Zomernota 2026

Heerlen

Gemeente Heerlen

Inhoudsopgave

Bestuurssamenvatting 3

1 Leeswijzer 6

2 Ontwikkelingen 7

3 Zomernota 2026 8

4 Ontwikkelingen per programma 11

4.1 Toelichtingen op de afwijkingen ten opzichte van de begroting per programma 12

4.1.0 Bestuur en Ondersteuning 12

4.1.2 Verkeer en Vervoer 14

4.1.4 Onderwijs 15

4.1.5 Sport, Cultuur en recreatie 16

4.1.6 Sociaal Domein 17

4.1.7 Volksgezondheid en Milieu 19

5 Bedrijfsvoering 20

5.1 Post onvoorzien 20

5.2 Inhuur derden 21

5.3 Ziekteverzuim 21

5.4 Bezuinigingen 21

6 Rekenkameronderzoeken 22

7.0 Budgettaire neutrale begrotingswijzigingen 24

Bijlagen 25

1 Budgettair neutrale begrotingswijzigingen op kernthemaniveau 25

2 Budgettair neutrale begrotingswijzigingen – detail op taakveld 29

Bestuurssamenvatting

Voor u ligt de zomernota 2026, de eerste tussenrapportage van dit begrotingsjaar. Met deze nota informeren wij u over de voortgang van ons beleid en de financiële stand van zaken in de eerste maanden van het jaar. De rapportage is gebaseerd op de realisatiecijfers tot en met maart, aangevuld met relevante ontwikkelingen in april en mei. Later dit jaar volgt de tweede en laatste tussenrapportage via de novembernota.

Met deze zomernota geven wij inzicht in waar we staan, waar we tegenaan lopen en waar we kansen zien. Ondanks een financieel uitdagend beeld blijven wij volop inzetten op de ontwikkeling van onze stad en het versterken van onze samenleving.

Financieel beeld
Het financiële beeld over de eerste maanden van 2026 laat een tekort zien van € 2,3 miljoen. Dit tekort is gebaseerd op de huidige inzichten en exclusief de effecten van de meicirculaire. We zien dat de financiële druk op meerdere terreinen aanhoudt en dat positieve ontwikkelingen beperkt zijn.

Tegelijkertijd blijven wij scherp sturen op onze uitgaven en zoeken wij actief naar mogelijkheden om onze middelen zo doelmatig mogelijk in te zetten. Daarbij houden wij oog voor de lange termijn en de maatschappelijke opgaven waar wij voor staan.

Er zijn enkele positieve ontwikkelingen. Zo zien wij dat de kosten voor leerlingenvervoer dalen. Deze daling hangt samen met een afname van het aantal leerlingen dat gebruik maakt van deze voorziening, met name minder inzet van duurdere maatwerktrajecten. Ook speelt het gratis openbaar vervoer voor kinderen tot 12 jaar hierin een rol. Daarnaast zien wij hogere inkomsten uit aanvragen voor glasvezel, wat leidt tot extra opbrengsten bij de nutsvoorzieningen. Tot slot ontvangen wij een beperkte positieve bijstelling vanuit het gemeentefonds.

Daartegenover staan echter grotere financiële tegenvallers. Binnen de Participatiewet zien we nog geen dalende trend. Dit betekent dat de kosten op dit terrein nog niet dalen. Wij zetten in op intensievere begeleiding richting werk en participatie, maar de financiële effecten daarvan worden pas op langere termijn verwacht.

Ook de kosten voor hulp bij het huishouden blijven stijgen. Door de vergrijzing en het huidige abonnementstarief maken steeds meer inwoners gebruik van deze voorziening. Dit leidt tot een structurele toename van de uitgaven. Daarnaast zien wij een stijging van de kosten voor ICT. Deze ontwikkeling wordt grotendeels veroorzaakt door externe factoren, zoals hogere licentiekosten, toenemende eisen aan informatiebeveiliging en stijgende personeelskosten. Tot slot nemen de kosten voor inhuur bij erfgoedorganisatie Historisch Goud toe.

Alles bij elkaar vraagt dit financiële beeld om scherpe keuzes en een zorgvuldige afweging van prioriteiten. Tegelijkertijd blijven wij investeren in de toekomst van onze stad.

Investeren in inwoners en kansen
Wij blijven ons inzetten voor het ondersteunen van onze inwoners, met speciale aandacht voor jongeren en starters. Zo werken wij aan de opening van een nieuw jongereninformatiepunt in het centrum. Dit wordt een toegankelijke plek waar jongeren terecht kunnen met vragen over werk, opleiding, wonen en andere onderwerpen die voor hen belangrijk zijn. Door jongeren actief te betrekken bij de inrichting en opzet, zorgen wij ervoor dat deze voorziening goed aansluit bij hun behoeften.

Ook zetten wij de succesvolle starterslening voort. Deze regeling helpt starters bij het kopen van hun eerste woning door het verschil te overbruggen tussen de koopprijs en de maximale hypotheek. De grote belangstelling laat zien dat deze ondersteuning voorziet in een duidelijke behoefte. Door extra budget beschikbaar te stellen, zorgen wij ervoor dat ook nieuwe groepen starters kansen krijgen op de woningmarkt.

Werken aan leefbare en evenwichtige buurten
Een belangrijk speerpunt in ons beleid is het versterken van de leefbaarheid in onze buurten. Wij zien dat de verdeling van maatschappelijke voorzieningen in de stad niet altijd in balans is. Daarom zetten wij in op een betere spreiding. Nieuwe initiatieven worden zorgvuldiger beoordeeld en waar nodig wordt een vergunning verplicht gesteld. Hiermee zorgen wij ervoor dat voorzieningen bijdragen aan sterke en leefbare buurten.

In de Kasteelbuurt werken wij samen met partners aan een ingrijpende herstructurering. Door een combinatie van sloop, renovatie en nieuwbouw maken wij de buurt klaar voor de toekomst. We creëren ruimte voor nieuwe woningen, verbeteren de kwaliteit van bestaande woningen en zorgen voor een betere balans in het woningaanbod. Het doel is een veilige, groene en aantrekkelijke leefomgeving voor verschillende doelgroepen en generaties.

Versterken van centra en stedelijke ontwikkeling
Ook werken wij aan de verdere ontwikkeling van onze centra. Voor Hoensbroek-Centrum hebben wij een toekomstperspectief vastgesteld waarin we toewerken naar een compact, levendig en aantrekkelijk centrum. Het moet een plek worden waar mensen graag wonen, winkelen en elkaar ontmoeten. Door te investeren in de openbare ruimte, voorzieningen en woningbouw versterken wij de aantrekkingskracht van het gebied voor inwoners en bezoekers.

Deze ontwikkeling draagt bij aan de bredere ambitie om onze stad sterker, aantrekkelijker en toekomstbestendig te maken.

Actief grond- en vastgoedbeleid
Wij kiezen nadrukkelijk voor een actievere rol in het grond- en vastgoedbeleid. Daarmee nemen wij meer regie op de ontwikkeling van onze stad. Waar wij voorheen vaker een afwachtende rol hadden, zetten wij nu bewust stappen om ontwikkelingen te versnellen en beter te sturen.

Dit betekent dat wij per situatie bepalen welke rol het beste past: soms nemen wij zelf het initiatief, soms ondersteunen wij andere partijen. Wij zetten in op het versnellen van woningbouw, met aandacht voor kwaliteit en balans in buurten. Daarbij kijken wij niet alleen naar aantallen, maar ook naar de bijdrage aan leefbaarheid en sociale samenhang.

Ook werken wij aan een beter en duurzamer gebruik van onze eigen gebouwen. Door deze goed te onderhouden en waar nodig te verduurzamen, blijven zij inzetbaar voor maatschappelijke doelen. Tegelijkertijd zorgen wij voor duidelijke en eerlijke regels rondom grondprijzen, zodat ontwikkelaars, ondernemers en andere partijen weten waar zij aan toe zijn.

Onderwijs, kennis en economie
Wij zien kansen in het versterken van onderwijs en kennisontwikkeling in onze stad. Samen met meerdere onderwijsinstellingen werken wij aan een toekomst waarin onze stad zich verder ontwikkelt als plek voor onderwijs, onderzoek en innovatie. Investeren in onderwijs draagt bij aan economische groei, maar ook aan brede welvaart.

Meer studenten en kennisactiviteiten zorgen voor nieuwe dynamiek, versterken de lokale economie en maken onze stad aantrekkelijker om te wonen en te werken. Wij bouwen voort op bestaande initiatieven en zetten stappen om deze ontwikkeling verder te versterken.

Regionale samenwerking voor wonen, zorg en welzijn
De maatschappelijke opgaven waar wij voor staan, stoppen niet bij onze gemeentegrenzen. Daarom werken wij intensief samen met andere gemeenten en partners in de regio. Samen ontwikkelen wij een visie op wonen, welzijn en zorg, gericht op de komende jaren.

Belangrijke uitgangspunten zijn het realiseren van voldoende betaalbare woningen, het zorgen voor een evenwichtige verdeling van doelgroepen en het inspelen op de toenemende vraag naar zorggeschikte woningen. De vergrijzing vraagt om nieuwe oplossingen, zoals levensloopbestendige woningen en het aanpassen van bestaande woningen.

Door bestaande woningen geschikt te maken voor ouderen, creëren wij ruimte voor doorstroming op de woningmarkt. Dit draagt bij aan een betere benutting van de woningvoorraad en biedt kansen voor verschillende groepen woningzoekenden.

Veiligheid en aanpak van ondermijnende criminaliteit
Een veilige leefomgeving is een basisvoorwaarde voor een sterke samenleving. Daarom zetten wij samen met onze partners in op de aanpak van ondermijnende criminaliteit. De samenwerking binnen het regionale interventieteam wordt voortgezet en versterkt.

Door gezamenlijke controles en gerichte inzet pakken wij misstanden aan en verstoren wij criminele netwerken. Dit vraagt om een integrale aanpak en goede samenwerking tussen verschillende partijen. Met deze inzet dragen wij bij aan een veilige en leefbare omgeving voor onze inwoners.

Vooruitblik en conclusie
Wij staan voor een financieel uitdagend jaar. Het tekort dat wij nu zien, vraagt om scherpe keuzes en een zorgvuldige afweging van onze inzet. Tegelijkertijd zien wij dat de opgaven waar wij voor staan onverminderd groot zijn. Wonen, zorg, leefbaarheid, veiligheid en economische ontwikkeling vragen om blijvende aandacht en inzet.

1 Leeswijzer

In deze Zomernota zijn de afwijkingen opgenomen ten opzichte van de programmabegroting 2026.

In hoofdstuk 2 komt de beleidsontwikkeling tot uiting (niet direct financiële impact). In hoofdstuk 3 staat de prognose weergegeven. Dit betreft de huidige prognose tot ultimo 2026. Deze is toegelicht per programma in hoofdstuk 4.

In hoofdstuk 5 zijn relevante aspecten rondom de bedrijfsvoering opgenomen, maar ook de voortgang van de bezuinigingsopgave (5.4).

In het laatste hoofdstuk zijn de budgettair neutrale begrotingswijzigingen verwerkt.

In de tabellen worden de lasten gepresenteerd met een - en de baten met een +. Indien er een - bij baten staat, betekent dat minder baten; dus een nadeel.

In de tabel prognose worden afwijkingen gekenmerkt met een I of S. Een I staat voor incidenteel, een S staat voor structureel.

2 Ontwikkelingen

In dit hoofdstuk komen zowel de inhoudelijke, beleidsmatige als financiële ontwikkelingen in relatie tot onze begroting 2026 tot uiting (indien aanwezig). Middels het betrokken (bestuurs)programma is aangegeven waar de ontwikkeling in relatie tot onze begroting plaatsvindt.

Maatschappelijke opvang en Beschermd Wonen
Met ingang van 1 januari 2023 is het samenwerkingsverband Beschermd Thuis Parkstad (BTP) van start gegaan. De zorg is hiermee op een andere wijze verworven, namelijk via een subsidietender. Mondriaan is de pen- en regievoerder. Daarnaast is de toegang tot het beschermd wonen anders georganiseerd. De eerste twee jaren van deze nieuwe tender hebben in het teken gestaan om hier vorm en uitvoering aan te geven. Deze tijd is nodig geweest om de zaken goed in te regelen. Daardoor is niet de volledige beschikbare subsidie over 2023 en 2024 benut door het samenwerkingsverband. Vanuit de gemeente is goedkeuring gegeven om het overschot van 2023, te weten € 3,3 miljoen, in een bestemmingsreserve te stoppen. Hierdoor heeft het samenwerkingsverband de mogelijkheid om mogelijke tekorten over 2025 en 2026 af te dekken. Om hier meer inzicht in te krijgen en beter regie op te kunnen voeren, gaat de gemeente samen met BTP onderzoek doen naar de daadwerkelijke kosten van beschermd wonen. Voor het zomerreces dient hier duidelijkheid over te zijn.

3 Zomernota 2026

Voor u ligt de zomernota 2026, die op dit moment een saldo laat zien van € 2,3 miljoen negatief. De afwijking is echter een opsomming van grote positieve als negatieve ontwikkelingen, waardoor deze zomernota en de bijbehorende risico's wel al een bepaald beeld schetsen bij de situatie in 2026. Er zijn macro economische ontwikkelingen zoals de circulaire(s) van het Rijk, die mogelijk nog van invloed zijn op de forecast van onze gemeente die op dit moment nog niet te kwantificeren zijn. Wij hebben de reeds bekende afwijkingen in deze zomernota opgenomen.

Daarom willen wij u meegeven dat de zomernota een foto, een momentopname is van nu. Het is een continu proces om de interne en externe financiële invloeden een plek te geven, omdat deze invloeden dagelijks veranderen. De foto die wij u presenteren is gemaakt met de kennis van nu, maar is nog omgeven met vele onzekerheden. Op alle onderdelen van onze begroting heeft deze onzekerheid invloed. We blijven de ontwikkelingen nauwgezet volgen.

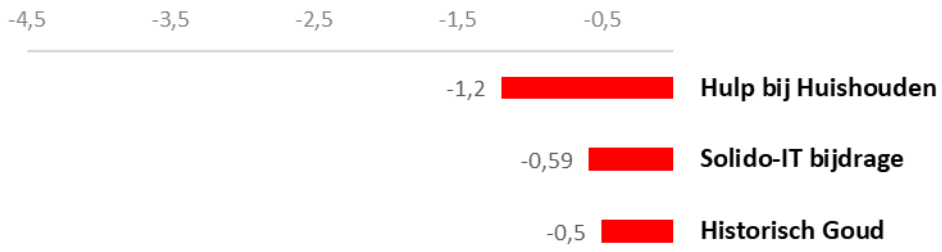
In de begroting 2026 is een stelpost van € 1,5 miljoen opgenomen voor autonome ontwikkelingen die destijds nog niet inzichtelijk waren. Deze stelpost is programma-overstijgend en kan niet aan één specifiek programma of kernthema worden toegerekend. Dit betekent dat er binnen meerdere programma's overschrijdingen zichtbaar kunnen worden, terwijl deze op totaalniveau worden gedekt door de stelpost van € 1,5 miljoen.

Op programmaniveau zijn hieronder de afwijkingen ten opzichte van de begroting 2026 weergegeven:

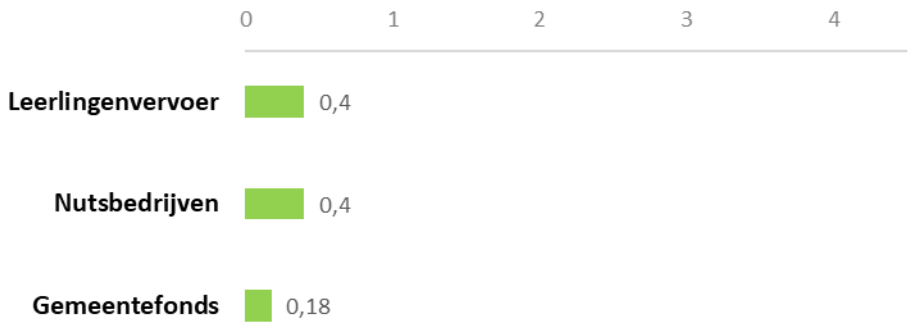
Programma	Prognose zomernota 2026
0. Bestuur en Ondersteuning	-1.947.000
1. Veiligheid	-
2. Verkeer en Vervoer	400.000
3. Economie	-
4. Onderwijs	-381000
5. Sport Cultuur en Recreatie	-500.000
6. Sociaal Domein	-1.200.000
7. Volksgezondheid en Milieu	-220.000
8. VHROSV	-
Stelpost Autonome ontwikkelingen	1.500.000
Totaal	**-2.348.000**

In onderstaande grafische weergave (volgende pagina) geven wij inzicht in de grootste mutaties ten opzichte van de primitieve begroting en de zomernota 2026:

Nadelige mutaties t.o.v. begroting 2026



Voordelige mutaties t.o.v. begroting 2026



Centraal in deze zomernota staat de prognose voor het jaarrekeningresultaat 2026. Deze prognose is gemaakt op basis van cijfers van januari tot en met april 2026 en is tot nu toe € 2,3 miljoen negatief. Hierbij tekenen wij nogmaals aan dat het een geprognotiseerd nadeel is, het betreft een momentopname, een foto.

De meicirculaire is niet verwerkt in deze zomernota. Vanzelfsprekend zullen wij u als raad van de consequenties van de meicirculaire op de hoogte brengen met een (eventuele) raadsinformatiebrief.

Hoewel we als gemeente Heerlen de financiële positie de afgelopen jaren hebben verbeterd, moeten we waakzaam blijven voor de ontwikkelingen van buitenaf. Zo valt te merken dat de inflatie stabiliseert, maar de oorlogen in het Midden-Oosten en in Ukraine, (mogelijke) importheffingen en de daaruit voortkomende onzekerheden kunnen wel degelijk van invloed gaan zijn op bepaalde diensten en producten. Vooralsnog houden we er rekening mee zover wij de impact kunnen overzien en vertalen naar financiële impact.

Het resultaat uit de jaarrekening 2025, de prognose bij deze zomernota en de geïnventariseerde risico's geven geen reden tot het direct ingrijpen met beheersmaatregelen op de gemeentelijke financiën, maar vergen wel alertheid (zie ook de vorige alinea).

De programma's waar de meeste afwijkingen te melden zijn in deze zomernota betreffen programma's 0. Bestuur en Ondersteuning en programma 6. Sociaal Domein.

In programma 0. Bestuur en Ondersteuning bestaan de afwijkingen uit de bijgestelde bijdrage Solido-IT (€ 0,59 miljoen) als gevolg van bijstelling begroting; de stijging komt door externe ontwikkelingen zoals licentiekosten, Cloud-gebruik, informatiebeveiliging en personeelskosten. Daarnaast zijn de kosten voor Woo onderzoeken fors toegenomen (€ 0,4 miljoen) als gevolg van omvangrijke en

complexe Woo-verzoeken. Als laatste grote afwijking kan worden genoemd de tegenvallende dividenden van BNG, (€ 0,467 miljoen) dividenduitkering in 2026 is beduidend lager dan de begrote dividenden, gebaseerd op 2025.

In programma 6. Sociaal Domein is de grootste risico te melden als gevolg van participatiewet), Hulp bij Huishouden (€ 1,2 miljoen), ook dit jaar verwachten we vanwege de aanzuigende werking (abonnementstarief) en de vergrijzing een toename van het aantal inwoners dat gebruik maakt van hulp bij het huishouden.

4 Ontwikkelingen per programma

In dit hoofdstuk komen de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting 2026 aan de orde. Indien een kernthema niet voorkomt in dit hoofdstuk, dan zijn er geen, danwel geringe afwijkingen ten opzichte van de lopende begroting te melden. In paragraaf 4.1 komt de prognose van financiële ontwikkelingen per programma aan bod, deze posten zijn onvermijdelijk.

Programma	Kernthema	Onderwerp	Zomernota 2026	I/S
0. Bestuur en Ondersteuning		Dividend BNG	-467.000	S
		Gemeentefonds	183.000	I
		Inhuur binnensportaccommodaties	-250.000	S
		Overige posten bedrijfsvoering	-420.000	I/S
		Renteinkomsten	250.000	S
		Solido-IT bijdrage	-593.000	I/S
		Specifieke uitkering sport	-250.000	S
		Wet open overheid	-400.000	I/S
		Personele budgetten	PM	I
	0. KT Middelen en heffingen		**-1.947.000**	
2. Verkeer en Vervoer		Nutsbedrijven	400.000	I
	2. KT Wegen, Straten en pleinen		**400.000**	
4. Onderwijs		Onderwijshuisvesting	-415.000	I/S
		Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-366.000	S
		Leerlingenvervoer	400.000	S
	4. KT Onderwijs		**-381.000**	
5. Sport, Cultuur en Recreatie		Historisch Goud	-500.000	I/S
	5. KT Cultureel erfgoed		**-500.000**	
6. Sociaal Domein		Individuele Voorzieningen Jeugd	PM	S
	6. KT Jeugdzorg		**-**	
		Hulp bij huishouden	-1.200.000	S
	6. KT Volwassenenzorg		**-1.200.000**	
		Participatiewet	PM	I
	6. KT Inkomensondersteuning		**-**	
		Sociale Werkvoorziening	PM	I
	6. KT Arbeidsmarktbeleid		**-**	
		Opvang Oekraine	PM	I
	6. KT Sociale basisvoorzieningen		**-**	
7. Volksgezondheid en Mileu		Prijsstijgingen projecten	-220.000	I
	7. KT Begraafplaatsen		**-220.000**	
Stelpost Autonome ontwikkellingen			**1.500.000**	I
Totaal			**-2.348.000**	

4.1 Toelichtingen op de afwijkingen ten opzichte van de begroting per programma

In deze paragraaf komen de financiële ontwikkelingen per programma aan bod.
De structurele (S) afwijkingen hebben een meerjarig effect op onze begroting, incidentele (I) afwijkingen hebben betrekking op 2026 of zijn vanaf 2027 opgenomen in de Begroting 2027.

4.1.0 Bestuur en Ondersteuning

Kernthema Middelen en Heffingen

Dividend BNG -/- € 467.000
Het dividend Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) werd op basis van het dividend in 2025 begroot. De daadwerkelijke dividenduitkering in 2026 is beduidend lager. Een lager renteresultaat, een negatief resultaat financiële transacties, hogere bedrijfslasten en bijzondere waardeverminderingen hebben bijgedragen aan de daling van de nettowinst.

Gemeentefonds € 183.000
Het effect van de septembercirculaire 2025 en decembercirculaire 2025 voor jaarschijf 2026 is € 183.000 positief.

Inhuur binnensportaccommodaties -/- € 250.000
Dit betreft structureel hogere kosten voor inhuur door toename van het aantal sporthallen/ BMV's en daarnaast uitbreiding van de openingstijden (ochtendopenstelling) in verband met toename uren bewegingsonderwijs vanuit scholen.

Overige posten bedrijfsvoering -/- € 420.000
Betreft diverse posten van o.a. druk- en bindwerk, abonnementen, contributies en beveiliging. Naast hoger eigen gebruik (drukwerk bulk communicatie) is er daarnaast sprake van autonome verhogingen van o.a. contributies. Om de veiligheid van burgers en ambtenaren te facilitairen en incidenten te voorkomen zijn er hogere beveiligingskosten voor met name de publiekshal, CBS-weg en promenade.

Rente-inkomsten € 250.000
Het voordeel rentebaten betreft grotendeels de inkomsten voor de verstrekte lening aan de gemeenschappelijke regeling Solido (raadsbesluit d.d. 17 december 2025).

Solido-IT bijdrage -/- € 593.000
De jaarlijkse bijdrage van de gemeente Heerlen aan Solido neemt toe met € 432.000. Dit komt vooral door prijsstijgingen en hogere kosten voor beveiliging (zoals softwarelicenties). Tegelijkertijd is er een bezuiniging afgesproken van € 105.000 voor Heerlen. Solido moet deze besparing zelf realiseren. Per saldo komt de structurele tegenvaller daarmee uit op € 327.000.

In 2026 zijn de kosten eenmalig hoger € 266.000. Dit komt doordat de overstap naar een nieuwe softwaresysteem is uitgesteld. Hierdoor moeten langer licentie worden betaald. De besparing die deze overstap zou opleveren, was al wel opgenomen in de begroting.

Specifieke uitkering sport-/- € 250.000
Nadeel btw-compensatie door aanpassing voorwaarden specifieke uitkering sport. De door de gemeente Heerlen aangespannen fiscale procedure omtrent dit onderwerp heeft niet geleid tot de gewenste gerechtelijke uitkomst (Raad van State, december 2025).

Wet open overheid -/- € 400.000
Er is een fors stijgende lijn van het aantal omvangrijke en complexe Woo-verzoeken. Verzoeken hebben steeds vaker betrekking op inhoudelijk zware dossiers en spelen zich in toenemende mate af in juridische procedures. Ze raken meerdere organisatieonderdelen en gaan over langere tijd. Dit leidt tot een intensievere en bredere zoekslag binnen de organisatie, een zwaardere inhoudelijke en juridische beoordeling van documenten. De afhandeling van deze verzoeken vraagt daarmee een substantiële inzet van capaciteit en expertise. Om dit zorgvuldig te kunnen uitvoeren, is externe ondersteuning noodzakelijk mede ook als vervanging van beschikbare interne capaciteit.

Personele budgetten PM

De totale personele lasten laten op dit moment geen materiële afwijkingen zien ten opzichte van de begroting. Binnen de salariskosten, inhuur en centrale personeelsbudgetten bewegen de ontwikkelingen zich grotendeels binnen de verwachte bandbreedtes. Wel zien we dat de uitvoering binnen de woonopgave leidt tot extra capaciteitsdruk, wat in de loop van het jaar mogelijk tot hogere inzet of verschuivingen kan leiden. Daarnaast is de woon-werkvergoeding in de nieuwe cao opgenomen, waardoor deze kosten naar verwachting hoger zullen uitvallen dan eerder geraamd.

Gezien de omvang van de totale personele lasten blijft het mogelijk dat zich later dit jaar nog afwijkingen voordoen. In de novembernota wordt een geactualiseerde prognose opgenomen, waarin ook de effecten van de cao-ontwikkelingen, secundaire kosten en eventuele organisatiebrede mutaties worden verwerkt.

4.1.2 Verkeer en Vervoer

Kernthema Wegen, Straten, Pleinen

Nutsbedrijven € 400.000
Er zijn meer aanvragen glasvezel. De reële inkomsten overstijgen de begrote inkomsten met € 900.000. Door de hogere aanvragen worden er ook meer kosten gemaakt in de uitvoering waardoor deze voor € 500.000 overschrijding zorgen. Per saldo derhalve een voordeel van € 400.000.

4.1.4 Onderwijs

Kernthema Onderwijs

Huisvestingskosten Onderwijshuisvesting -/- € 415.000
Bij de huisvestingskosten van onderwijshuisvesting zijn er diverse nadelen te benoemen en kleine voordelen, zo zijn er; minder kleine calamiteiten overige uitgaven waardoor er een voordeel is van € 150.000. Momenteel worden er kosten geboekt welke niet zijn opgenomen in het IHP. Dit kan naar de toekomst toe voor tekorten zorgen, hiervan zijn de kosten op dit moment nog niet te overzien.
Hogere verzekeringskosten voor de onderwijshuisvestingsgebouwen (nadeel € 100.000), niet begrote huurkosten batterij BMV Heerlerbaan (nadeel € 115.000). Daarnaast nog hogere huurkosten voor de onderwijshuisvestingsgebouwen en een nadeel in de OZB kosten voor de onderwijshuisvestingsgebouwen (€ 350.000).

Bijdrage BLD-/- € 366.000
De gemeentelijke bijdrage aan bureau BLD valt € 366.000 hoger uit, omdat de door het bestuurd vastgestelde begroting van BLD hoger is dan het bedrag dat in de gemeentelijke begroting 2026 is opgenomen..

Leerlingenvervoer € 400.000
De dalende trend van het aantal leerlingen in het leerlingenvervoer die wij zien vanaf de zomer 2025, zet door in 2026. Met name een forse afname van het aantal dure maatwerk trajecten. Hiernaast zien we een afname van de kosten doordat kinderen jonger dan 12 jaar gratis gebruik kunnen maken van het OV (openbaar vervoer).

4.1.5 Sport, Cultuur en recreatie

Kernthema Cultureel erfgoed

Historisch Goud -/- € 500.000
Er wordt bij Historisch Goud een financiële afwijking verwacht van –/- € 500.000. De belangrijkste oorzaak is de stijging van de inhuurkosten. Door het seizoensgebonden werk is een flexibele schil bij Historisch Goud nodig. Nieuwe cao-regels en wetgeving zorgen echter voor hogere tarieven en toeslagen. Door de harmonisatie van de uitzendcao's en de Wet arbeidsmarkt in balans moeten ingehuurde krachten dezelfde beloning en onregelmatigheidstoeslagen krijgen als medewerkers onder de cao Gemeenten. Ook alle aanvullende arbeidsvoorwaarden worden volledig doorberekend in de inhuurtarieven. Per 1 oktober 2025 stegen de toeslagen fors. Dit leidt automatisch tot hogere kosten bij inhuur.

Daarnaast hebben we bij kasteel Hoensbroek te maken met noodzakelijke vervangingsinvesteringen in apparatuur. Een groot deel van de huidige systemen en apparatuur is verouderd, niet afgeschreven en er zijn geen investeringsbudgetten gereserveerd. Dit leidt tot onvermijdelijke uitgaven, zoals bijvoorbeeld de vervanging van het camerasysteem en het kassasysteem in Kasteel Hoensbroek. Deze kosten drukken direct op het exploitatiebudget.

Tijdelijk worden ruimten in Kasteel Hoensbroek beschikbaar gesteld aan Hoensbroekse verenigingen met huisvestingsproblemen. De werkelijke kosten van ingebruikname overstijgen de aan de verenigingen in rekening gebrachte vergoedingen, waardoor een gemeentelijke bijdrage ontstaat die ten laste komt van het exploitatiebudget van Historisch Goud.

Ten opzichte van voorgaande jaren vallen oude efficiencyvoordelen weg door de splitsing en de transitie richting verzelfstandiging van het Romeins Museum. Kosten kunnen hierdoor niet langer tussen musea worden gecompenseerd. De inkomsten uit museum en horeca zijn onvoldoende om deze structurele stijgingen op te vangen. In 2026 werken we aan een betere balans tussen vaste en flexibele inzet en aan actualisatie van de begroting van Historisch Goud.

4.1.6 Sociaal Domein

Kernthema Jeugdzorg

Individuele voorziening jeugdzorg PM
Ook in 2026 zien we een forse toename van niet-gecontracteerd maatwerk (o.a. gezinsopnames en kleinschalige groepen met 1 op 1 begeleiding). Dit wordt mede veroorzaakt door een tekort aan passend en tijdig gecontracteerd aanbod en de landelijke transformatie van gesloten jeugdzorg (afbouw). Omdat maatwerk buiten de reguliere contracten om gaat brengt dit risico's met zich mee. Hoewel we in de data een beweging zien naar lagere aantallen verblijf, is het nu nog te vroeg om te bepalen in hoeverre deze afname leidt tot compensatie van de overschrijding op maatwerk. Ook bij de ambulante trajecten tijdens verblijf lijkt het op basis van de huidige dataset dat er een trendbreuk plaatsvindt door afname van het aantal zorgtrajecten. Naast een daling van de aantallen zien we wel dat de zorgkosten hoger worden door inzet van één op één begeleiding.

Kernthema Volwassenenzorg

Hulp bij Huishouden -/- €1.200.000
Ook dit jaar verwachten we vanwege de aanzuigende werking (abonnementstarief) en de vergrijzing een toename van het aantal inwoners dat gebruik maakt van hulp bij het huishouden. Dit leidt tot hogere kosten. Het nieuwe normenkader waarmee sinds medio 2025 geïndiceerd wordt levert meer maatwerk en kwaliteit van dienstverlening op. Vanwege de hoge druk op deze voorziening is de landelijke overheid van plan om maatregelen te nemen. Voor 2028 ligt een inkomens- en vermogens gerelateerde eigen bijdrage in de planning en voor 2029 wil men de hulp in het huishouden inrichten als een vangnetvoorziening voor de mensen die deze ondersteuning het hardst nodig hebben. De inkomens- en vermogens gerelateerde eigen bijdrage is eerder overigens al meerdere keren uitgesteld.

Kernthema Inkomensondersteuning

Participatiewet Buig lasten PM
Binnen de BUIG-middelen spelen op dit moment meerdere ontwikkelingen. Heerlen is jarenlang een voordeelgemeente geweest. Mede op basis daarvan is vanaf 2025 een voordeel van € 1,5 miljoen in de begroting opgenomen. Daarnaast werd voor de Parkstadwet gerekend op een aanvullend verwacht voordeel van € 1,2 miljoen door lagere instroom (2,7 mln. totaal begroot voordeel).
Op dit moment lijkt echter sprake van een trendbreuk. Sinds 2025 is dit meer vanzelfsprekend. In mei is het nader voorlopig budget ontvangen. In dat budget zijn verschillende aanpassingen verwerkt maar nog geen prijsindexering toegepast. Daardoor is het financieel effect marginaal en kunnen we op basis hiervan nog geen betrouwbare inschatting maken. Daarnaast zien we dat de maatregelen die worden genomen om de instroom te beperken nog niet goed zijn door te rekenen naar concrete aantallen. De effecten daarvan worden dus pas eventueel later zichtbaar. Ook landelijk is sprake van beweging: minister Aartsen heeft een eerder voorgenomen bezuiniging op de bijstand teruggedraaid, wat de voorspelbaarheid van de BUIG-ontwikkelingen verder beperkt. Kortom: het is nog onzeker of we het voordeel waarmee in de begroting rekening is gehouden (€ 2,7 mln) realiseren. Op dit moment kunnen we dit nog niet kwantificeren. In de novembernota komen we hierop terug, omdat we dan een beter beeld van de instroomeffecten hebben.

Kernthema Arbeidsmarktbeleid

Sociale werkvoorziening PM

Het budget ten behoeve van WerkvoorHeerlen hangt nauw samen met de gelden van gemeenschappelijke regeling WSP en WOZL. Na ontvangst van de 2e begrotingsbijstelling van deze gemeenschappelijke regelingen kan een inschatting gemaakt worden van het tekort voor 2026.

4.1.7 Volksgezondheid en Milieu

Kernthema Begraafplaatsen

Prijsstijgingen -/- € 220.000
Als gevolg van een nieuwe aanbesteding voor het onderhoud op de begraafplaatsen, zijn de kosten significant hoger dan begroot.

5 Bedrijfsvoering

5.1 Post onvoorzien

Post onvoorzien
Bij de begroting hebben wij de post onvoorzien opgenomen als structurele post in de begroting ter grootte van € 1.500.000. De post is gevormd om incidentele uitgaven die als onvoorzien en of onuitstelbaar en/of onvermijdbaar worden aangemerkt, op te vangen. Het benutten van de post onvoorzien vergt een collegebesluit. Door gebruik te maken van de mogelijkheid tot mandatering wordt de snelheid van besluitvorming (en uitvoering) bevorderd. Onderstaande tabel geeft de uitputting weer over 2026.

College-/ Raadsvoorstel	Vergadering	Bedrag
Vaststellingsovereenkomst en bruikleenovereenkomst	College d.d. 21-4-2026	€ -20.000
Huisvesting Grotiuscollege en Vrijeschool Parkstad	Raad d.d. 25-2-2026	€ -317.841
Totaal		**€ -337.841**
Vrije ruimte		**€ 1.162.159**

Indien de post onvoorzien niet (volledig) wordt benut is dit nog een extra resultaat bij de jaarrekening 2026. De gemelde vrije ruimte is nog niet als voordeel in deze forecast meegenomen.

5.2 Inhuur derden

Binnen de norm (10%), geen afwijkingen.

5.3 Ziekteverzuim

Het verzuimpercentage wordt met name beïnvloed door het langdurige verzuim, dat goed in beeld is. In het eerste kwartaal van 2026 bedraagt het verzuim 8,96%, wat hoger is dan in het eerste kwartaal van 2025 (7,47%) en het jaargemiddelde van 2025 (7,28%). De stijging zit vooral in het verzuim langer dan zes weken. Dit beeld sluit aan bij de landelijke trend, waarin de toename van verzuim met name wordt veroorzaakt door langdurige uitval, terwijl het kortdurend verzuim juist afneemt. Ook binnen onze organisatie zien we dat het kort verzuim daalt en het middellang verzuim stabiel blijft. Dat betekent dat medewerkers zich minder vaak kort ziekmelden en dat we grip houden op de instroom.

5.4 Bezuinigingen

De bezuinigingen zijn verwerkt in de betreffende programma's. Op dit moment de bezuinigingen buiten de BUIG nog in lijn der verwachtingen. In de Novembernota zullen wij hier met hogere zekerheid kunnen over rapporteren.

6 Rekenkameronderzoeken

Nr.	Onderwerp onderzoek	Aanbeveling Rekenkamer	Standpunt college	Opvolging (status, acties)
1	Aanbesteding zwembadexploitatie en inkoopbeleid (2022)	Benader grote, complexe aanbestedingen als een groot project en richt daarvoor een projectorganisatie in	Overgenomen	In toenemende mate aandacht voor een projectmatige benadering en de instelling van projectteams bij grotere aanbestedingen.
		Pak vergelijkbare aanbestedingstrajecten in het vervolg op met meer oog voor de menselijke en sociale kant	Deels overgenomen	Wij blijven hier oog voor hebben.
		Stel een nieuw, actueel inkoop- en aanbestedingsbeleid vast	Overgenomen	Nieuw beleid vastgesteld in april 2024 (na consultatie van de raad); gekoppeld aan actieplan Maatschappelijke Verantwoord Opdrachtgeven en Inkopen (MVOI).
		Zorg voor een doorontwikkeling van de inkooporganisatie, interne werkwijzen en procedures, en verbetering van de rechtmatigheid.	Overgenomen	Stapsgewijze doorontwikkeling conform plan van aanpak, onder meer door intensivering van de facilitering en advisering van de organisatie, uitvoeren spendanalyses, risicobenadering en beheersmaatregelen, onder meer via verbijzonderde interne controle (zie ook jaarlijkse rechtmatigheidsverantwoording).
2	De praktijk van de Wob	Procedures Wob/Woo vastleggen.	Overgenomen	Mede in het kader van de implementatie van de Woo, die projectmatig is vormgegeven, zijn procedures (instructies en handreikingen) vastgelegd.
		Structurele middelen reserveren in meerjarenbegroting 2023-2027	Overgenomen	Opgenomen in begroting. Via de begroting en jaarverantwoording wordt ook gerapporteerd over de uitvoering van de Woo.
3	Nationaal Programma Heerlen-Noord (NPHLN) (2023)	Expliciteer rol raad in netwerksturing	Overgenomen	Workshop netwerksturing gehouden; griffie ondersteunt raad bij nadere invulling; vervolgafspraken in raadswerkgroep.
		Vergroot inzicht in financiële stromen en rapportages	Overgenomen	Extra financiële rapportages opgenomen in P&C-cyclus; nadere duiding budgetten in begroting 2025 verwerkt.
		Stel momenten vast waarop raad wordt geïnformeerd over planning, voortgang, resultaten en effecten	Overgenomen	Jaarlijkse voortgangsrapportage vastgesteld; tussentijdse updates voorzien in kwartaalrapportages. Behoefte hierover wordt besproken met Klankbordgroep NPHLN (bestaande uit enkele raadsleden)

		Definieer gewenste en ongewenste richtingen en uitkomsten in netwerksturing	Overgenomen	Raad heeft richtinggevende kaders vastgesteld in motie 2024/112; integratie in alliantieplan 2025.
4	Klachtenafhandeling (DoeMee-onderzoek 2023)	Stel duidelijke richtlijnen op voor het indienen en behandelen van klachten	Overgenomen	Raad heeft klachtenverordening vastgesteld waarin ook de informele aanpak is opgenomen. Daarvan afgeleide werkinstructie is opgesteld en voor alle medewerkers toegankelijk via intranet. De klachtencoördinator helpt behandelaars indien nodig verder op weg.
		Leg servicenormen vast.	Overgenomen	De werkinstructie bevat normen voor de communicatie met klager (informele aanpak), voor het overige gelden de termijnen uit de Algemene wet bestuursrecht.
		Leg de rollen, taken en verantwoordelijkheden van de klachtencoördinator vast.	Overgenomen.	Is gebeurd in bovengenoemde verordening.
		Jaarlijks wordt aan de raad gerapporteerd over de wijze waarop klachtenbehandeling plaatsvindt bij de gemeente en een deel van de verbonden partijen.	Overgenomen	Sinds het jaar 2020 stellen wij jaarverslagen op. Het jaarverslag bevat ook een onderdeel klanttevredenheid. Met ingang van 2024 hebben wij informatie over klachten bij verbonden partijen toegevoegd.
5	Energiebesparingsplicht en informatieplicht (DoeMee-onderzoek 2024)	Verbeter toezicht en handhaving op naleving energiebesparingsplicht	Overgenomen	Verbeterplan met Omgevingsdienst Zuid-Limburg opgesteld; uitvoering gestart; eerste resultaten verwacht Q1 2026.
		Verbeter rapportage aan raad over energiebesparingsplicht en informatieplicht	Overgenomen	Jaarlijkse rapportage opgenomen in P&C-cyclus;
		Stel KPI’s vast om voortgang en effectiviteit te monitoren	Overgenomen	KPI’s in voorbereiding met Omgevingsdienst;

7.0 Budgettaire neutrale begrotingswijzigingen

Dit hoofdstuk beperkt zich tot de budgettair neutrale mutaties. In de zomernota worden geen voorstellen tot wijziging van de begroting gedaan die impact hebben op het saldo. In de ontwikkelingen worden alleen de belangrijkste afwijkingen tot op heden gegeven. Onderstaandetabel laat het effect van deze budgettair neutrale mutaties op programmaniveau zien. In bijlage 1 is een tabel op kernthema opgenomen en bijlage 2 laat de wijzigingen op taakveldniveauzien.

Deze budgettair neutrale begrotingswijzigingen zijn een onderdeel van de zomernota omdat deze, conform de financiële verordening en de begrotingsrechtmatigheid, aan de Raad ter accordering voorgelegd moeten worden.
Alle wijzigingen zijn slechts administratieve verschuivingen en bevatten géén nieuw beleid en géén wijziging van het bestaande beleid.

	Lasten				Baten				Saldo			
Programma	**Prim. Begroting**	**Bijgest. Begr. Tot zomernota**	**Zomernota 2026**	**Realisatie t/m april 2026**	**Prim. Begroting**	**Bijgest. Begr. Tot zomernota**	**Zomernota 2026**	**Realisatie t/m april 2026**	**Prim. Begroting**	**Bijgest. Begr. Tot zomernota**	**Zomernota 2026**	**Realisatie t/m april 2026**
0. Bestuur en Ondersteuning	-75.008	-75.271	-171	-31.189	407.000	407.088	3.980	152.146	331.993	331.816	3.809	120.956
1. Veiligheid	-17.828	-17.828	329	-7.441	180	180	0	70	-17.648	-17.648	329	-7.371
2. Verkeer en Vervoer	-17.445	-17.325	181	-3.916	1.805	1.805	0	718	-15.640	-15.519	181	-3.198
3. Economie	-9.235	-9.235	356	-2.040	866	866	575	259	-8.369	-8.369	931	-1.782
4. Onderwijs	-23.562	-23.562	-9.755	-11.641	6.330	6.330	9.551	8.772	-17.232	-17.232	-204	-2.869
5. Sport, Cultuur en Recreatie	-46.930	-46.930	-748	-23.674	7.763	7.763	244	2.292	-39.166	-39.166	-504	-21.382
6. Sociaal Domein	-297.374	-297.374	-7.344	-135.970	75.994	75.994	5.722	18.821	-221.380	-221.380	-1.621	-117.149
7. Volksgezondheid en Milieu	-28.507	-28.507	-3.598	-13.221	26.236	26.236	310	23.055	-2.271	-2.271	-3.288	9.833
8. VHROSV	-14.890	-14.835	2.923	-6.929	3.209	3.209	1.007	601	-11.681	-11.625	3.930	-6.329
Totaal saldo van baten en lasten	**-530.779**	**-530.866**	**-17.827**	**-236.022**	**529.384**	**529.471**	**21.388**	**206.733**	**-1.395**	**-1.395**	**3.561**	**-29.289**
0. Bestuur en Ondersteuning	-325	-325	0	0	-44	-44	0	0	-369	-369	0	0
1. Veiligheid	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Verkeer en Vervoer	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Economie	-200	-200	0	0	200	200	0	0	0	0	0	0
4. Onderwijs	-209	-209	0	-63	602	602	0	0	393	393	0	-63
5. Sport, Cultuur en Recreatie	-60	-60	0	-56	678	778	100	0	619	719	100	-56
6. Sociaal Domein	-11	-11	0	-6	70	70	0	0	59	59	0	-6
7. Volksgezondheid en Milieu	0	0	0	0	967	967	0	0	967	967	0	0
8. VHROSV	-395	-395	-3.572	-21	446	357	-89	0	51	-39	-3.661	-21
Bestemming	**-1.201**	**-1.201**	**-3.572**	**-146**	**2.920**	**2.930**	**11**	**0**	**1.719**	**1.730**	**-3.561**	**-146**
0. Bestuur en Ondersteuning	-75.333	-75.596	-171	-31.189	406.956	407.044	3.980	152.146	331.623	331.447	3.809	120.956
1. Veiligheid	-17.828	-17.828	329	-7.441	180	180	0	70	-17.648	-17.648	329	-7.371
2. Verkeer en Vervoer	-17.445	-17.325	181	-3.916	1.805	1.805	0	718	-15.640	-15.519	181	-3.198
3. Economie	-9.435	-9.435	356	-2.040	1.066	1.066	575	259	-8.369	-8.369	931	-1.782
4. Onderwijs	-23.772	-23.772	-9.755	-11.705	6.932	6.932	9.551	8.772	-16.839	-16.839	-204	-2.932
5. Sport, Cultuur en Recreatie	-46.990	-46.990	-748	-23.730	8.442	8.542	344	2.292	-38.548	-38.448	-404	-21.438
6. Sociaal Domein	-297.385	-297.385	-7.344	-135.976	76.063	76.063	5.722	18.821	-221.321	-221.321	-1.621	-117.155
7. Volksgezondheid en Milieu	-28.507	-28.507	-3.598	-13.221	27.203	27.203	310	23.055	-1.304	-1.304	-3.288	9.833
8. VHROSV	-15.285	-15.230	-649	-6.950	3.656	3.566	917	601	-11.630	-11.664	268	-6.349
Resultaat	**-531.980**	**-532.067**	**-21.399**	**-236.168**	**532.304**	**532.402**	**21.399**	**206.733**	**324**	**335**	**0**	**-29.435**

Bedragen x € 1.000

Bijlagen

1 Budgettair neutrale begrotingswijzigingen op kernthemaniveau

0. Bestuur en Ondersteuning

		Totaal
KT Bestuurskracht (Comm.+reg. samenw)	Lasten	-228.565
	Baten	0
KT Dienstverlening	Lasten	80.000
	Baten	-80.000
KT Middelen en heffingen	Lasten	-22.679
	Baten	4.059.855
Resultaat voor bestemming		**3.808.612**
KT Bestemming P. 0	Lasten	0
	Baten	0
Bestemming		**0**
Resultaat na bestemming		**3.808.612**

1. Veiligheid

		Totaal
KT Crisisbeheer	Lasten	0
	Baten	0
KT Veiligheid	Lasten	329.069
	Baten	0
Resultaat voor bestemming		**329.069**
KT Bestemming P. 1	Lasten	0
	Baten	0
Bestemming		**0**
Resultaat na bestemming		**329.069**

2. Verkeer en Vervoer

		Totaal
KT Mobiliteit	Lasten	0
	Baten	0
KT Wegen, straten en pleinen	Lasten	180.694
	Baten	0
Resultaat voor bestemming		**180.694**
KT Bestemming P. 2	Lasten	0
	Baten	0
Bestemming		**0**
Resultaat na bestemming		**180.694**

3. Economie

		Totaal
KT Economie	Lasten	355.849
	Baten	575.000
KT Economische promotie	Lasten	0
	Baten	0
Resultaat voor bestemming		**930.849**
KT Bestemming P. 3	Lasten	0
	Baten	0
Bestemming		**0**
Resultaat na bestemming		**930.849**

4. Onderwijs

		Totaal
KT Onderwijs	Lasten	-9.755.004
	Baten	9.550.697
Resultaat voor bestemming		**-204.307**
KT Bestemming P. 4	Lasten	0
	Baten	0
Bestemming		**0**
Resultaat na bestemming		**-204.307**

5. Sport, Cultuur en Rereatie

		Totaal
KT Sport	Lasten	-106.682
	Baten	154.059
KT Cultuur	Lasten	187.324
	Baten	-62.000
KT Cultureel Erfgoed	Lasten	-803.581
	Baten	152.000
KT Groen	Lasten	-24.913
	Baten	0
Resultaat voor bestemming		**-503.793**
KT Bestemming P. 5	Lasten	0
	Baten	100.000
Bestemming		**100.000**
Resultaat na bestemming		**-403.793**

6. Sociaal Domein

		Totaal
KT Sociale basisvoorzieningen	Lasten	-1.371.096
	Baten	1.300.000
KT Jeugdzorg	Lasten	-227.126
	Baten	227.126
KT Volwassenenzorg	Lasten	-999.088
	Baten	-348.342
KT Arbeidsmarktbeleid	Lasten	-3.081.120
	Baten	2.754.698
KT Inkomensondersteuning	Lasten	-1.688.759
	Baten	1.788.759
KT Buurtgericht werken	Lasten	23.659
	Baten	0
KT Integraal ouderenbeleid	Lasten	0
	Baten	0
Resultaat voor bestemming		**-1.621.288**
KT Bestemming P. 6	Lasten	0
	Baten	0
Bestemming		**0**
Resultaat na bestemming		**-1.621.288**

7. Volksgezondheid en Milieu

		Totaal
KT Volksgezondheid	Lasten	0
	Baten	0
KT Duurzaamheid, afval, riool, milieubeheer	Lasten	-3.598.003
	Baten	310.000
KT Begraafplaatsen	Lasten	0
	Baten	0
Resultaat voor bestemming		**-3.288.003**
KT Bestemming P. 7	Lasten	0
	Baten	0
Bestemming		**0**
Resultaat na bestemming		**-3.288.003**

8.Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing (VHROSV)

		Totaal
KT Ruimtelijke Ordening	Lasten	3.485.627
	Baten	0
KT Centrum	Lasten	-306.128
	Baten	527.639
KT Wonen	Lasten	-256.475
	Baten	478.861
Resultaat voor bestemming		**3.929.524**
KT Bestemming P. 8	Lasten	-3.572.000
	Baten	-89.356
Bestemming		**-3.661.356**
Resultaat na bestemming		**268.168**

2 Budgettair neutrale begrotingswijzigingen – detail op taakveld

Onderstaande tabel laat alle budgettair neutrale wijzigingen op taakveldniveau zien. In de laatste kolom 'Afletteren' is te zien welke posten bij elkaar horen.

Kernthema	Taakveld	Omschrijving	Lasten/ Baten	Saldo 2026	Afletteren
Programma 0. Bestuur en Ondersteuning					
0. KT Bestuurskracht	0.1 Bestuur	Bijstellen kapitaallasten 2026	L	20.327	af
		Budget City Marketing naar economie	L	97.609	al
		Afroep sept.circ.-25 NP Vitale Regio's	L	-346.500	c
0. KT Dienstverlening	0.2 Burgerzaken	Reshuffling budgetten burgerzaken	L	80.000	at
		Reshuffling budgetten burgerzaken	B	-80.000	at
0. KT Middelen en heffingen	0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden	Bijstellen kapitaallasten 2026	L	7.183	af
		Bijstellen verhuuropbrengsten diverse gebouwen	B	61.861	ag
	0.4 Overhead	Formatiemutatie 0,5 fte technische medewerker bouwtoezicht I	L	-48.144	ad
		Bijstellen kapitaallasten 2026	L	268.212	af
		Budget t.b.v. aanschaf applicatie schuldhulpverlening (SHV)	L	-100.000	ba
		Budget Services naar Romeins Museum	L	229.000	az
		Afroep sept.circ.-25 Implementatie participatiewet in balans	L	-142.940	d
		Formatiemutatie 0,22 fte medewerker Ontwikkeling II	L	-23.659	j
		Formatiemutatie 0,5 fte medewerker Beleidsuitvoering III	L	37.705	k
		Formatiemutatie Heerlen-Noord 2026 t/m 2028	L	-940.722	l
		Reshuffling budgetten Historisch Goud en Romeins Museum	L	240.000	m
		Formatiemutaties 2,5 fte medewerker Beleiduitvoering I en III	L	220.581	s
		Formatiemutatie 0,89 fte Adviseur III	L	-87.736	u
	0.5 Treasury	Bijstellen kapitaallasten 2026	B	-343.853	af
	0.7 AU en ov. uitkeringen Gemeentefonds	Afroep sept.circ.-25 Toezicht gastouderopvang	B	12.631	a
		Afroep sept.circ.-25 Regeling heroïnebehandeling	B	705.982	ab
		Afroep sept.circ.-25 Wet integrale suïcidepreventie	B	50.939	ac
		Afroep sept.circ.-25 Aanpak laaggeletterdheid (DU)	B	-4.063	b
		Afroep sept.circ.-25 NP Vitale Regio's	B	346.500	c
		Afroep sept.circ.-25 Implementatie participatiewet in balans	B	142.940	d
		Afroep sept.circ.-25 CDOKE	B	3.287.601	e
		Afroep sept.circ.-25 Maatschappelijke Opvang	B	15.407	f
		Afroep sept.circ.-25 Impulsbudget sociale infrastructuur	B	-1.328	g
		Afroep sept.circ.-25 Beschermd Wonen	B	212.611	h
		Afroep sept.circ.-25 DSD-03 Participatie	B	316.560	i
		Afroep sept.circ.-25 Overheidsbrede dienstverlening	B	81.316	p
		Afroep dec.circ.-25 Vrouwenopvang	B	162.670	v
	0.8 Overige baten en lasten	Bijstellen kapitaallasten 2026	B	-987.919	af
		Tijdelijke huisvestingskosten Vrijeschool Parkstad	L	317.841	aw
Subtotaal Programma 0				**3.808.612**	

Kernthema	Taakveld	Omschrijving	Lasten/ Baten	Saldo 2026	Afletteren
Programma 1. Veiligheid					
1. KT Veiligheid	1.2 Openbare orde en Veiligheid	Formatiemutatie 0,5 fte technische medewerker bouwtoezicht I	L	48.144	ad
		Bijstellen kapitaallasten 2026	L	280.925	af
Subtotaal Programma 1				**329.069**	

Kernthema	Taakveld	Omschrijving	Lasten/ Baten	Saldo 2026	Afletteren
Programma 2. Verkeer en Vervoer					
2. KT Wegen, straten en	2.1 Verkeer en vervoer a	Bijstellen kapitaallasten 2026	L	180.694	af
Subtotaal Programma 2				**180.694**	

Kernthema	Taakveld	Omschrijving	Lasten/ Baten	Saldo 2026	Afletteren
Programma 3. Economie					
3. KT Economie	3.1 Economische ontwikkeling	Partnerbijdrages Alliantie Heerlen Noord	L	-575.000	am
		Partnerbijdrages Alliantie Heerlen Noord	B	575.000	am
		Formatiemutatie Heerlen-Noord 2026 t/m 2028	L	940.722	l
		Formatiemutatie 0,89 fte Adviseur III	L	87.736	u
	3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Budget City Marketing naar economie	L	-97.609	al
Subtotaal Programma 3				**930.849**	

Kernthema	Taakveld	Omschrijving	Lasten/ Baten	Saldo 2026	Aflette ren
Programma 4. Onderwijs					
4. KT Onderwijs	4.2 Onderwijshuisvesting	Bijstellen kapitaallasten 2026	L	109.471	af
		Tijdelijke huisvestingskosten Vrijeschool Parkstad	L	-317.841	aw
	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	Bijstelling bijdrage gemeente 2026 leren en doorstromen Parkstad	L	-366.147	an
		Bijstelling bijdrage gemeente 2026 leren en doorstromen Parkstad	B	366.147	an
		SPUK Doorstroompuntfunctie cf beschikking 2026	L	-894.705	ao
		SPUK Doorstroompuntfunctie cf beschikking 2026	B	894.705	ao
		SPUK Onderwijsachterstandenbeleid (OAB) cf voorlopige beschikking 2	L	-3.928.799	ap
		SPUK OAB cf voorlopige beschikking 2026	B	3.928.799	ap
		SPUK Volwasseneneducatie cf beschikking 2026	L	-2.838.213	aq
		SPUK Volwasseneneducatie cf beschikking 2026	B	2.838.213	aq
		SPUK Regionaal Programma VSV cf beschiking 2026	L	-1.522.833	ar
		SPUK Regionaal Programma VSV cf beschiking 2026	B	1.522.833	ar
		Afroep sept.circ.-25 Aanpak laaggeletterdheid (DU)	L	4.063	b
Subtotaal Programma 4				**-204.307**	

Kernthema	Taakveld	Omschrijving	Lasten/ Baten	Saldo 2026	Aflette ren
Programma 5. Sport, cultuur en recreatie					
5. KT Cultureel erfgoed	5.4 Musea b	Budget Services naar Romeins Museum	L	-229.000	az
		Reshuffling budgetten Historisch Goud en Romeins Museum	L	-537.000	m
		Reshuffling budgetten Historisch Goud en Romeins Museum	B	20.000	m
	5.5 Cultureel erfgoed	Bijstellen kapitaallasten 2026	L	94.419	af
		Bijstellen verhuuropbrengsten diverse gebouwen	L	-132.000	ag
		Bijstellen verhuuropbrengsten diverse gebouwen	B	132.000	ag
5. KT Cultuur	5.3 Cultuurpres/ Cultuurprod/cultuurpart.	Afroep sept.circ.-25 Overheidsbrede dienstverlening	L	-81.316	p
	5.4 Musea a	Exploitatie Schelmentoren	L	-70.360	ae
		Reshuffling budgetten Historisch Goud en Romeins Museum	L	339.000	m
		Reshuffling budgetten Historisch Goud en Romeins Museum	B	-62.000	m
5. KT Groen	5.7 Openb.groen + (openlucht) recreatie	Bijstellen kapitaallasten 2026	L	75.087	af
		Onttrekking reserve t.b.v. speeltuinen	L	-100.000	t
5. KT Sport	5.2 Sportaccommodaties	Bijstellen kapitaallasten 2026	L	98.047	af
		Bijstellen verhuuropbrengsten diverse gebouwen	L	-139.895	ag
		Bijstellen verhuuropbrengsten diverse gebouwen	B	89.224	ag
		Index exploitatie Zwembad Sportfondsen	L	-64.835	r
		Index exploitatie Zwembad Sportfondsen	B	64.835	r
Subtotaal Programma 5				**-503.793**	

Kernthema	Taakveld	Omschrijving	Lasten/ Baten	Saldo 2026	Afletteren
Programma 6. Sociaal Domein					
6. KT Arbeidsmarktbeleid	6.4 WSW en beschut werk	Afroep sept.circ.-25 Impulsbudget sociale infrastructuur	L	1.328	g
		Afroep sept.circ.-25 DSD-03 Participatie	L	-316.560	i
	6.5 Arbeidsparticipatie	Bijstellen verhuuropbrengsten diverse gebouwen	L	-11.190	ag
		VS ESF 2e tijdvak AMR Zuid-Limburg 2021-2027	L	-2.740.497	au
		VS ESF 2e tijdvak AMR Zuid-Limburg 2021-2027	B	2.740.497	au
		Subsidie Divosa t.b.v. de regionale procesregisseur AMR Zuid-Limburg	L	-14.201	av
		Subsidie Divosa t.b.v. de regionale procesregisseur AMR Zuid-Limburg	B	14.201	av
6. KT Buurtgericht werken	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie b	Formatiemutatie 0,22 fte medewerker Ontwikkeling II	L	23.659	j
6. KT Inkomensondersteuning	6.3 Inkomensregelingen	Budget t.b.v. aanschaf applicatie schuldhulpverlening (SHV)	L	100.000	ba
		Aanpassing voorlopig BUIG budget 2026	L	-1.788.759	n
		Aanpassing voorlopig BUIG budget 2026	B	1.788.759	n
6. KT Jeugdzorg	6.22 Toegang en eerstelijnsvoorz. Jeugd	Aandeel deelnemende gemeenten samenwerking Jeugd Parkstad	L	-42.126	q
		Aandeel deelnemende gemeenten samenwerking Jeugd Parkstad	B	42.126	q
	6.792 PGB Jeugd	Aanpassing persoonsgebonden budget jeugd	L	-185.000	bc
		Aanpassing persoonsgebonden budget jeugd	B	185.000	bc
6. KT Sociale basisvoorzieningen	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie a	Afroep sept.circ.-25 Toezicht gastouderopvang	L	-12.631	a
		Bijstellen kapitaallasten 2026	L	0,05	af
		SPUK Wet inburgering 2026	L	-1.300.000	aj
		SPUK Wet inburgering 2026	B	1.300.000	aj
	6.23 Toegang +eerstelijnsvoorz. Integraal	Afroep sept.circ.-25 Wet integrale suïcidepreventie	L	-50.939	ac
		Herverdeling begroting vrouwenopvang (DU)	L	-7.526	ak
6. KT Volwassenenzorg	6.6 Maatwerk-voorzieningen (WMO)	Bijstelling Eigen Bijdrage Omnibuzz	L	-4.483	as
		Bijstelling Eigen Bijdrage Omnibuzz	B	4.483	as
	6.712 Begeleiding (Wmo)	MBO Coaches 2026	L	-190.000	x
		MBO Coaches 2026	B	190.000	x
		Regio Deal Mentale Gezondheid	L	-295.560	y
		Regio Deal Mentale Gezondheid	B	295.560	y
	6.811 Beschermd wonen (Wmo)	Afroep sept.circ.-25 Beschermd Wonen	L	-212.611	h
		Formatiemutatie 0,5 fte medewerker Beleidsuitvoering III	L	-37.705	k
		Formatiemutaties 2,5 fte medewerker Beleiduitvoering I en III	L	-220.581	s
	6.812 Maatsch. - en vrouwenopvang (Wmo)	Aframen begroting SPUK H1 Heroïne vanaf 2026	L	838.385	aa
		Aframen begroting SPUK H1 Heroïne vanaf 2026	B	-838.385	aa
		Afroep sept.circ.-25 Regeling heroïnebehandeling	L	-705.982	ab
		Herverdeling begroting vrouwenopvang (DU)	L	7.526	ak
		Afroep sept.circ.-25 Maatschappelijke Opvang	L	-15.407	f
		Afroep dec.circ.-25 Vrouwenopvang	L	-162.670	v
Subtotaal Programma 6				**-1.621.288**	

Kernthema	Taakveld	Omschrijving	Lasten/ Baten	Saldo 2026	Afletteren
Programma 7. Volksgezondheid en milieu					
7. KT Duurzaamh, afval, riool, milieubeh	7.4 Milieubeheer	Bijstellen kapitaallasten 2026	L	-401,78	af
		Onttrekking SPUK tijdelijke regeling bodem	L	-300.000	ah
		Onttrekking SPUK tijdelijke regeling bodem	B	300.000	ah
		Afroep subsidie geluidbeheer	L	-10.000	ai
		Afroep subsidie geluidbeheer	B	10.000	ai
		Afroep sept.circ.-25 CDOKE	L	-3.287.601	e
Subtotaal Programma 7				**-3.288.003**	

Kernthema	Taakveld	Omschrijving	Lasten/ Baten	Saldo 2026	Afletteren
Programma 8. VHROSV					
8. KT Centrum	8.1 Ruimtelijke ordening b	Exploitatie Schelmentoren	L	70.360	ae
		Bijstellen kapitaallasten 2026	L	61.795	af
		Reshuffling budgetten centrum	L	-438.283	ay
		Reshuffling budgetten centrum	B	527.639	ay
8. KT Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening a	Bijstellen kapitaallasten 2026	L	-14.373,20	af
	8.3 Wonen en bouwen	Storting in bestemmingsreserve woonfonds	L	3.500.000	o
8. KT Wonen	8.1 Ruimtelijke ordening d 8.3 Wonen en bouwen b	Bijstellen kapitaallasten 2026	L	150.386	af
		Bijstellen verhuuropbrengsten diverse gebouwen	L	-25.617	ag
		Bijstellen verhuuropbrengsten diverse gebouwen	B	25.617	ag
		Storting in bestemmingsreserve woonfonds	B	72.000	o
		Kostenverhaal Intentieovereenkomst Taskforce Woningbouw	L	-381.244	w
		Kostenverhaal Intentieovereenkomst Taskforce Woningbouw	B	381.244	w
Subtotaal Programma 8				**3.929.524**	
Totaal Programma's				**3.561.356**	

Mutaties in taakveld reserves

Kernthema	Taakveld	Omschrijving	Lasten/ Baten	Saldo 2026	Aflette ren
Diverse programma's					
KT Bestemming	0.10 Mutaties reserves	Reshuffling budgetten centrum	B	-89.356	ay
		Storting in bestemmingsreserve woonfonds	L	-3.572.000	o
		Onttrekking reserve t.b.v. speeltuinen	B	100.000	t
Totaal alle reservemutaties				**-3.561.356**	