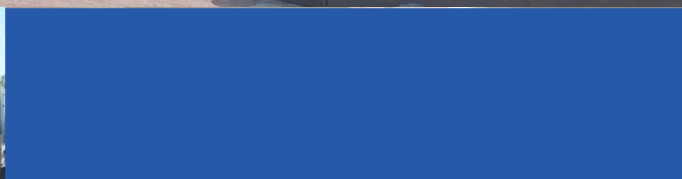




Gemeente **Heerde**



1. 2026 Najaarsnota



→ www.heerde.nl

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	4
Inleiding	5
Beknopte analyse	6
0. Bestuur en ondersteuning.....	8
1. Veiligheid.....	12
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	13
3. Economie	15
4. Onderwijs	16
5. Sport, cultuur en recreatie	18
6. Sociaal domein	21
7. Volksgezondheid en milieu	24
8. Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing	26
Totaaloverzicht mutaties	28
Totaaloverzicht mutaties reserves	31

Inleiding

Leeswijzer

Conform artikel 6 van de Financiële verordening gemeente Heerde 2025 (uitwerking van artikel 212 van de Gemeentewet) informeert het college de raad gedurende het jaar door 2 rapportages op te stellen; één over de eerste 4 maanden (voorjaarsnota) en één over de eerste 8 maanden van het jaar (najaarsnota). De nu voorliggende najaarsnota rapporteert over de eerste 8 maanden van 2026. De verantwoording vindt plaats op programmaniveau en sluit qua indeling aan bij de overige P&C-documenten.

Deze najaarsnota start met een beknopte analyse waarin een korte uiteenzetting wordt gegeven van de budgetontwikkelingen gedurende het jaar gevolgd door een risico-inventarisatie. Vervolgens wordt er per programma een korte en bondige toelichting gegeven op de belangrijkste mutaties. Tenslotte wordt het boekwerk afgesloten met een totaaloverzicht van alle mutaties.

Beknopte analyse

Het jaar 2026 laat een trendbreuk zien. Waar de vorige jaren nog werden afsloten met positieve jaarrekeningresultaten is de verwachting dat 2026 zal sluiten met een negatief resultaat van -/€1.363.000,-. Dit is iets gunstiger dan de prognose van -/€1.794.000,- bij de voorjaarsnota. Deze negatieve verwachting is in hoofdlijnen het gevolg van de fors gestegen kosten in de Jeugd- en Wmo-zorg die bij de voorjaarsnota al zijn ingeboekt. Waar voorheen deze meerkosten door het Rijk werden gecompenseerd, worden er dit jaar niet of nauwelijks extra Rijksmiddelen verwacht. Zoals het nu lijkt is dit een nieuwe werkelijkheid die ook voor de komende jaren zal gaan gelden. Dit betekent dat er passende/pijnlijke maatregelen moeten worden voorbereid en genomen om de begroting hierop voor de toekomst aan te passen. Hiermee zal dit jaar nog een uitgebreid proces worden voorgesteld met de raad en de samenleving.

Voor dit moment en voor deze rapportage zijn de budgetten zo nauwkeurig mogelijk bijgesteld en toegelicht zodat u een goed beeld krijgt van de huidige stand van zaken. Onderstaand wordt per programma een korte toelichting gegeven op de belangrijkste budgetbijstellingen. Een uitgebreidere toelichting vindt u bij het desbetreffende programma. De kleinere mutaties zijn opgenomen in het overzicht 'Totaaloverzicht mutaties'.

Bestuur en ondersteuning

Ook dit jaar gaat de plaatsing van nieuwe transformatorhuisjes in de gemeente Heerde voor de uitbreiding van het elektriciteitsnetwerk door. Per plaatsing wordt een éénmalige vergoeding van €5.000,- ontvangen. Verwacht wordt dat er 30 huisjes worden gebouwd; dit resulteert in een extra inkomst van €150.000,-.

De ambtelijke organisatie heeft nog steeds te maken met een na-ijleffect van het hoge (langdurig) ziekteverzuim. Inmiddels is dit ziekteverzuim weer aan het dalen, maar om stagnatie in de werkzaamheden te voorkomen is er wel personeel ingehuurd. Voorgesteld wordt hiervoor €350.000,- bij te ramen. Beleid is om deze personele kosten pas bij de najaarsnota bij te ramen omdat dan de effecten voor het betreffende jaar goed zichtbaar zijn. Het hoge verzuim legt ook extra druk op de ARBO-kosten; hiervoor is €50.000,- extra geld nodig.

De schoonmaak van de gebouwen is opnieuw aanbesteed. Dit nieuw afgesloten contract is duurder dan voorheen. Ook zijn de energiekosten gestegen. Tezamen met enkele niet voorziene onderhoudswerkzaamheden is dit een niet voorziene stijging van €105.000,- voor de personele huisvestingskosten.

In de Meicirculaire 2026 is de vergoeding van de vliegtuigberging bij Veessen opgenomen; hiervoor wordt €2.158.000,- ontvangen. Inmiddels is ook de Septembercirculaire 2026 ontvangen en doorgerekend. Per saldo wordt er €64.000,- minder ontvangen door een negatieve verrekening van het BTW compensatiefonds uit 2025.

Verkeer, vervoer en waterstaat

De aanschaf van een vrachtauto en bestelauto's is een jaar doorgeschoven. Hierdoor zijn de kapitaallasten €110.000,- lager.

Onderwijs

Door een daling van het aantal aanvragen voor het Leerlingenvervoer zijn deze kosten met €58.000,- verlaagd.

Sport, cultuur en recreatie

De BTW die is betaald voor de bouw van de sporthal in de MFA Hof van Cramer en de overige BTW kosten op sportactiviteiten kunnen via een specifieke uitkering (SPUK) worden terugontvangen. Voor dit jaar is dat een nog te ontvangen bedrag van €273.000,-.

Sociaal domein

De kosten voor het Sociaal domein zijn voor een belangrijk deel al bijgeraamd bij de voorjaarsnota. Voor deze rapportage resteren daarom naast een aantal kleine mutaties alleen nog enkele grotere aanpassingen die in het voorjaar nog niet bekend waren.

De WSW-bijdrage en de kosten voor Beschut Werk moeten met €316.000,- worden verhoogd. Dit geld is ontvangen bij de Meicirculaire 2026 en wordt aan Lucrato doorgestort.

Voor de woon- en vervoersvoorzieningen wordt €275.000,- meer uitgegeven, voornamelijk door een grote woningaanpassing.

Doordat het landelijke en regionale beleid voor Beschermd Wonen nog niet klaar is, wordt het geraamde budget ad. €165.000,- dit jaar niet uitgegeven. Tenslotte is er voor de noodopvang en de somatische zorg van de Oekraïense ontheemden extra budget geraamd doordat de kosten voor de huur, catering en beveiliging zijn toegenomen. Voor de nieuwe somatische zorg was nog geen budget in de begroting opgenomen. Ook dit budget is toegevoegd, tezamen met de kosten voor een verbouwing van de ruimten. Hiertegenover is hetzelfde bedrag aan inkomsten toegevoegd omdat het Rijk deze kosten volledig vergoed (€1.700.000,-).

Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing

Dit jaar kan het budget voor de legesinkomsten Omgevingswet fors worden verhoogd met €400.000,-. Deze inkomsten fluctueren jaarlijks en zijn daardoor lastig te ramen. Dit jaar wordt er meer ontvangen door een groot bouwproject binnen de gemeente. Met deze legesinkomsten kunnen de ingezette uren van eigen en ingehuurd personeel worden gedekt.

Tenslotte is er bij dit programma €500.000,- aan ontvangsten uit anterieure overeenkomsten en €132.000,- aan bijdragen vanuit de sociale woningbouw opgenomen. Deze mutaties zijn budgetneutraal verwerkt.

0. Bestuur en ondersteuning

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	Begroting 2026 ERPx	Bij- en aframing najaarsnota 2026	Prognose 2026 (P+W+najaar)	Realisatie 2026	Restant 2026
Lasten					
00 Bestuur en ondersteuning					
0.1 Bestuur	2.036.509	43.750	2.080.259	1.513.757	566.502
0.10 Mutaties reserves	767.000	0	767.000	913	766.087
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	339.307	0	339.307	0	339.307
0.2 Burgerzaken	426.456	64.000	490.456	452.257	38.199
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	246.212	-25.000	221.212	246.934	-25.722
0.4 Overhead	10.938.686	764.250	11.702.936	8.874.352	2.828.584
0.5 Treasury	539.630	30.000	569.630	-951.682	1.521.312
0.61 OZB woningen	464.187	0	464.187	455.790	8.397
0.62 OZB niet-woningen	103.107	0	103.107	103.107	0
0.64 Belastingen overig	25.400	0	25.400	21.554	3.846
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	0	2.158.000	2.158.000	2.122.035	35.965
0.8 Overige baten en lasten	-194.307	-30.000	-224.307	0	-224.307
Totaal 00 Bestuur en ondersteuning	15.692.187	3.005.000	18.697.187	12.839.017	5.858.170
Totaal Lasten	15.692.187	3.005.000	18.697.187	12.839.017	5.858.170
Baten					

Exploitatie	Begroting 2026 ERPx	Bij- en aframing najaarsnota 2026	Prognose 2026 (P+W+najaar)	Realisatie 2026	Restant 2026
00 Bestuur en ondersteuning					
0.1 Bestuur	0	0	0	-23	23
0.10 Mutaties reserves	-4.946.735	482.700	-4.464.035	-1.659.952	-2.804.083
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	1.793.927	1.793.927	0	1.793.927
0.2 Burgerzaken	-260.270	-100.000	-360.270	-290.613	-69.657
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-154.063	-125.000	-279.063	-250.125	-28.938
0.4 Overhead	-1.006.189	0	-1.006.189	-1.552.171	545.982
0.5 Treasury	-1.523.359	22.625	-1.500.734	-5.195.951	3.695.217
0.61 OZB woningen	-4.620.210	-35.000	-4.655.210	-4.685.262	30.052
0.62 OZB niet-woningen	-1.430.150	-20.000	-1.450.150	-1.545.179	95.029
0.64 Belastingen overig	-12.440	0	-12.440	-25.420	12.980
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	-42.460.000	-2.094.000	-44.554.000	-35.709.582	-8.844.418
Totaal 00 Bestuur en ondersteuning	-56.413.416	-74.748	-56.488.164	-50.914.277	-5.573.886
Totaal Baten	-56.413.416	-74.748	-56.488.164	-50.914.277	-5.573.886
Resultaat	-40.721.229	2.930.252	-37.790.977	-38.075.260	284.284

Financiële toelichting programma Bestuur en ondersteuning

Lasten

Bij het programma **Bestuur en ondersteuning** moeten de lasten met **€3.005.000,-** worden verhoogd. De belangrijkste aanpassingen zijn hieronder uitgeschreven.

Accountantskosten

De accountantskosten zijn dit jaar naar verwachting €50.000,- hoger dan de oorspronkelijke raming. Dit komt door extra controles als gevolg van de ingebruikname van het nieuwe financiële systeem, de veelheid aan SiSa-regelingen, complexiteit van de rechtmatigheidsverantwoording en prestatieleveringen in het sociaal domein. Voor de komende jaren moet dit budget met €35.000,- naar boven worden bijgesteld. Deze aanpassing wordt in de begroting van 2027 opgenomen (+).

Rijksleges

Dit jaar zijn er opnieuw meer paspoorten, ID-bewijzen en rijbewijzen uitgegeven en kunnen de rijksleges en de doorbetaling aan het Rijk worden verhoogd. Dit resulteert hier in een bijstelling van €50.000,-. De inkomsten kunnen met €100.000,- worden verhoogd; per saldo een voordeel voor de exploitatie van €50.000,- (+).

Vervangingskosten ziekte en ARBO kosten

De organisatie heeft ook dit jaar nog te maken met een hoog (langdurig) ziekteverzuim en veel zwangerschapsverlof. Om stagnatie in de werkzaamheden te voorkomen is er daardoor extern ingehuurd en moet er hiervoor €350.000,- worden bijgeraamd. Ook de ARBO-kosten zijn fors hoger en moeten met €50.000,- worden bijgesteld (+).

Gemeentelijke gebouwen

Voor de gebouwen waarin het personeel van de gemeente Heerde werkzaam is (gemeentekantoor/raadhuis/gemeentewerf/STIP Heerde/Belastingsamenwerking) wordt een totale budgetbijstelling van €105.000,- gevraagd. De helft van dit bedrag is het gevolg van het nieuw afgesloten schoonmaakcontract waarbij rekening is gehouden met de Europese aanbestedingsregels voor 'schoonmaakonderhoud en glasbewassing'. Verder is er onvoorzien onderhoud bij de gebouwen. Bij het gemeentekantoor is een metalen deur verzakt, bij de gemeentewerf is een lekkage van een lichtkoepel en bij beide gebouwen zijn bij een NEN 3140-keuring gebreken vastgesteld. Tenslotte is er extra meubilair aangekocht omdat het personeel bij de Belastingsamenwerking is uitgebreid (+).

Project Zaakgericht Werken

Voor dit jaar worden de kosten die worden gemaakt voor het Project Zaakgericht Werken ingeschat op €350.000,-. Deze kosten worden gedekt uit de reserve 'Zaakgericht Werken'; hiervoor is bij de aanvang van het project geld gereserveerd (+).

Vliegtuigberging Veessen

Bij de Meicirculaire 2026 is €2.158.000,- aan kostenvergoeding ontvangen voor de vliegtuigberging (+).

Baten

Voorgesteld wordt om bij dit programma de inkomsten met **€75.000,-** te verhogen. De mutaties die de oorzaak zijn van deze budgetaanpassingen zijn hieronder toegelicht.

Mutaties reserves

De reserves muteren in totaal voor €483.000,-. Dit saldo is opgebouwd uit een onttrekking van €325.000,- voor het project Zaakgericht Werken, en toevoegingen voor uitgestelde éénmalige kosten voor de Jenaplanschool (€356.000,-), nog niet uitgevoerd onderhoud De Heerd (€100.000,-); extra bijdrage Beschermd Wonen van de gemeente Apeldoorn (€82.000,-) en onderbestedingen bij Duurzaamheid (€70.000,-) en Omgevingswet (€200.000,-). De onderbouwingen van deze mutaties staan bij de desbetreffende programma's(-).

Nadelig begrotingssaldo

Het nieuwe begrotingssaldo wordt bepaald door het huidige saldo van €1.794.000,- tegen te boeken. Deze mutatie is bij dit programma verwerkt (+).

Opstalrechten plaatsen trafohuisjes

Door de aanpassing en uitbreiding van het elektriciteitsnetwerk is Liander ook dit jaar nog bezig met het plaatsen van nieuwe trafohuisjes. Liander betaalt hiervoor een vergoeding van €5.000,-. Verwacht wordt dat er dit jaar 30 trafohuisjes worden bijgeplaatst; een extra inkomst van €150.000,- (-).

Algemene uitkering

De algemene uitkering is naar aanleiding van de mutaties bij de Meicirculaire en de Septembercirculaire 2026 verhoogd met €2.094.000,- waarvan €2.158.000,- betrekking heeft op de vliegtuigberging in Veessen. Per saldo is er een nadeel van €64.000,- (+).

1. Veiligheid

Toelichting op programma Veiligheid

De kosten die op het programma 'Veiligheid' worden verantwoord zijn voor een groot deel te relateren aan de brandweezorg (VNOG). Daarnaast zijn de taken die verband houden met criminaliteit, preventie en ondermijning bij dit programma opgenomen.

Wat mag het kosten?

Exploitatie	Begroting 2026 ERPx	Bij- en aframing najaarsnota 2026	Prognose 2026 (P+W+najaar)	Realisatie 2026	Restant 2026
Lasten					
01 Veiligheid					
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	1.466.996	23.000	1.489.996	1.431.865	58.131
1.2 Openbare orde en veiligheid	859.140	0	859.140	794.181	64.959
Totaal 01 Veiligheid	2.326.136	23.000	2.349.136	2.226.046	123.090
Totaal Lasten	2.326.136	23.000	2.349.136	2.226.046	123.090
Baten					
01 Veiligheid					
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-19.740	0	-19.740	0	-19.740
1.2 Openbare orde en veiligheid	-15.420	0	-15.420	-8.788	-6.632
Totaal 01 Veiligheid	-35.160	0	-35.160	-8.788	-26.372
Totaal Baten	-35.160	0	-35.160	-8.788	-26.372
Resultaat	2.290.976	23.000	2.313.976	2.217.257	96.719

Financiële toelichting programma Veiligheid

Lasten

Bij het programma **Veiligheid** is de budgetbijstelling gering; er wordt een verhoging van **€23.000,-** voorgesteld. Dit bedrag heeft voor €23.000,- betrekking op hogere onderhouds- en energiekosten bij de brandweerkazerne in Heerde (+).

Baten

Geen bijzonderheden.

2. Verkeer, vervoer en waterstaat

Toelichting op programma Verkeer, vervoer en waterstaat

Alle kosten die gemaakt worden rondom de mobiliteit van voertuigen worden geboekt op het programma '**Verkeer, vervoer en waterstaat**'. Dit zijn o.a. de kosten voor de aanleg, en het onderhoud, van wegen, bruggen en (fiets) paden, en daarmee dus ook de kosten voor de openbare verlichting en gladheidsbestrijding. De kosten van het eigen materieel dat wordt ingezet voor bovengenoemde taken behoren eveneens bij dit programma. De inkomsten betreffen de vergoedingen voor degeneratieschades aan wegen, bruggen etc.

Wat mag het kosten?

Exploitatie	Begroting 2026 ERPx	Bij- en aframing najaarsnota 2026	Prognose 2026 (P+W+najaar)	Realisatie 2026	Restant 2026
Lasten					
02 Verkeer, vervoer en waterstaat					
2.1 Verkeer en vervoer	3.691.635	196.194	3.887.829	2.795.410	1.092.419
2.2 Parkeren	2.250	0	2.250	0	2.250
Totaal 02 Verkeer, vervoer en waterstaat	3.693.885	196.194	3.890.079	2.795.410	1.094.669
Totaal Lasten	3.693.885	196.194	3.890.079	2.795.410	1.094.669
Baten					
02 Verkeer, vervoer en waterstaat					
2.1 Verkeer en vervoer	-277.857	-313.194	-591.051	-599.390	8.339
Totaal 02 Verkeer, vervoer en waterstaat	-277.857	-313.194	-591.051	-599.390	8.339
Totaal Baten	-277.857	-313.194	-591.051	-599.390	8.339
Resultaat	3.416.028	-117.000	3.299.028	2.196.020	1.103.008

Financiële toelichting programma Verkeer, vervoer en waterstaat

Lasten

Het programma **Verkeer, vervoer en waterstaat** is verhoogd met **€196.000,-**. Hieronder zijn de betreffende posten die zijn gemuteerd toegelicht.

Kapitaallasten Wegen, straten en pleinen

Als gevolg van uitgestelde investeringen van tractiemiddelen (vrachtauto en bestelauto's) in voorgaande jaren zijn de kapitaallasten dit jaar lager. Hierdoor kan er €110.000,- van deze post worden afgeraamd (-).

SPUK-uitkeringen

Dit komt omdat er 2 SPUK-uitkeringen zijn ontvangen en geraamd. Voor SPUK 'Verkeerslawaaï' is €80.000,- en voor SPUK 'Verkeersveiligheidsmaatregelen' is €226.000,- opgenomen (+).

Baten

De hierboven genoemde SPUK-uitkeringen zijn budget neutraal, dus ook als baten, geraamd (totaal **€306.000,-**). Daarnaast is er **€7.000,-** aan vergoedingen ontvangen voor het vervangen van lichtmasten (-).

3. Economie

Toelichting op programma Economie

Het programma '**Economie**' is relatief klein en omvat de kosten die verband houden met het stimuleren van de lokale economie, met bijvoorbeeld subsidies, promotie- en marketingactiviteiten of via bedrijfsloketten. Ook behoren de kosten voor recreatie en toerisme en de inning van toeristenbelasting (inkomsten) bij dit programma.

Wat mag het kosten?

Exploitatie	Begroting 2026 ERPx	Bij- en afroming najaarsnota 2026	Prognose 2026 (P+W+najaar)	Realisatie 2026	Restant 2026
Lasten					
3.1 Economische ontwikkeling	386.259	0	386.259	310.156	76.103
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	14.130	0	14.130	14.457	-327
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	67.835	0	67.835	54.408	13.427
3.4 Economische promotie	590.669	-8.000	582.669	453.176	129.493
Totaal Lasten	1.058.893	-8.000	1.050.893	832.197	218.696
Baten					
3.1 Economische ontwikkeling	0	0	0	-84.000	84.000
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-25.150	0	-25.150	-15.090	-10.060
3.4 Economische promotie	-448.590	10.000	-438.590	-370.080	-68.510
Totaal Baten	-473.740	10.000	-463.740	-469.170	5.430
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	585.153	2.000	587.153	363.027	224.126
Gerealiseerd resultaat	585.153	2.000	587.153	363.027	224.126

Financiële toelichting programma Economie

Lasten

Bij het programma **Economie** is het budget voor de toeristische aanwijsborden met **€8.000,-** verlaagd omdat minder aanwijsborden hoeven te worden vernieuwd dan verwacht (-).

Baten

De inkomsten vanuit Toeristenbelasting zijn met **€10.000,-** verlaagd als gevolg van minder overnachtingen (+).

4. Onderwijs

Toelichting op programma Onderwijs

De kosten/opbrengsten die verband houden met de onderwijshuisvesting voor openbaar en bijzonder onderwijs behoren bij dit programma. Ook het peuteronderwijs en volwasseneneducatie en de exploitaties van de Rhijnsberg en De Heerd, niet volledig onderwijsinstellingen, zijn bij dit programma '**Onderwijs**' opgenomen.

Wat gaat het kosten?

Exploitatie	Begroting 2026 ERPx	Bij- en aframing najaarsnota 2026	Prognose 2026 (P+W+najaar)	Realisatie 2026	Restant 2026
Lasten					
04 Onderwijs					
4.1 Openbaar basisonderwijs	0	0	0	0	0
4.2 Onderwijshuisvesting	2.804.199	-455.700	2.348.499	1.703.069	645.430
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.331.620	-58.000	1.273.620	1.383.062	-109.442
Totaal 04 Onderwijs	4.135.819	-513.700	3.622.119	3.086.130	535.989
Totaal Lasten	4.135.819	-513.700	3.622.119	3.086.130	535.989
Baten					
04 Onderwijs					
4.2 Onderwijshuisvesting	-862.168	-42.000	-904.168	-770.420	-133.748
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-418.708	-5.630	-424.338	-336.939	-87.399
Totaal 04 Onderwijs	-1.280.876	-47.630	-1.328.506	-1.107.359	-221.147
Totaal Baten	-1.280.876	-47.630	-1.328.506	-1.107.359	-221.147
Resultaat	2.854.943	-561.330	2.293.613	1.978.772	314.841

Financiële toelichting programma Onderwijs

Lasten

De raming voor de uitgaven bij het programma **Onderwijs** zijn met **€514.000,-** verlaagd. Deze daling is het gevolg van 2 mutaties die hieronder zijn toegelicht.

Éénmalige kosten Jenaplanschool

Voor de nieuwbouw van de Jenaplanschool heeft de raad €356.000,- aan éénmalige kosten beschikbaar gesteld met als dekking een onttrekking uit de algemene reserve. Doordat de nieuwbouw is vertraagd worden deze kosten dit jaar niet uitgegeven; daarom worden deze teruggeboekt en worden ze op een later moment weer opgevoerd (-).

Zonwering De Heerd

Bij de Voorjaarsnota 2026 is er voor De Heerd €572.000,- beschikbaar gesteld voor groot en achterstallig onderhoud aan dit gebouw. Het vervangen van de zonwering wordt dit jaar niet meer uitgevoerd. Het budget hiervoor is daarom naar beneden bijgesteld. Voorgesteld wordt om dit geld weer aan de reserve 'De Heerd' toe te voegen. Volgend jaar wordt dit bedrag opnieuw opgevoerd (-).

Leerlingenvervoer

Het aantal aanvragen voor leerlingenvervoer is in werkelijkheid lager dan was ingeschat. Hierdoor kan dit budget met €58.000,- naar beneden worden bijgesteld (-).

Baten

De inkomsten kunnen bij dit programma met **€48.000,-** worden verhoogd. Dit komt doordat er €42.000,- van de noodzakelijke onderhoudskosten die bij De Heerd zijn uitgevoerd wordt vergoed door de aannemers. Het restant betreft een aanvullende subsidie die is ontvangen voor de Leerplicht (-).

5. Sport, cultuur en recreatie

Toelichting op programma Sport, cultuur en recreatie

'Sport, cultuur en recreatie' is een breed programma met allemaal leuke en belangrijke zaken die het leven aangenamer maken. Dit programma omvat o.a. de uitgaven voor sportaccommodaties, bosbeheer, openbaar groen, musea en subsidies aan rijks- en gemeentelijke monumenten. De inkomsten zijn veelal provinciale en rijkssubsidies die worden ontvangen om bovenstaande zaken in stand te houden.

Wat mag het kosten?

Exploitatie	Begroting 2026 ERPx	Bij- en aframing najaarsnota 2026	Prognose 2026 (P+W+najaar)	Realisatie 2026	Restant 2026
Lasten					
05 Sport, cultuur en recreatie					
5.1 Sportbeleid en activering	322.765	100.000	422.765	126.646	296.119
5.2 Sportaccommodaties	1.681.501	79.300	1.760.801	1.547.439	213.362
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	441.018	0	441.018	421.491	19.527
5.4 Musea	217.396	0	217.396	180.579	36.817
5.5 Cultureel erfgoed	124.480	-37.500	86.980	25.941	61.039
5.6 Media	578.284	0	578.284	461.579	116.705
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2.244.895	-145.000	2.099.895	1.490.790	609.105
Totaal 05 Sport, cultuur en recreatie	5.610.339	-3.200	5.607.139	4.254.465	1.352.674
Totaal Lasten	5.610.339	-3.200	5.607.139	4.254.465	1.352.674
Baten					
05 Sport, cultuur en recreatie					
5.1 Sportbeleid en activering	-249.336	-373.045	-622.381	-450.416	-171.965
5.2 Sportaccommodaties	-399.212	12.380	-386.832	-357.542	-29.290
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-6.270	0	-6.270	0	-6.270
5.4 Musea	-2.500	0	-2.500	0	-2.500
5.5 Cultureel erfgoed	0	0	0	-9.534	9.534
5.6 Media	-18.970	0	-18.970	0	-18.970
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-183.082	0	-183.082	-295.172	112.090
Totaal 05 Sport, cultuur en recreatie	-859.370	-360.665	-1.220.035	-1.112.665	-107.371

Exploitatie	Begroting 2026 ERPx	Bij- en aframing najaarsnota 2026	Prognose 2026 (P+W+najaar)	Realisatie 2026	Restant 2026
Totaal Baten	-859.370	-360.665	-1.220.035	-1.112.665	-107.371
Resultaat	4.750.969	-363.865	4.387.104	3.141.800	1.245.304

Financiële toelichting op programma Sport, cultuur en recreatie

Lasten

De lasten kunnen bij het programma **Sport, cultuur en recreatie** met **€3.000,-** worden verlaagd. Onderstaand zijn de belangrijkste budgetaanpassingen van deze budgetbijstelling toegelicht.

Subsidie beweeg- en ontmoetingsplek

Van de provincie Gelderland is een leefbaarheidssubsidie van €100.000,- ontvangen. Dit geld wordt ingezet voor der realisatie van een beweeg- en ontmoetingsplek in Wapenveld (+).

Schoonmaak- en energiekosten Faberhal en dorpsaccommodatie De Noord

De budgetten voor schoonmaak en energie moeten voor bovengenoemde panden met €61.000,- worden verhoogd. Deze verhoging is voor het grootste deel het gevolg van het nieuw afgesloten schoonmaakcontract waarbij rekening is gehouden met de Europese aanbestedingsregels voor 'schoonmaakonderhoud en glasbewassing'. Dit contract is fors duurder dan het vorige contract. Daarnaast zijn de energiekosten gestegen (+).

Antikraak oude Hof van Cramer

De oude Hof van Cramer wordt tijdelijk als antikraak verhuurd totdat het kavelpaspoort is vastgesteld en de herontwikkeling van deze locatie kan worden opgestart. Het gevolg hiervan is dat er wel kosten worden gemaakt voor onderhoud en energie. Voor dit jaar worden deze kosten ingeschat op €18.000,- (+).

Subsidieaanvragen Monumentenzorg

Op dit moment zijn er nog geen subsidieaanvragen voor de instandhouding van gemeentelijke monumenten ontvangen. Daarnaast heeft de Erfgoedcommissie minder activiteiten georganiseerd en is er door de bestuurswisseling vertraging in de lopende projecten ontstaan. Dit alles resulteert in een verlaging van het budget met €38.000,- (-).

Kapitaallasten Openbaar Groen

Als gevolg van uitgestelde investeringen van tractiemiddelen (vrachtauto en bestelauto's) in voorgaande jaren zijn de kapitaallasten dit jaar lager. Hierdoor kan er €30.000,- van deze post worden afgeraamd (-).

Inhuur personeel Lucrato

Vanuit het werkvoorzieningsschap Lucrato worden er minder WSW-geïndiceerden ingehuurd omdat er een overgang plaatsvindt naar 'doelgroepers' die in dienst zijn van de gemeente Heerde. Deze verschuiving van Lucrato naar de gemeente Heerde heeft als gevolg dat dit inhuurbudget deels (€100.000,-) naar het salarisbudget van de afdeling Fysiek wordt overgeheveld (-).

Baten

De inkomsten kunnen bij dit onderdeel met **€361.000,-** worden verhoogd. Dit bedrag is voor het grootste deel het gevolg van de SPUK-vergoeding 'Sportbeleid' die van het Rijk wordt ontvangen (€273.000,-). Deze vergoeding is een compensatie voor de BTW die is betaald voor de bouw van de

sporthal in de nieuwe Hof van Cramer. Het resterende bedrag betreft de ontvangen leefbaarheidssubsidie van de provincie Gelderland (-).

6. Sociaal domein

Toelichting op programma Sociaal domein

Sinds de decentralisaties in het sociaal domein (2015) is de gemeente Heerde verantwoordelijk voor de Wmo en de Jeugdzorg. Naast deze omvangrijke taken horen bij het programma 'Sociaal domein' ook de kosten voortkomend uit de Participatiewet (inkomensondersteuning/re-integratie). De inkomsten betreft de rijksvergoeding voor de bijstandsuitkeringen (doeluitkering).

Wat mag het kosten?

Exploitatie	Begroting 2026 ERPx	Bij- en aframing najaarsnota 2026	Prognose 2026 (P+W+najaar)	Realisatie 2026	Restant 2026
Lasten					
06 Sociaal Domein					
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	5.747.330	1.655.000	7.402.330	5.340.205	2.062.125
6.21 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Wmo	1.933.451	-50.000	1.883.451	1.588.250	295.201
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	1.037.383	0	1.037.383	659.099	378.284
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	977.936	-35.000	942.936	845.753	97.183
6.3 Inkomensregelingen	5.627.633	5.000	5.632.633	4.381.350	1.251.283
6.4 Begeleide participatie	2.357.234	325.500	2.682.734	2.146.772	535.962
6.5 Arbeidsparticipatie	673.881	-5.000	668.881	546.628	122.253
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	591.380	275.000	866.380	656.147	210.233
6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	3.031.609	0	3.031.609	1.991.335	1.040.274
6.712 Begeleiding (Wmo)	2.581.170	-55.000	2.526.170	1.703.676	822.494
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	5.611.953	-470.000	5.141.953	3.749.379	1.392.574
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	0	0	0	48.838	-48.838
6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal	1.407.410	470.000	1.877.410	832.849	1.044.561
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	0	0	0	-15.233	15.233
6.791 PGB Wmo	100.600	10.000	110.600	82.897	27.703
6.792 PGB Jeugd	50.000	-17.000	33.000	20.000	13.000
6.811 Beschermde Wonen (Wmo)	343.339	-165.000	178.339	140.209	38.130
6.812 Maatschappelijke – en vrouwenopvang (Wmo)	99.100	-8.000	91.100	56.952	34.148
6.821 Jeugdbescherming	21.700	0	21.700	11.027	10.673

Exploitatie	Begroting 2026 ERPx	Bij- en aframing najaarsnota 2026	Prognose 2026 (P+W+najaar)	Realisatie 2026	Restant 2026
6.822 Jeugdreclassering	11.224	0	11.224	14.030	-2.806
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	404.120	0	404.120	404.120	0
Totaal 06 Sociaal Domein	32.608.453	1.935.500	34.543.953	25.204.283	9.339.670
Totaal Lasten	32.608.453	1.935.500	34.543.953	25.204.283	9.339.670
Baten					
06 Sociaal Domein					
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-4.619.550	-1.685.000	-6.304.550	-4.039.942	-2.264.608
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	0	0	0	-11.686	11.686
6.3 Inkomensregelingen	-4.051.005	-5.000	-4.056.005	-3.153.504	-902.501
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	-8.550	0	-8.550	-5.484	-3.066
6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	-202.679	-15.000	-217.679	-165.245	-52.434
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	0	0	0	0	0
6.791 PGB Wmo	0	-14.000	-14.000	-13.573	-427
6.811 Beschermd Wonen (Wmo)	-220.000	-82.000	-302.000	-135.940	-166.060
Totaal 06 Sociaal Domein	-9.101.784	-1.801.000	-10.902.784	-7.525.373	-3.377.411
Totaal Baten	-9.101.784	-1.801.000	-10.902.784	-7.525.373	-3.377.411
Resultaat	23.506.669	134.500	23.641.169	17.678.910	5.962.259

Financiële toelichting op programma Sociaal domein

Lasten

Bij het programma '**Sociaal domein**' zijn er opnieuw veel budgetaanpassingen; voorgesteld wordt om de uitgaven te verhogen met **€1.936.000,-**. De belangrijkste mutaties van dit programma zijn hieronder toegelicht.

Noodopvang en somatische zorg Oekraïense ontheemden

Voor de noodopvang van de Oekraïense ontheemden moet er worden bijgeraamd door de gestegen huurkosten, catering, beveiliging en verbouwkosten. Daarnaast was er nog geen budget in de begroting opgenomen voor de uitbreiding met de somatische zorg. Deze totale meerkosten ad **€1.700.000,-** worden volledig door het Rijk vergoed en zijn ook opgenomen bij de inkomsten (budget neutraal) (+).

WSW-bijdrage

In de Meicirculaire 2026 is de WSW-bijdrage met **€236.000,-** verhoogd. De uitgaven stijgen met hetzelfde bedrag omdat deze extra bijdrage in zijn geheel naar Lucrato wordt doorgestort (+).

Beschut Werk

De kosten voor Beschut Werk zijn ook gestegen; hiervoor moet **€90.000,-** worden bijgeraamd. Ook van deze post wordt een vergoeding van het rijk ontvangen (+).

Woon-, vervoers- en rolstoelvoorzieningen

De kosten voor deze open eind voorzieningen zijn fors hoger door een incidentele grote woningaanpassing en meer en duurdere vervoersvoorzieningen. In totaal is hiervoor €275.000,- extra budget nodig; dit heeft echter geen structurele gevolgen voor de komende jaren (+).

Wmo hulp in de huishouding

Bij de Voorjaarsnota 2026 is er €703.000,- bijgeraamd voor deze post. Deze bijstelling is iets te hoog geweest; wanneer deze kosten op dit moment worden doorgerekend voor dit jaar dan kan hiervoor €55.000,- worden afgeraamd (-).

Beschermd wonen

Doordat de landelijke/regionale implementatie van de decentralisatie van Beschermd Wonen langer duurt dan verwacht wordt het hiervoor geraamde budget niet uitgegeven dit jaar (€150.000,-) (-). Ook zijn de kosten voor het meldpunt Verward Gedrag €15.000,- lager (-).

Baten

Voorgesteld wordt om de inkomsten bij dit programma met **€1.801.000,-** te verhogen. Onderstaand zijn de 2 grootste mutaties toegelicht.

Bijdrage Beschermd Wonen gem. Apeldoorn

De gemeente Apeldoorn is centrumgemeente voor wat betreft Beschermd Wonen en ontvangt hiervoor Rijksgelden. In 2025 is er meer regionaal budget overgehouden. Dit geld is door de gemeente Apeldoorn naar de regiogemeenten doorgestort. Voor de gemeente Heerde is dit een bedrag van €82.000,-. Voorgesteld wordt om dit bedrag toe te voegen aan de reserve 'Sociaal domein' (+).

Noodopvang en somatische zorg Oekraïense ontheemden

Zoals bij de lasten al is aangegeven is er voor de gestegen kosten van de noodopvang en de somatische zorg voor de Oekraïense ontheemden voor €1.700.000,- bijgeraamd. Deze meerkosten worden volledig door het Rijk vergoed (budget neutraal) en zijn daarom ook als extra inkomsten opgenomen (-).

7. Volksgezondheid en milieu

Toelichting op programma Volksgezondheid en milieu

Bij het programma 'Volksgezondheid en milieu' zijn de kostendekkende exploitaties afvalverwerking, riolering en begraven opgenomen. Daarnaast worden ook nog uitgaven rondom milieubeheer (zoals ongediertebestrijding) en de volksgezondheid (GGD) bij dit programma verantwoord.

Wat gaat het kosten?

Exploitatie	Begroting 2026 ERPx	Bij- en aframing najaarsnota 2026	Prognose 2026 (P+W+najaar)	Realisatie 2026	Restant 2026
Lasten					
07 Volksgezondheid en milieu					
7.1 Volksgezondheid	817.673	0	817.673	812.554	5.119
7.2 Riolering	1.604.384	0	1.604.384	1.347.568	256.816
7.3 Afval	2.001.773	0	2.001.773	1.698.004	303.769
7.4 Milieubeheer	1.290.803	-70.000	1.220.803	828.160	392.643
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	744.185	0	744.185	686.089	58.096
Totaal 07 Volksgezondheid en milieu	6.458.818	-70.000	6.388.818	5.372.376	1.016.442
Totaal Lasten	6.458.818	-70.000	6.388.818	5.372.376	1.016.442
Baten					
07 Volksgezondheid en milieu					
7.2 Riolering	-1.756.516	0	-1.756.516	-1.716.276	-40.240
7.3 Afval	-2.420.337	0	-2.420.337	-1.784.253	-636.084
7.4 Milieubeheer	-6.110	0	-6.110	0	-6.110
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-642.497	0	-642.497	-467.372	-175.125
Totaal 07 Volksgezondheid en milieu	-4.825.460	0	-4.825.460	-3.967.901	-857.559
Totaal Baten	-4.825.460	0	-4.825.460	-3.967.901	-857.559
Resultaat	1.633.358	-70.000	1.563.358	1.404.475	158.883

Financiële toelichting programma Volksgezondheid en milieu

Lasten

Bij het programma **Volksgezondheid en Milieu** zijn de lasten met **€70.000,-** verlaagd. Dit komt doordat het budget voor 'Duurzaamheid' maar voor een deel wordt ingezet dit jaar; voorgesteld wordt om dit resterende budget naar de reserve Duurzaamheid over te hevelen (-).

Baten

Geen bijzonderheden.

8. Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing

Toelichting op programma Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing

Wat gaat het kosten?

Exploitatie	Begroting 2026 ERPx	Bij- en aframing najaarsnota 2026	Prognose 2026 (P+W+najaar)	Realisatie 2026	Restant 2026
Lasten					
08 Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing					
8.1 Ruimte en leefomgeving	1.386.978	387.000	1.773.978	1.017.443	756.535
8.2 Grondexploitatie (niet- bedrijventerreinen)	174.317	0	174.317	292.868	-118.551
8.3 Wonen en bouwen	1.702.806	-60.000	1.642.806	1.789.349	-146.543
Totaal 08 Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing	3.264.101	327.000	3.591.101	3.099.660	491.441
Totaal Lasten	3.264.101	327.000	3.591.101	3.099.660	491.441
Baten					
08 Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing					
8.1 Ruimte en leefomgeving	-324.520	-632.000	-956.520	-696.774	-259.746
8.2 Grondexploitatie (niet- bedrijventerreinen)	152.384	0	152.384	-830	153.214
8.3 Wonen en bouwen	-844.156	-410.000	-1.254.156	-1.834.445	580.289
Totaal 08 Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing	-1.016.292	-1.042.000	-2.058.292	-2.532.049	473.757
Totaal Baten	-1.016.292	-1.042.000	-2.058.292	-2.532.049	473.757
Resultaat	2.247.809	-715.000	1.532.809	567.611	965.198

Financiële toelichting op programma Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing

Lasten

De uitgaven bij het programma **Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing** kunnen voor dit jaar met **€327.000,-** worden verhoogd. De meest in het oog springende mutaties zijn hieronder uitgeschreven.

Wet versterking regie Volkshuisvesting

Bij de Decembercirculaire 2025 is er €60.000,- beschikbaar gesteld om een Volkshuisvestingsprogramma op te stellen. Aangezien dit geld te laat kwam om te besteden in 2025 is dit bedrag bij de resultaatbestemming naar 2026 overgeheveld. Bij nader onderzoek bleek dat dit programma al is opgesteld; ook komen er vooralsnog geen aanpassingen/extra taken hiervoor bij. Het budget kan daarom worden afgeraamd (-).

Omgevingswet

Het beschikbaar gestelde budget van €250.000,- voor de verdere doorontwikkeling van de Omgevingswet wordt naar verwachting maar voor een klein deel ingezet. Voorgesteld wordt om het restant ad. €200.000,- af te ramen en toe te voegen aan de reserve 'Omgevingswet' zodat op een later moment dit geld kan worden ingezet (-).

Algemene plannen RO

De geraamde kosten voor het maken van algemene plannen voor het ruimtelijk domein vallen lager uit en kunnen met €40.000,- worden afgeraamd (-).

Anterieure overeenkomsten

Voor dit jaar is de verwachting dat er €500.000,- wordt ontvangen uit anterieure overeenkomsten. Ditzelfde bedrag wordt ook als kosten begroot; bij de afsluiting van de betreffende overeenkomst/project vindt de verantwoording naar de exploitatie plaats (+).

Voorziening fonds sociale woningbouw

In het Volkshuisvestingsprogramma 2024-2028 is de gemeentelijke opgave tot het realiseren van een bepaald percentage sociale woningbouw opgenomen. Wanneer initiatiefnemers hier niet aan kunnen voldoen dan kan dit worden afgekocht voor €6.000,- per gerealiseerde woning. Voor dit jaar is hiervoor €132.000,- ontvangen; dit geld wordt aan de voorziening 'Sociale Woningbouw' toegevoegd (+).

Baten

Bij dit onderdeel kunnen de inkomsten met **€1.042.000,-** worden verhoogd. De belangrijkste aanpassingen van de begroting zijn hieronder toegelicht.

Leges Omgevingsvergunningen

De leges voor de Omgevingsvergunningen zijn verhoogd met €400.000,-. Dit komt doordat er een groot bouwproject in de gemeente is gestart (-).

Anterieure overeenkomsten

De verwachte ontvangsten die betrekking hebben op anterieure overeenkomsten (voor dit jaar €500.000,-) worden budget neutraal in de projectenadministratie opgenomen; bij de afronding ervan wordt het resultaat naar de exploitatie overgeboekt (-).

Voorziening fonds sociale woningbouw

Dit jaar is er €132.000,- ontvangen aan bijdragen voor de sociale woningbouw. dit geld wordt aan de voorziening 'Sociale woningbouw' toegevoegd (-).

Totaaloverzicht mutaties

Financiële kaders

Excel-tabel

Programma	Lasten	Baten	Saldo
0 Bestuur en ondersteuning			
Aframen Lokale Ombudsfunctie	-20.000		-20.000
Bijramen accountantskosten	50.000		50.000
Bijramen rijksleges/secretarieleges	50.000	100.000	-50.000
Bijramen verkiezingen	14.000		14.000
Bijramen opstalrechten trafohuisjes		150.000	-150.000
Aframen aankoop- en verkoopsommen grond	-25.000	-25.000	0
Bijramen intern gebruik consumpties	11.000		11.000
Bijramen vervangingskosten ziekte	350.000		350.000
Bijramen ARBO kosten	50.000		50.000
Aframen kapitaallasten Informatievoorziening	-28.000		-28.000
Bijramen kosten project Zaakgericht Werken (dekking reserve Zaakgericht Werken)	325.000		325.000
Bijramen onderhoud en schoonmaak raadhuis, gemeentekantoor, gemeentewerf en locatie Belastingssamenwerking	105.000		105.000
Aframing budget STIP Wapenveld (verwerkt in MFA Wapenveld)	-35.000		-35.000
Aframen dividend BNG		-2.132	2.132
Aframen dividend ROVA		-20.493	20.493
Bijramen rentekosten kortlopende geldlening	30.000		30.000
Bijramen O.Z.B.-inkomsten (areaaluitbreiding)		55.000	-55.000
Bijramen mutaties Meicirculaire 2026 (incl. vliegtuigberging) en Septembecirculaire 2026	2.158.000	2.094.000	64.000
Aframen post Onvoorzien	-30.000		-30.000
Aframen nadelig begrotingssaldo 2026		-1.793.927	1.793.927
Bijstellen mutaties reserves		-482.700	482.700
Totaal programma Bestuur en ondersteuning	3.005.000	74.748	2.930.252
1 Veiligheid			
Bijramen onderhoud en energie brandweerkazerne Heerde	23.000		23.000
Totaal programma Veiligheid	23.000	0	23.000
2 Verkeer, vervoer en waterstaat			
Aframen kapitaallasten Wegen, straten en pleinen	-110.000		-110.000
Bijramen vergoedingen vervangen lichtmasten		7.000	-7.000
Bijramen SPUK E3 Sanering verkeerslawaaï	80.000	80.000	0
Bijramen SPUK E120 Verkeersveiligheidsmaatregelen	226.194	226.194	0
Totaal programma Verkeer, vervoer en waterstaat	196.194	313.194	-117.000
3 Economie			
Aframen aanwijsborden Toerisme	-8.000		-8.000
Aframen inkomsten Toeristenbelasting		-10.000	10.000

Totaal programma Economie		-8.000	-10.000	2.000
4 Onderwijs				
Bijramen vergoeding onderhoudskosten aannemers De Heerd		42.000	-42.000	
Aframen onderhoud zonwering De Heerd (toevoeging reserve De Heerd)	-100.000		-100.000	
Aframen Leerlingenvervoer (minder aanvragen)	-58.000		-58.000	
Bijramen aanvullende subsidie Leerplicht		5.630	-5.630	
Aframen éénmalige kosten Jenaplanschool	-355.700		-355.700	
Totaal programma Onderwijs	-513.700	47.630	-561.330	
5 Sport, cultuur en recreatie				
Aframen huurinkomsten sporthal Wapenveld		-12.380	12.380	
Bijramen schoonmaak/energie/beveiliging Faberhal	42.000		42.000	
Bijramen schoonmaak/energie dorpsaccommodatie De Noord	19.000		19.000	
Bijramen anti kraak oude Hof v. Cramer	18.300		18.300	
Aframen aanvragen/activiteiten Monumentenzorg	-37.500		-37.500	
Aframen kapitaallasten Openbaar groen	-30.000		-30.000	
Aframen verwerkingskosten Openbaar Groen	-15.000		-15.000	
Aframen inhuur personeel Lucrato (toegevoegd aan salarisbudget ROB)	-100.000		-100.000	
Bijramen subsidie project Beweeg- en ontmoetingsplek jongeren	100.000	100.000	0	
Bijramen SPUK H4 Sportbeleid		273.045	-273.045	
Totaal programma Sport, cultuur en recreatie	-3.200	360.665	-363.865	
6 Sociaal domein				
Aframen Mantelzorgcompliment (minder aanvragen)	-5.000		-5.000	
Aframen uitvoeringskosten Wet Inburgering	-15.000		-15.000	
Bijstellen budgetten Basismobiliteit	-25.000	-15.000	-10.000	
Aframen Sociale Recherche	-15.000		-15.000	
Bijstellen budgetten Bijstandsverlening	25.000	5.000	20.000	
Bijramen budgetten Armoedebeleid	22.000		22.000	
Aframen budgetten Verslavingszorg	-8.000		-8.000	
Aframen budgetten Bewindvoering/studietoelage	-32.000		-32.000	
Bijramen WSW-bijdrage (indexatie Meicirculaire 2026)	235.500		235.500	
Bijramen WSW-Beschut Werk	90.000		90.000	
Bijramen Vervoers- en rolvoorzieningen	75.000		75.000	
Bijramen Woonvoorzieningen	200.000		200.000	
Aframen Wmo hulp in de huishouding (AVSLH)	-55.000		-55.000	
Bijramen eigen bijdrage Wmo/verrekening SVB 2025		29.000	-29.000	
Bijstellen budgetten PGB Wmo en PGB Jeugd	-7.000		-7.000	
Aframen 1e lijnsloket Algemeen	-20.000		-20.000	
Aframen 1e lijnsloket Wmo	-50.000		-50.000	
Aframen Beschermd Wonen	-165.000		-165.000	
Bijramen bijdrage Beschermd Wonen gem. Apeldoorn (toevoeging reserve Sociaal domein)		82.000	-82.000	
Aframen Transformatiebudget	-15.000		-15.000	
Bijramen SPUK A16 Noodopvang ontheemden Oekraïne	1.371.500	1.371.500	0	
Bijramen somatische zorg ontheemden Oekraïne	328.500	328.500	0	
Totaal programma Sociaal domein	1.935.500	1.801.000	134.500	

7 Volksgezondheid en milieu			
Aframen budget duurzaamheid (toevoeging reserve Duurzaamheid)	-70.000		-70.000
Totaal programma Volksgezondheid en milieu	-70.000	0	-70.000
8 Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing			
Aframen budget Wet versterking regie Volkshuisvesting	-60.000		-60.000
Aframen Omgevingswet (toevoeging reserve Omgevingswet)	-200.000		-200.000
Aframen Basisregistratie Grootchalige Topografie	-5.000		-5.000
Aframen kosten algemene plannen RO	-40.000		-40.000
Bijramen leges Omgevingsvergunningen		400.000	-400.000
Bijramen huurinkomsten Villa Jacoba		10.000	-10.000
Bijramen diverse anterieure overeenkomsten	500.000	500.000	0
Bijramen voorziening sociale woningbouw	132.000	132.000	0
Totaal programma 8 Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing	327.000	1.042.000	-715.000
Personele mutaties			
Bijramen salariskosten doelgroepers (dekking lagere kosten inhuur Lucrato)	100.000		100.000
Totaal mutaties personeel	100.000	0	100.000
Investerings			
Begrotingssaldo na verwerking Najaarsnota 2026			1.362.557

Totaaloverzicht mutaties reserves

Excel-tabel

<u>Reserve</u>	<u>Beginstand</u> <u>1-1-2026</u>	<u>Vastgestelde</u> <u>mutaties 2026</u>	<u>Mutatie</u> <u>najaarsnota</u>	<u>Stand na mutaties</u> <u>najaarsnota</u>	<u>Toelichting mutatie najaarsnota</u>
Reserve algemeen	4.295.216	1.267.952	355.700	5.918.868	Uitgestelde éénmalige kosten Jenaplanschool
Reserve Zaakgericht Werken	620.473	-	-325.000	295.473	Verwachte kosten project Zaakgericht Werken
Reserve Duurzaamheid	603.460	-	70.000	673.460	Restantbudget
Reserve De Heerd	2.595.491	-572.000	100.000	2.123.491	Uitgestelde vervanging zonwering
Reserve Sociaal domein	1.391.130	-162.000	82.000	1.311.130	Restant regionaal budget Beschermd Wonen gemeente Apeldoorn
Reserve Omgevingsplan	951.076	-250.000	<u>200.000</u>	901.076	Restantbudget
			482.700		