

Algemeen



gemeente
HEEZE-LEENDE



Aanbieding slotwijziging 2025

Aanbieding slotwijziging 2025

Hierbij bieden wij u de slotwijziging 2025 aan.

Bij de controle van de jaarrekening wordt door de accountant beoordeeld of de jaarstukken een volledig en getrouw beeld afgeven.

Ook de rechtmatigheidsverklaring, die het college van B&W afgeeft, wordt als onderdeel van de beoordeling van jaarstukken door de accountant beoordeeld.

Rechtmatig handelen is de uitvoering van gemeentelijk beleid volgens wet- en regelgeving. In juridische zin heeft het betrekking op alle wetten en (interne) regelgeving. Rechtmatigheid is het handelen in overeenstemming met deze wetten en regels.

Een onderdeel van de rechtmatigheidsverklaring is dat ramingen in de begroting afgestemd worden op de te verwachten realisatie. Dat zal nimmer één op één aansluiten, maar voor de beoordeling van de accountant is het wel van belang of de gemeenteraad tijdig over materiële afwijkingen is geïnformeerd én deze heeft goedgekeurd.

In deze rapportage geven we het inzicht in de stand van zaken met betrekking tot de te verwachten financiële realisatie voor 2025 en de financiële bijstellingen. Voor de volledigheid merken wij op dat dit niet het verwachte rekeningresultaat voor 2025 is. Dat wordt vastgesteld bij de opstelling van de jaarstukken 2025. De ervaring leert dat deze in voorkomende gevallen afwijkt van de prognose als gevolg van het feit dat op moment van het opstellen van dit document nog niet alles, tot in detail, beschikbaar is. En ook de Decemercirculaire 2025 kan nog van invloed zijn op het resultaat van de jaarrekening 2025.

De behandeling van deze slotwijziging 2025 in uw raad is gepland op 15 december 2025.

We vertrouwen erop u middels deze slotwijziging in financiële zin een helder en compleet beeld voor 2025 te presenteren. .

BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN HEEZE-LEENDE,
De secretaris,
burgemeester,

De

M.C.I. Smits

T.M. Heldens

Leeswijzer

Leeswijzer

De slotwijziging bestaat uit 4 hoofdstukken:

1. Algemeen

In het hoofdstuk 'algemeen' is naast de aanbieding van de slotwijziging 2025 een samenvatting van de financiële effecten opgenomen. De belangrijkste financiële afwijkingen worden hier kort toegelicht.

2. Programma's

In het hoofdstuk "programma's" treft u de actuele stand van zaken en de mutaties met betrekking tot de realisatie van de voor 2025 ter beschikking gestelde middelen.

3. Mutatie reserves en voorzieningen

In dit hoofdstuk worden de mutaties in de reserves en voorzieningen weergegeven en toegelicht.

4. Investeringskredieten

In het laatste hoofdstuk worden de mutaties in de investeringskredieten weergegeven en toegelicht.

Financiële afwijkingen groter dan € 25.000 worden per thema toegelicht.

Tenzij anders vermeld, zijn de cijfers in de tabellen afgerond op € 1.000.

Financiële samenvatting

Omschrijving (toelichting)

Het financiële beeld voor 2025 is als volgt:

Excel-tabel

Programma		Begroting 2025 na wijzigingen	Mutaties Slotwijziging 2025	Begroting 2025 na Slotwijziging 2025
1	Dienstverlening en bestuur	15.044	11	15.055
2	Wonen, bedrijven en recreëren	13.423	459	13.882
3	Samen leven en participeren	24.643	697	25.340
Totaal lasten		53.110	1.166	54.276
1	Dienstverlening en bestuur	37.081	1.170	38.251
2	Wonen, bedrijven en recreëren	7.110	-442	6.668
3	Samen leven en participeren	8.533	916	9.449
Totaal baten		52.724	1.644	54.368
Saldo van baten en lasten		-386	478	92
1	Dienstverlening en bestuur	106	37	143
2	Wonen, bedrijven en recreëren	1.460	0	1.460
3	Samen leven en participeren	0	0	0
Toevoegingen aan reserves		1.566	37	1.603
1	Dienstverlening en bestuur	558	17	575
2	Wonen, bedrijven en recreëren	1.528	-130	1.398
3	Samen leven en participeren	237	11	248
Onttrekkingen aan reserves		2.323	-102	2.221
Saldo mutatie reserves		757	-139	618
Saldo na mutaties reserves		371	339	710

Toelichting

Omschrijving (toelichting)

Resultaat

De slotwijziging 2025 leidt tot een positieve bijstelling van het geprognostiseerde saldo voor 2025 van € 710. 000 (afgerond). Dit resultaat is opgebouwd uit een positief resultaat zoals opgenomen in de bestuursrapportage 2025 inclusief alle college en raadsvoorstellen t/m 10 november 2025 (€ 371.000) en de bijstellingen uit de slotwijziging 2025 van € 339.000 positief.

De slotwijziging 2025 is primair gericht op het begrotingsjaar 2025. Bij de opstelling van de jaarstukken 2025, zo leert de ervaring, dienen nog diverse onderwerpen meegenomen te worden waarover nu nog geen zekerheid bestaat dan wel ontwikkelingen gaande zijn. Het gepresenteerde saldo in de slotwijziging is niet gelijk aan het rekeningresultaat 2025 omdat dit een prognose is gebaseerd op de huidige inzichten.

De grootste financiële afwijkingen die meegenomen worden in deze slotwijziging zijn:

1. De verwerking van de Septembercirculaire 2025: een voordeel van € 686.000;
2. Een voordeel op de kapitaallasten: € 348.000;
3. Het voordeel op de bestuursrapportage van de GRSA2: € 155.000;
4. Een nadeel op de planschadevergoeding welke voorlopig is ingeschat op € 100.000;
5. Een nadeel op de veehouderijregeling: €190.000
6. Een nadeel op de ontwikkelingen in de bijstand uitkeringen levensonderhoud: € 101.000;
7. Een extra voordeel als gevolg van de opvang van de Oekraïners van € 165.000 (een aanvullend voordeel op het al gemelde voordeel in de bestuursrapportage 2025);
8. Een nadeel van € 125.000 op de griffie;
9. Een nadeel van € 185.000 op riolering;
10. Overige voor- en nadelen: gesaldeerd nadeel van € 175.000

Een toelichting op de kapitaallasten; deze zijn verdeeld over de diverse programma's.

Budgetoverhevelingen

Er wordt een budgetoverheveling van begrotingsjaar 2025 naar 2026 voorgesteld ten laste van de algemene reserve:

a. Erfgoedkaart en dorpsvisie:

Voor een aantal projecten binnen het ruimtelijk domein is een overheveling van budget naar 2026 noodzakelijk, omdat de uitvoering deels doorloopt in het volgende jaar. Het betreft middelen voor de visies Sterksel en Leenderstrijp en de update van de erfgoedkaart. In 2025 is de visie Leende afgerond. De erfgoedkaart en de visies voor Leenderstrijp en Sterksel worden in 2026 uitgevoerd. Het totaal van de overheveling wordt geraamd op circa € 58.000.

Excel-tabel

Tabel Budgetoverhevelingen

Budgetoverheveling tlv algemene reserve	bedrag
Erfgoedkaart en dorpsvisie Sterksel	58
Totaal onttrekking algemene reserve	58

Verwacht resultaat na slotwijziging 2025

Verwachte mutatie algemene reserve	bedrag
Verwacht resultaat na slotwijziging 2025	710
Budgetoverhevelingen	-58
Verwachte mutatie algemene reserve na slotwijziging	652

Overzicht mutaties groter dan € 100.000

Omschrijving (toelichting)

Hieronder treft u een overzicht van de afwijkingen opgenomen in de slotwijziging:

Excel-tabel

Thema	Omschrijving	Mutatie
1.1	Raadsgriffier ingeleend personeel	-125
1.1	Overige mutaties < €100.000	66
1.1	Totaal Bestuur	-59
1.3	Kapitaallasten	121
1.3	Overige mutaties < €100.000	37
1.3	Totaal Openbare orde en veiligheid	158
1.5	Algemene uitkering	686
1.5	Overige mutaties < €100.000	-31
1.5	Totaal Algemene dekkingsmiddelen	655
1.6	Ingeleend personeel vacatures	317
1.6	Bedrijfsvoering GRSA2	170
1.6	Overige mutaties < €100.000	-82
1.6	Totaal Overhead	405
	Totaal mutaties reserves	-20
	Totaal programma 1	1.139
2.1	Overige mutaties < €100.000	-22
2.1	Totaal Wonen en bouwen	-22
2.2	Ingeleend personeel vacatures	-140
2.2	Overige mutaties < €100.000	15
2.2	Totaal Openbare ruimte	-125
2.3	Planschadevergoeding	-100
2.3	Overige mutaties < €100.000	-40
2.3	Totaal Ruimtelijke ordening	-140
2.4	Veehoudersregeling	-190
2.4	Overige mutaties < €100.000	-102
2.4	Totaal Milieu	-292
2.5	Overige mutaties < €100.000	-42
2.5	Totaal Afval	-42
2.6	Rioolrechten	-185
2.6	Totaal Water	-185
2.7	Overige mutaties < €100.000	-49
2.7	Totaal Economische zaken	-49
2.8	Overige mutaties < €100.000	-46
2.8	Totaal Recreatie en toerisme	-46
	Totaal mutaties reserves	-130
	Totaal programma 2	-1.031
3.1	Kapitaallasten	-117
3.1	Overige mutaties < €100.000	9
3.1	Totaal Onderwijs	-108
3.3	Overige mutaties < €100.000	84
3.3	Totaal Maatschappelijke ondersteuning	84
3.4	Overige mutaties < €100.000	18
3.4	Totaal Gezondheid	18
3.5	Opvang vluchtelingen (Oekraïne-crisis)	165
3.5	Bijstand uitkeringen levensonderhoud	-101
3.5	Overige mutaties < €100.000	32
3.5	Totaal Participatie	97
3.6	Kapitaallasten	100
3.6	Overige mutaties < €100.000	-56
3.6	Totaal Dorpshuizen	44
3.6	Overige mutaties < €100.000	96
3.7	Totaal Sport	96
3.7	Overige mutaties < €100.000	-11

Thema	Omschrijving	Mutatie
3.8	<i>Totaal Cultuur</i>	<i>-11</i>
	<i>Totaal mutaties reserves</i>	<i>11</i>
	Totaal programma 3	230
	Totaal programma 1 t/m 3 (inclusief mutaties reserves)	339

