

Programma 3: Samen leven en participeren



gemeente
HEEZE-LEENDE



Omschrijving (toelichting)

In de programmabegroting 2025 hebben wij aangegeven wat we binnen het programma Samen leven en participeren willen bereiken en wat we daarvoor gaan doen. In de volgende tabel lichten we per onderdeel toe wat de actuele stand van zaken is.

Financiën Programma 3

Financieel overzicht

Excel-tabel

Product		Begroting 2025 na wijzigingen	Mutaties Slotwijziging 2025	Begroting 2025 na Slotwijziging 2025
3.1	Onderwijs	1.597	86	1.683
3.2	Jeugd	5.100	46	5.146
3.3	Maatschappelijke ondersteuning	4.633	-15	4.618
3.4	Gezondheid	927	-18	909
3.5	Participatie	8.609	683	9.292
3.6	Dorpshuizen	1.454	-111	1.343
3.7	Sport	1.335	-26	1.309
3.8	Cultuur	988	52	1.040
Totaal lasten		24.643	697	25.340
3.1	Onderwijs	442	-22	420
3.2	Jeugd	0	46	46
3.3	Maatschappelijke ondersteuning	97	69	166
3.4	Gezondheid	85	0	85
3.5	Participatie	7.283	780	8.063
3.6	Dorpshuizen	200	-67	133
3.7	Sport	226	69	295
3.8	Cultuur	200	41	241
Totaal baten		8.533	916	9.449
Saldo baten en lasten programma 3		-16.110	219	-15.891
Toevoegingen aan reserves		0	0	0
Onttrekkingen aan reserves		237	11	248
Saldo mutatie reserves		237	11	248
Saldo na bestemming programma 3		-15.873	230	-15.643

Toelichting mutaties programma 3

Lasten

3.1 Onderwijs (€ 86.000 nadeel)

Een deel van het budget, € 20.000 voordelig, voor de tijdelijke uitbreiding van basisschool De Triangel is niet besteed.

De lasten voor voorschoolse educatie zijn lager uitgevallen door een afname in het aantal kinderen, een voordeel van € 20.000. Daarnaast zijn er twee budgettair neutrale bijstellingen verwerkt met een voordelig effect van € 10.000 als onderdeel van de specifieke uitkering onderwijs.

De actualisering van de kapitaallasten gebaseerd op de voortgang en realisatie van investeringskredieten heeft een nadelig effect van € 136.000.

3.2 Jeugd (€ 46.000 nadeel)

De personele inzet voor jeugd heeft een nadelig effect van € 46.000. De dekking is opgenomen onder de baten onder thema jeugd.

3.3 Maatschappelijke ondersteuning (€ 15.000 voordeel)

Bij huishoudelijke hulp is sprake van een voordeel van € 70.000 doordat het aantal cliënten lager ligt dan verwacht op basis van het WMO-voorspelmodel. Ook bij begeleiding en dagbesteding zien we een daling in zowel het aantal cliënten als het ingezette volume wat resulteert in een voordelig effect van € 25.000.

Bovendien is een nadeel van € 69.000 opgenomen voor de subsidie aan de GGZ, gefinancierd vanuit ZonMw. Deze subsidie is toegekend voor het project '*De verankering van de wijk-GGZ-er in gemeente Heeze-Leende*'.

Tot slot een nadeel van € 11.000 aan lasten, gealloceerd vanuit het algemeen inhuurbudget in thema overhead voor ingeleend personeel.

3.5 Participatie (€ 683.000 nadeel)

Binnen het thema Participatie is een nadeel van € 574.000 opgenomen voor de nieuwe, tijdelijke opvang van asielzoekers in de periode 2025–2027. Bovendien resulteert het uitkeren van leefgeld aan ontheemden in een nadeel van € 140.000. De gemeente ontvangt hiervoor specifieke uitkeringen van het Rijk.

De exploitatiekosten voor de opvang van de Oekraïners vallen volgens de na verwachting € 165.000 lager uit. Er heeft een loon- en prijsbijstelling van de uitkeringen plaatsgevonden en er is meer gebruik gemaakt van de bijstand € 101.000, ter compensatie zijn hiervoor hogere Rijksmiddelen ontvangen (zie toelichting onder baten van thema Participatie).

Tot slot resulteren de overige verschillen (niet afzonderlijk toegelicht) gezamenlijk in een nadelig saldo van €33.000.

3.6 Dorpshuizen (€ 111.000 voordeel)

De actualisering van de kapitaallasten gebaseerd op de voortgang en realisatie van investeringskredieten heeft een voordelig effect van € 111.000.

3.7 Sport (€ 26.000 voordeel)

De actualisering van de kapitaallasten gebaseerd op de voortgang en realisatie van investeringskredieten heeft een voordelig effect van € 26.000.

3.8 Cultuur (€ 52.000 nadeel)

Voor de lokale bibliotheekvoorziening zijn de lasten € 41.000 hoger dan begroot. De overige verschillen hebben een nadelig effect van € 11.000.

Baten

3.1 Onderwijs (€ 22.000 nadeel)

De actualisering van de specifieke uitkeringen leidt tot een nadeel van € 22.000.

3.2 Jeugd (€ 46.000 voordeel)

Dit betreft de doorberekening van de personele inzet benoemd aan de lastenkant.

3.3 Maatschappelijke ondersteuning (€ 69.000 voordeel)

De subsidie van ZonMw bedraagt in 2025 € 69.000. Deze maakt deel uit van de toegekende subsidie voor het project '*De verankering van de wijk-GGZ-er in gemeente Heeze-Leende*' .

3.5 Participatie (€ 780.000 voordeel)

Voor de gemaakte kosten voor de opvang van ontheemden ontvangen we een specifieke uitkering van € 714.000.

Tot slot ontvangen we vanuit het Rijk een hogere specifieke uitkering BUIG van € 66.000 op basis van de definitieve vaststellingsbeschikking 2025.

3.6 Dorpshuizen(€ 67.000 nadeel)

De aankoop van een pand is nog niet afgerond. Hierdoor zijn de huurinkomsten € 67.000 lager dan begroot.

3.7 Sport (€ 69.000 voordeel)

We hebben aanvullende middelen ontvangen vanuit het Rijk ten behoeve van de specifieke uitkering sport over het jaar 2023 van € 37.000. En ook voor het jaar 2025 hebben we een voorschot ontvangen wat resulteert in een voordeel van € 32.000.

3.8 Cultuur (€ 41.000 voordeel)

De definitieve toekenningsbeschikking voor de specifieke uitkering lokale bibliotheekvoorziening heeft een voordelig effect van € 41.000.

Financiële ontwikkelingen programma 3

Tijdelijke opvang asielzoekers 2024-2025 belastingonderzoek CS&CO

CS&CO heeft op verzoek een onderzoek ingediend bij de Belastingdienst met betrekking tot de juiste toepassing van het Btw-tarief. Na onderzoek is een bericht ontvangen van de Belastingdienst dat we in dit geval het lage btw-tarief van 9% mogen toepassen.

Dit betekent dat CS&CO een deel van de eerder in rekening gebrachte btw kan crediteren en dit, op basis van berekening van CS&CO, een totale correctie betreft van € 410.000 (Q4 2024 en Q1 2025).

CS&CO heeft inmiddels een suppletieaangifte ingediend bij de Belastingdienst. De Belastingdienst heeft een onderzoek ingesteld en CS&CO geïnformeerd dat zij akkoord zijn met de verlaging van het Btw-tarief van 21% naar 9%. Welk bedrag de Belastingdienst zal terugstorten is nog niet bekend (de Belastingdienst zal het bedrag dat teruggestort wordt nog formeel vaststellen).

Gemeentelijke bijdrage Ergon 2025

De verbonden partij Ergon heeft een begrotingswijziging aangeboden in augustus 2025. Deze is nog niet formeel vastgesteld door het bestuur. De behandeling van de begrotingswijziging is voorzien voor december 2025. Het betreft een forse, structurele ophoging van de wet sociale werkvoorziening en voor de loonkostensubsidie.

