



# Paragraaf Ombuigingen

## Inleiding

### Samenvatting ombuigingen

Het college heeft bij de Kadernota 2026 een ombuigingspakket voorgesteld gericht op een sluitende begroting in het eerstvolgende jaar 2026. Van het vastgestelde ombuigingspakket uit de Kadernota 2026 is een groot deel verwerkt in de begroting. Bij de Kadernota 2027 is een toelichting gegeven op de voortgang van de ombuigingen. Bij deze actualisatie zijn een aantal eerder ingeboekte ombuigingen gecorrigeerd, onder andere vanwege gewijzigde inzichten en faseringen. Deze correcties zijn verwerkt in onderstaande tabel, waarin het vastgestelde ombuigingspakket is afgezet tegen de ombuigingen die inmiddels in de meerjarenbegroting 2027 zijn verwerkt. Door het maatregelenpakket op te nemen in de begroting is het realiseren van de ombuigingen onderdeel geworden van het reguliere P&C proces. In deze bijlage leggen wij verantwoording af over de realisatie van de ombuigingen.

Vanaf jaar 2028 heeft de meerjarenbegroting ondanks het reeds verwerkte ombuigingspakket nog steeds een oplopend tekort. Voor de begroting 2028 werkt de organisatie daarom aan een nieuw pakket aan ombuigingsvoorstellen met het doel de begroting vanaf 2028 structureel sluitend te krijgen. De ombuigingen uit de tabel, categorie B – nog in te vullen, krijgen invulling bij deze nieuwe ronde ombuigingen.

| Ombuigingen                                                       |                |               |               |               |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| Onderwerp                                                         | Begroting 2027 | Raming 2028   | Raming 2029   | Raming 2030   |
| Vastgesteld ombuigingspakket KN26                                 | 17.303         | 18.394        | 20.806        | 19.847        |
| Momenteel verwerkt in de meerjarenbegroting                       | 12.866         | 14.830        | 16.733        | 15.801        |
| <b>Totaal niet verwerkt in de begroting (A+B+C)</b>               | <b>-4.437</b>  | <b>-3.564</b> | <b>-4.073</b> | <b>-4.046</b> |
| <b>A. Specificatie correctie op eerder ingeboekte ombuigingen</b> |                |               |               |               |
| A1 Wijkcentrum Schollevaar (amendement KN27)                      | -324           | 0             | 0             | 0             |
| A2 Verhuur gemeentehuis                                           | -1.230         | -1.090        | -1.090        | -1.090        |
| A3 Verkoop gronden aan Stedin (Fasering)                          | -730           | 0             | 290           | 440           |
| A4 Gemeentelijke locaties                                         | 20             | 0             | 0             | 0             |
| A5 Riool                                                          | 0              | 0             | -400          | -522          |
| <b>A. Totaal correctie op eerder ingeboekte ombuigingen</b>       | <b>-2.264</b>  | <b>-1.090</b> | <b>-1.200</b> | <b>-1.172</b> |
| <b>B. Specificatie nog in te vullen</b>                           |                |               |               |               |
| B1 Extra taakstelling Bedrijfsvoering 2                           | -600           | -900          | -1.300        | -1.300        |
| B2 Andere invulling ombuigingen OZB en Subsidies                  | -1.110         | -1.110        | -1.110        | -1.110        |
| B3 GRIJ                                                           | -208           | -208          | -208          | -208          |
| B4 BTW Promen                                                     | -278           | -278          | -278          | -278          |
| Overige verschillen                                               | 8              | 7             | 8             | 7             |
| <b>B. Totaal nog in te vullen</b>                                 | <b>-2.188</b>  | <b>-2.489</b> | <b>-2.888</b> | <b>-2.889</b> |
| <b>C. Specificatie extra ingevulde ombuiging BDV1</b>             |                |               |               |               |
| C1 Vastgesteld ombuiging efficiency bedrijfsvoering BDV1          | 359            | 359           | 359           | 359           |
| C2 Ingevuld efficiency bedrijfsvoering BDV1                       | 374            | 374           | 374           | 374           |
| <b>C. Extra ingevuld BDV1</b>                                     | <b>15</b>      | <b>15</b>     | <b>15</b>     | <b>15</b>     |
| <b>Totaal niet verwerkt in de begroting</b>                       | <b>-4.437</b>  | <b>-3.564</b> | <b>-4.073</b> | <b>-4.046</b> |

## Toelichting op tabel ombuigingen

### **Categorie A Specificatie correctie op eerder ingeboekte ombuigingen**

A1 Wijkcentrum Schollevaar: gecorrigeerd op basis van aangenomen KN27 Zekerheid en toekomst voor Wijkcentrum Schollevaar.

A2 Verhuur etages gemeentehuis: verwerkt conform toelichting KN27.

A3 Verkoop gronden aan Stedin: aangepast op basis van gewijzigde planning Stedin.

A4 Gemeentelijke locaties: verwerkt conform toelichting KN27.

A5 Riool: In de raming 2029 en 2030 wordt nu een lagere toerekening aan lasten voorzien. Dit heeft vooral betrekking op de toerekening van de lasten voor Baggeren en Overhead. Bij baggeren is er sprake van een baggercyclus waardoor niet jaarlijks sprake is van toe te rekenen baggerkosten, maar alleen in de jaren dat de kosten voor de baggercyclus begroot staan. Met betrekking tot de overhead wordt vanaf 2029 het maximaal toe te rekenen bedrag bereikt.

### **Categorie B Specificatie nog in te vullen**

B1 De nog in te vullen ombuigingen onder deze categorie worden meegenomen bij de nieuwe ombuigingsopdracht richting Begroting 2028.

B2 Zie toelichting 1.

B3 De gemeente is op dit moment in gesprek met GR IJsselgemeenten over de invulling van de resterende ombuigingen.

B4 Zie toelichting 3.

### **Categorie C Specificatie extra ingevulde ombuiging bedrijfsvoering 1**

De organisatie heeft de personeelsbegroting teruggebracht met € 374.000 door onder meer enkele vacatures niet in te vullen en te laten vervallen.