



gemeente harderwijk

Ombuigingen



Bij de Begroting 2025-2028 is besloten om cat. A en B te effectueren. Om hier de raad structureel in mee te nemen wordt er aan de begroting en jaarstukken een paragraaf ombuigingen toegevoegd en tevens wordt er in de tussentijdse rapportages gerapporteerd over de voortgang.

In deze paragraaf Ombuigingen in de Jaarrekening 2025 wordt verantwoord hoe de ombuigingen van 2025 al dan niet zijn gerealiseerd (en daarmee alleen nog cat. A ombuigingen) en wordt er dus gerapporteerd over de eindstand 2025. Bij de 1ste tussentijdse rapportage 2026 is de gehele ombuigingsmonitor aangeboden aan de raad waar het meerjarig perspectief is opgenomen en de stand van zaken per ombuiging.

Analyse op stand van zaken

Ombuigingen cat. A (bedragen x 1.000)	Tussenstand 2e Turap 2025	Eindstand Jaarrekening 2025	Toelichting
Eindstand Ombuigingen in 2025			
Reeds gerealiseerd	€ 4.358	€ 4.408	1
Nog te realiseren	€ 50	€ 0	
Niet te realiseren	€ 797	€ 0	2
Met raadsbesluit bijgesteld		€ 797	3
Totaal ombuigingen	€ 5.205	€ 5.205	

* NB: Bij de jaarrekening zijn er voor jaarschijf 2025 alleen gerealiseerde of niet gerealiseerde ombuigingen. Het perspectief op de structurele haalbaarheid vanaf 2026 en verder wordt bij de eerste tussentijdse rapportage 2026 aangeboden

1) Reeds gerealiseerde ombuigingen in 2025

Voor 2025 zijn alle ombuigingen gerealiseerd. Ombuigingen die bij de tweede tussentijdse rapportage reeds als gerealiseerd worden beschouwd worden niet separaat toegelicht. Ombuigingen die bij de tweede tussentijdse rapportage voor 2025 nog niet waren gerealiseerd, maar nu bij deze jaarrekening wel als gerealiseerd worden beschouwd zijn:

OMB-P6-21 Aanstellen CJG'er bij huisartsen: incidenteel behaald

In 2025 is de inzet van CJG'ers bij zes huisartsenpraktijken gerealiseerd, met als doel vroegsignalering te versterken en de instroom in specialistische jeugdhulp te beperken. Binnen deze praktijken ondersteunen jeugd- en gezinswerkers van het CJG jeugdigen en hun ouders bij hulpvragen. Voor een deel van deze vragen kon worden volstaan met lichte ondersteuning of doorverwijzing naar de sociale basis, zonder inzet van specialistische jeugdhulp.

Hoewel een direct causaal verband tussen deze maatregel en de ontwikkeling in de uitgaven niet direct is vast te stellen, draagt deze maatregel in samenhang met andere maatregelen bij aan het versterken van de voorkant en het afremmen van de instroom in jeugdhulp. Dit sluit aan bij het financiële beeld: binnen de programmagelden jeugd is in de jaarrekening 2025 een voordeel zichtbaar ten opzichte van de bijgestelde begroting, met name op specialistische jeugdhulp.

Op basis van deze inhoudelijke en financiële ontwikkeling wordt deze ombuigingsmaatregel voor 2025 als gerealiseerd beschouwd. De structurele effectiviteit en borging van deze werkwijze worden in 2026 en verder gemonitord.

OMB-P0-10 Rente-inkomsten voorschot Meerinzicht opnemen in begroting: Incidenteel afgeraamd in 2de turap en restant behaald

Bij de tweede tussentijdse rapportage 2025 is er incidenteel € 165.000,- op deze ombuiging afgeraamd. Het restant van € 249.000,- is gerealiseerd. De rentebaten betroffen over 2025 vanuit Meerinzicht voor Harderwijk € 285.000,-. De verwachting is dat deze ombuiging structureel naar beneden bijgesteld moet worden met het huidige realisatie niveau. Tenzij de rente zich nog positief ontwikkelt. Dit zal in de tussentijdse rapportage 2026 beoordeeld worden.

OMB-P0-36a Taakstelling parkeren (basis): Incidenteel afgeraamd in 2de turap en restant behaald

Bij de tweede tussentijdse rapportage is de taakstelling vanwege achterblijvende opbrengsten met € 115.000 naar beneden bijgesteld op € 385.000. De uiteindelijke opbrengsten zijn ca. € 430.000,- geworden. De ombuiging is daarmee voor jaarschijf 2025 gerealiseerd. Bij de ombuigingsmonitor in 2026 zal verder ingegaan worden op het structurele deel van deze ombuiging. Zie verder ook taakveld 0.63 Parkeerbelasting.

2) Niet gerealiseerde ombuigingen in 2025, met raadsbesluit bijgesteld.

Er zijn geen ombuigingen in de jaarschijf 2025 die niet, al dan niet incidenteel, na bijstelling of afvoering, gerealiseerd zijn.

3) Met raadsbesluit bijgestelde ombuigingen

Sommige ombuigingen konden niet behaald worden in 2025 hierover is de raad tijdig geïnformeerd en heeft de raad besloten deze bij te stellen. De afgeraamde bedragen in 2025 bedragen in totaal € 797.000,-. Dit bestaat uit:

1. OMB-P0-12B Stelpost BTW-compensatiefonds (BCF) € 520.000,- (structureel besluit bij de meicirculaire)
2. OMB-P0-10 Rente-inkomsten voorschot Meerinzicht € 162.000,- (incidenteel besluit in 2de turap 2025)
3. OMB-P0-36a Taakstelling parkeren (basis) € 115.000,- (incidenteel besluit in 2de turap 2025)

In de ombuigingsmonitor voorjaar 2026 zal de voortgang en invulling van alle ombuigingen vanaf 2026 toegelicht worden. Vanaf 2026 gaan de categorie B ombuigingen ook in.

