gemeente Deventer

Nota voor Burgemeester en Wethouders

Bestuursorgaan	:	Burgemeester en Wethouders
Onderwerp	:	Bestuursopdracht financiële opgave 2030
Portefeuillehouder	:	Wethouder Nijboer
Notanummer	:	2026-851
Datum B&W-vergadering	:	27-10-2026
Team	:	Afdeling Concerncontrol
Programma	:	14 - Algemene dekkingsmiddelen
Parafen voor akkoord nota	:	• 21-10-2026: Wethouder • 21-10-2026: Gemeentesecretaris/algemeen directeur
Parafen voor agendering	:	• 21-10-2026: Gemeentesecretaris/algemeen directeur
Bijlagen bij deze nota	:	Bestuursopdracht - Structureel versterken van de financiële wendbaarheid en toekomstbestendigheid van de gemeentebegroting - 20261021.pdf
Datum definitieve akkoord	:	

Besluit

1. De bestuursopdracht financiële opgave 2030 vast te stellen;
2. De raadsmededeling vast te stellen;

De raadsmededeling en bestuursopdracht aan te bieden aan de raad.

De nota en het besluit openbaar te maken

Inleiding

De gemeente werkt gericht aan een structureel sluitende meerjarenbegroting en aan het verder versterken van haar financiële wendbaarheid. Daarmee spelen we tijdig in op onzekerheden in de rijksmiddelen, maatschappelijke en economische ontwikkelingen, nieuwe wettelijke opgaven en de toenemende dynamiek in de uitvoering van gemeentelijke taken. Om dit vorm te geven is de bijgevoegde bestuursopdracht opgesteld.

Beoogd maatschappelijk resultaat

Structureel versterken van de financiële wendbaarheid en toekomstbestendigheid van de gemeentebegroting.

Kader

- Gemeentewet
- BBV
- Financiële verordening

Betrokken partijen en participatie

--

Argumenten voor en tegen

--

Financiële consequenties en dekking

--

Openbaarmaking en communicatie
Nota en besluit zijn popenbaar

Aanpak en uitvoering
Zie bestuursvoorstel.

RAADSMEDEDELING

Onderwerp	: Bestuursopdracht financiële opgave 2030
Portefeuillehouder	: Wethouder Nijboer
Nummer	: 2026-851
Datum B&W besluit	: 27-10-2026
Team	: Afdeling Concerncontrol

Inleiding
De gemeente werkt gericht aan een structureel sluitende meerjarenbegroting en aan het verder versterken van haar financiële wendbaarheid. Daarmee spelen we tijdig in op onzekerheden in de rijksmiddelen, maatschappelijke en economische ontwikkelingen, nieuwe wettelijke opgaven en de toenemende dynamiek in de uitvoering van gemeentelijke taken. Om dit vorm te geven is de bijgevoegde bestuursopdracht opgesteld.

Kader
- Gemeentewet
- BBV
- Financiële verordening

Kern van de boodschap
Met de bijgevoegde bestuursopdracht werkt het college actief aan het structureel versterken van de financiële wendbaarheid en toekomstbestendigheid van de gemeentebegroting.

Nadere toelichting
In de begroting 2027 is vanaf 2030 een financiële opgave opgenomen: er moet structureel een bedrag van € 2 miljoen worden ingevuld. In de bestuursopdracht wordt een verkenning van de mogelijkheden gedaan langs verschillende lijnen: bijstelling of aanscherping van ambities en doelen, meer efficiency in de inzet van de eigen organisatie en een grotere effectiviteit van de uitvoering door verbonden partijen, binnen subsidierelaties en via overheidsopdrachten. In deze opdracht worden ook de overige lopende begrotingsopgaven meegenomen.

Bestuursopdracht financiële opgave 2030

Structureel versterken van de financiële wendbaarheid en toekomstbestendigheid van de gemeentebegroting

1. Aanleiding en doelstelling

De gemeente werkt gericht aan een structureel sluitende meerjarenbegroting en aan het verder versterken van haar financiële weerbaarheid. Daarmee spelen we tijdig in op onzekerheden in de rijksmiddelen, maatschappelijke en economische ontwikkelingen, nieuwe wettelijke opgaven en de toenemende dynamiek in de uitvoering van gemeentelijke taken. Tegelijkertijd brengen we de financiële gevolgen van de bestuurlijke ambities uit het coalitieakkoord, lopende uitvoeringsprogramma's en nog openstaande begrotingsopgaven zorgvuldig in beeld en maken we bewuste keuzes over tempo, prioritering en dekking.

Het doel is om richting 2030 structurele ruimte in de meerjarenbegroting op te bouwen en de financiële positie verder te versterken. Zo vergroten we het vermogen van de gemeente om toekomstige tegenvallers, nieuwe opgaven en bestuurlijke ambities op te vangen. Door tijdig bij te sturen, passende buffers aan te houden en structurele inkomsten en uitgaven duurzaam in balans te brengen, blijft de gemeente financieel wendbaar, weerbaar en toekomstbestendig, zonder dat de financiële gezondheid onder druk komt te staan.

Om de financiële weerbaarheid verder te versterken, beoordelen we waar ambities en doelen kunnen worden bijgesteld of aangescherpt. Ook benutten we mogelijkheden om de eigen organisatie efficiënter in te zetten en de effectiviteit van de uitvoering door verbonden partijen, binnen subsidierelaties en via overheidsopdrachten te vergroten. Daarbij stellen we de opgaven en taken centraal.

In de begroting 2027 is vanaf 2030 een structurele financiële opgave van € 2 miljoen opgenomen. Door de onderstaande begrotingsopgaven gericht in te vullen, werken we verder aan een structureel sluitende begroting en een financieel weerbare gemeente.

Begrotingsopgaven

Bedragen X €1.000

Nr.	Onderwerp	Programma	2027	2028	2029	2030
1	Begrotingsopgave Kostenverhaal	5	150	200	200	200
2	Begrotingsopgave inzet van middelen	5	-	170	170	170
3	Begrotingsopgave kosten toewijzing leges	5	150	300	300	300
4	Jeugd: Aandacht voor derde verwijzers	9	-	1.850	1.850	1.850
5	Jeugd: inzet van zorg	9	-	1.250	1.250	1.250
6	Afvalstoffenheffing	14	200	400	400	400
7	Ambitieopgave	14				2.000
	Totaal begrotingsopgaven		**500**	**4.170**	**4.170**	**6.170**

Voor deze financiële opgave is deze bestuursopdracht geformuleerd.

2. Opdracht

Voer een gemeentebrede analyse uit naar mogelijkheden om de financiële ruimte en wendbaarheid van de begroting duurzaam te vergroten en borg daarbij dat de lopende begrotingsopgaven gerealiseerd worden. Het minimale bedrag dat structureel gerealiseerd moet worden is €2 miljoen vanaf 2030 voor de ambitieopgave. Daarbij is de nadrukkelijke zoekrichting een hoger structureel bedrag en eerdere realisatie van ruimte creëren in de begroting.

Wij benaderen dit vanuit een aantal lijnen, waarin de focus ligt op het hier en nu, innovatief werken en toekomstige verkenningen. Innovatie is daarbij een expliciet onderzoeksdoel en een richting voor het anders organiseren, uitvoeren en financieren van gemeentelijke opgaven en taken.

<u>De lijn vanuit het hier en nu</u>
We beginnen vanuit de opgaven en taken van onze gemeente.

Aanscherping ambities en doelstellingen
Waar is aanscherping of bijstelling van ambities en doelstellingen mogelijk in termen van stoppen, aangepast doorgaan en realiseerbaarheid?
Hiervoor maken we per opgave en taak inzichtelijk gemaakt welk maatschappelijk resultaat wordt nagestreefd, welke activiteiten en middelen daarvoor worden ingezet en welke wettelijke, bestuurlijke of contractuele verplichtingen gelden. Vervolgens wordt beoordeeld of doelen nog actueel en haalbaar zijn, of de gekozen aanpak aantoonbaar bijdraagt aan het gewenste resultaat en of uitvoering tegen lagere kosten of met minder capaciteit mogelijk is.
Beleids- en projectevaluaties worden hiervoor gebundeld en waar nodig versneld (of opgesteld waar ze niet zijn). Dit leidt per onderwerp tot een onderbouwd voorstel om ongewijzigd door te gaan, bij te sturen, te faseren, te versoberen of te stoppen, inclusief financiële effecten, maatschappelijke gevolgen, risico's en uitvoerbaarheid.

Prioritering projecten
Ook kijken we waar nadere priortering van uitvoeringsprojecten aan de orde is, bijvoorbeeld door netcongestie, en het gevolg in termen van geplande investeringen, kapitaallasten en capaciteitsinzet. Voor uitvoeringsprojecten wordt een actueel overzicht opgesteld van planning, investeringsvolume, kapitaallasten, benodigde personele inzet en relevante afhankelijkheden, zoals netcongestie, grondposities, vergunningen en beschikbare uitvoeringscapaciteit. Projecten worden geordend naar urgentie, wettelijke noodzaak, maatschappelijke bijdrage, financiële impact en realiseerbaarheid. Bij vertraging of herprioritering wordt expliciet gemaakt welke middelen en capaciteit tijdelijk of structureel vrijvallen, welke verplichtingen blijven bestaan en welke gevolgen optreden voor inwoners, partners en bestuurlijke ambities.

<u>De lijn vanuit efficiënter werken</u>
Waar kunnen we anders of mindere inzet van de eigen organisatie realiseren? De inzet van de eigen organisatie wordt bezien vanuit taken, benodigde deskundigheid, werkvolume en gewenste kwaliteit van dienstverlening. Daarbij worden natuurlijk verloop, vacaturevervulling, inhuur, span of attention, formatiegroei en veranderingen in de organisatiestructuur in samenhang beoordeeld. Hieronder valt ook sturing op formatie eigen organisatie. We integreren die directie-opdracht (fase 1 en 2 zsm gereed) vanaf fase 3 in deze bredere opdracht. Hierdoor krijgen we ook zicht op de vraag naar uitbreiding lijnmanagement/teamleider vanwege span of attention grenzen in relatie tot de beweeglijkheid in formatie (plussen en minnen) en organisatiestructuur in relatie tot 'voortdurende' organisatie-doorontwikkeling.

De lijn vanuit innovatief werken

Onderzocht wordt waar innovatie kan bijdragen aan een hogere maatschappelijke waarde, betere dienstverlening, lagere structurele kosten of een kleinere capaciteitsvraag. Daarbij kijken we niet alleen naar digitale ondersteuning en AI, maar ook naar procesvernieuwing, datagedreven werken, vereenvoudiging, ketensamenwerking, standaardisering en nieuwe uitvoerings- en samenwerkingsvormen.

Digitale ondersteuning en AI worden als innovatie- en besparingsmogelijkheid onderzocht wanneer werkprocessen daadwerkelijk anders kunnen worden ingericht en de effecten op kwaliteit, privacy, informatiebeveiliging en medewerkers beheersbaar zijn. Voor verbonden partijen, subsidierelaties en overheidsopdrachten wordt onderzocht of prestaties scherper kunnen worden afgesproken, innovatieve samenwerking of standaardisering mogelijk is en prikkels voor doelmatigheid kunnen worden versterkt. We hanteren de vraag ‘wat als je 10% minder middelen had, wat zou je dan anders/minder/niet meer doen’ als denkrichting om fundamentele keuzes zichtbaar te maken en is niet automatisch een generieke korting.

De lijn vanuit financiën

De financiële analyse brengt zowel incidentele als structurele ruimte in beeld en maakt onderscheid tussen daadwerkelijke besparingen, tijdelijke meevallers en verschuivingen in de tijd. Onderzocht worden onder meer stelposten, budgetoverhevelingen, structurele onderuitputting, planningsoptimisme bij investeringen, kapitaallasten, reserves en voorzieningen, kostendekkendheid van leges en de financiële ontwikkeling van subsidies.

Voor de lokale belastingen brengen we per instrument in beeld welke beleidsruimte er is, wat de verwachte opbrengst is, welke uitvoeringskosten ermee samenhangen en wat de gevolgen zijn voor inwoners en ondernemers. Vervolgens beoordelen we iedere mogelijkheid op het structurele financiële effect, de juridische houdbaarheid, de uitvoerbaarheid, de risico’s en de uitlegbaarheid van de keuzes. Ook onderzoeken we ruimte in huidige subsidieregelingen, zoals begrotingssubsidies en onderbestedingen in regelingen.

De lijn vanuit blanco canvas

Durf ook vanuit een cleansheet te redenen op de opgave: doelstellingen, aanpak en besparingsmogelijkheden.

Bij de cleansheet-benadering wordt tijdelijk losgekomen van bestaande budgetten, werkwijzen en organisatiegrenzen. Vanuit de maatschappelijke opgave wordt opnieuw bepaald welk resultaat nodig is, welke minimale dienstverlening daarbij hoort en welke aanpak het meest effectief en doelmatig is. Dit kan leiden tot andere taakverdelingen, bundeling van activiteiten, nieuwe samenwerkingsvormen of het beëindigen van werkwijzen die onvoldoende bijdragen. De uitkomsten worden vergeleken met de huidige situatie, zodat duidelijk wordt welke veranderingen nodig zijn, welke overgangskosten optreden en op welke termijn financiële ruimte kan ontstaan.

De lijn vanuit toekomstgericht kijken

Vanuit doel en koers beter anticiperen op disrupties en voortijdig koers wijzigen.

Voor toekomstgericht kijken wordt een vaste risico- en kansendialoog ingericht. Relevante maatschappelijke, economische, technologische, demografische en financiële ontwikkelingen worden periodiek verzameld en vertaald naar mogelijke gevolgen voor beleid, uitvoering en begroting. Voor de belangrijkste ontwikkelingen worden scenario’s, vroegtijdige signalen en handelingsopties opgesteld. De dialoog vindt plaats op meerdere niveaus in de organisatie en wordt verbonden met beleidsontwikkeling, investeringsbesluiten en de planning-en-controlcyclus. Zo ontstaat niet alleen een eenmalige analyse voor deze opdracht, maar een werkwijze waarmee de gemeente eerder kan bijsturen

en financiële wendbaarheid duurzaam versterkt. Wij trekken voor deze ontwikkeling de gehele collegeperiode uit.

3. Beoogde resultaten

De opdracht leidt tot:

1. Een analyse van de financiële positie.
2. Een overzicht van reeds bekende maar nog niet financieel verwerkte ambities en opgaven.
3. Een inventarisatie van potentiële financiële ruimte
4. Een objectief afwegingskader voor (her)prioritering van bestaand en nieuw beleid of projecten
5. Een pakket van concrete maatregelen uitgewerkt in een aantal scenario's
6. Ontwikkeling van scenario's voor verschillende financiële toekomstbeelden.
7. Het borgen van toekomst gericht denken in toekomstdialogen
8. Een innovatieportfolio.

4. Afbakening

De opdracht richt zich op structurele versterking van de financiële positie voor de periode 2027-2030 en verder. Uitgangspunt is dat:

- De gemeente blijft financieel gezond.
- Wettelijke taken blijven geborgd
- Goede dienstverlening voor inwoners en bedrijven blijft.
- De bestuurlijke ambities blijven zo veel mogelijk realiseerbaar.
- Er wordt ingezet op effectieve en efficiënte uitvoering van gemeentelijke taken
- Er wordt ingezet op doelgerichte innovatie
- Maatregelen zijn transparant en uitlegbaar richting raad en samenleving (inwoners, bedrijven en externe partners).

5. Bestuurlijk opdrachtgever

College van Burgemeester en Wethouders, namens deze wethouder financiën

6. Ambtelijk opdrachtgever

Gemeentesecretaris/Algemeen directeur

7. Ambtelijk Opdrachtnemer

De concerncontroller treedt op als ambtelijk opdrachtnemer.
De ambtelijk opdrachtnemer stuurt de projectmanager aan. De projectmanager voert de opdracht uit op basis van een vastgesteld plan van aanpak.

De uitvoering wordt ondersteund door een ambtelijke kerngroep met vertegenwoordigers van Mens en Organisatie, Financiën en Digitalisering en Data.

Er wordt een stuurgroep ingesteld, bestaande uit de bestuurlijk opdrachtgever, de ambtelijk opdrachtgever, de ambtelijk opdrachtnemer en de projectmanager. De stuurgroep stelt de aanpak vast, bewaakt de voortgang, stuurt waar nodig bij en borgt de verantwoording aan college en raad.

8. Stappenplan en tijdpad

De eerste stappen zijn de vaststelling van de bestuursopdracht door het college van B&W en de werving van een projectmanager. De projectmanager stelt een plan van aanpak op, dat ter vaststelling aan de stuurgroep wordt voorgelegd. Het plan bevat tevens een voorstel voor de financiële dekking, waaronder

de inzet van de eigen organisatie en eventuele externe advieskosten. Het plan van aanpak wordt in het eerste kwartaal 2027 opgeleverd.

Eerste resultaten bij de Begroting 2028
De eerste fase richt zich op maatregelen die op korte termijn uitvoerbaar zijn en bijdragen aan het invullen van de lopende begrotingsopgaven. Daarbij wordt de aanpak voor sturing op personele formatie en personeelsmiddelen (SPM) betrokken. Een belangrijk onderdeel is het benutten van natuurlijk verloop. Hiervoor worden heldere spelregels opgesteld en wordt inzichtelijk gemaakt welke functies en formatieplaatsen in de periode 2027–2030 naar verwachting vrijkomen. Per organisatieonderdeel wordt beoordeeld waar vacatures opnieuw moeten worden ingevuld, waar taken anders kunnen worden georganiseerd en waar structurele financiële ruimte kan ontstaan. De eerste concrete voorstellen, inclusief financiële effecten, uitvoerbaarheid en organisatorische gevolgen, worden betrokken bij de voorbereiding van de Begroting 2028.

In de voorgestelde aanpak krijgen in ieder geval de volgende zaken een plek:

Innovatieportfolio en experimenten
Kansrijke innovaties worden gemeentebreed geïnventariseerd en geprioriteerd op maatschappelijke waarde, bijdrage aan dienstverlening, structureel financieel effect en vermindering van de capaciteitsvraag. Voor geselecteerde mogelijkheden worden kleinschalige experimenten of pilots ingericht met vooraf bepaalde succescriteria. De resultaten worden periodiek beoordeeld. Werkzame innovaties worden opgeschaald en geborgd in processen, organisatie en begroting; initiatieven zonder aantoonbare meerwaarde worden beëindigd. De eerste kansrijke voorstellen worden, waar haalbaar, betrokken bij de Begroting 2028.

Beleids- en projectevaluaties
Bestaande en geplande evaluaties van beleid, programma's en projecten worden gebundeld in één gemeentebreed overzicht en gekoppeld aan deze opdracht. Op basis van beleidsnota's, lopende uitvoeringsprogramma's en een overzicht van aflopende incidentele middelen wordt bepaald welke onderwerpen als eerste worden onderzocht. Daarbij wordt niet alleen gekeken naar doelbereik en maatschappelijke effecten, maar ook naar kosten, uitvoerbaarheid, benodigde capaciteit en mogelijkheden om beleid te beëindigen, te versoberen, anders uit te voeren of slimmer te combineren. Waar mogelijk wordt aangesloten bij al geplande evaluatiemomenten, zodat dubbel werk wordt voorkomen. Kansrijke onderwerpen, zoals het beleid rond bestaanszekerheid en regelingen waarvan de financiering afloopt, worden met voorrang uitgewerkt. De uitkomsten worden vertaald in concrete bestuurlijke keuzes en, waar mogelijk, in structurele financiële maatregelen.

Risico- en kansendialoog
Naast maatregelen voor de korte termijn wordt een vaste werkwijze ontwikkeld om eerder te anticiperen op maatschappelijke, economische, technologische en financiële ontwikkelingen. Het doel is dat deze manier van denken en werken binnen vier jaar onderdeel is van het DNA van de gemeente Deventer. De organisatie kijkt daarbij nadrukkelijk van buiten naar binnen, brengt ontwikkelingen en mogelijke disrupties tijdig in beeld en bespreekt welke gevolgen deze kunnen hebben voor beleid, uitvoering, organisatie en financiën. De eerste stap is het opstellen van een gemeentebrede risico- en kansenkaart. Dit traject loopt inmiddels vanuit Concerncontrol. Op basis daarvan worden voor de belangrijkste ontwikkelingen meerdere scenario's uitgewerkt, inclusief mogelijke effecten, signalen waarop moet worden gelet en opties om tijdig bij te sturen. De dialoog wordt periodiek gevoerd in directie, management en bestuur en wordt verbonden met de reguliere planning-en-controlcyclus, zodat toekomstgericht handelen en financiële wendbaarheid duurzaam worden geborgd.

Bijlage - Begrotingsopgaven in meerjarenbegroting

Begrotingsopgaven

De begrotingsopgaven komen voort uit de begroting 2026-2029. Het ging om een breed pakket aan maatregelen: niet alleen besparingen, maar ook hogere opbrengsten, betere kostentoerekening, inzet van reserves en optimalisaties binnen het sociaal domein. De resterende begrotingsopgaven zijn hier opgenomen.

Begrotingsopgaven

Bedragen X € 1.000

Nr.	Onderwerp	Programma	2027	2028	2029	2030
1	Begrotingsopgave Kostenverhaal	5	150	200	200	200
2	Begrotingsopgave inzet van middelen	5	-	170	170	170
3	Begrotingsopgave kosten toewijzing leges	5	150	300	300	300
4	Jeugd: Aandacht voor derde verwijzers	9	-	1.850	1.850	1.850
5	Jeugd: inzet van zorg	9	-	1.250	1.250	1.250
6	Afvalstoffenheffing	14	200	400	400	400
7	Ambitieopgave	14				2.000
	Totaal begrotingsopgaven		**500**	**4.170**	**4.170**	**6.170**

Begrotingsopgave kostenverhaal

We willen kosten die samenhangen met ruimtelijke ontwikkelingen beter en consequenter toerekenen. We doen daar onderzoek naar. Dat gaat breder dan alleen de nota kostenverhaal. Ook via onder meer initiatief- & anterieure overeenkomsten, exploitatiebijdragen, samenwerkingsovereenkomsten voor ambtelijke kosten en andere vormen van kostenverrekening rekenen we scherper de gemeentelijke inzet en voorzieningen toe aan concrete locatie- en gebiedsontwikkelingen. Daarmee benutten we de beschikbare wettelijke en contractuele mogelijkheden beter, voorkomen we dat kosten onnodig ten laste komen van de algemene middelen en verwachten wij de taakstelling vanaf 2027 te realiseren.

Begrotingsopgave inzet middelen

Dit gaat over slimmer werken binnen het ruimtelijk domein. De opgave kent een hoge mate van complexiteit vanwege veranderende wet- en regelgeving zoals de implementatie van de Omgevingswet, de brede maatschappelijke en bestuurlijke opgaven binnen het ruimtelijk domein en de noodzaak om deze ontwikkelingen te verbinden met een strategische personeelsplanning. Daarom is in de 1e tussentijdse rapportage 2026 aangegeven dat de uitwerking meer tijd vraagt en de taakstelling vanaf 2028 meer realistisch is.

Begrotingsopgave kostentoewijzing leges

Het onderzoek naar de kostentoerekening en begrotingsopgave binnen de leges loopt nog. Op basis van de huidige inzichten verwachten we vanaf 2027 € 150.000 van de begrote opgave van € 300.000 te kunnen realiseren. Hiervoor wordt in de eerste helft van 2027 een voorstel tot wijziging van de legesverordening aan de raad voorgelegd. De uiteindelijke besluitvorming ligt bij de raad.

Jeugd

Voor jeugd was er oorspronkelijk een begrotingsopgaaf voor 2027 van € 2,1 miljoen. Het lukt ons niet dit in 2027 te realiseren. We hebben te maken met stijgende aantallen zorgvragers, een veranderend team en veel nieuwe mensen. Dit maakt dat we de inhaalslag nog niet kunnen maken. Om hier vaart achter te zetten is er een projectteam ingezet. Deze heeft een breder doel dan alleen de begrotingsopgaaf te realiseren.

Afvalstoffenheffing

Bij de begroting 2026 is gekozen voor een geleidelijke ingroei naar een kostendekkende afvalstoffenheffing. De lijn was toen om het tarief in de jaren 2026 tot en met 2028 gemiddeld met 6,8% per jaar te laten stijgen. Daarmee zou de heffing stapsgewijs toegroeien naar kostendekkendheid en vanaf 2029 weer aansluiten bij de reguliere kostenindex. Onderdeel daarvan was een taakstellende kostenverlaging bij Circulus van structureel € 400.000, oplopend via € 200.000 in 2027 en nog eens € 200.000 vanaf 2028.

Deze lijn blijft bestuurlijk het uitgangspunt, maar moet worden bijgesteld. Ten opzichte van vorig jaar vallen de lasten hoger uit, vooral door de herijking van de DVO met Circulus en de actualisatie van aantallen inzamelmiddelen. Daarnaast blijven de opbrengsten achter doordat het aantal aansluitingen lager is dan eerder geraamd. Als we vasthouden aan het oorspronkelijke ingroeipad van 6,8%, ontstaat in 2027 een groter nadeel dan eerder voorzien: circa € 909.000 in plaats van circa € 545.000. Ook wordt dan niet in 2028, maar pas later kostendekkendheid bereikt.
Daarom actualiseren we het ingroeipad. De voorkeursoplossing is om de tariefstijging vanaf 2027 te verhogen naar circa 9,9%. Daarmee komt het vaste tarief uit op ongeveer € 268,60 en blijft het mogelijk om binnen het financiële kader toe te groeien naar een kostendekkende afvalstoffenheffing. De bestuurlijke lijn blijft daarmee gelijk. Een beheerste ontwikkeling van de woonlasten en geen groter beroep op de algemene reserve. De taakstelling bij Circulus blijft onderdeel van deze lijn en draagt bij aan het beperken van de structurele lasten in de afvalketen.

Financiële opgave 2030

Doel is om richting 2030 structurele ruimte in de meerjarenbegroting te creëren, zodat de gemeente financieel wendbaar en toekomstbestendig blijft en nieuwe opgaven, bestuurlijke ambities en knelpunten in bestaand beleid of projecten kan opvangen zonder de financiële gezondheid in gevaar te brengen. Richting 2030 moet hiervoor structureel een bedrag van € 2 miljoen worden ingevuld. Voor deze opgave wordt een bestuursopdracht geformuleerd en wordt de directie gevraagd een aanpak uit te werken. We verkennen de mogelijkheden langs verschillende lijnen: bijstelling of aanscherping van ambities en doelen, meer efficiency in de inzet van de eigen organisatie en een grotere effectiviteit van de uitvoering door verbonden partijen, binnen subsidierelaties en via overheidsopdrachten.