief resultaat behaald van **€2.035.000,-**. Dit resultaat is het gevolg van enkele grote mutaties die nog niet bekend waren bij de najaarsnota (totaal €981.000,-). Op dat moment was de verwachting dat 2025 zou worden afgesloten met een positief resultaat van €1.054.000,-. Daarnaast waren er enkele kleinere verschillen ten opzichte van de begroting. Bij dit hoofdstuk zijn deze verschillen per programma toegelicht. Vervolgens is er een analyse gemaakt van deze afwijkingen gerelateerd aan deze najaarsnota.

Bestuur en ondersteuning

Per 1 januari 2028 worden de pensioenen van de (ex)bestuurders overgedragen aan het ABP. Dit is een landelijke, wettelijke verplichting die voor iedere gemeente geldt. Op dit moment worden de pensioenen nog door de individuele gemeenten beheerd. Omdat de dekkingsgraad bij het ABP hoger ligt dan de huidige dekkingsgraad bij gemeenten, heeft de commissie BBV besloten dat het verschil hiertussen in 2025 moet worden bijgestort. Voor de gemeente Heerde betekent dit dat er €481.000,- aan de pensioenvoorziening is toegevoegd (nadeel).

In 2025 moet er nog een voorziening getroffen worden voor personeelskosten. Het te betalen bedrag is door een extern deskundige bepaald op €249.000,- en wordt in 2026 afgedragen.

Dit jaar is een groot aantal specifieke uitkeringen en enkele subsidies beschikbaar gesteld. De controle op de verantwoording hiervan heeft geresulteerd in hogere accountantskosten. Daarnaast is er veel energie in (regionale) samenwerking en burgerparticipatie gestoken. In totaliteit is hieraan €92.000,- meer uitgegeven (nadeel).

Bij de Decemercirculaire 2025 is de uitkering van het Gemeentefonds met €174.000,- verhoogd. Het voorstel is om een groot deel van dit bedrag naar 2026 over te hevelen omdat dit specifieke taken betreffen die nog moeten worden uitgevoerd. Verder is bekend geworden dat de maatstaf 'huishoudens laag inkomen' naar boven is bijgesteld. Dit resulteert in een fors financieel voordeel van €723.000,- (voordeel).

De totale overheadskosten (huisvesting/facilitair/ICT/personeel) waren €90.000,- hoger dan de begroting. Deze meerkosten zijn het gevolg van hogere personeelskosten doordat er veel is ingehuurd ter vervanging van langdurig ziek vast personeel. Ook aan facilitaire kosten is er meer uitgegeven. Dit komt omdat het personeelsbestand sneller is gestegen dan de budgetten voor consumpties /schoonmaak/kleine aanschaffingen/etc. De kosten voor het gemeentekantoor, raadhuis en gemeentewerf daarentegen waren geringer door lagere kapitaallasten en onderhoudskosten (nadeel).

Voor de gedeeltelijke dekking van de kapitaallasten van de renovatie van De Noordgouw wordt een reserve ingezet. Doordat de renovatie later is afgerond, zijn hiervoor geen kapitaallasten doorberekend; deze kosten zijn bij de najaarsnota afgeraamd. Op dat moment is de onttrekking aan de reserve niet bijgesteld, deze bijstelling van €210.000,- heeft alsnog plaatsgevonden (nadeel). Tenslotte is in totaliteit €192.000,- meer aan O.Z.B. ontvangen en minder uitgegeven aan kosten voor de belastingheffing specifiek voor de gemeente Heerde (voordeel).

Verkeer, vervoer en waterstaat

Enkele investeringen in de openbare ruimte (o.a. reconstructies wegen) en voor materieel zijn nog niet uitgevoerd. Hierdoor zijn de kapitaallasten €146.000,- lager (voordeel).

Sociaal domein

Bij dit programma is er in totaliteit €247.000,- minder uitgegeven/meer ontvangen. De definitieve vaststelling van het BUIG-budget was €250.000,- hoger dan voorzien. Daarnaast waren de aanvragen voor woon- en vervoersvoorzieningen (open-eind financieringen) €96.000,- lager. De kosten voor jeugdhulp waren €110.000,- hoger dan geraamd ondanks de (forse) bijstellingen in de voor- en najaarsnota. Tenslotte was het niet nodig om het volledige re-integratiebudget in te zetten.

Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing

Het resultaat van de grondexploitaties is €201.000,- gunstiger. Deels komt dit omdat deze resultaatbepaling een momentopname is (peildatum 31 december 2025). Enkele kosten zijn naar 2026 doorgeschoven (€67.000,-). Verder waren bij Eeuwlandseweg Noord, en Zuid de plan- en onderzoekskosten €23.000,- lager. Bij het complex Veldweg is er €32.000,- uitgespaard op de kosten voor voorbereiding en toezicht en onvoorzien. Bij het Centrumplan is er €79.000,- minder uitgegeven aan grondsanering en woonrijp maken van het terrein (voordeel).

Het Rijk stelt voor 5 jaar (2025 t/m 2029) een financiële bijdrage van €7.000,- per woning beschikbaar voor het stimuleren van de bouw van betaalbare woningen. In 2025 zijn 56 woningen gerealiseerd; hiervoor is €392.000,- ontvangen. Voorgesteld wordt om dit geld naar een reserve over te hevelen zodat dit op termijn kan worden ingezet voor dit doel (voordeel).

Er zijn nog geen kosten gemaakt voor de projecten 'Kerkdijk/Borchraverweg' (€44.000,-) en 'terrein AKZO-Nobel' (€100.000,-). Voorgesteld wordt om deze budgetten naar 2026 over te hevelen (voordeel).