

Eerste voortgangsrapportage 2026

Gemeente Heumen

Inhoudsopgave

Inhoud

Inhoudsopgave 2
Hoofdstuk 1: Inleiding 3
Hoofdstuk 2: Uitgangpunten en leeswijzer 4
Hoofdstuk 3: Voortgang uitvoering begroting 2026 5
Hoofdstuk 4: Voortgang per programma (beleid en financiën) 16
Hoofdstuk 5: Projecten 23
Hoofdstuk 6: Investeringskredieten 24
Bijlage 1: Technische wijzigingen 26

Hoofdstuk 1: Inleiding

Deze eerste voortgangsrapportage biedt een tussentijdse evaluatie van zowel de beleidsmatige als financiële voortgang van de Programmabegroting 2026. De rapportage is bedoeld om de gemeenteraad vroegtijdig inzicht te geven in de mate waarin beleidsdoelen worden gerealiseerd en middelen worden ingezet zoals beoogd.

De evaluatie richt zich vooral op de beleidsdoelstellingen die als speerpunten zijn opgenomen in de diverse programma's. Een toelichting hierop is dat dit een relatief beperkt gedeelte is van de begrotingsomvang en zich vooral richt op de activiteiten als onderdeel van de programmabegroting 2026 die de gemeente gaat doen. Over veel wat we al doen wordt niet gerapporteerd omdat dit beschouwd wordt als regulier werk.

Hoewel het jaar nog volop in uitvoering is, is het al enige tijd geleden dat de begroting 2026 is vastgesteld. Gedurende het lopende jaar zetten we ons actief in voor de uitvoering van het beleid. Daarbij richten we ons op het behalen van de afgesproken doelen binnen de budgetten zoals is vastgesteld in de actuele Programmabegroting 2026. In de tussentijd kunnen zich ontwikkelingen hebben voorgedaan – binnen de gemeente, in de regio of in landelijke wet- en regelgeving – die invloed hebben op de beleidsuitvoering, financiële realisatie en het meerjarenperspectief. Deze rapportage stelt de raad in staat om tijdig bij te sturen en haar kaderstellende en controlerende rol goed uit te vervullen. Waar nodig doen wij voorstellen tot bijstelling.

De rapportage sluit inhoudelijk aan op de programmabegroting 2026, aangevuld met besluiten en ontwikkelingen die zich nadien hebben voorgedaan. Deze rapportage maakt deel uit van de verdere professionalisering van de Planning & Control-cyclus van de gemeente Heumen. In het najaar volgt een tweede voortgangsrapportage waarmee we de realisatie van het tweede gedeelte van 2026 zullen monitoren.

De rapportage laat zien dat de uitvoering van de programmabegroting grotendeels op koers ligt, met enkele inhoudelijke en financiële bijstellingen. Het gebruik van het stoplichtenmodel laat eenvoudig zien waar eventuele aandachtspunten zitten in de uitvoering van het beleid.

De financiële afwijking van € 533.000 nadelig wordt met name veroorzaakt door hogere kosten in het sociaal domein; de hogere kosten voor het verzuim van personeel en de aanzienlijke lagere dividenduitkering die ontvangen is van de BNG.

Om te komen tot een sluitende meerjarenbegroting voor de begrotingsperiode 2027-2030 is een budgetanalyse uitgevoerd. Deze is gericht op het realistischer maken van de begroting door bestaande budgetten bij te stellen op basis van verschillen tussen begroting en realisatie, zonder directe impact op de uitvoering van beleid. De analyse richt zich op structurele onder uitputting en hogere dan geraamde inkomsten, waarbij alleen onderbouwde en herhaalbare effecten zijn vertaald naar structurele bijstellingen. Deze bijstellingen zijn ook meegenomen in het begrotingsjaar 2026.

Hoofdstuk 2: Uitgangpunten en leeswijzer

Met het stoplichtenmodel laten we in één oogopslag zien hoe het met elk onderdeel gaat. Daarbij rapporteren we expliciet op afwijkingen in inhoud, planning, geld en risico, zodat helder is waar sprake is van mogelijke doel- of budgetoverschrijding. De kleurcodering helpt de gemeenteraad om snel de noodzakelijke informatie te verkrijgen en adequaat te reageren. Bij de kleuren oranje of rood leggen wij daarover verantwoording af in het betreffende programma.

- De kleur 'groen' duidt op een voorspoedige voortgang. De activiteit verloopt zoals de verwachtingen die hierover bestaan. Er is geen afwijking in de voortgang van het speerpunt op het beleid (inhoud, planning of risico's) of financiën.
- 'Oranje' signaleert mogelijke vertragingen of financiële afwijkingen die aandacht vereisen, waarbij beleid en financiën mogelijk niet in lijn zijn met de verwachtingen. We geven een winstwaarschuwing af bij deze activiteit zodat u bij de verantwoording in de volgende voortgangsrapportage of jaarstukken niet voor een verrassing komt te staan. Door anders te prioriteren of door meevallers bij de uitvoering bestaat de kans dat de activiteit alsnog dit jaar wordt afgerond.
- 'Rood' wijst op onderdelen waarbij de doelstellingen waarschijnlijk niet behaald worden binnen het begrotingsjaar. Er is een negatieve afwijking in de voortgang op de inhoud, financiën, planning of risico's.

Als een activiteit op peildatum 1 mei volledig is afgerond, dan geven we dat ook aan in de laatste kolom van de tabel.

Uitgangspunten

- Conform de financiële verordening ligt de autorisatie voor het aanpassen van budgetten op het niveau van het programma voor de raad.
- We rapporteren over financiële afwijkingen in 2026 op het niveau van het beleidsproduct. Afwijkingen hebben een minimum omvang van € 25.000 aan lasten of baten.
- De bedragen in de financiële tabellen zijn x €1.000 euro.
- In de eerste voortgangsrapportage worden aanpassingen van budgetten voor 2026 verwerkt en voorgelegd in de vorm van een begrotingswijziging. Het meerjarig effect van financiële afwijkingen worden in de Kadernota 2027-2030 verwerkt.
- De "V" staat voor voordeel en de "N" staat voor nadeel.

Leeswijzer

- Hoofdstuk 3 beschrijft de voortgang op beleidsdoelen en prestaties en geeft inzicht in de financiële ontwikkelingen op hoofdlijnen;
- Hoofdstuk 4 geeft een inhoudelijke toelichting op de voortgang per programma;
- Hoofdstuk 5 en 6 geven informatie over de (bijgestelde) projecten en investeringskredieten;
- Bijlage 1 geeft een overzicht van technische wijzigingen.

Hoofdstuk 3: Voortgang uitvoering begroting 2026

Een tabel met alle relevante acties per programma, voorzien van status tijd en status financiën, met korte toelichting waar nodig. Alleen acties met afwijkingen worden inhoudelijk toegelicht. Als een actie rood is, doen we een voorstel om de planning of het budget aan te passen.

3.1 Stand van zaken acties

In deze voortgangsrapportage rapporteren wij alleen over de afwijkingen en stellen we voor de activiteiten met status 'rood' een nieuwe planning en/of budget vast.

Programma 1	Wat willen we bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen?	Inhoud om het doel te bereiken	Beleid	Financieel	Afgerond (peildatum 1 mei 2026)
1.1	Inwoners van Heumen hebben zorg voor elkaar	We ondersteunen mensen in de wijk of straat die een centrale rol spelen en helpen bij het opzetten van voorzorgcirkels of buurtgroepen.	Een voorzorgcirkel is een groep mensen die dichtbij elkaar wonen en elkaar kunnen helpen met kleine taken wanneer dat nodig is. Uit eerdere proefprojecten blijkt dat het belangrijk is dat deze groepen door de bewoners zelf worden gestart. Synthese werkt samen met de gemeente en Oosterpoort om inwoners te informeren over voorzorgcirkels. Als het nodig is, helpen we de persoon die de voorzorgcirkel coördineert.			
1.1	Inwoners van Heumen hebben zorg voor elkaar	We starten twee Join Us-groepen voor jongeren van 12-15 en 16-25 jaar, samen met het jongerenwerk.	Join Us wordt georganiseerd door Synthese en in de regio Nijmegen opgezet via het Regioprogramma Jeugd. Jongeren in deze groepen krijgen steun van elkaar (peergroup) en worden met sociale uitdagingen begeleid in hun persoonlijke doelen.			
1.2	Inwoners voelen zich vitaal, iedereen telt en doet mee	We werken domein- overstijgend aan de gezondheid van jongeren door het inzetten van Kind Naar Gezonder Gewicht.	Dit doen we met het project Kind Naar Gezonder Gewicht (KNGG). KNGG helpt kinderen en jongeren met overgewicht of obesitas gezonder te leven. Een vaste zorgverlener van de GGD werkt samen met het gezin en zoekt contact tussen zorg en andere hulp. Er wordt gekeken naar de oorzaken van het overgewicht en de situatie van het kind en het gezin.			

1.2	Inwoners voelen zich vitaal, iedereen telt en doet mee	We zetten acties uit voor de doorontwikkeling van vroeg signalering en doelgroepgerichte communicatie ter voorkoming van geldzorgen.	We blijven onze aanpak op dit gebied verbeteren en gebruiken speciale middelen om bijvoorbeeld ouders van schoolkinderen, zelfstandigen en ouderen te bereiken.			
1.2	Inwoners voelen zich vitaal, iedereen telt en doet mee	We doen een pilot met MEE op Weg.	Dit project helpt leerlingen met een beperking om zelfstandig naar school te reizen. Zo leren ze meer zelfvertrouwen te krijgen en samenwerken met anderen. Ook kijken we of dit project geschikt is voor andere groepen, zoals mensen met een Wmo-indicatie.			
1.2	Inwoners voelen zich vitaal, iedereen telt en doet mee	We stellen een beleidsplan op rondom antidiscriminatie.	We maken samen met Vizier, onze partner tegen discriminatie, een plan om discriminatie in onze gemeente te voorkomen			
1.2	Inwoners voelen zich vitaal, iedereen telt en doet mee	We stellen structureel extra budget beschikbaar voor Kinderen van minima.	Stichting Leergeld de Stuwwal helpt kinderen uit gezinnen met weinig geld om mee te doen aan binnen- en buitenschoolse activiteiten. Zo voorkomen we dat kinderen worden buitengesloten en vergroten we gelijke kansen. Het aantal kinderen dat hulp krijgt groeit snel, en de kosten voor spullen zoals laptops, zwemlessen en fietsen stijgen ook.			
1.3	Ondersteuning is passend en nabij, voor jong en oud	We gaan verder met het Project Versterking Onafhankelijke Cliëntondersteuning (OCO).	Samen met Synthese krijgt deze lokale functie extra kracht door een projectleider aan te stellen. Het doel: meer inzicht krijgen, het bereik vergroten, de samenwerking verbeteren en een heldere klantroute ontwikkelen. Het project loopt van juni 2025 tot november 2026.			
1.3	Ondersteuning is passend en nabij, voor jong en oud	We breiden de dienstverlening van Vluchtelingenwerk /participatie Z-route uit.	We breiden de subsidie voor Vluchtelingenwerk uit, zodat een participatiecoördinator inburgeraars in de Zelfredzaamheidsroute kan ondersteunen. Deze coördinator zal Heumense inburgeraars helpen om een passende plek te vinden in en rondom de gemeente waarin zij kunnen participeren in de breedste zin van het woord: door bijvoorbeeld (team)sport, hobby's, vrijwilligerswerk, organiseren van buurtactiviteiten.			
1.4	Inwoners hebben mogelijkheden zichzelf te ontwikkelen (m.n. jeugd)	We realiseren een kunstgrasveld bij voetbalvereniging Overasseltse Boys.	Met het kunstgrasveld bij Overasseltse Boys in 2026 en in 2027 bij SV Heumen voeren we een motie van de gemeenteraad uit. Het kunstgrasveld helpt de vereniging sterker te maken. Ook als het weer slecht is, kunnen trainingen en wedstrijden doorgaan. Leden kunnen dus blijven sporten en elkaar zien.			

1.4	Inwoners hebben mogelijkheden zichzelf te ontwikkelen (m.n. jeugd)	We verstevigen voorliggende voorzieningen in het Ecosysteem mentale Gezondheid Jeugd (GEM)	We sluiten aan bij het project modulaire ggz van het Regioprogramma Jeugd. Zo kunnen we meer kinderen, jongeren en gezinnen bereiken met psychologische hulp, zonder dat een indicatie nodig is. Dit doen we samen met andere voorzieningen in het Ecosysteem mentale Gezondheid Jeugd (GEM).			
1.5	Inwoners zijn tevreden met hun leefomgeving	Samen met betrokken stakeholders stellen we een Woonzorgvisie op	Begin 2026 leggen we deze voor aan de raad om een besluit te nemen. Daarna starten we met het uitvoeringsprogramma.			Raadsvergadering 29-01-2026, woonzorgvisie is af. Uitvoeringsprogramma wordt opgestart
1.5	Inwoners zijn tevreden met hun leefomgeving	We vormen speelvoorzieningen om naar natuurlijk spelen conform het nieuwe Meerjarenonderhoudsplan speelvoorzieningen 2026-2030	Speelplaatsen worden vernieuwd en bij elke speeltuin komt minimaal één bankje. Zo kunnen ouders bij de speeltuin elkaar ontmoeten terwijl kinderen spelen.			
1.6	Voorzieningen en ondersteuning zijn betaalbaar, toegankelijk en kwalitatief goed	We zetten Welzijn op Recept in voor het vergroten van welzijn van inwoners	Welzijn op Recept helpt mensen met psychosociale klachten. In plaats van medicijnen krijgen zij een verwijzing naar een welzijnscoach. Zo werken we samen met huisartsen en de wijkcoördinator van Samen Gezond. De welzijnscoach van Synthese kijkt samen met de cliënt wat wensen en mogelijkheden zijn om hulp te bieden zonder dure zorg. Zo kan iemand bijvoorbeeld meedoen aan creatieve workshops, vrijwilligerswerk of sociale activiteiten.			
1.6	Voorzieningen en ondersteuning zijn betaalbaar, toegankelijk en kwalitatief goed	We versterken de website www.doeninheumen.nl door middel van een interactieve voorlichtingscampagne met focus op toekomstige vrijwilligers en initiatiefnemers	Ons doel is dat meer inwoners zich vrijwillig inzetten. De website is het startpunt voor informatie over activiteiten, vrijwilligerswerk, hulp en advies in de gemeente. De site laat zien wat inwoners en organisaties bijdragen.			
1.6	Voorzieningen en ondersteuning zijn betaalbaar, toegankelijk en kwalitatief goed	We zetten intensiever in op heronderzoeken binnen de Participatiewet	Het aantal inwoners dat ondersteuning vraagt via de Participatiewet is toegenomen. Door uitbreiding van de formatie borgen wij dat wordt voldaan aan de wettelijke plicht om heronderzoeken uit te voeren.			

Programma 2	Wat willen we bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen?	Inhoud om het doel te bereiken	Beleid	Financieel	Afgerond (peildatum 1 mei 2026)
2.1 (wonen)	We streven naar een gevarieerd woningaanbod, met zowel koop- als huurwoningen voor verschillende doelgroepen. Er wordt gestreefd naar een hoger aandeel sociale huur in de Heumense woningvoorraad.	Voorbereidende werkzaamheden woningbouw Kanaalzone	We bereiden de bouw van woningen in de Kanaalzone voor. Hiervoor kiezen we eerst een ontwikkelpartner. Ook starten we met het aanpassen van het omgevingsplan, zodat de bouw mogelijk wordt.			
2.1 (wonen)	We streven naar een gevarieerd woningaanbod, met zowel koop- als huurwoningen voor verschillende doelgroepen. Er wordt gestreefd naar een hoger aandeel sociale huur in de Heumense woningvoorraad.	Herinrichten sportpark Juliana ’31	Het sportpark Juliana ’31 wordt stap voor stap opnieuw ingericht. In 2026 leggen we één veld met natuurgras en twee met kunstgras aan. Dit is nodig zodat er woningen bij de Kanaalzone gebouwd kunnen worden.			
2.1 (wonen)	We streven naar een gevarieerd woningaanbod, met zowel koop- als huurwoningen voor verschillende doelgroepen. Er wordt gestreefd naar een hoger aandeel sociale huur in de Heumense woningvoorraad.	Opstellen GREX locatie Vuurvogel I	Voor de locatie Vuurvogel I maken we een grondexploitatie. Deze leggen we voor aan de gemeenteraad.			
2.1 (wonen)	We streven naar een gevarieerd woningaanbod, met zowel koop- als huurwoningen voor verschillende doelgroepen. Er wordt gestreefd naar een hoger aandeel sociale huur in de Heumense woningvoorraad.	Uitwerken planvorming aangewezen voorkeurslocatie flexwoningen	We werken het plan voor de gekozen plek voor flexwoningen verder uit. Daarbij betrekken we de buurt en we zorgen voor goede communicatie.			Raadsvergadering 12-03-2026; motie herbeoordeling voorkeurslocatie flexwoningen Overasselt aangenomen. Er komt geen verder onderzoek.

2.2 (ruimtelijke ordening)	We bekijken alle aspecten van de leefomgeving als één geheel en maken daarbij zorgvuldige afwegingen. We ondersteunen inwoners en andere initiatiefnemers om hun ruimtelijke plannen te realiseren.	Actualiseren omgevingsvisie	We werken aan een geactualiseerde omgevingsvisie, die ter vaststelling aan de raad zal worden aangeboden.			
2.2 (ruimtelijke ordening)	We bekijken alle aspecten van de leefomgeving als één geheel en maken daarbij zorgvuldige afwegingen. We ondersteunen inwoners en andere initiatiefnemers om hun ruimtelijke plannen te realiseren.	Aanbieden wijziging Omgevingsplan aan de raad	De wijziging van het (tijdelijke) omgevingsplan wordt voorgelegd aan de raad voor goedkeuring.			Gezien de complexiteit van het onderwerp en het goed meenemen van de raad (o.a. via de raadsmeedenkgroep), nemen we meer tijd voor de wijziging van het omgevingsplan. Verwachting wijzigingsbesluit: medio 2027
2.2 (ruimtelijke ordening)	We bekijken alle aspecten van de leefomgeving als één geheel en maken daarbij zorgvuldige afwegingen. We ondersteunen inwoners en andere initiatiefnemers om hun ruimtelijke plannen te realiseren.	Evalueren invoering Omgevingswet	We evalueren de afspraken tussen het college en de raad over bindend advies, delegatie, mandaat en participatie. In deze evaluatie besteden we ook aandacht aan de manier waarop participatie wordt ingevuld en hoe inwoners en ondernemers met ruimtelijke plannen worden ondersteund.			
2.3 (openbare ruimte)	Een groene, schone, goed bereikbare en verkeersveilige leefomgeving, aangepast aan het veranderend klimaat.	Herontwikkeling Vitaal Centrum Malden (VCM) fase 2	Na de afronding van de eerste fase van het plan VCM, met onder meer de Kloosterhof en het Noordplein, wordt gestart met fase 2. Deze fase richt zich op de herinrichting van de openbare ruimte rondom de nieuwbouw van de Muse en het zuidelijke deel van het Kerkplein.			
2.3 (openbare ruimte)	Een groene, schone, goed bereikbare en verkeersveilige leefomgeving, aangepast aan het veranderend klimaat.	Opstellen van het Omgevingsprogramma Mobiliteit en uitvoeren van acties	We werken aan een Omgevingsprogramma Mobiliteit, dat aansluit bij de (geactualiseerde) Omgevingsvisie. Hierin nemen we oplossingen op voor lokale knelpunten, bepalen we de prioriteit van verkeersstromen en gebruikers, en besteden we aandacht aan nieuwe ontwikkelingen zoals deelmobiliteit en parkeerhubs.			

2.3 (openbare ruimte)	Een groene, schone, goed bereikbare en verkeersveilige leefomgeving, aangepast aan het veranderend klimaat.	Omgevingsprogramma Inrichting Openbare Ruimte	Op basis van het eerder vastgestelde beleidsplan IBOR stellen we een Omgevingsprogramma Inrichting Openbare Ruimte op. Dit programma bestaat uit een strategisch en tactisch deel dat ingaat op de verdeling van de ruimte bij nieuwe ontwikkelingen en herinrichtingen, en een technisch deel over de inrichting zelf.			Is gereed, zie raadsmededeling 14-01-2026 (HIOR).
2.3 (openbare ruimte)	Een groene, schone, goed bereikbare en verkeersveilige leefomgeving, aangepast aan het veranderend klimaat.	Omgevingsprogramma Klimaatadaptatie	We werken aan een Omgevingsprogramma Klimaatadaptatie, met als doel dat Heumen in 2035 klimaatbestendig is. De dorpskernen en het buitengebied worden zo ingericht dat effecten van klimaatverandering, zoals hitte, droogte en extreme neerslag, goed kunnen worden opgevangen. Hiervoor gebruiken we de bouwstenen uit het regionale uitvoeringsplan klimaatadaptatie. Het resultaat is duidelijkheid over wat Heumen verstaat onder klimaatbestendig, met aandacht voor water, hitte en droogte.			
2.4 (economie en toerisme)	Een vitale lokale economie en duurzaam toerisme	Ontwikkeling Omgevingsprogramma Economie, Recreatie & Toerisme	We werken aan een Omgevingsprogramma Economie, Recreatie & Toerisme en voeren de maatregelen uit die in de verschillende programmalijnen zijn opgenomen. Dit omvat onder andere het stimuleren van samenwerking tussen ondernemers, het toekomstbestendig maken van bedrijventerreinen, het bevorderen van duurzaam en inclusief ondernemerschap, versterken van regionale economische samenwerking, het spreiden van recreatiedruk en het promoten van recreatieve mogelijkheden binnen de gemeente Heumen.			Omgevingsprogramma is vastgesteld (zie raadsmededeling op 25-02-2026) Uitvoering is opgestart
2.4 (economie en toerisme)	Een vitale lokale economie en duurzaam toerisme	Evaluatie beleidsregels Evenementenbeleid 2024-2028	De beleidsregels voor evenementen zijn in het voorjaar van 2024 vastgesteld. We zullen deze regels in de praktijk evalueren en indien nodig bijsturen om een goede uitvoering te waarborgen.			
2.5 (duurzaam-heid)	Een elektriciteitsneutrale gemeente in 2030, 55% CO2 reductie ten opzichte van 1990. Klimaatneutraal in 2050, 95% CO2 reductie ten opzichte van 1990. 100% circulair in 2050.	Opstellen van een Warmteprogramma	We zijn wettelijk verplicht een Warmteprogramma te maken als opvolger van de Transitie Visie Warmte uit 2021. Hierin beschrijven we de alternatieven voor aardgas, geven we aan welke wijken wanneer van het gas af gaan en hoe dat gebeurt. Voor de wijken die vóór 2030 worden verduurzaamd, stellen we een wijkuitvoeringsplan (WUP) op. In 2026 starten we met maximaal twee WUP's.			

2.5 (duurzaam-heid)	Een elektriciteitsneutrale gemeente in 2030, 55% CO2 reductie ten opzichte van 1990. Klimaatneutraal in 2050, 95% CO2 reductie ten opzichte van 1990. 100% circulair in 2050.	Onderzoek naar warmte-alternatieven	We laten technisch onderzoek uitvoeren naar de mogelijkheid van kleine warmtenetten in de wijk Hoogenhof in Malden.			
2.5 (duurzaam-heid)	Een elektriciteitsneutrale gemeente in 2030, 55% CO2 reductie ten opzichte van 1990. Klimaatneutraal in 2050, 95% CO2 reductie ten opzichte van 1990. 100% circulair in 2050.	Aanpak voor isolatie van koopwoningen	We stimuleren het verduurzamen van koopwoningen met een lage WOZ-waarde en matige tot slechte isolatie. Dit doen we door subsidie te verstrekken voor energiebesparende maatregelen. Deze aanpak loopt tot eind 2028.			
2.5 (duurzaam-heid)	Een elektriciteitsneutrale gemeente in 2030, 55% CO2 reductie ten opzichte van 1990. Klimaatneutraal in 2050, 95% CO2 reductie ten opzichte van 1990. 100% circulair in 2050.	Verder aanpakken van energie-armoede	Met de beschikbare middelen van het rijk zetten we nieuwe acties op voor inwoners die moeite hebben om hun energierekening te betalen.			
2.5 (duurzaam-heid)	Een elektriciteitsneutrale gemeente in 2030, 55% CO2 reductie ten opzichte van 1990. Klimaatneutraal in 2050, 95% CO2 reductie ten opzichte van 1990. 100% circulair in 2050.	Aanbieden van RES 2.0, inclusief zoekgebieden voor windenergie	In 2024 stelde de Groene Metropoolregio Arnhem-Nijmegen een opwaardering van de RES 1.0 vast. Dit document geeft inzicht in de voortgang en stand van zaken. Momenteel werken we aan de RES 2.0, waarin nieuwe kaders en afspraken worden vastgelegd voor het realiseren van het RES-bod in 2030, waaronder nieuwe zoekgebieden voor zon- en windenergie.			RES 2.0 is vastgesteld, zie raadsmededeling 11-03-2026
2.5 (duurzaam-heid)	Een elektriciteitsneutrale gemeente in 2030, 55% CO2 reductie ten opzichte van 1990. Klimaatneutraal in 2050, 95% CO2 reductie ten opzichte van 1990. 100% circulair in 2050.	Duurzaamheid verankeren in interne processen	We actualiseren onze bestaande processen, documenten, het inkoopbeleid en werkwijzen en stemmen deze op elkaar af om duurzaamheid beter te integreren in het dagelijks werk. Per domein of inkooptraject bepalen we welke duurzaamheidsthema's het belangrijkst zijn en stellen we ambitieniveaus vast. We starten met grond-, weg- en waterbouw, woningbouw en groen. Met themasessies en communicatie op het intranet nemen we de hele organisatie mee in deze stappen.			

Programma 3	Wat willen we bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen?	Inhoud om het doel te bereiken	Beleid	Financieel	Afgerond (peildatum 1 mei 2026)
3.1 (dienst-verlening)	Goede en duidelijke dienstverlening aan inwoners, partners en bedrijven.	De gemeente wil de dienstverlening vernieuwen vanuit het oogpunt van de inwoners. We willen het makkelijk maken om zaken zelf te regelen en werken samen als één overheid. Met onze communicatie helpen we het bestuur met hun doelen en maken we de dienstverlening aan inwoners beter. We willen dat zoveel mogelijk mensen onze informatie begrijpen en betrokken zijn. Zo zorgen we samen voor een samenleving waarin iedereen mee kan doen.	We doen verschillende dingen om onze doelen te halen. • We werken aan een nieuwe visie op dienstverlening waarin we beschrijven hoe we inwoners helpen. • Onze publieksbalie wordt aangepast zodat deze past bij deze nieuwe manier van werken. Belangrijke onderwerpen zijn vertrouwen, digitale zelfservice en openheid. • We zorgen dat inwoners zaken online kunnen regelen, maar er blijft altijd de mogelijkheid voor persoonlijk contact. Ook zorgen we ervoor dat onze digitale informatie voor iedereen toegankelijk is en voldoet aan de Wet digitale overheid. • We maken plannen voor het gebruik van kunstmatige intelligentie (AI). We doen dit stap voor stap en kijken steeds goed of het past bij wat we willen als gemeente.			
3.2 (participatie)	Het doel van de nieuwe participatieverordening en het aangepaste beleid is om inwoners meer te betrekken bij het maken, uitvoeren en beoordelen van plannen van de gemeente.	De visienota Versterking burgerparticipatie uit 2015 wordt aangepast.	• We maken samen met een werkgroep uit de gemeenteraad een nieuwe participatieverordening. • We passen de visienota Versterking burgerparticipatie aan, zodat deze goed aansluit bij de doelen van de nieuwe participatieverordening.			In raadsvergadering 12-03-2026 vastgesteld
3.3 (Groene Metropool-regio Arnhem-Nijmegen)	Het doel is om de samenwerking en het profiel van de Groene Metropoolregio Arnhem-Nijmegen te versterken	We werken samen aan vijf regionale doelen: een sterke groene regio, een productieve regio, een goed verbonden regio, een circulaire regio en een ontspannen regio. Door samen te werken willen we grote uitdagingen in de regio aanpakken en zorgen dat middelen in de regio terechtkomen. Ook willen we de samenwerking in het Rijk van Nijmegen verbeteren, onder	We ondernemen verschillende acties om onze doelen te bereiken. Hierbij richten we ons vooral op voldoende personeel, zodat we plannen in de regio goed kunnen uitvoeren. We onderzoeken bijvoorbeeld of we een regionale flexibele pool kunnen starten en of we samen goederen en diensten kunnen inkopen. • We voeren het NOVEX ontwikkelplan uit en houden de voortgang bij met de NOVEX-uitvoeringsagenda. Dit is een uitvoeringsplan voor specifieke NOVEX-gebieden in Nederland, die tot doel heeft complexe ruimtelijke opgaven aan te pakken zoals woningbouw, duurzame energie, klimaatadaptatie, en natuurherstel, in samenwerking tussen het Rijk en de regio			

		andere door duidelijker opdrachtgeverschap.	• We werken het Gebiedsprogramma Rijk van Nijmegen verder uit. • We versterken het groen en blauw in zowel steden als buitengebieden. Daarbij zorgen we voor meer plekken waar mensen kunnen recreëren en letten we op het beschermen en herstellen van natuur en biodiversiteit. • We verbeteren samen de regionale mobiliteit, met extra aandacht voor de zuidwest-flank van Nijmegen. • We maken een Werkprogramma voor het uitvoeren van de belangrijkste doelen op sociaal, ruimtelijk en economisch gebied uit de Visie en Samenwerkingsagenda.			
3.4 (door-ontwikkeling samenwerking Rijk van Nijmegen)	Het doel is om de samenwerking in het Rijk van Nijmegen te verbeteren en de Visie en Samenwerkings-agenda om te zetten in acties.	De gemaakte afspraken uit deze visie en agenda zijn gericht op een sterke regio, samen werken aan belangrijke doelen en zorgen dat plannen echt uitgevoerd worden. De komende tijd maken we hiervoor een Werkprogramma voor 2026, waarin vooral aandacht is voor sociale, ruimtelijke en economische thema's en de belangrijkste punten daarbij. Ook kijken we samen hoe we het beste de uitvoering kunnen regelen en wie welke rol pakt.	De stuurgroep van het Rijk van Nijmegen helpt de Visie en Samenwerkingsagenda om te zetten in een Werkprogramma voor 2026. De gemeenten bekijken samen per belangrijk onderwerp hoe ze het beste kunnen samenwerken. • We maken het Werkprogramma 2026 en voeren dit uit. We onderzoeken hoe we samen het beste leiding kunnen geven aan de uitvoering van de agenda en het werkprogramma. We werken regionaal samen, ook als het gaat om gezamenlijke partners in het Rijk van Nijmegen.			

3.2 Financiële ontwikkelingen op hoofdlijnen

Hieronder treft u een verloopoverzicht van het begrotingssaldo inclusief het effect van deze Tweede Voortgangsrapportage.

Verloop van het begrotingssaldo 2026

In het najaar van 2025 is de Programmabegroting 2026 vastgesteld met een voordelig begrotingsresultaat van € 12.640. De gevolgen van de septembercirculaire 2025, het accres en andere financiële mutaties zijn verwerkt in de begroting zoals vastgesteld door uw raad op 6 november 2025. Dit saldo is het startpunt van het verloop dat hieronder wordt gepresenteerd. Vervolgens worden de financiële gevolgen van de eerste voorgangsrapportage 2026 verwerkt wat leidt tot geprognosticeerd jaarrekeningresultaat van € 494.164 nadelig. Hierbij wordt opgemerkt dat de uitkomsten van de bijstelling van het gemeentefonds in de vorm van de meicirculaire 2026 bij het aanbieden van deze voortgangsrapportage 2026 nog niet bekend zijn.

Hierin wordt het verloop van het begrotingssaldo gepresenteerd:

Stand van zaken financieel	**2026 (x € 1.000)**
Saldo ontwerp Programmabegroting 2026	**13 (V)**
1e begrotingswijziging: (RB 06-11-2025)	26 (V)
Saldo na begrotingsraad 2026	**39 (V)**
Voortgangsrapportage 2026	533 (N)
Saldo Programmabegroting 2026 na voortgangsrapportage 2026	**494 (N)**

Financiële bijstelling per programma

De raad autoriseert de bijstellingen van de raming van de baten en lasten per programma. Deze bijstellingen treft u in onderstaand overzicht.

Financiële effecten per programma (x € 1.000)	**2026**
Programma 1 Sociale leefomgeving	247 N
Programma 2 Fysieke leefomgeving	5 V
Programma 3 Bestuur en organisatie	291 N
Totaal bijstellingen	**533 N**

Voor de toelichting wordt verwezen naar het kopje financieel onder ieder programma.

H4. Voortgang per programma (beleid en financiën)

Per beleidsdoel wordt een beleidsmatige en/of financiële verantwoording gegevens als de uitvoering van de begroting een negatieve bijstelling heeft.

Programma 1 Sociale leefomgeving

Inhoud

Er zijn geen beleidsmatige afwijkingen vastgesteld.

Financieel

1. Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo) (€ 500.000 N)

De kosten voor Wmo liggen € 500.000 hoger dan begroot. Dit komt door een toename van het aantal cliënten, zwaardere zorgvragen en een langere ondersteuningsduur. Dit zorgt voor extra kosten van € 200.000 voor huishoudelijke hulp, € 200.000 voor gespecialiseerde begeleiding en € 100.000 voor reguliere begeleiding.

Deze ontwikkeling sluit aan bij landelijke en regionale trends, zoals vergrijzing en langer zelfstandig wonen. In 2025 is dit incidenteel bijgeraamd; voor 2026 en verder wordt rekening gehouden met structureel hogere lasten (circa € 500.000 per jaar). De gemeente zet in op beheersmaatregelen, zoals gerichtere indicatiestelling en efficiëntere inzet van maatwerkvoorzieningen.

De stijging sluit aan bij landelijke en regionale trends en wordt versterkt door de vergrijzing en doordat inwoners langer zelfstandig wonen. In Heumen ligt het aandeel 65-plussers nu op 25,8%, boven het landelijk gemiddelde van 20,8%, en dit aandeel wordt verwacht te stijgen naar 28–30% in 2035.

Er wordt ingezet op efficiënte inzet van maatwerkvoorzieningen, vroegtijdige indicatie en sociaal-medisch advies om de kostenstijging te beperken. Daarnaast kunnen toekomstige aanpassingen in de financieringssystematiek vanuit het Rijk helpen om beter aan te sluiten bij de werkelijke kosten.

2. Onttrekking bestemmingsreserve (€ 250.000 V)

In de Tweede voortgangsrapportage 2025 (RB 11 december 2025) is voorgesteld een bestemmingsreserve Jeugd/Wmo in te stellen en hierin € 470.000 te storten. Deze middelen zijn ontvangen via het gemeentefonds als compensatie voor tekorten in de jeugdzorg over de eerdere jaren 2023 en 2024. In 2026 wordt voorgesteld € 250.000 aan deze reserve te onttrekken ter dekking van de oplopende kosten binnen Jeugd en Wmo. Hiermee wordt een deel van de financiële druk op deze beleidsterreinen tijdelijk opgevangen. De bestemmingsreserve is hierdoor volledig ingezet.

3. Subsidie Synthese (€ 40.000 N)

De uitvoering van vrijwilligerswerk is belegd bij Synthese (verbonden partij). In 2026 verschuiven kosten van de gemeente naar onze samenwerkingspartner Synthese. Deze overheveling verloopt budgetneutraal.

4. Overige mutaties kleiner dan € 25.000 (€ 43.000 V)

Diverse kleinere afwijkingen binnen het programma leiden per saldo tot een beperkt voordeel.

5. Totaaloverzicht programma 1:

Financiële effecten (x € 1.000)	**2026**
Wmo (Huishoudelijke hulp)	200 N
Wmo (Gespecialiseerde begeleiding)	200 N
Wmo (Reguliere begeleiding)	100 N
Onttrekking bestemmingsreserve (jeugd en Wmo)	250 V
Subsidie Synthese (budgetoverheveling)	40 N
Overige mutaties (kleiner dan € 25.000)	43 V
Totaal programma 1	**247 N**

Programma 2 Fysieke leefomgeving

Inhoud

Er zijn geen beleidsmatige afwijkingen vastgesteld.

Financieel

1. Opbrengst grondverkopen (€ 45.000 V)

In verband met de verbouwing van de kerk aan het kerkplein in Malden was het verzoek van de ontwikkelaar om een stuk grond aan te kopen van de gemeente. Voor de ontwikkeling van het kerkplein was het voor de gemeente noodzakelijk om een stuk grond te kopen van de ontwikkelaar. Beide transacties hebben een hogere opbrengst opgeleverd dan begroot was.

2. Toeristenbelasting (€ 25.000 V)

De gemeenteraad heeft besloten per 2025 toeristenbelasting in te voeren. Van tevoren was het lastig om een goede inschatting van de omvang te maken. Uiteindelijk heeft de invoering van de toeristenbelasting in 2025, die in 2026 ontvangen wordt, meer geld opgeleverd dan van tevoren was ingeschat. Voor de opbrengst zijn we afhankelijk van de registratie van overnachtingen door de recreatieondernemers.

3. Overige mutaties kleiner dan € 25.000 (€ 65.000 N)

Diverse kleinere afwijkingen binnen het programma leiden per saldo tot een klein nadeel.

4. Totaaloverzicht programma 2:

Financiële effecten (x € 1.000)	**2026**
Opbrengst grondverkopen	45 V
Toeristenbelasting	25 V
Overige mutaties (kleiner dan € 25.000)	65 N
Totaal programma 2	**5 V**

Programma 3 Bestuur en organisatie

Inhoud

Er zijn geen beleidsmatige afwijkingen vastgesteld.

Financieel

1. Afdeling dienstverlening, salarissen (€ 46.000 N)

In verband met de toegenomen werkzaamheden rondom de verkiezingen, stelt uw college voor middels een collegebesluit van 27 januari 2026, een structurele uitbreiding van de formatie met 11 uur per week (0,31 fte), om de continuïteit en kwaliteit van de dienstverlening te waarborgen. De structurele kosten hiervan bedragen € 46.000 per jaar. Hiervan wordt € 16.000 gedekt binnen de bestaande begroting. Voor het resterende bedrag van € 30.000 wordt aan de raad voorgesteld dit te dekken uit de algemene reserve.

2. Stelpost prijsontwikkeling (€ 49.000 N)

Door de tot en met heden ontstane kosten van prijscompensatie is het direct noodzakelijk om een bedrag van € 74.000 toe te voegen aan de stelpost prijsstijgingen. De oorzaak hiervan ligt in hogere indexaties en inflatie dan waarmee in de begroting rekening is gehouden. Zonder deze aanvullende dotatie ontstaat onvoldoende dekkingsruimte binnen de stelpost om de prijsstijgingen op lopende verplichtingen op te vangen. Met deze bijstelling blijft de budgettaire beheersing geborgd en kunnen de financiële gevolgen van de actuele prijsontwikkelingen binnen de vastgestelde kaders worden opgevangen.

Er is € 25.000 (V) toegevoegd aan de stelpost prijsontwikkeling in verband met indexatie van de tarieven van de DAR. Deze indexatie is budgetneutraal over de drie programma's.

3. Opbrengst Onroerende zaakbelasting (OZB) woningen eigenaren (€ 63.000 V)

Er is voor 2026 een bedrag van € 3,9 miljoen in de begroting opgenomen. Op basis van de door Munitax uitgebrachte rapportage van maart 2026 is de verwachting dat de opbrengst OZB-eigenaren woningen in 2026 € 63.086 hoger uitvalt dan begroot.

4. Inhuur personeel (€ 200.000 N)

Op het personeelsbudget wordt een overschrijding verwacht. De belangrijkste oorzaak ligt in de vervanging van uitgevallen medewerkers. Op plekken in de organisatie wordt een hoge werkdruk ervaren wat momenteel bijdraagt aan een hoger ziekteverzuim dan voorgaande jaren. Om de continuïteit van de werkzaamheden en de kwaliteit van de dienstverlening te waarborgen, is vervanging noodzakelijk. Deze extra inzet ondersteunt niet alleen de continuïteit van de dienstverlening, maar voorkomt ook dat de werkdruk bij andere collega's verder oploopt.

De extra inhuur leidt tot hogere kosten die niet binnen de bestaande budgetten kunnen worden opgevangen. Het ziektevervangingsbudget is hiervoor niet toereikend. Ook de onderbestedingen binnen afdelingen (bijvoorbeeld i.v.m. later invullen van een vacature) bieden onvoldoende budget om het tekort op te vangen. Daarom wordt voorgesteld een aanvullend bedrag van € 200.000 beschikbaar te stellen, zodat de rechtmatigheid van de uitgaven niet in gevaar komt. De ontwikkeling van het ziekteverzuim, het verlagen van de werkdruk en zorgdragen voor een adequate uitvoering blijven een belangrijk aandachtspunt, mede gezien de krapte op de arbeidsmarkt.

5. Dividend Milieusamenwerking en Afvalverwerking Regio Nijmegen (MARN) (€ 101.000 V)

Op basis van voorgaande jaren is er een inschatting gemaakt van het te verwachten dividend van MARN. In 2026 wordt volgens de jaarrekening 2025 van MARN 2025, € 101.000 extra aan Heumen overgemaakt zijnde dividend ARN.

6. Dividend Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) (€ 161.000 N)

De ontvangen dividenden van de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) zijn lager dan verwacht. De BNG heeft in de Algemene Vergadering van BNG Bank op 23 april 2026 over het boekjaar 2025 een dividend beschikbaar gesteld van € 1,41 per aandeel. Dit betekent dat het totale dividend, inclusief dividendbelasting € 213.636 bedraagt, dit is € 161.364 lager dan begroot. Oorzaken: een lager renteresultaat, een negatief resultaat op financiële transacties vanwege marktwaardeveranderingen van financiële instrumenten en een stijging van de bedrijfslasten, als gevolg van investeringen in de verdere professionalisering van de organisatie en het treffen van een voorziening voor een reorganisatie die de bank beter voorbereidt op de toekomst. Hogere bijzondere waardeverminderingen op financiële activa zijn met name het gevolg van afboekingen op de portefeuille in de zonne-energiesector.

7. Overige mutaties kleiner dan €25.000 (€ 1.000 V)

Diverse kleinere afwijkingen binnen het programma leiden per saldo tot een klein nadeel.

8. Totaaloverzicht programma 3:

Financiële effecten (x € 1.000)	**2026**
Afdeling dienstverlening, salarissen	46 N
Stelpost prijsontwikkelingen	49 N
Opbrengst OZB woningen eigenaren	63 V
Inhuur personeel	200 N
Dividend MARN	101 V
Effecten/dividend BNG	161 N
Overige mutaties (kleiner dan € 25.000)	1 V
Totaal programma 3	**291 N**

H5. Projecten

In dit hoofdstuk laten we zien hoe het gaat met de projecten waarvoor in 2026 budget is vastgesteld van € 10.000 of meer.

In de tabel geven wij per project aan in hoeverre het budget reeds is besteed per 1 mei 2026 en of er sprake is van inhoudelijke of financiële afwijkingen. Eventuele afwijkingen (zoals vertragingen in uitvoering of overschrijdingen) worden per project toegelicht. Indien nodig nemen wij in de tweede voortgangsrapportage verdere maatregelen zoals herplanning of aanvullende besluitvorming.

Projecten 2026

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	**Type**	**Aangevraagd projectbudget**	**Bestedingen 2026 (per 01-05-2026)**	**Beleid**	**Financieel**
Doorontwikkeling en innovaties op AI en data-analyse	*	50	0		
Vervangen verkeersinstallaties	*	47	0		
Wijkuitvoeringsplannen duurzaamheid	*	52	0		

* = Budgetten opgenomen in de begroting voor eenmalige projecten

Inhoudelijke toelichting op afwijkingen van projectbudgetten

Niet van toepassing

H6. Investeringskredieten

In deze voortgangsrapportage geven we een overzicht van de investeringskredieten die de gemeenteraad eerder heeft vastgesteld (in 2025 of daarvoor) en van de nieuwe investeringen die in 2026 zijn gestart. Een deel van deze projecten is nog in uitvoering. Bij sommige projecten loopt de uitvoering anders dan gepland.

We volgen de voortgang van alle investeringskredieten nauwlettend. Als er afwijkingen zijn in de planning of in de besteding van het budget, lichten we dat in dit hoofdstuk toe.

Volgens de Financiële verordening van de gemeente Heumen geldt voor investeringskredieten een bestedingstermijn van drie jaar. Deze termijn loopt vanaf 1 januari van het begrotingsjaar waarin de raad het krediet beschikbaar heeft gesteld, tenzij de raad daar bij vaststelling anders over heeft besloten. Is de termijn verstreken, dan vervalt het deel van het krediet dat niet is gebruikt. Alleen als de raad eerder heeft ingestemd met een verlenging, blijft het krediet beschikbaar.

Vastgesteld op	programma 1 - Sociale leefomgeving	Krediet	Investering t/m 2025	Investering 2026	Restant krediet	Afsluiten
06-11-2025	Kunstgrasveld Overasseltse Boys	860.000	10.404	10.404	849.896	
12-03-2026	Herinrichting sportpark Juliana	11.500.000		556.063	10.943.937	
30-06-2025	Speelvoorzieningen 2025	36.000	15.989	8.118	11.993	
06-11-2025	Speelvoorzieningen 2026	40.000			40.000	

Vastgesteld op	programma 2 - Fysieke leefomgeving	Krediet	Investering t/m 2025	Investering 2026	Restant krediet	Afsluiten
16-12-2020	Aankoop gronden Kerkplein	131.925			131.925	
05-11-2019	Reconstructie Looistraat	350.000	25.615		324.385	
4-11-2021	Herinrichting Molenwijkpark	200.000	15.833	189.418	-5.251	Na ontvangst afrekening subsidie
7-11-2024	Graveermachine	11.000	-		11.000	
5-11-2022	Schaftwagen begraafplaats	3.500			3.500	
2-11-2023	Reconstructie wegen 2024	800.000	532.969	41.268	225.763	
7-11-2024	Reconstructie wegen 2025	800.000			800.000	
06-11-2025	Reconstructie wegen 2026	1.256.595			1.256.595	
5-11-2022	Ov-armaturen 2023	169.845	43.917	10.815	115.113	
30-6-2025	Vervanging roeden Molen	61.000	23.983	37.067	-50	
6-10-2022	Investeringen GRP 2023-2027	4.991.773	389.567	307.272	4.294.934	
2-11-2023	Rioolontstoppingsmachine	7.500			7.500	
11-11-2025	Aandelen DAR	61.667	61.667		0	Afsluiten 1e VR 2026
07-11-2024	Herinrichting Vitaal centrum malden	5.552.000	1.217.846	16.289	4.317.865	
4-11-2021	Onderzoeks- en advieskosten De Schoren(Vuurvogel II)	340.000	438.918		-98.918	Afsluiting na openen GREX
4-11-2021	Onderzoeks- en advieskosten Veldsingel (Vuurvogel I)	150.000	144.298		5.702	

Vastgesteld op	programma 3 - Bestuur en organisatie	Krediet	Investering t/m 2025	Investering 2026	Restant krediet	Afsluiten
2-11-2023	Aanpassingen gemeentehuis (fase 2)	1.036.606	242.357	329.929	464.320	
17-10-2024	Aanpassingen gemeentehuis(raadszaal)	743.992	63.477	3.315	676.600	
2-11-2023	Investeringen meubilair 2024	30.000	21.804		8.196	
7-11-2024	Investeringen meubilair 2025	10.000			10.000	
6-11-2025	Investeringen meubilair 2026	10.000			10.000	
03-07-2025	Noodaggregaat	58.000		57.975	25	Afsluiten 1e VR 2026

Bijlage 1: Technische wijzigingen

In deze bijlage wordt een overzicht gegeven van begrotingswijzigingen die géén beleidsmatige impact hebben, maar uitsluitend technisch of financieel-administratief van aard zijn. Deze wijzigingen zorgen ervoor dat de begroting actueel, volledig en rechtmatig blijft, zonder dat het gemeentelijk beleid inhoudelijk of het begrotingsresultaat wordt aangepast. De volgende categorieën technische wijzigingen zijn opgenomen:

- Prijsontwikkelingen
- Inzet van bestemmingsreserves

Prijsontwikkelingen

Om de gestegen kosten als gevolg van de loon- en prijsontwikkeling op te vangen, zetten wij in deze eerste voortgangsrapportage de beschikbare stelpost in voor prijsindexeringen/prijsinflatie in ter compensatie van de budgetten binnen de drie programma's. Deze verwerking betreft budget neutrale aanpassingen: er worden geen extra lasten toegevoegd aan de begroting en er vindt geen mutatie plaats in het begrotingssaldo. De stelpost was bij de begroting 2026 opgenomen om in te kunnen spelen op prijsstijgingen. Deze financiële middelen worden toegevoegd aan programma 1. Met deze werkwijze wordt geborgd dat de uitvoering van het voorgenomen beleid binnen de beschikbare middelen kan plaatsvinden, ondanks de hogere kostenontwikkelingen in 2026.

Omschrijving	**Programma**	**Bedrag (x € 1.000)**
Prijsindexatie i.v.m. hogere indexaties en inflatie	3	74
Prijsindexatie DAR tarieven	3	-25
Inzet stelpost prijsontwikkelingen	1	-49

Inzetten van bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves worden ingezet voor het dekken van uitgaven voor een bepaald doel. In deze voortgangsrapportage stellen wij voor om een deel van deze reserves te gebruiken voor lopende en geplande activiteiten in 2026. Het gaat om projecten en activiteiten waarvoor de raad eerder al geld heeft apart gezet. Het geld uit de bestemmingsreserves wordt verwerkt in de programma's waar de activiteiten bij horen. De uitgaven en de inkomsten stijgen evenveel. Daardoor verandert het totale resultaat van de begroting niet. Met deze werkwijze zorgen wij ervoor dat het geld wordt besteed aan het juiste doel. Ook blijven wij werken volgens de regels en zorgen wij voor een duidelijke en transparante financiële administratie. In de financiële tabellen van deze voortgangsrapportage is apart te zien hoeveel geld uit de bestemmingsreserves wordt gebruikt. Na besluitvorming over deze rapportage verwerken wij de wijzigingen in de begroting 2026.

Omschrijving	**Programma**	**Bedrag (x € 1.000)**
Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo) (zie programma 1 voor een toelichting van de verhoging van € 500.000)	1	250
Vrijval bestemmingsreserve jeugd/WMO	BR	-250
Uitvoeringskosten IHP Onderwijs, Traject is in 2025 al afgerond	1	10
Vrijval bestemmingsreserve Integraal huisvestingsplan Onderwijs (IHP)	BR	-10