

Begrotingswijziging exploitatie



gemeente
HEEZE-LEENDE



Tabel 1.0 - Exploitatie

In de onderstaande tabel zijn deze wijzigingen van de begroting 2026 opgenomen. Een (+) duidt op een positief effect voor de begroting 2026. De naam van het project "Basis op Orde" is gewijzigd in "Versterking Uitvoeringskracht" .

1ste begrotingswijziging exploitatie			(- = negatief effect op de begroting)							
			2026		2027		2028		2029	
Thema	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Programma 1										
1.0	Dotatie reserve Basis op Orde("Versterking Uitvoeringskracht")*	I	-1.455							
1.0	Onttrekking reserve Basis op Orde("Versterking Uitvoeringskracht")*	I		1.330		125				
1.6	Uitbreiding formatie klantteam financiën	I	125		-125					
1.6	Uitbreiding formatie klantteam financiën	S					-125		-125	
1.0	Mutatie reserves dotaties kapitaallasten klein materieel openbare werken*	I	18		50		-314			23
1.0	Mutatie reserves onttrekking klein materieel openbare werken*	I		-31		-65		304		14
1.0	Mutatie reserves onttrekkingen kapitaallasten klein materieel openbare werken*	S		-22		-23		-28		-4
1.1	Uitbreiding Griffie	S	-96		-96		-96		-96	
1.2	Participatieverordening	I	-50							
1.3	Invoeren digitaal nachtregister	I	-60							
1.4	Stijging overige personeelslasten(HR)	I	-25							
1.5	Septembercirculaire 2025	S		59		-569		-613		-642
1.5	Decembercirculaire 2025	I		39						
1.6	Proces ombuigingen	I	-100							
1.6	Vervallen structurele detacheringsinkomsten personeel	S		-20		-20		-20		-20
1.6	Ontwikkeling ingeleend personeel 2026 (inhuurbudget)	I	-266							
Programma 2										
2.8	Inzet Ergon openbaar groen	S	-60		-60		-60		-60	
Programma 3										
3.0	Onttrekking Reserve hervormingsagenda jeugd*	I		195						
3.2	Uitvoeringskosten Hervormingsagenda	I	-195							
3.2	Aanpak Jeugd (Lumens)	I	-80		-80					
3.2	Inzet opgave regisseur	I	-23	23						
3.3	Wettelijke taak Suicidepreventie	S	-13		-13		-11		-11	
3.5	Opvang Oekraïne	I	704	61						
3.5	Exploitatie tijdelijke doorstroomlocatie Jan Deckersstraat	S	-14	38	-20	50	-20	50	-20	50
3.5	Exploitatie tijdelijke doorstroomlocatie Jan Deckersstraat	I	-38		-50		-50			
3.8	Digitale overheid	S		-14		-14		-14		-14
Totaal incidentele mutaties(I)			-1.445	1.617	-205	60	-364	304	-	37
Totaal structurele mutaties(S)			-183	41	-189	-576	-312	-625	-312	-630
Totaal mutaties			-1.628	1.658	-394	-516	-676	-321	-312	-593
Totaal financieel effect 2026:			30 V		-910 N		-997 N		-905 N	

(alle bedragen x€ 1.000)

De eerste begrotingswijziging 2026 leidt tot het volgende meerjarig begrotingsaldo (zie tabel hieronder):

2026: € 120.000 voordelig
 2027: € 1.606.000 nadelig
 2028: € 2.519.000 nadelig
 2029: € 2.168.000 nadelig

	2026	2027	2028	2029
Beginsaldo	90	-696	-1.522	-1.263
Totaal financieel effect eerste begrotingswijziging	30	-910	-997	-905
Begrotingsstand na eerste begrotingswijziging	120	-1.606	-2.519	-2.168

(alle bedragen x€ 1.000)

Toelichting op mutaties

Hieronder vindt u toelichtingen over de wijzigingen zoals hierboven in tabel 1.0 weergegeven.

Voor wijzigingen en actualisaties van investeringen, verwijzen wij u naar "Mutaties investeringskredieten".

Voor dotaties en onttrekkingen omtrent reserves en voorzieningen, verwijzen wij u naar 'Mutaties reserves & voorzieningen'.

Programma

1:

Uitbreiding formatie klantteam financiën (€ 125.000 N vanaf 2028)

Uitbreiding formatie Klantteam Financiën met 0,24 Fte financieel consulent en 1,0 Fte financieel adviseur voor een totaalbedrag van € 125.000.

De huidige formatie: 3,76 Fte, is onvoldoende voor het zorgvuldig en tijdig kunnen uitvoeren van hun taken. Daarom wordt vaak een beroep op externe inhuur gedaan. Dit leidt tot extra kosten, een steeds wisselende bezetting en onvoldoende, duurzame kennisopbouw. Om dit probleem structureel aan te pakken wordt de formatie met 1,24 Fte uitgebreid.

In 2026 en 2027 is hiervoor € 125.000 geraamd als onderdeel van het project "Versterking uitvoeringskracht" en deze lasten worden gedekt uit de bestemmingsreserve "Versterking Uitvoeringskracht". De geraamde lasten in 2026, groot € 125.000 worden overgeheveld naar 2027. Vanaf 2028 worden deze lasten structureel meegenomen in de exploitatie.

Uitbreiding Griffie (€96.000 N)

Structurele uitbreiding van de formatie van de griffie na vaststelling "Griffieplan 2025 Heeze-Leende: "De Raad in Positie". Hierbij geven wij uitvoering aan het raadsbesluit, gedateerd 15 december 2025.

Participatieverordening (€50.000 N)

In de Kadernota 2026 is een PM-post voor participatie opgenomen en later geduid op € 30.000, maar dit is niet verwerkt in de begroting. Nu we verder zijn in het proces en toewerken naar de uitvoering van de participatieverordening, wordt voor de uitwerking van het implementatieplan € 50.000 noodzakelijk geacht. Met deze wijziging worden de middelen alsnog opgenomen.

Invoeren digitaal nachtregister (€60.000 N)

De gemeente ziet dat recreatieparken en andere logieslocaties steeds complexere verblijfsstromen hebben, waardoor toezicht, veiligheid en fiscale controle onder druk staan. Een uniform digitaal nachtregister – verplicht via de APV – is nodig om real-time inzicht te krijgen in wie waar verblijft, incidenten sneller te kunnen afhandelen, ongewenste of illegale situaties te signaleren en betrouwbare gegevens voor toeristenbelasting te waarborgen. Het vervangt de huidige versnipperde en foutgevoelige registraties en maakt risico-gestuurd toezicht, automatische signalering en betere gegevensbeveiliging mogelijk. De invoering vraagt wel om capaciteit, technische inrichting en goede communicatie met ondernemers, en de incidentele kosten worden geraamd op € 60.000.

Stijging overige personeelslasten (€ 25.000 N)

De verhogingen van 2 verzekeringspremies in 2026 leiden tot een nadeel van € 25.000. Dit nadeel is als volgt opgebouwd:

- a. Verzekeringspremie voor uitvoering van de ziekwet van het personeel: een nadeel van € 11.000;
- b. Arbodienst: een nadeel van € 14.000.

Septembercirculaire 2025 (€ 59.000 V)

De structurele effecten voor de algemene uitkering, gepubliceerd in de Septembercirculaire 2025, zijn opgenomen in deze begrotingswijziging. De structurele effecten voor de periode 2026 - 2029 bedragen:

- 2026: Voordeel € 59.000;
- 2027: Nadeel € 569.000;
- 2028: Nadeel € 613.000;
- 2029: Nadeel € 642.000.

Decembercirculaire 2025(€ 39.000 V)

De decembercirculaire 2025 heeft een incidenteel, voordelig effect van € 39.000 voor 2026,

Procesbegeleider ombuigingen(€ 100.000 N)

Voor 2026 bedragen de kosten voor een procesbegeleider ombuigingen € 100.000. De procesbegeleider zal de ombuigingen moeten inventariseren en aan u voorleggen, willen we financieel gezond blijven. Immers vanaf 2027 komen er forse tekorten op ons af. Dit zou tot keuzes kunnen leiden die, vanuit maatschappelijk oogpunt, pijn kunnen doen. Het zijn echter keuzes die onvermijdelijk zijn, willen we ook in de toekomst een gemeente zijn die duurzaam is en zich, flexibel, kan aanpassen aan maatschappelijke veranderingen en opgaven.

Vervallen detachingsinkomsten (€ 20.000 N)

In de begroting 2026 is, structureel, een bedrag groot € 20.075 als baten voor detachering van personeel in dienst van de gemeente. Deze inkomsten vervallen omdat de detacheringen beëindigd zijn vanaf 2026.

Ontwikkeling ingeleend personeel (€ 266.000 N)

Het inhuuroverzicht voor 2026 is geactualiseerd. Dit leidt in eerste instantie tot een tekort van € 721.000. Daartegenover staan een tweetal dekkingen. Ten eerste willen we € 255.000 dekken vanuit het project 'versterken uitvoeringskracht', waardoor het budget 2026 op het project 'versterken uitvoeringskracht' van € 1,455 mln. naar € 1,2 mln. gaat. De € 255.000 was ten tijde van het opstellen van de begroting 2026 ook vanuit het potje ziektegeden toebedeeld naar het project. Dit willen we terugdraaien omdat een deel van de lasten van ingeleend personeel ook betrekking heeft op de ziektegeden. Ten tweede hebben we dekking gevonden middels het beter toerekenen van personeel naar projecten, zoals Oekraïne. Hierdoor resteert er in 2026 een bedrag van € 266.000 waarvoor er geen dekking is.

De grootste posten voor ingeleend personeel betreffen de volgende:

- Senior jurist Omgevingsplan 2026 (om de achterstanden die zijn opgelopen, ten aanzien bezwaar en beroep, op te lossen)
- Nieuwe gemeentesecretaris die in 2026 is gestart
- Meerkosten voor de manager beleid ruimtelijk domein
- Expertise en coaching op het gebied van verkeerskundig advies bij grote projecten
- Meerkosten procesmanager Transitie landelijk gebied
- Ontbreken capaciteit projectleider mobiliteit
- Tijdelijk extra capaciteit beleidsadviseur accommodaties
- Vervanging voor ziekte bestuurssecretariaat

Programma

2:

Inzet Ergon openbaar groen (€ 60.000 N)

Om onze groenbeheertaken te kunnen vervullen wordt de capaciteit van de buitendienst al jaren aangevuld met detachingskrachten via Ergon. Naast de nodige capaciteit komt de inzet van Ergon tegemoet aan de gemeentelijke uitgangspunten op het gebied van SROI (Social Return On Investment). In voorgaande jaren werden de kosten gedekt door meevallend incidenteel resultaat binnen de thema 2.8 Openbaar groen. In 2026 wordt er gewerkt aan een beleids- en beheerplan groen waarbinnen middelen voor groenbeheer- op het vast te stellen beleid worden afgestemd. Dit stuk komt in Q3 2026 ter vaststelling naar de gemeenteraad. Vooruitlopend op het plan is nu al duidelijk dat de structurele aanvulling van capaciteit nodig blijft en daarom bij deze het voorstel om structurele dekking via de begrotingswijziging op te nemen onder 2.8 (Openbaargroen) van de meerjarenbegroting.

Programma

3:

Uitvoeringskosten Hervormingsagenda (Budgettair neutraal)

De uitvoeringskosten voor diverse activiteiten binnen het thema jeugd worden gedekt door de raad hiervoor beschikbaar gestelde beschikbare middelen in de reserve "Hervormingsagenda", jaarschijf 2026.

Aanpak Jeugd (€ 80.000 N)

Vanaf 1 januari 2026 neemt "Lumens", een welzijnsorganisatie, de werkzaamheden van "Combinatie Jeugdzorg" over. Deze overeenkomst loopt momenteel tot en met 2027. Deze wijziging heeft een nadelig financieel effect voor de jaren 2026 en 2027 van € 80.000, jaarlijks.

Inzet opgave regisseur (Budgettair neutraal)

De personele inzet voor jeugd heeft een nadelig effect van € 23.000 in 2026. De kosten hiervoor krijgen we volledig vergoed.

Wettelijke taak suïcidepreventie (€ 13.000 N)

In de regio wordt momenteel gewerkt aan een structureel plan in het kader van de suïcidepreventie in het kader van de Wet Publieke Gezondheid. Dit wordt vanaf 1 januari 2026 een wettelijke verplichting voor de gemeente. Gevraagd wordt om de middelen hiervoor (opgenomen in de Septembercirculaire 2025) hiervoor beschikbaar te stellen.

Opvang Oekraïne (€ 765.000 V)

De opvang is efficiënt georganiseerd, waardoor de exploitatiekosten van € 704.000 lager uitvallen.

Aanvullend is de verplichte eigen bijdrage verhoogd.

Deze verhoging van de eigen bijdrage was niet in de begroting opgenomen en leidt tot een financieel voordeel van €180.000.

Omdat de eigen bijdrage echter ook in mindering wordt gebracht op de rijksbijdrage, ontstaat tegelijkertijd een nadeel € 119.000.

Per saldo een voordeel van € 61.000 .

Doorstroom locatie Jan Deckersstraat 16, 16a, 18 Heeze (€ 14.000 N)

In december 2025 heeft de raad besloten tot de strategische aankoop van de panden aan de Jan Deckersstraat 16, 16a en 18 in Heeze. Gedurende de eerste jaren worden deze panden tijdelijk ingezet als doorstroom locatie voor statushouders.

De doorstroom locatie wordt naar verwachting in april 2026 opgeleverd. De exploitatie- en begeleidingskosten worden daarom vanaf de opleveringsdatum geraamd. Voor 2026 bedragen de structurele exploitatielasten over de periode april tot en met december € 14.000.

In de eerste drie jaar is er begeleiding nodig voor de bewoners in de vorm van een huismeester en begeleiding bij integratie en werk.

Voor 2026 bedragen deze incidentele lasten voor begeleiding over de periode april tot en met december € 38.000.

De verwachte huuropbrengsten over dezelfde periode bedragen € 38.000.

In de onderstaande tabel is het meerjarige effect weergegeven:

	2026	2027	2028	2029

Exploitatielasten	€ 14.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000
Begeleiding	€ 38.000	€ 50.000	€ 50.000	
Huuropbrengsten	€ 38.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
Saldo financieel effect	€ -14.000	€ -20.000	€ -20.000	€ 30.000

Na oplevering van de panden in april 2026 kan de rijkssubsidie aangevraagd worden. Na toekenning van de rijkssubsidie zullen we deze, meerjarig, verwerken in de begroting. We kunnen hiervoor nog geen indicatie afgeven.

Digitale Overheid (€ 14.000 N)

De specifieke uitkering (SPUK) "Informatiepunten Digitale Overheid" is vanaf 2026 omgezet naar een decentralisatie-uitkering in het gemeentefonds. De financieel-technische wijziging leidt tot een nadeel van € 14.000.

