

Aan het College van Burgemeester en Wethouders van Albrandswaard

Uw brief van:	-	Kenmerk:	2024-021503
Uw kenmerk:	-	Contactpersoon:	T. Werksma
Bijlage(n):	1	Afdeling:	Financiën
Onderwerp:	Concept begroting 2025 van DBP	Doorkiesnummer:	088 8485472
		Datum:	29 maart 2024

Geachte collegeleden,

Wij nodigen u uit kennis te nemen van de conceptbegroting 2025 van De BedrijfsvoeringsPartner (DBP) en verzoeken u deze door te geleiden naar de gemeenteraad voor de zienswijzeprocedure.

Dit is de tweede begroting die wordt opgesteld voor DBP.

De nieuwe begroting 2025 is in eerste instantie opgebouwd vanuit de meerjarenraming van de begroting 2024. Vervolgens is daar net als vorig jaar een aantal onontkoombare budgetverhogingen aan toegevoegd.

Afwegingen en dilemma's bij het opstellen van de begroting

Voorafgaand aan het opstellen van deze begroting zijn in februari de op dat moment bekende ontwikkelingen in de begrotingsjaren 2024 en 2025 in beeld gebracht.

Vervolgens is kritisch gekeken naar de door de organisatie aangeleverde mutaties:

- een aantal kleine(re) mutaties wordt niet opgenomen in de conceptbegroting 2025 en wordt door DBP zelf opgelost,
- van een aantal mutaties is geconcludeerd dat meer inzicht nodig is om een budgetverhoging te rechtvaardigen en zijn derhalve niet opgenomen in de conceptbegroting 2025,
- onderzocht is welke financiële effecten DBP - in elk geval incidenteel - zelf kan dekken,
- sommige kosten blijken onvermijdelijk en zijn in beeld gebracht.

Daarnaast zijn op dit moment DBP en de gemeenten aan het ondervinden wat het werken in de nieuwe situatie per 1 januari 2024 (na de ontvlechting) inhoudt en wat dat betekent voor de kosten, formatie en dienstverlening van DBP.

Door de ontvlechting is deels een beweging te zien van centralisatie naar decentralisatie. Hierdoor komt een deel van de in de voorgaande jaren behaalde efficiency onder druk te staan. Dit is merkbaar op het gebied van I&A, maar ook bij bijvoorbeeld HRM en Inkoop. Dit brengt in sommige gevallen extra structurele kosten met zich mee. Deze gesignaleerde ontwikkeling is echter nog niet voldoende in beeld gebracht en geanalyseerd. Daarom wordt op dit moment zeer terughoudend omgegaan met budgetverhogingen. Die kunnen nog niet voldoende worden onderbouwd. En dit vraagt ook nadere afstemming met de gemeentelijke opdrachtgevers over de gewenste dienstverlening. Dat gesprek voeren we in 2024 en 2025.

Hoe om te gaan met de financiële gevolgen van de in beeld gebrachte ontwikkelingen is ook een dilemma. Enerzijds is de financiële druk vanuit de gemeenten voelbaar en is er oog en begrip voor de

financiële positie van de gemeenten. Anderzijds staat DBP voor de opbouw van een toekomstbestendige gemeentelijke bedrijfsvoering. Waar ruimte blijft voor innovatie en ontwikkeling om te kunnen blijven bijdragen aan de gemeentelijke vraagstukken en opgaven.

Het bovenstaande is zorgvuldig overwogen en heeft tot het volgende geleid.

Begrotingsjaar 2024 lost DBP zelf op

DBP wil incidenteel voor 2024 proberen alle budgetstijgingen zelf op te vangen binnen de lopende begroting. De inschatting op dit moment is dat dit met de nodige inspanningen en budgetdiscipline mogelijk is. Op deze wijze hoeven de gemeenten in 2024 niet om extra middelen te worden gevraagd met het risico dat dit overblijft in de jaarrekening.

Hiermee wordt een gecalculeerd risico genomen. Als in de loop van het jaar de financiële positie daar aanleiding toe geeft kan er zo nodig worden bijgesteld in de 2^e tussenrapportage 2024.

Begroting 2025 alleen onvermijdelijke budgetverhogingen

Voor de begroting 2025 is een aantal structurele effecten zichtbaar. Voor een deel treden die ook al op in 2024 (incidenteel te dekken door DPB) en voor een deel zijn ze nieuw.

Net als in de vorige begroting 2024 zijn alleen de noodzakelijke, onontkoombare budgetverhogingen opgenomen. Die zijn te onderscheiden in autonome ontwikkelingen en volumegroei en gestegen kosten door de ontvlechting. Er is geen sprake van nieuw beleid of nieuwe ambitie. De opgenomen budgetverhogingen zijn nodig om de basisdienstverlening op peil te houden.

Onvermijdelijke budgetverhogingen 2025

- Autonome ontwikkelingen en volumegroei
 1. *Inflatie 2025*
 - € 203.600, structureel
 2. *Cao 2024 (1 januari 2024 - 31 maart 2025)*
 - € 1.291.000, structureel
 3. *Cao 2025 (vanaf 1 april 2025)*
 - € 745.600 in 2025
- Onvermijdelijke kostenstijgingen ICT
 4. *Businesssoftware*
 - € 221.700, structureel
 5. *Automatisering*
 - € 178.700, structureel
 6. *Uitbreiding contract externe partij voor data veiligheid*
 - € 60.500, structureel

Voor de budgetverhogingen 1-3 (inflatie en cao) is de principe-afspraken gemaakt dat de DBP compensatie krijgt van de gemeenten. Deze tellen op tot € 2.240.200

Voor de overige mutaties is slechts het hoogst onvermijdelijke opgenomen. Deze tellen op tot € 460.900.

De 6 onvermijdelijke budgetverhogingen tellen in totaal op tot € 2.701.100 en zijn in de begroting toegelicht op de bladzijden 26-28.

Opgemerkt wordt dat niet alle geïnventariseerde noodzakelijke budgetverhogingen zijn opgenomen in bovenstaande lijst met budgetverhogingen. DBP wil in 2025 proberen ook die binnen de eigen begroting op te vangen en nog scherpere keuzes maken in de noodzakelijkheid. Dit met de bedoeling de gemeentelijke begrotingen zo min mogelijk te belasten. Door dit scherpe ramen is een overschrijding niet uit te sluiten.

Begrotingsjaar 2026 en in beeld brengen van mogelijke ombuigingen

Het is van belang een realistische begroting op te stellen. En zoals hierboven al is gesteld heeft DBP begrip en gevoel voor de financiële situatie bij de gemeenten. Zoals het er nu uitziet is het onvermijdelijk

dat DBP in 2026 een bijdrage gaat leveren aan de gemeentelijke financiële opgaven. DPB wil hier graag samen met de gemeenten in optrekken en vanuit de gedeelde verantwoordelijkheid komen tot verantwoorde keuzes.

Daarbij is het goed om op te merken dat het (gemeentelijke) financiële perspectief met een aantal onzekerheden is omgeven die betrokken moeten worden bij het maken van verantwoorde keuzes. Onder andere de landelijke trend dat de kosten op het gebied van Informatie en Automatisering de komende jaren blijven stijgen als gevolg van de toenemende digitalisering.

Wij hebben de organisatie de opdracht gegeven om in aanloop naar de begroting 2026 scenario's in beeld te brengen voor mogelijke ombuigingen ter hoogte van 5% van de begroting. Deze voorstellen worden afgewogen en daarna betrokken bij de besluitvorming over de begroting 2026. Dit geeft de organisatie de mogelijkheid een grondige analyse van de taken en begroting te maken. Zodat in het geval dat er keuzes moeten worden gemaakt, dat keuzes zijn die passen bij een toekomstbestendige gemeentelijke bedrijfsvoering. En passen bij de opgaven van de gemeenten.

Bijdrage gemeente Albrandswaard aan DBP

Het aandeel van Albrandswaard in de budgetverhogingen van € 2.701.100 is 21,51%: € 581.000.

Alle budgetverhogingen zijn structureel.

De bijdrage 2025 van Albrandswaard is in de begroting van DBP berekend op € 7.424.300.

Indienen zienswijze

Wij verzoeken u een eventuele zienswijze voor woensdag 29 mei 2024 12:00 uur in te dienen.

De behandeling van de begroting 2025 van DBP in het bestuur staat geagendeerd voor woensdag 11 september 2024.

Hoogachtend,
het dagelijks bestuur van de GR BAR-organisatie (De BedrijfsvoeringsPartner),

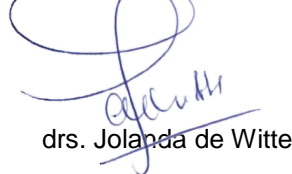
de secretaris,



F. van der Linden

Plaak hier uw tekst

de voorzitter,



drs. Jolanda de Witte

Bijlage:

- begroting 2025 DBP