Financiele uitwerking Collegeprogramma 2026-2030

1. Inleiding 2
2. Opdracht integrale heroverweging taken coalitieakkoord 3
   Uitgangspunten en afwegingskader 3
   Uitwerking structurele besparing organisatie en bedrijfsvoering 3
   Beoordeling mogelijke maatregelen 4
   Analyse 6
   Uitwerking structurele besparing subsidies 6
   Aanvullende taakstelling door wegvallen AOB-gelden 6
   Afwegings- en beoordelingskader 7
3. Conclusie totale besparingsopdracht 7
4. Uitwerking ambities coalitieakkoord 8
5. Eerste begrotingswijziging 2027 9

1. Inleiding

Met het Collegeprogramma 2026–2030 geeft het college uitvoering aan het coalitieakkoord **'Bouwen aan een toekomstbestendige samenleving'**. Dit document bevat de financiële uitwerking van het collegeprogramma en brengt de ambities, beschikbare middelen en noodzakelijke keuzes met elkaar in verband. Het beschrijft de financiële koers van het college, de integrale heroverweging van bestaand beleid, organisatie en subsidies, en de wijze waarop mogelijke besparingsmaatregelen worden beoordeeld op maatschappelijke effecten, bestuurlijke ambities en de toekomstbestendigheid van de organisatie. Daarnaast worden de gevolgen van de verlaging van de uitkering voor het onderwijsachterstandenbeleid, de haalbare invulling van de totale besparingsopdracht en de financiële consequenties van de ambities uit het coalitieakkoord toegelicht.

Gemeente Staphorst staat voor omvangrijke opgaven. De groei van de gemeente vraagt om investeringen in woningbouw, bereikbaarheid, onderwijs, sport, maatschappelijke voorzieningen en de gemeentelijke infrastructuur. Tegelijkertijd nemen de financiële onzekerheden toe en staat ook de uitvoeringscapaciteit van de organisatie onder druk. Niet alles kan daarom gelijktijdig en niet iedere ambitie kan zonder nadere afweging aan de bestaande begroting worden toegevoegd. Deze financiële uitwerking vormt de schakel tussen het coalitieakkoord, het collegeprogramma en de begroting 2027 en wordt middels een 1e begrotingswijziging 2027 tegelijk met de begroting 2027-2030 aangeboden en behandeld in de gemeenteraad.

Financiële koers

Het college kiest voor een financieel beleid dat gericht is op continuïteit, uitvoerbaarheid en bestuurlijke wendbaarheid. De kern van deze koers is dat ambities, structurele lasten, investeringen en beschikbare uitvoeringscapaciteit duurzaam met elkaar in balans worden gebracht.

Een structureel sluitende begroting is het uitgangspunt. Structurele uitgaven worden in beginsel gedekt uit structurele middelen. Incidentele middelen worden niet gebruikt om structurele verplichtingen aan te gaan.

Het college wil extra lastenverzwaring voor inwoners en ondernemers zoveel mogelijk voorkomen. Voordat verhoging van lokale lasten wordt overwogen, worden eerst andere mogelijkheden benut. Daarbij gaat het om uitgangspunten van Mooi Wark, dus herprioritering, besparingen, versobering, fasering, subsidies van derden, samenwerking en doelmatiger organiseren.
De gemeente blijft beschikken over voldoende weerstandscapaciteit om financiële risico's en tegenvallers op te vangen. De algemene reserve is geen structurele dekkingsbron, maar een buffer voor onzekerheden, risico's en incidentele opgaven.

2. Opdracht integrale heroverweging taken coalitieakkoord

In het coalitieakkoord *'Bouwen aan een toekomstbestendige samenleving'* is vastgelegd dat dekking voor de voorgenomen investeringen primair wordt gezocht binnen de bestaande begroting. Daarbij hebben de coalitiepartijen het college de opdracht gegeven om bestaand beleid, lopende investeringen, subsidieregelingen en de gemeentelijke organisatie integraal te heroverwegen.
In het coalitieakkoord zijn hiervoor de volgende structurele taakstellingen opgenomen:

- Structurele besparing organisatie en bedrijfsvoering: **€ 900.000**
  € 800.000 heroverweging formatie en organisatie
  € 100.000 taakstelling digitalisering vanaf 2028
- Structurele besparing subsidies: **€ 400.000**
  € 300.000 aanvullende taakstelling
  € 100.000 taakstelling subsidies vanaf 2028

Het doel is het creëren van structurele financiële ruimte voor grote investeringen die de komende jaren op de gemeente afkomen, waaronder de verplaatsing van de gemeentewerf, de ontwikkelingen in IJhorst, het sportpark SC Rouveen, het zwembad en de huisvestingsopgaven uit het Integraal Huisvestingsplan.

Het college heeft deze opdracht opgepakt en ervoor gezorgd dat deze integrale heroverweging bij de eerste begroting is uitgevoerd. Hiermee wordt de raad in staat gesteld om vroegtijdig richting te geven aan de voorgestelde keuzes en prioriteiten.

Uitgangspunten en afwegingskader

Bij de uitwerking van de integrale heroverweging heeft het college de uitgangspunten uit het coalitieakkoord als leidraad genomen. Daarbij is niet alleen gekeken naar de financiële effecten van maatregelen, maar ook naar de gevolgen voor inwoners, maatschappelijke partners en de gemeentelijke organisatie. Het college streeft ernaar om de kwaliteit van de dienstverlening en de uitvoering van wettelijke taken zo veel mogelijk te behouden. Het uitgangspunt bij dit alles is om te blijven bouwen aan een toekomstbestendige samenleving en aan een toekomstbestendige organisatie die ook in de toekomst haar taken zelfstandig kan blijven uitvoeren, passend bij het ambitieniveau van bestuur en raad.

Uitwerking structurele besparing organisatie en bedrijfsvoering

Het college heeft voor de structurele besparing op organisatie en bedrijfsvoering een lijst met mogelijke maatregelen opgesteld, die gezamenlijk leiden tot een structurele besparing van ruim € 900.000. Het college benadrukt dat de financiële taakstelling omvangrijk is en de maatregelen niet zonder gevolgen kunnen worden gerealiseerd. De maatregelen vragen op onderdelen om te stoppen met de uitvoering van niet- wettelijke taken, een scherpere prioritering van werkzaamheden en een heroverweging van het huidige ambitieniveau. Ook zijn de voorgestelde maatregelen niet los van elkaar te zien. Het niet realiseren van één of meerdere onderdelen betekent dat de benodigde

financiële ruimte elders gevonden moet worden. Hierdoor kunnen aanvullende maatregelen noodzakelijk zijn op andere beleidsterreinen of binnen de organisatie. Het behalen van de structurele besparingsopgave van € 900.000 komt daarmee nadrukkelijk onder druk te staan. Daarnaast hebben sommige maatregelen incidentele investeringskosten nodig om op termijn hun opbrengst te behalen, met andere woorden; er komen mogelijk frictiekosten. De kosten voor de implementatie van verschillende maatregelen gaan voor de baten uit.

Beoordeling mogelijke maatregelen

Het college heeft bij de mogelijke maatregelen aangegeven of sprake is van maatschappelijke effect, of het past bij de bestuurlijke ambities in afstemming met coalitieakkoord én of het invloed heeft op de toekomstbestendigheid van de organisatie. Deze beoordeling is bedoeld om inzichtelijk te maken welke gevolgen verschillende keuzes met zich mee kunnen brengen en ondersteunt de bestuurlijke afweging. De beoordeling is niet bedoeld als exacte waardering, maar als hulpmiddel om maatregelen onderling vergelijkbaar te maken. In de tabel is onderstaande scoring gegeven over de gevolgen van de betreffende maatregel:

Maatschappelijk effect:

- Nee, er zijn miniem gevolgen voor inwoners, maatschappelijke organisaties of voorzieningen;
- Ja, de gevolgen zijn breed merkbaar voor inwoners, maatschappelijke partners of het voorzieningenniveau binnen de gemeente.

Bestuurlijke ambities in afstemming met coalitieakkoord:

- Nee, het is als beperkte bestuurlijke prioriteit benoemd in coalitieakkoord
- Ja, het is een duidelijke bijdrage aan één of meerdere bestuurlijke ambities uit het coalitieakkoord

Toekomstbestendige organisatie:

- Nee, de maatregel kan naar verwachting worden gerealiseerd zonder wezenlijke wijziging van de uitvoering van taken of dienstverlening. Het betreft bijvoorbeeld efficiencymaatregelen, budgetverlaging of organisatorische optimalisaties.
- Ja, de maatregel leidt tot het verminderen, versoberen of beëindigen van werkzaamheden, beleid, dienstverlening of bestuurlijke inzet.

Met deze systematiek wordt zichtbaar op welke maatregelen besparingen vooral door efficiency kunnen worden gerealiseerd en op welke onderdelen keuzes direct gevolgen hebben voor inwoners, maatschappelijke resultaten, bestuurlijke ambities of de slagkracht van de organisatie.

Hoofd onderwerp	Specificering	Toelichting	Maatsch. effect	Best. ambities in afst. met coalitie-akkoord	Toekomst-bestendige organisatie	Mogelijke besparing	Voorstel college
Benutten van automatisering en AI	Digitalisering/ automatisering en robotisering	Door inzet van AI en andere digitalerings opties besparing op formatie (organisatiebreed)	Nee	Ja	Nee	€ 100.000	€ 100.000
	Tool voor verslaglegging	Notuleren vergaderingen en gesprekken met inwoners	Nee	Ja	Nee	0	0
	Versoberen ondersteunen wijk- en dorpsraden	Digitale mogelijkheden aanbieden	Nee	Ja	Nee	€ 10.000	€ 10.000
Bestuurlijk	Versoberen	Inzet bodes raadsvergadering	Nee	Nee	Nee	€ 15.000	€ 15.000
	Stoppen	Burgerraadsleden en podcast	Nee	Nee	Nee	€ 22.000	0
	Versoberen	FTE wethouders	Nee	Nee	Nee	€ 30.000	0
	Versoberen	Raadsexcursie/ Representatiekosten	Nee	Nee	Nee	€ 10.000	0
Organisatie	Aframing budgetten	Abonnementen, vitaliteit, opleidingen, bijdrage PV	Nee	Nee	Nee	€ 35.000	€ 35.000
	Opschonen applicaties	Overbodige of niet meer gebruikte applicatie opschonen	Nee	Nee	Nee	€ 12.500	€ 12.500 *(v.a. 2028)*
Reductie of stoppen uitvoeren beleidstaken	Sport	Stoppen alle taken van sportambtenaar	Ja	Nee	Ja	€70.000	€ 15.000
	Publieke Gezondheid	Rookvrije Generatie, Gezonde School, Dementie, Eenzaamheid, uitvoeringsprogramma Middelengebruik	Ja	Nee	Ja	€ 30.000	€ 30.000
	Cultuur	Stoppen Ontwikkelfonds; uitvoeringsprogramma Cultuur en taken cultuurambtenaar	Ja	Nee	Ja	€ 60.000	€ 15.000
	Erfgoed	Behouden monumenten en aandacht cultuur historie	Nee	Ja	Ja	€ 165.000	€ 100.000
	Landbouw	Deelnemen aan gebiedsproces, transitiefonds en invloed op bv stikstofdossier	Nee	Ja	Ja		
	Ruimtelijk beleid	Adequaat kunnen inspelen op particuliere verzoeken voor woningbouw, uitbreidingen bedrijven, vergunningen, epos	Ja	Ja	Ja		
	Recreatie	Vitale vakantieparken, permanente bewoning, uitvoeringsprogramma recreatie en toerisme	Nee	Ja	Ja		
	Onderwijs	School gerelateerde projecten, nieuwkomersonderwijs, inzet basisvaardigheden	Ja	Nee	Ja	€ 20.000	PM
Rol naar regio en sociale partners	GGD	Minder actieve houding	Ja	Ja	Ja	€ 5.000	€ 5.000
	Regio Zwolle/ K80/ Town deal	Diverse bovenlokale samenwerkingen stoppen of versoberen	Nee	Nee	Nee	€ 45.000	€ 45.000
Inwoners	Verminderen kwaliteit dienstverlening op het gebied van samenleving	Wachtlijsten WMO, Jeugd en werk en inkomen, minder contactmomenten met inwoners bij WMO, Jeugd en werk en inkomen	Ja	Nee	Ja	€ 100.000	€ 50.000
	Versoberen/ stoppen bovenwettelijk individuele inkomenstoeslag	Beëindigen collectieve zorgverzekeringen, beëindigen eigen risico compensatie, Individuele inkomstentoeslag, Volwassenfonds via SAM& Overijssel	Ja	Nee	Ja	€ 100.000	€ 50.000
	Sluiting gemeentehuis	Op vrijdag en 's avonds dicht	Ja	Nee	Nee	€ 15.000	€ 15.000 *(v.a. 2028)*
	Meer risico's nemen op continuïteit	Groenonderhoud	Nee	Nee	Ja	€ 65.000	€ 65.000 (v.a. 2028)
	Pacht en huur actualiseren	De pacht en huur prijzen worden niet altijd commercieel doorgerekend	Nee	Nee	Nee	€ 10.000	€ 10.000 *(v.a. 2028)*
Totaal						**€ 919.500**	**€ 572.500**

Analyse

Bovenstaande tabel biedt een afwegingskader om de financiële taakstelling te analyseren in samenhang met de maatschappelijke, organisatorische en bestuurlijke gevolgen van de verschillende maatregelen.
De tabel laat zien dat een deel van de taakstelling kan worden ingevuld door maatregelen op het gebied van bedrijfsvoering, digitalisering en organisatorische optimalisatie. Deze maatregelen hebben naar verwachting een beperkt maatschappelijk effect. Tegelijkertijd blijkt dat voor het realiseren van de totale taakstelling ook maatregelen in beeld komen die direct raken aan beleidsterreinen met een hoog maatschappelijk effect, zoals sport, publieke gezondheid, onderwijs, dienstverlening aan inwoners.

Het college acht een totaalbedrag van **€ 572.500** haalbaar voor wat betreft de taakstelling op organisatie en bedrijfsvoering. Een aantal maatregelen wordt met ingang van 2028 gerealiseerd. Daarmee wordt invulling gegeven aan de reeds in de begroting opgenomen taakstelling van € 100.000 voor digitalisering. De overige maatregelen worden verder uitgewerkt met het doel deze uiterlijk in 2030 te realiseren. De raad wordt hierover, overeenkomstig het collegeprogramma, via de kadernota geïnformeerd.

Vooruitlopend op de kadernota 2028/begroting 2028 volgt begin 2027 een concrete uitwerking van de heroverwegingen op taken.

Uitwerking structurele besparing subsidies

Voor de structurele besparing op subsidies is in de jaarschijf 2028 van de begroting 2026-2029 een taakstelling opgenomen van € 100.000. In het coalitieakkoord is deze aangevuld met een taakstelling van € 300.000 vanaf het jaar 2030.

De taakstelling op subsidies van **€ 100.000** (vanaf 2028) zal mogelijk worden ingevuld door het verminderen van subsidies aan sociale partners en verenigingen. Dit wordt geconcretiseerd in de besluitvorming voor de kadernota 2028.

Voor het behalen van de taakstelling van € 300.000 vanaf 2030 heeft het college als uitgangspunt vastgesteld dat alle beïnvloedbare subsidies een bijdrage leveren aan de taakstelling subsidies. Hierbij wordt voorlopig uitgegaan van een algemene korting van 5%, die ongeveer **€ 130.000** aan besparing oplevert (vanaf 2030). Dit betekent wel een vermindering van uitvoering van taken en werkzaamheden door de subsidiepartijen.

Aanvullende taakstelling door wegvallen AOB-gelden

Eind september 2026 is aan de gemeente Staphorst bekendgemaakt dat de specifieke uitkering Onderwijsachterstandenbeleid (OAB) als gevolg van een nieuwe verdeel- en rekenmethode aanzienlijk wordt verlaagd voor gemeente Staphorst. Waar de gemeente voorheen ongeveer € 300.000 aan OAB-middelen ontving, zal dit naar verwachting afnemen tot ongeveer € 60.000. De OAB-middelen worden momenteel ingezet voor subsidies aan maatschappelijke partners, onder ander voor Zorgadviesteams op scholen, peutergroepen en projecten gericht op voorlees- en leesstimulering.

De verlaging van de uitkering leidt tot een aanvullende opgave van ongeveer € 240.000 binnen het subsidiedomein. Het college constateert dat de gecombineerde gevolgen van de eerder opgenomen subsidietaakstelling van € 400.000 en deze aanvullende opgave van € 240.000, in totaal € 640.000, een zeer

grote impact hebben op maatschappelijke voorzieningen en daarmee op inwoners van de gemeente Staphorst.

Gelet op deze gevolgen is het college van plan de taakstelling op subsidies terug te brengen naar de hierboven genoemde € 230.000. Hiermee wil het college de negatieve effecten van de taakstelling voor maatschappelijke partners en inwoners zoveel mogelijk te beperken.

Afwegings- en beoordelingskader

Om zowel de taakstelling als de korting op het OAB-budget zorgvuldig en onderbouwd te realiseren, is het wenselijk alle subsidies te beoordelen aan de hand van een vastgesteld afwegingskader.
Daarbij wordt gekeken naar:

- Wettelijke plicht — ligt er een wettelijke taak onder, en wat is dan het minimum?
- Maatschappelijk effect — Wat heeft het project de afgelopen jaren opgeleverd voor de samenleving, en wat gebeurt er als we dit project niet doen?
- Effectiviteit en overlap — werkt het en doet een ander hetzelfde al?
- Andere dekking — is er een andere bron of een reserve om op te vangen?
- Uitvoerbaarheid — kan het juridisch en per wanneer?
- Bestuurlijke weging — past het bij de koers van het college?

Daarnaast wordt per subsidie, project of probleem inzichtelijk gemaakt het doel van de subsidie, het bereik onder inwoners en de inhoudelijke bijdrage.

Het college wil bij de taakstelling op subsidies zorgen voor zorgvuldige en transparante afweging van maatschappelijke effecten en bestuurlijke prioriteiten. In 2027 worden alle subsidies en projecten beoordeeld aan de hand van deze criteria. Op basis daarvan volgt een voorstel voor de verdeling van de taakstelling over de verschillende subsidieontvangers. De subsidiepartners worden hierover tijdig geïnformeerd. Ook juridische aandachtspunten en aanvullende gemeentelijke bijdragen buiten het subsidieregister om worden bij de afweging betrokken.

De inhoudelijke besluitvorming zal plaatsvinden voor de kadernota 2028. De uitvoering van de taakstelling vindt gefaseerd plaats in de periode 2028-2030. De nieuwe subsidieverdeling wordt voor het eerst financieel vertaald in de kadernota 2028/begroting 2028.

3. Conclusie totale besparingsopdracht

Het college heeft geconstateerd dat de totale besparingsopdracht van € 1.300.000 leidt tot onverantwoorde en ongewenste maatschappelijke effecten. De gevolgen van structurele besparingen op een aantal onderwerpen is te groot als het gaat om maatschappelijke impact, bestuurlijke ambities en/of toekomstbestendigheid van de organisatie. Het college vindt de volgende besparingen wel realistisch:

- Besparing van € 572.500 op de organisatie/bedrijfsvoering;
- Besparing van € 230.000 op subsidies.

Daarom is gekeken naar de mogelijkheden om ambities uit het coalitieakkoord uit te stellen of niet uit te voeren. Dit is uitgewerkt in de volgende paragraaf.

4. Uitwerking ambities coalitieakkoord

Omdat niet de volledige besparingsopdracht verantwoord kan worden gerealiseerd, is onderzocht welke ambities uit het coalitieakkoord kunnen worden uitgesteld. Daarmee worden investeringen, ambities en heroverwegingen met elkaar in balans gebracht en blijft de begroting sluitend.
In onderstaand overzicht worden de ambities vanuit het collegeprogramma weergegeven, die financiële consequenties voor de begroting 2027 e.v. hebben:

Progr.	Doel	Acties	2027	2028	2029	2030
1	**Staphorst veilig houden**	Samen met inwoners, ondernemers en veiligheidspartners een nieuw integraal veiligheidsplan opstellen. Hierbij gaat het om sociale veiligheid en zorg, (digitale) weerbaarheid en criminaliteit.	0	*-75.000*		
2	**Deelmobiliteit stimuleren**	Aansluiten bij het provinciale deelfietsnetwerk Pak 'm.	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
3	**De landbouwsector toekomstperspectief bieden**	Agrarische coaching en mentale hulpverlening laagdrempelig beschikbaar houden.	*-35.000*			
3	**De relatie met het bedrijfsleven versterken**	Accountmanagement opnieuw invullen en een Ondernemersfonds verkennen.	-18.000	-18.000	-18.000	-18.000
5	**Sportpark Rouveen toekomstbestendig maken**	Een zorgvuldig proces doorlopen voor de noodzakelijke uitbreiding.			-91.000	-91.000
5	**Kleedkamers SC Rouveen**	Een zorgvuldig proces doorlopen voor de noodzakelijke uitbreiding.		-11.000	-11.000	-11.000
5	**De sportaccommodatie in IJhorst verbeteren**	Een renovatie- of vernieuwingsplan uitwerken, gekoppeld aan het MFA-onderzoek.				-51.000
5	**Sportvoorzieningen doelmatig organiseren**	Sportvoorzieningen combineren en concentreren waar dit passend is	*-75.000*			
5	**Sportvoorzieningen doelmatig organiseren**	Investeren in de Tippe	*-70.000*		PM	PM
5	**Beheer sportvoorzieningen toekomstbestendig maken en beter sturen op gebruik sportvoorzieningen**	Onderzoeken of een publiek-privaat sportbedrijf voordelen biedt en een actueel sportdashboard ontwikkelen en benutten.	*-70.000*	*-15.000*		
5	**De cultuurnota uitvoeren**	Een uitvoeringsprogramma bij Typisch Staphorst opstellen en middelen vrijmaken.	*-25.000*	*-25.000*		
5	**Het toeristische profiel versterken**	Ontdek Staphorst benutten bij het bouwen aan het merk Staphorst.	-78.000	-70.000	-63.000	-57.000
6	**Versterken van de sociale basis door preventie, ondersteuning en zorg dichtbij inwoners en gezinnen te organiseren**	Versterken van de sociale basis door preventie, vroegsignalering en ondersteuning in en rondom het gezin zoveel mogelijk binnen het eigen netwerk en in samenwerking met lokale partners te organiseren.	*-400.000*			
6	**Monitoring verbeteren en optimaliseren**	Monitoring optimaliseren	-30.000	-10.000	-10.000	-10.000
6	**Mantelzorgers en vrijwilligers ondersteunen**	Steun en waardering geven aan mantelzorgers en de Vrijwilligerspluim herinvoeren.	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
6	**Ontmoeting in iedere kern bevorderen**	Een huiskamer of ontmoetingsruimte aanwezig in iedere kern, bij voorkeur in bestaande gebouwen.				-80.000
8	**Ruimte creëren voor gemeentelijke voorzieningen**	Gemeentewerf verplaatsen en ruimte reserveren voor de begraafplaats.	0	0	0	-245.000
		Totale Kosten	-841.000	-464.000	-233.000	-603.000
		Inc. Bedragen tlv reserves	*295.000*	*315.000*	*0*	*0*
		Stelpost cie van Ark	400.000			
		Structurele kosten	**-146.000**	**-149.000**	**-233.000**	**-603.000**

Een aantal ambities is niet (volledig) financieel uitgewerkt of alleen de incidentele (onderzoeks-)kosten zijn geraamd, zonder al rekening te houden met de structurele kosten van de plannen. Dit betreft bijvoorbeeld de ambitie 'Zwembad als basisvoorziening behouden'. en investeren in De Tippe.

Het college stelt voor om een fonds op te richten, met het oog op de toekomstige investering in het zwembad. Hoe dit fonds wordt gevuld zal nader uitgewerkt worden, hierbij wordt gedacht aan bv. overschotten vanuit de jaarrekeningresultaten.

De begrotingswijziging is budgettair neutraal (in 2030), namelijk de kosten ad **€ 603.000** worden financieel gedekt vanuit de heroverwegingen.

5. Eerste begrotingswijziging 2027

De samenvatting van de uitkomsten van de heroverwegingen, subsidies en de uitwerking van de ambities is als volgt:

	2027	2028	2029	2030
Heroverwegingen taken				
Opschonen applicaties		12.500	12.500	12.500
Sluiting gemeentehuis		15.000	15.000	15.000
Meer risico's nemen op continuïteit		65.000	65.000	65.000
Pacht en huur actualiseren		10.000	10.000	10.000
Nieuwe taakstelling Heroverwegingen 2030				472.500
Totaal Heroverwegingen taken	**0**	**102.500**	**102.500**	**575.000**
Subsidies				
Verminderen subsidies aan sociale partners en verenigingen		100.000	100.000	100.000
Nieuwe taakstelling Subsidies 2030				130.000
Totaal Heroverwegingen taken	**0**	**100.000**	**100.000**	**230.000**
Uitwerking ambities				
Totale kosten ambities	-841.000	-464.000	-233.000	-603.000
Incidentele kosten t.l.v. reserves	*695.000*	*315.000*	*0*	*0*
Structurele kosten ambities	**-146.000**	**-149.000**	**-233.000**	**-603.000**
Saldo opbrengsten Heroverwegingen/ subsidies versus kosten Ambities	**-146.000**	**53.500**	**-30.500**	**202.000**
Taakstelling 2028 begr. 2026-2030 digitalisering/bedrijfsvoering		-100.000	-100.000	-100.000
Taakstelling 2028 begr. 2026-2030 subsidies		-100.000	-100.000	-100.000
Begrotingsresultaat primaire begroting 2027-2030	509.000	224.000	480.000	383.000
Begrotingsresultaat na 1e begrotingswijziging 2027	**363.000**	**77.500**	**249.500**	**385.000**

In de jaarschijf 2028 is in de begroting 2026-2029 al een taakstelling van 2 x € 100.000 opgenomen. Dit betekent dat de bezuinigingen m.b.t. heroverweging taken en subsidies budgettair neutraal verwerkt wordt.

In de jaarschijf 2030 wordt in de begroting 2027-2030 een taakstelling van € 472.500 opgenomen voor heroverweging taken en een taakstelling van € 130.000 voor bezuinigingen subsidies. Totaal € 602.500.

In dezelfde begrotingswijziging worden de kosten van de ambities uit het collegeprogramma verwerkt. Hierbij komen de incidentele kosten van 2027 en 2028 ten laste van de reserve zonder bestemming en de structurele kosten ten laste van het exploitatieresultaat.