GEMEENTE HEERENVEEN

Samenvattend overzicht

Perspectiefnota 2026 en uitkomsten Gezonde Financiële Positie



Juni 2025

Samenvattend overzicht

Perspectiefnota 2026 en uitkomsten Gezonde Financiële Positie

Versie
Juni 2025

Samenvattend overzicht 2026 - 2029

1.1 Samenvattend overzicht

Tabel 1 geeft een overzicht van de Perspectiefnota 2026 en de resultaten van het project Gezonde Financiële Positie. De tabel bevat een samenvatting van de voorgestelde mutaties en toont het nieuwe begrotingssaldo na deze mutaties.

Samenvattend overzicht	2026	2027	2028	2029
1. Actueel begrotingssaldo	-5.640	-6.210	-6.109	-5.963
2. Effecten Meicirculaire 2025	5.823	5.929	2.817	3.177
3. Perspectiefnota 2026 structurele aanvragen	-7.304	-7.745	-8.512	-8.409
4. Voorkeursscenario	7.489	8.740	8.483	8.177
Totaal nieuw saldo	**368**	**714**	**-3.321**	**-3.018**

Tabel 1. Samenvattend overzicht

In de volgende paragrafen wordt een specificatie gegeven van de verschillende onderdelen.

1.2 Specificatie actueel begrotingssaldo

In tabel 2 is het actueel begrotingssaldo gepresenteerd, voor meer informatie over de financiële situatie wordt verwezen naar de eindrapportage van het project Gezonde Financiële Positie (bijlage 6).

1. Actueel begrotingssaldo	2026	2027	2028	2029
Primitieve Begroting 2025-2028	-6.248	-6.470	-6.332	-6.332
Effecten septembercirculaire 2024	559	112	237	237
Effecten najaarsrapportage 2024 meerjarig	-514	-505	-539	-539
Effecten decembercirculaire 2024	426	664	796	796
Raadsbesluit Watertakenplan	137	-11	-271	-125
Totaal	**-5.640**	**-6.210**	**-6.109**	**-5.963**

Tabel 2. Specificatie actueel begrotingssaldo

1.3 Specificatie effecten Meicirculaire Rijk 2025

In tabel 3 zijn de effecten van de Meicirculaire Rijk 2025 gepresenteerd. Voor een toelichting op deze Meicirculaire wordt verwezen naar de eindrapportage van het project Gezonde Financiële Positie (bijlage 6).

2. Effecten Meicirculaire Rijk 2025	2026	2027	2028	2029
A. Algemene mutaties	2.633	2.863	2.722	2.981
B. Mutaties integratie- decentralisatieuitkering	15	15	15	15
C. Mutaties Jeugd	3.175	3.051	80	181
Totaal	**5.823**	**5.929**	**2.817**	**3.177**

Tabel 3. Specificatie effecten Meicirculaire Rijk 2025

1.4 Specificatie Perspectiefnota 2026 structurele aanvragen

In tabel 4 wordt een specificatie gegeven van de structurele aanvragen die in de Perspectiefnota 2026 zijn opgenomen. Voor meer informatie over deze aanvragen, evenals de incidentele aanvragen en de aanvragen die niet zijn gehonoreerd, wordt verwezen naar de Perspectiefnota 2026 die is opgenomen in bijlage 2.

3. Perspectiefnota 2026 structurele aanvragen	2026	2027	2028	2029
Wmo indexatie hulp in de huishouding	-145	-153	-163	-176
Wmo Maatschappelijke Opvang SD	-77	-77	-77	-77
Wmo demografie	-254	-511	-773	-1.000
Wmo demografie gedekt uit stelpost taakmutaties	254	511	773	1.000
Specialistische jeugdhulp	-2.600	-2.600	-2.600	-2.600
Wet Sociale Werkvoorziening (WSW)	-100	-100	-90	-90
WSW gedekt uit stelpost taakmutaties en uitkeringen	73	72	71	70
Vroegsignalering	-180	-180	-180	-180
Inburgering	-160	-160	-160	-160
Lasten gymzalen	-50	-50	-50	-50
Exploitatie zwembad	-1.005	-1.005	-1.005	-1.005
Kabels en leidingen Personeelslasten	-150	-150	-150	-150
Kabels en leidingen Dekking uit leges	150	150	150	150
Wettelijke taken facilitair en arbo	-200	-200	-200	-200
Kwartiermaker Europa	-116	-116	-116	-116
Keten OOV scenario A	-400	-400	-400	-400
Veiligheidsregio	82	82	82	82
Evenementenbureau	-100	-100	-100	-100
Jongerenparticipatie	-79	-79	-79	-79
Maatschappelijke opgave wonen	-1.243	-1.372	-1.503	-1.563
Regisseur energienetwerk	-138	-138	-138	-138
Aanjager circulaire economie	-28	-28	-28	-28
Vervanging Weidlânsbrêge (investering € 6 mln)	0	0	-254	-251
Recruiter en ondersteuner recruiter	-191	-191	-191	-191
Nieuwe organisatie	-350	-350	-350	-350
Ondernemingsraad	-44	-44	-44	-44
Secundaire arbeidsvoorwaarden (reiskosten)	0	-400	-400	-400
Werkbudget CC&A	-30	-30	-30	-30
Correctie stelpost taakmutaties en uitkeringen	-223	-126	-508	-334
Totaal Perspectiefnota 2026 structurele aanvragen	**-7.304**	**-7.745**	**-8.512**	**-8.409**

Tabel 4. Specificatie Perspectiefnota 2026 structurele aanvragen

1.5 Specificatie voorkeursscenario

In tabel 5 wordt een specificatie gegeven van de ombuigingsvoorstellen die in het voorkeursscenario zijn opgenomen. Zie bijlage 3 voor meer informatie over dit scenario.

4. Voorkeursscenario	2026	2027	2028	2029
BTW-compensatiefonds stap 1	909	909	909	909
College van Burgemeester en Wethouders	125	125	125	125
Gemeentelijke organisatie	1.500	1.500	1.500	1.500
Onroerendezaakbelasting eigenaren optie 2	680	680	680	680
Onroerendezaakbelasting eigenaren optie 3	0	408	408	408
Onroerendezaakbelasting gebruikers optie 2	184	184	184	184
Onroerendezaakbelasting gebruikers optie 3	0	111	111	111
Stelpost indexatie stap 1	578	716	617	472
Stelpost indexatie stap 2	578	716	617	472
Betaald parkeren Sportstad	0	460	448	448
Duurzaamheid circulaire economie	20	20	20	20
Energielasten	500	500	500	500
Forensenbelasting	15	19	22	22
Inkomsten parkeergarage	35	35	35	35
Leges heffen bij de intaketafel	12	12	12	12
Parkeerbelasting straatparkeren	250	250	250	250
Parkeervergunningen stap 1	44	44	44	44
Planschade	20	20	20	20
Schoon Belonen Heerenveen	100	100	100	100
Specifieke uitkering CDOKE stap 1	536	536	536	536
Stelpost veenweideprogramma	35	35	35	35
Subsidie fairtrade	6	6	6	6
Technische ombuigingen Leefomgeving	265	265	265	265
Toerekening kosten riolering aan grondexploitatie	0	10	18	25
Toeristenbelasting	30	30	30	30
Uitvoeringsbudget Verkeersveiligheidsmaatregelen	65	65	65	65
Voorziening groot onderhoud kapitaalgoederen	586	586	586	586
Inkomensgrens Stichting Leergeld	46	46	46	46
Technische ombuigingen Mens en Maatschappij	198	198	198	198
Voorziening sportvelden	75	75	75	75
Investeringsbegroting ICT	99	82	22	-1
Totaal voorkeursscenario	**7.489**	**8.740**	**8.483**	**8.177**

Tabel 5. Specificatie ombuigingsvoorstellen opgenomen in het voorkeursscenario

1.6 Incidentele aanvragen Perspectiefnota en verloop algemene reserve

In tabel 6 wordt een specificatie gegeven van de incidentele aanvragen die in de Perspectiefnota 2026 zijn opgenomen. Voor meer informatie over deze aanvragen wordt verwezen naar de Perspectiefnota 2026 die is opgenomen in bijlage 2.

Omschrijving	Fte	2026	2027
Flexschil jeugd	2	-250	0
Leerlingenvervoer		-400	0
1e Inrichting It Bûtenplak		-43	0
Strategisch adviseur Thialf en Sportstad	1,3	-214	0
Bibliotheek		-150	0
Bibliotheek gedekt uit stelpost taakmutaties		150	0
Lelylijn		-250	0
Onderhoud bruggen		-50	-50
Financiering EPF		-52	-52
Vergunningverlener (achterstanden)	1,2	-138	0
I&I adviseur (AI)	1	-105	-105
Programmaleiders transities	3,1	-485	0
Totaal incidentele aanvragen	**8,6**	**-1.987**	**-207**

Tabel 6. Specificatie incidentele aanvragen Perspectiefnota 2026

In tabel 7 staat het verloop van de Algemene Reserve in relatie tot de incidentele aanvragen.

Omschrijving	2026	2027
Stand per 1 januari	39.205	36.996
Al geraamde mutaties	-222	-78
Incidentele mutaties Perspectiefnota 2026	-1.987	-207
Stand per 31 december	**36.996**	**36.711**

Tabel 7. Stand Algemene Reserve