



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	Totale begroting 2025	bij- en aframing najaarsnota	Prognose 2025 (P+W+najaar)	Realisatie 2025 ERPX	Restant 2025
Lasten					
00 Bestuur en ondersteuning					
0.1 Bestuur	1.872.230	182.000	2.054.230	1.588.525	465.705
0.2 Burgerzaken	447.816	87.500	535.316	404.686	130.630
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	247.616	0	247.616	171.633	75.983
0.4 Overhead	10.062.873	549.000	10.611.873	8.092.487	2.519.386
0.5 Treasury	488.955	0	488.955	30.793	458.162
0.61 OZB woningen	435.286	0	435.286	202.627	232.659
0.62 OZB niet-woningen	102.716	0	102.716	131.679	-28.963
0.64 Belastingen overig	24.750	0	24.750	20.897	3.853
0.8 Overige baten en lasten	763.674	-743.674	20.000	0	20.000
Totaal 00 Bestuur en ondersteuning	14.445.916	74.826	14.520.742	10.643.327	3.877.415
Totaal Lasten	14.445.916	74.826	14.520.742	10.643.327	3.877.415
Baten					
00 Bestuur en ondersteuning					
0.10 Mutaties reserves	-1.218.646	162.100	-1.056.546	0	-1.056.546
0.2 Burgerzaken	-253.680	-110.000	-363.680	-188.811	-174.869
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-154.113	-100.000	-254.113	-170.811	-83.302
0.4 Overhead	-1.009.092	-160.000	-1.169.092	-1.100.676	-68.416
0.5 Treasury	-1.758.353	456.700	-1.301.653	-1.124.209	-177.444
0.61 OZB woningen	-4.443.530	0	-4.443.530	-4.505.607	62.077
0.62 OZB niet-woningen	-1.340.300	0	-1.340.300	-1.300.704	-39.596
0.64 Belastingen overig	-12.120	0	-12.120	-3.291	-8.829
0.7 Algemene uitkeringen en overige	-40.740.356	-1.385.000	-42.125.356	-34.265.289	-7.860.067

Exploitatie	Totale begroting 2025	bij- en aframing najaarsnota	Prognose 2025 (P+W+najaar)	Realisatie 2025 ERPX	Restant 2025
uitkeringen gemeentefonds					
Totaal 00 Bestuur en ondersteuning	-50.930.190	-1.136.200	-52.066.390	-42.659.397	-9.406.993
Totaal Baten	-50.930.190	-1.136.200	-52.066.390	-42.659.397	-9.406.993
Resultaat	-36.484.274	-1.061.374	-37.545.648	-32.016.070	-5.529.578

Financiële toelichting programma Bestuur en ondersteuning

Lasten

Bij het programma **Bestuur** kunnen de lasten met **€75.000,-** naar boven worden bijgesteld. Dit belangrijkste mutaties waar dit door wordt veroorzaakt zijn hieronder toegelicht.

Heerde 850 jaar

Bij het vaststellen van de Jaarstukken 2023 is besloten om €192.000,- te reserveren voor de viering van 'Heerde 850 jaar'. Bij de Najaarsnota 2024 is hiervan al €25.000,- vrijgegeven. Voorgesteld wordt om bij deze najaarsnota het restant van €167.000,- vrij te geven zodat alle voorbereidingen hiervoor kunnen worden opgestart (+).

Rijksleges

Als gevolg van de 'paspoortpiek' kunnen ook dit jaar de rijksleges en de doorbetaling ervan naar het Rijk worden verhoogd. Deze bijstelling van €60.000,- verloopt budgetneutraal omdat alle inkomsten worden doorgestort (+).

Vervangingskosten ziekte en ARBO-budget

Het aantal medewerkers die langdurig ziek zijn of zwangerschapsverlof hebben is dit jaar veel hoger dan normaal. De consequentie hiervan is dat hierdoor meer extern personeel moet worden ingehuurd. Bijkomend effect is ook dat de ARBO-kosten fors zijn gestegen; voor beide posten is daarom €150.000,- extra budget nodig. Deze meerkosten kunnen volledig worden afgedekt door de ziektevergoeding die van het UWV wordt ontvangen (+).

Gemeentelijke gebouwen

Het budget voor diverse gebouwen waarin de medewerkers van de gemeente Heerde zijn gehuisvest moet worden bijgesteld. Het budget voor STIP-Heerde is met €20.000,- verhoogd doordat in het gebouw extra (veiligheids) voorzieningen zijn aangebracht (éénmalige verbouwkosten). Door de latere oplevering van de MFA Hof van Cramer loopt de huur van de huidige locatie nog door. Hiervoor is €25.000,- opgenomen. Daarnaast is voor de locatie waar de Belastingssamenwerking is gehuisvest nog geen budget geraamd. Deze kosten bedragen €44.000,- voor dit jaar (+).

Stelpost uitvoeringsprogramma college

In bovengenoemde stelpost is nog een bedrag van €570.000,- beschikbaar. Voor het realiseren van de doelstellingen uit dit collegeprogramma is dit jaar nog €480.000,- nodig. Voorgesteld wordt om het restant ad. €90.000,- toe te voegen aan de reserve 'Uitvoeringsprogramma college' (-).

Huidig begrotingssaldo

Het nieuwe begrotingssaldo van deze najaarsnota wordt bepaald door het huidige saldo van €174.000,- tegen te boeken. Deze mutatie is bij dit programma verwerkt (-).

Project Zaakgericht Werken

De kosten die dit jaar worden gemaakt voor het project Zaakgericht Werken worden ingeschat op €250.000,-. Deze kosten kunnen worden gedekt door een onttrekking uit de reserve 'Zaakgericht Werken'; hiervoor is in 2022 een bedrag van €1.100.000,- gereserveerd (+).

Baten

De baten bij dit programma stijgen als gevolg van de mutaties met **€1.136.000,-**. De belangrijkste wijzigingen zijn onderstaand weergegeven.

Mutaties reserves

Als gevolg van de nieuwe programma-indeling worden alle mutaties van de reserves bij dit programma opgenomen. Het saldo van mutaties is €162.000,-. In het 'Totaaloverzicht mutaties reserves' is zijn deze mutaties afzonderlijk inzichtelijk gemaakt (+).

Rijksleges en secretarieleges

Zoals bij de lasten al is toegelicht kunnen de inkomsten van de rijksleges met €60.000,- worden verhoogd. Deze leges worden weer aan het Rijk afgedragen. Daarbij is de inkomsten aan secretarieleges naar verwachting €50.000,- hoger. Dit is wel een extra voordeel voor de gemeente(-).

Ontvangen ziektegeld UWV

De verwachting is dat er dit jaar €150.000,- aan ziektegeld door het UWV wordt uitgekeerd. Dit betreft de vergoeding voor langdurig zieken en zwangerschapsverloven. Bij de lasten is hier ook aandacht aan besteed (-).

Opstalrechten plaatsen trafohuisjes

Door de uitbreiding en aanpassing van het elektriciteitsnetwerk worden er door Liander nieuwe trafohuisjes geplaatst. Hiervoor wordt door Liander per plaatsing een vergoeding van €5.000,- betaald. De verwachting is dat er dit jaar 20 huisjes worden bijgezet zodat hiervoor in totaal €100.000,- wordt ontvangen. Voorgesteld wordt om dit geld naar de reserve 'Duurzaamheid' over te hevelen. (-).

Rente-inkomsten

Bij de voorjaarsnota is de begroting al bijgesteld voor de ontvangen rente op uitstaande banktegoeden. Deze rentevergoeding kan nog eens met €60.000,- worden verhoogd (-).

Rente op investeringen

Zowel De Noordgouw, de Hof van Cramer en De Lichtbron worden allemaal een jaar later opgeleverd als was voorzien. Hierdoor vindt er geen rentedoorberekening op deze investeringen plaats. Dit resulteert in een mutatie van €517.000,- die wegvalt tegen de bijstelling bij de desbetreffende programma's (technische aanpassing) (+).

Algemene uitkering

Naar aanleiding van de doorrekening van de Meicirculaire 2025 en de Septembercirculaire 2025 kan de hoogte van de Algemene uitkering met €682.000,- worden verhoogd als gevolg van bijgestelde accressen en taakmutaties. Daarnaast wordt er €703.000,- aan compensatie ontvangen voor de gemaakte kosten van de Jeugdzorg over de jaren 2023 en 2024, dit naar aanleiding van het onderzoek van de commissie Van Ark (-).