

## Voorstel

---

<b>Onderwerp:</b> 1e Begrotingswijziging 2024-2027 op basis van het 10-jaren perspectief	<b>College van burgemeester en wethouders</b> 26 september 2023	
<b>Portefeuillehouder</b> Mario Bianchi		<b>Openbaar</b>
<b>E-mailadres opsteller:</b> k.weeda@bar-organisatie.nl		

## Geadviseerd besluit

---

1. In tegenstelling tot eerdere besluitvorming (Zaaknummer 597458), geen "nieuwe Reserve Projectontwikkelingen" te vormen en hierin in 2025 geen storting te doen.
  2. Akkoord te gaan met de "verlaging van de eerdere bijraming onderhoudsbudget wegen".
  3. In tegenstelling tot eerder besluitvorming (Zaaknummer 597458) geen "nieuwe Reserve Huisvesting Onderwijs" te vormen en hierin in 2024 geen storting te doen.
  4. Akkoord te gaan met de "taakstelling / heroverweging budgetten in het sociaal domein".
  5. Akkoord te gaan met de "fasering kosten nieuwe formatie vanwege transformatie BAR-organisatie en opbouw nieuwe organisatie".
  6. Akkoord te gaan met het opnemen van een "stelpost nieuw beleid".
  7. Akkoord te gaan met de "taakstelling nieuwe BAR-organisatie"
  8. Akkoord te gaan met "bijstelling van de Algemene Uitkering en OZB op basis van de meerjarenraming woningbouw".
  9. Akkoord te gaan met de "stijging OZB niet-woningen 2% extra voor 4 jaar".
  10. De in de 1e begrotingswijziging 2024-2027 vermelde bedragen vast te stellen en deze per programma te wijzigen zoals aangegeven.
-

## Raadsvoorstel

---

### Inleiding

Inleiding BBV 1ste begrotingswijziging

Met deze 1ste begrotingswijziging zorgen wij ervoor, ondanks de gedeeltelijke ontvlechting van de BAR organisatie, dat we de jaren '24 en '25 structureel sluitend kunnen begroten. Op de informele raadsbijeenkomst op 4 september jl werd duidelijk dat we hiermee, met uitzondering van een aantal tussenliggende jaren voor de langere termijn, een gezonde financiële huishouding kunnen hebben. Omdat uw raad op het punt staat om enkele grote beslissingen over projecten en ontwikkelingen te nemen, is in deze begrotingswijziging een stelpost "nieuw beleid" opgenomen. Dit zorgt ervoor dat er financiële ruimte blijft om in de komende jaren hierover nog besluiten te nemen. De stelpost is oplopend verwerkt, uitgaande van een zo goed mogelijke maar behoudende inschatting van de betreffende projecten. Om deze stelpost op een juiste wijze op te nemen, worden in deze begrotingswijziging enkele ombuigingsvoorstellen voorgesteld. Het gaat dan met name om het temporiseren van investeringen die per voorstel nader worden toegelicht.

### Beoogd effect

Een juiste en rechtmatige verwerking van de vermelde bedragen als 1<sup>e</sup> Begrotingswijziging 2024-2027.

### Argumenten

#### 1.1 Niet uitvoeren "Nieuw te vormen Reserve Projectontwikkelingen".

Het is een raadsbevoegdheid om een reserve te vormen of op te heffen.

#### 2.1 Verlaging eerdere bijraming onderhoudsbudget wegen

In de voorjaarnota is vanuit het beheerplan €250.000,- structureel extra onderhoudsbudget geraamd. In nader overleg met de vakafdeling en advies is dit bedrag te temporiseren voor nu, en kan worden volstaan met een bijraming van €150.000,-

Dit mede in het licht van voorgenomen woningbouw, en daarmee samenhangend extra te ontvangen gelden vanuit het Rijk voor onderhoud van areaal en wegen. En mogelijke voordelen van schaalvergroting.

#### 3.1 Niet uitvoeren "Nieuw te vormen Reserve Huisvesting Onderwijs"

Het is een raadsbevoegdheid om een reserve te vormen of op te heffen.

#### 4.1 Taakstelling / heroverweging budgetten sociaal domein

Bij de jaarrekening 2022 hielden wij financiële ruimte over op de budgetten van het sociaal domein. Dit heeft ons besloten om een nadere analyse te doen in overleg met de vakafdeling en adviseurs. We hebben hierbij gekeken naar de budgetten van 2021 en 2022, welke bedragen waren begroot en werkelijk zijn uitgegeven. Daarnaast is gekeken naar de budgetten van 2023, welke bedragen zijn begroot en wat er tot op heden (juli 2023) is uitgegeven. Uit de analyse is naar voren gekomen dat onderstaande budgetten naar beneden bijgesteld kunnen worden. Met een totaal bedrag van € 250.000,-

#### 5.1 Fasering kosten nieuwe formatie vanwege transformatie BAR-organisatie en opbouw eigen organisatie.

Mede in het licht van de opbouw van een eigen gemeentelijke organisatie, en het werven van eigen personeel op diverse gebieden, is het voorstel hierin een fasering in aan te brengen. Het advies is in afwachting van uitkristallisering formatie en taken even te wachten met kosten voor verhoging van formatie, mede omdat 100% bezetting het eerste jaar en het jaar daaropvolgend nog niet reëel is. Op deze wijze creëren we een soort groeipad naar volledige bezetting van de formatie.

#### 6.1 Stelpost nieuw beleid

Tijdens de informele besloten raadsbijeenkomst van 4 september is u een 10-jaren perspectief gepresenteerd. In deze presentatie, en het financiële perspectief, zijn ontwikkelingen en beleidsvoornemens opgenomen waarover nog besluitvorming plaats moet gaan vinden. De financiële consequenties van deze ontwikkelingen en beleidsvoornemens zijn ondergebracht in een stelpost.

Zodra er door de Raad van Albrandswaard besluitvorming heeft plaats gevonden over een onderwerp, zullen de definitieve (financiële) consequenties worden verwerkt en verrekend met de stelpost en nader worden verwerkt in de begroting.

#### 7.1 Taakstelling nieuwe "BAR-organisatie"

In de zienswijze op de nieuwe BAR-begroting bent u geïnformeerd over de standpunten en inzichten van het college over de nieuwe BAR-begroting. Hier is tevens in verwoord het voornemen om een taakstelling toe te kennen aan de nieuwe "BAR-organisatie".

#### 8.1 Bijstelling Algemene Uitkering en OZB obv meerjarenraming woningbouw

Tijdens de informele besloten raadsbijeenkomst van 4 september is u een 10-jaren perspectief gepresenteerd. In deze presentatie, en het financiële perspectief, zijn ook woningbouwontwikkelingen gepresenteerd. Een toename van het aantal woningen, en daarmee gepaard gaande het aantal inwoners, leidt deels tot extra inkomsten vanuit de Algemene Uitkering en OZB.

#### 9.1 Stijging OZB niet-woningen 2% extra voor 4 jaar

Niet-woningen zijn panden die niet of slechts voor een deel voor woondoeleinden worden gebruikt. Denk aan kantoren, winkels en bedrijfspanden, maar ook aan industrie, energiecentrales en agrarische objecten. Het voorstel is de OZB voor deze niet-woningen 2% extra te verhogen de komende vier jaar.

#### 10.1 Hiermee geeft de raad invulling aan haar financiële kaderstellende en controlerende taak.

De raad geeft de (financiële en regelgevende) kaders waarbinnen het college in 2024 uitvoering moet geven aan de bestuurlijke speerpunten en de gemeentelijke taken en activiteiten.

#### Overleg gevoerd met

Geen.

#### Kanttekeningen

Geen.

#### Uitvoering/vervolgstappen

Geen.

#### Financiën

Onderstaand geven wij het actuele overzicht van ons begrotingssaldo 2024-2027 van de primaire begroting, en het saldo na verwerking van alle mutaties vanuit de 1e begrotingswijziging.

	2024	2025	2026	2027
Saldo primaire begroting 2024 - 2027	-1.535.571	-1.052.841	-631.859	671.141
<b>TOTAAL Financiële vertaling 1e begrotingswijziging 2024-2027:</b>	<b>2.342.000</b>	<b>1.479.000</b>	<b>-660.000</b>	<b>-1.100.000</b>
Saldo primaire begroting na eerste begrotingswijziging	<b>806.429</b>	<b>426.159</b>	<b>-1.291.859</b>	<b>-428.859</b>

De provincie toetst of de gemeentebegroting voldoet aan de gestelde wettelijke eisen. De gemeentebegroting moet materieel in evenwicht zijn, dit betekent dat structurele lasten gedekt moeten worden door structurele baten. Om dit in beeld te brengen wordt het begrotingssaldo gecorrigeerd met het saldo van de incidentele baten en lasten.

De primaire programmabegroting 2024 is niet voor alle jaren materieel in evenwicht.

*Materieel evenwicht primaire begroting 2024.*

Presentatie van het structurele begrotingssaldo (bedragen x € 1.000)	2024	2025	2026	2027
Saldo baten en lasten	-635	-320	-1.301	230
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-901	-733	669	441
<b>Begrotingssaldo</b>	<b>-1.536</b>	<b>-1.053</b>	<b>-632</b>	<b>671</b>
Saldo incidentele baten en lasten	-970	-1.345	208	208
<b>Gecorrigeerd saldo</b>	<b>-566</b>	<b>292</b>	<b>-840</b>	<b>463</b>

+/- is positief

-/- is negatief

Na verwerking van de volledige 1<sup>e</sup> begrotingswijziging verandert het materieel evenwicht van de begroting. Zie onderstaand overzicht.

*Materieel evenwicht na verwerking volledige 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2024*

Presentatie van het structurele begrotingssaldo (bedragen x € 1.000)	2024	2025	2026	2027
Saldo baten en lasten	207	-341	-1.961	-870
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	599	767	669	441
<b>Begrotingssaldo</b>	<b>806</b>	<b>426</b>	<b>-1.292</b>	<b>-429</b>
Saldo incidentele baten en lasten	530	-645	-993	-992
<b>Gecorrigeerd saldo</b>	<b>276</b>	<b>1.071</b>	<b>-299</b>	<b>563</b>

**Inclusiviteitstoets**

N.v.t.

**Communicatie/participatie na besluitvorming**

Communicatie en terugkoppeling aan alle betrokkenen die input en reflectie hebben gegeven voor/op het CWP 2022-2026 Albrandswaard.

**Bijlagen**

1. 1e begrotingswijziging 2024 raad def.pdf
2. 10 jarenperspectief AW.pdf

## CONCEPT RAADSBESLUIT

---

<b>Onderwerp:</b> 1e Begrotingswijziging 2024-2027 op basis van het 10-jaren perspectief		<b>Zaaknummer:</b>

De raad van de gemeente Albrandswaard,  
gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders op 26 september 2023,

### BESLUIT:

---

1. In tegenstelling tot eerdere besluitvorming (Zaaknummer 597458), geen "nieuwe Reserve Projectontwikkelingen" te vormen en hierin in 2025 geen storting te doen.
2. Akkoord te gaan met de "verlaging van de eerdere bijraming onderhoudsbudget wegen".
3. In tegenstelling tot eerder besluitvorming (Zaaknummer 597458) geen "nieuwe Reserve Huisvesting Onderwijs" te vormen en hierin in 2024 geen storting te doen.
4. Akkoord te gaan met de "taakstelling / heroverweging budgetten in het sociaal domein".
5. Akkoord te gaan met de "fasering kosten nieuwe formatie vanwege transformatie BAR-organisatie en opbouw nieuwe organisatie".
6. Akkoord te gaan met het opnemen van een "stelpost nieuw beleid".
7. Akkoord te gaan met de "taakstelling nieuwe BAR-organisatie"
8. Akkoord te gaan met "bijstelling van de Algemene Uitkering en OZB op basis van de meerjarenraming woningbouw".
9. Akkoord te gaan met de "stijging OZB niet-woningen 2% extra voor 4 jaar".
10. De in de 1e begrotingswijziging 2024-2027 vermelde bedragen vast te stellen en deze per programma te wijzigen zoals aangegeven.





**Gemeente  
Albrandswaard**

**1<sup>e</sup> begrotingswijziging**

**Begroting 2024 – 2027**

**Denken, durven en doen, werk in uitvoering!**

## **Met vol vertrouwen de toekomst tegemoet**

Met gepaste trots leggen wij u de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging voor bij de primaire begroting 2024 voor Albrandswaard. Dit is in lijn met wat op de informele raadsbijeenkomst op 4 september jl. is gepresenteerd.

Alle gemeenten in Nederland hebben last van uitgestelde besluitvormingen van het Rijk over de gemeentefinanciën. Hier komt bij dat we als Albrandswaard geconfronteerd zijn met het gedeeltelijk ontvlechten van de BAR-organisatie. We zijn hard aan het bouwen aan een nieuwe eigen organisatie, een nieuwe begroting en we hebben met elkaar ambities geformuleerd die we ook waar willen maken. En ook nog blijven investeren in onze mooie gemeente. Daarvoor is inzicht in de lange termijn nodig.

Om meer grip te krijgen op de financiën hebben wij een basisbegroting gemaakt zonder nieuw beleid waarin alle gevolgen van de BAR ontvlechting zijn meegenomen. De gewenste uitgaves zijn gericht gefaseerd en in een 10jaarsperspectief geplaatst, inclusief de lasten maar ook de baten. Hierdoor is het mogelijk om de ambities waar te maken die we met elkaar hebben afgesproken. Maar ook om keuzes te kunnen maken en besluiten te nemen voor een toekomstbestendig Albrandswaard.

Met deze begrotingswijziging zorgen wij ervoor dat we de jaren '24 en '25 structureel sluitend kunnen begroten. De laatste twee jaar van deze begrotingsperiode vallen negatief uit. Op de informele raadsbijeenkomst is ook duidelijk geworden dat we voor de langere termijn een gezonde financiële huishouding kunnen hebben.

Omdat uw raad enkele grote beslissingen over projecten en ontwikkelingen gaat nemen de komende tijd, is in deze begrotingswijziging een stelpost "nieuw beleid" opgenomen. Dit zorgt ervoor dat er financiële ruimte is om deze beslissingen te nemen. De stelpost is olopend verwerkt, uitgaande van een zo goed mogelijke inschattingen van de betreffende projecten. De beslissingen die u over deze projecten/ontwikkelingen neemt, hebben uiteraard invloed op het lange termijn perspectief. Om deze stelpost sluitend te maken, worden in deze begrotingswijziging enkele ombuigingsvoorstellen voorgesteld. Het gaat dan om het temporiseren van investeringen die per voorstel nader worden toegelicht.

Mede vanuit de opbrengst van de informele raadsbijeenkomst van 4 september is deze 1e begrotingswijziging opgesteld. Deze wordt nu in een parallel besluitvormingstraject naast de begroting 2024-2027 aan u voorgelegd.

Wij bieden u deze begrotingswijziging met vol vertrouwen naar de toekomst en met veel enthousiasme aan.

Albrandswaard, 26 september 2023

Burgemeester en wethouders van de gemeente Albrandswaard



## 1<sup>E</sup> BEGROTINGSWIJZIGING 2024-2027

In onderstaande geven we u de begrotingswijzigingen en keuzes per programma weer. Deze worden verder in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging ook nader toegelicht.

<u>1e begrotingswijziging 2024</u>	(bedragen x € 1.000)		(+ = voordeel/- = nadeel)	
	2024	2025	2026	2027
<b>Programma 2 Ruimtelijke Ordening, Wonen &amp; Economie..</b>	2024	2025	2026	2027
Niet uitvoeren "Nieuw te vormen Reserve Projectontwikkelingen", storting in 2025. (vanuit CWP)	0	1.500		0
<b>Totaal Mutaties Programma 2:</b>	0	1.500	0	0
<b>Programma 3 Buitenruimte.</b>	2024	2025	2026	2027
Verlaging eerdere bijraming onderhoudsbudget wegen. (vanuit Voorjaarsnota). Is aangeraamd 250k, wordt nu 150K.	100	100	100	100
<b>Totaal Mutaties Programma 3:</b>	100	100	100	100
<b>Programma 5 Educatie.</b>	2024	2025	2026	2027
Niet uitvoeren "Nieuw te vormen Reserve Huisvesting Onderwijs", storting in 2024. (vanuit CWP)	1.500		0	0
<b>Totaal Mutaties Programma 5:</b>	1.500	0	0	0
<b>Programma 7 Sociaal Domein.</b>	2024	2025	2026	2027
Taakstelling / heroverweging budgetten	250	250	250	250
<b>Totaal Mutaties Programma 7:</b>	250	250	250	250
<b>Financiën en Bedrijfsvoering.</b>	2024	2025	2026	2027
Fasering kosten nieuwe formatie vanwege transformatie BAR-organisatie en opbouw eigen organisatie.	345	345		
Stelpost nieuw beleid (vanuit presentatie 10-jaren perspectief)	-120	-1.250	-1.880	-2.580
Taakstelling nieuwe "BAR-organisatie"	207	414	690	690
Bijstelling algemene uitkering en OZB obv meerjarenraming woningbouw				200
Stijging OZB niet woningen 2% extra voor max 4 jaar	60	120	180	240
<b>Totaal Mutaties Financiën en Bedrijfsvoering:</b>	492	-371	-1.010	-1.450
<b>TOTAAL Financiële vertaling 1e begrotingswijziging 2024-2027:</b>	2.342	1.479	-660	-1.100

In onderstaande ziet u het totale effect van de begrotingswijziging op de primaire meerjarenbegroting 2024-2027 weergegeven.

U ziet hier eerst de saldo's van de primaire meerjarenbegroting, daaronder het weergegeven totale effect van de begrotingswijziging, en uiteindelijk wat de saldo's worden indien de begrotingswijziging wordt verwerkt zoals weergegeven in bovenstaande.

	2024	2025	2026	2027
Saldo primaire begroting 2024 - 2027	-1.535.571	-1.052.841	-631.859	671.141
<b>TOTAAL Financiële vertaling 1e begrotingswijziging 2024-2027:</b>	2.342.000	1.479.000	-660.000	-1.100.000
Saldo primaire begroting na eerste begrotingswijziging	<b>806.429</b>	<b>426.159</b>	<b>-1.291.859</b>	<b>-428.859</b>

In de volgende onderdelen worden de wijzigingen en voorstellen per programma toegelicht.

## PROGRAMMA 2 – RUIMTELIJKE ORDENING, WONEN & ECONOMIE

Programma 2 Ruimtelijke Ordening, Wonen & Economie..		2024	2025	2026	2027
	Niet uitvoeren "Nieuw te vormen Reserve Projectontwikkelingen", storting in 2025. (vanuit CWP)	0	1.500		0
	<b>Totaal Mutaties Programma 2:</b>	0	1.500	0	0

### Niet uitvoeren "Nieuw te vormen Reserve Projectontwikkelingen".

Bij het vaststellen het CWP en de daarbij horende 1<sup>e</sup> begrotingswijziging is onderstaande beslispunt vastgesteld.

Beslispunt: "Een nieuwe Reserve Projectontwikkelingen te vormen en hierin in 2025 een bedrag van € 1.500.000,- te storten ter dekking van de te verwachten toekomstige kosten voor op handen zijnde Projectontwikkelingen"

Het voorstel nu is dit beslispunt terug te draaien en niet uit te voeren in 2025. Maar deze gelden te gebruiken als dekking in de begroting. Aangezien in dit voorstel een stelpost wordt opgenomen in de structurele begroting is deze reserve niet meer nodig.

## PROGRAMMA 3 – BUITENRUIMTE

Programma 3 Buitenruimte.		2024	2025	2026	2027
	Verlaging eerdere bijraming onderhoudsbudget wegen. (vanuit Voorjaarsnota). Is aangeraamd 250k, wordt nu 150K.	100	100	100	100
	<b>Totaal Mutaties Programma 3:</b>	100	100	100	100

### Verlaging eerdere bijraming onderhoudsbudget wegen

In de voorjaarsnota is onderstaande aan u voorgelegd.

"Vanuit een nieuw beheerplan wat is opgesteld naar voren gekomen dat er circa €250.000,- structureel extra onderhoudsbudget nodig is om te voorkomen dat onze wegen in kwaliteitsniveau achteruit gaan op termijn. Mede ook door stijgende kosten."

In nader overleg met de vakafdeling en advies is dit bedrag te temporiseren voor nu, en kan worden volstaan met een bijraming van €150.000,-. Dit levert een structureel voordeel op van €100.000,- in de begroting.

Dit mede in het licht van voorgenomen woningbouw, en daarmee samenhangend extra te ontvangen gelden vanuit het Rijk voor onderhoud van areaal en wegen. En mogelijke voordelen van schaalvergroting.

## PROGRAMMA 5 – EDUCATIE

Programma 5 Educatie.		2024	2025	2026	2027
	Niet uitvoeren "Nieuw te vormen Reserve Huisvesting Onderwijs", storting in 2024. (vanuit CWP)	1.500		0	0
	<b>Totaal Mutaties Programma 5:</b>	1.500	0	0	0

### Niet uitvoeren "Nieuw te vormen Reserve Huisvesting Onderwijs".

Bij het vaststellen het CWP en de daarbij horende 1<sup>e</sup> begrotingswijziging is onderstaande beslispunt vastgesteld.

Beslispunt: "Een nieuwe Reserve Huisvesting Onderwijs te vormen en hierin in 2024 een bedrag van € 1.500.000,- te storten ter dekking van de te verwachten voorbereidings- en investeringskosten voor Onderwijshuisvestingsontwikkelingen."

Het voorstel nu is dit beslispunt terug te draaien en niet uit te voeren in 2024. En deze gelden te gebruiken als dekking in de begroting. Omdat eventuele kosten voortvloeiend uit het nog vast te stellen IHP al opgenomen zijn in de stelpost nieuw beleid, is deze reserve ook niet meer nodig.

## PROGRAMMA 7 – SOCIAAL DOMEIN

Programma 7 Sociaal Domein.	2024	2025	2026	2027
Taakstelling / heroverweging budgetten	250	250	250	250
<b>Totaal Mutaties Programma 7:</b>	<b>250</b>	<b>250</b>	<b>250</b>	<b>250</b>

### Taakstelling / heroverweging budgetten

Bij de jaarrekening 2022 hielden wij financiële ruimte over op de budgetten van het sociaal domein. Dit heeft ons besloten om een nadere analyse te doen in overleg met de vakafdeling en adviseurs.

We hebben hierbij gekeken naar de budgetten van 2021 en 2022, welke bedragen waren begroot en werkelijk zijn uitgegeven. Daarnaast is gekeken naar de budgetten van 2023, welke bedragen zijn begroot en wat er tot op heden (juli 2023) is uitgegeven.

Uit de analyse is naar voren gekomen dat onderstaande budgetten naar beneden bijgesteld kunnen worden. Met een totaal bedrag van € 250.000,-

- Voorzieningen WMO gehandicapten
- WMO Huishoudelijke verzorging ZIN
- WMO begeleiding en overige in natura
- Lokale Zorgtrajecten
- WMO Uitvoering
- WMO Huishoudelijke verzorging PGB
- WMO Begeleiding en overige PGB

Daarnaast is er nog een reserve sociaal domein ter hoogte van € 2.000.000,-

Mocht het voorkomen dat in een van de komende jaren de bijstelling niet volledig wordt gehaald, kan dit worden onttrokken aan deze reserve.

## FINANCIËN EN BEDRIJFSVOERING

Financiën en Bedrijfsvoering.	2024	2025	2026	2027
Fasering kosten nieuwe formatie vanwege transformatie BAR-organisatie en opbouw eigen organisatie.	345	345		
Stelpost nieuw beleid (vanuit presentatie 10-jaren perspectief)	-120	-1.250	-1.880	-2.580
Taakstelling nieuwe "BAR-organisatie"	207	414	690	690
Bijstelling algemene uitkering en OZB obv meerjarenraming woningbouw				200
Stijging OZB niet woningen 2% extra voor max 4 jaar	60	120	180	240
<b>Totaal Mutaties Financiën en Bedrijfsvoering:</b>	<b>492</b>	<b>-371</b>	<b>-1.010</b>	<b>-1.450</b>

### Fasering kosten nieuwe formatie vanwege transformatie BAR-organisatie en opbouw eigen organisatie.

Mede in het licht van de opbouw van een eigen gemeentelijke organisatie, en het werven van eigen personeel op diverse gebieden, is het voorstel hierin een fasering in aan te brengen. Zonder dat hierbij ingeboet wordt op de kwaliteit van dienstverlening of de ambities uit het raadsprogramma/CWP.

Bij de ontvlechting en transformatie van de BAR-organisatie gaat de komende tijd heel veel gebeuren. Te denken aan:

- Vele vacatures
- Nieuwe inzichten rondom taakverdeling en werkorganisatie moeten nog bekijken

Het advies is in afwachting van uitkristallisering formatie en taken even te wachten met kosten voor verhoging van formatie, mede omdat 100% bezetting het eerste jaar en het jaar daaropvolgend nog niet reëel is. Op deze wijze creëren we een groeipad naar volledige bezetting van de formatie.

### Stelpost nieuw beleid.

Tijdens de informele besloten raadsbijeenkomst van 4 september is u een 10-jaren perspectief gepresenteerd. In deze presentatie, en het financiële perspectief, zijn ontwikkelingen en beleidsvoornemens opgenomen waarover nog besluitvorming plaats moet gaan vinden.

Voor deze ontwikkelingen en beleidsvoornemens is een financiële doorrekening gemaakt met vakafdelingen, financieel (beleid)adviseurs en externen.

Deze ontwikkelingen en beleidsvoornemens bestaan uit:

- Ontwikkeling van woningbouw op De Omloop
- Ontwikkeling van Antes
- Integraal Huisvestingsplan
- Zwembad
- Opstellen plannen rondom o.a. groenbeleid en mobiliteit.

De financiële consequenties van deze ontwikkelingen en beleidsvoornemens zijn ondergebracht in een stelpost. Zodra er door de Raad van Albrandswaard besluitvorming heeft plaats gevonden over een onderwerp, zullen de definitieve (financiële) consequenties worden verwerkt en verrekend met de stelpost en nader worden verwerkt in de begroting.

### Taakstelling nieuwe "BAR-organisatie"

In de zienswijze op de nieuwe BAR-begroting bent u geïnformeerd over de standpunten en inzichten van het college over de nieuwe BAR-begroting. Hier is tevens in verwoord het voornemen om een taakstelling toe te kennen aan de nieuwe "BAR-organisatie". Opend van 3% naar 10% over de diverse jaren. Ons voorstel is deze taakstelling te verwerken in onze begroting middels de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2024.

### Bijstelling Algemene Uitkering en OZB obv meerjarenraming woningbouw

Tijdens de informele besloten raadsbijeenkomst van 4 september is u een 10-jaren perspectief gepresenteerd. In deze presentatie, en het financiële perspectief, zijn ook woningbouwontwikkelingen gepresenteerd. Een toename van het aantal woningen, en daarmee gepaard gaande het aantal inwoners, leidt deels tot extra inkomsten vanuit de Algemene Uitkering en OZB.

Stijging OZB niet-woningen 2% extra voor 4 jaar

Niet-woningen zijn panden die niet of slechts voor een deel voor woondoeleinden worden gebruikt. Denk aan kantoren, winkels en bedrijfspanden, maar ook aan industrie, energiecentrales en agrarische objecten.

Het voorstel is de OZB voor deze niet-woningen 2% extra te verhogen de komende vier jaar.

### Toezicht (materieel evenwicht)

De provincie toetst of de gemeentebegroting voldoet aan de gestelde wettelijke eisen. Onder andere in welke mate de gemeentebegroting materieel in evenwicht is, dit betekent dat structurele lasten gedekt moeten worden door structurele baten. Om dit in beeld te brengen wordt het begrotingssaldo gecorrigeerd met het saldo van de incidentele baten en lasten. De primaire programmabegroting 2024 is niet voor alle jaren materieel in evenwicht.

*Materieel evenwicht primaire begroting 2024.*

<b>Presentatie van het structurele begrotingssaldo (bedragen x € 1.000)</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
Saldo baten en lasten	-635	-320	-1.301	230
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-901	-733	669	441
<b>Begrotingssaldo</b>	<b>-1.536</b>	<b>-1.053</b>	<b>-632</b>	<b>671</b>
Saldo incidentele baten en lasten	-970	-1.345	208	208
<b>Gecorrigeerd saldo</b>	<b>-566</b>	<b>292</b>	<b>-840</b>	<b>463</b>

+/+ is positief

-/- is negatief

Na verwerking van de volledige 1<sup>e</sup> begrotingswijziging verandert het materieel evenwicht van de begroting. Zie onderstaand overzicht.

*Materieel evenwicht na verwerking volledige 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2024*

<b>Presentatie van het structurele begrotingssaldo (bedragen x € 1.000)</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
Saldo baten en lasten	207	-341	-1.961	-870
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	599	767	669	441
<b>Begrotingssaldo</b>	<b>806</b>	<b>426</b>	<b>-1.292</b>	<b>-429</b>
Saldo incidentele baten en lasten	530	-645	-993	-992
<b>Gecorrigeerd saldo</b>	<b>276</b>	<b>1.071</b>	<b>-299</b>	<b>563</b>

## Verkenning van het financiële (meerjaren)perspectief voor de Begroting 2024-2027

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
<b>Begroting 2024-2027</b>											
<b>A</b> Actueel Saldo na Voorjaarsnota 2024:	-2.072.771	-433.741	594.541	1.680.441	1.680.441	1.680.441	1.680.441	1.680.441	1.680.441	1.680.441	1.680.441
Mutatie meicirculaire 2023:	1.100.700	1.277.500	1.383.000	1.444.000	1.444.000	1.444.000	1.444.000	1.444.000	1.444.000	1.444.000	1.444.000
Totaal onvermijdelijke ontwikkelingen:	1.731.700	473.500	-176.500	19.600	-325.400	-325.400	-325.400	-325.400	-325.400	-325.400	-325.400
BAR ontvlechting (formatie)	-1.700.000	-1.700.000	-1.700.000	-1.700.000	-1.700.000	-1.700.000	-1.700.000	-1.700.000	-1.700.000	-1.700.000	-1.700.000
BAR ontvlechting overig (o.a. huisvesting, werkmateriaal)	-595.200	-670.100	-732.900	-772.900	-772.900	-772.900	-772.900	-772.900	-772.900	-772.900	-772.900
<b>Saldo Primaire begroting:</b>	<b>-1.535.571</b>	<b>-1.052.841</b>	<b>-631.859</b>	<b>671.141</b>	<b>326.141</b>	<b>326.141</b>	<b>326.141</b>	<b>326.141</b>	<b>326.141</b>	<b>326.141</b>	<b>326.141</b>
<b>B1</b> Stelpost nog te besluiten beleid uit Raadsakkoord en CWP:	-120.000	-1.250.000	-1.700.000	-2.400.000	-2.400.000	-2.400.000	-2.400.000	-2.400.000	-2.400.000	-2.400.000	-2.400.000
<b>B2</b> Overige beleidswensen niet in CWP	-120.000	-180.000	-180.000	-180.000	-180.000	-180.000	-180.000	-180.000	-180.000	-180.000	-180.000
<b>Subtotaal:</b>	<b>-240.000</b>	<b>-1.430.000</b>	<b>-1.880.000</b>	<b>-2.580.000</b>	<b>-2.580.000</b>	<b>-2.580.000</b>	<b>-2.580.000</b>	<b>-2.580.000</b>	<b>-2.580.000</b>	<b>-2.580.000</b>	<b>-2.580.000</b>
<b>C Bijstelling ontwikkeling algemene uitkering en OZB o.b.v. Meerjarenprogramma woningbouw:</b>											
<b>Subtotaal:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>200.000</b>	<b>400.000</b>	<b>600.000</b>	<b>800.000</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.200.000</b>	<b>1.400.000</b>	<b>1.600.000</b>
<b>D1 Opties dekkingen</b>											
Nieuw te vormen Reserve Huisvesting Onderwijs, storting in 2024.	1.500.000										
Nieuw te vormen Reserve Projectontwikkelingen, storting in 2025.		1.500.000									
<b>D2 Opties ombuigingen</b>											
<b>Voorjaarsnota:</b>											
Onderhoud wegen beheerplan, vermindering extra budget van € 250.000,- naar € 150.000,-	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
<b>Overige overwegingen ter dekking:</b>											
Taakstelling BAR nieuwe stijl, 3/6/10%.	207.000	414.000	690.000	690.000	690.000	690.000	690.000	690.000	690.000	690.000	690.000
Sociaal domein taakstelling (buffer reserve van 2 miljoen).	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
De overige beleidswensen (bij B2) voorlopig uitstellen.	120.000	180.000									
Fasering kosten nieuwe formatie vanwege transformatie BAR-organisatie en opbouw eigen organisatie.	345.000	345.000									
Stijging OZB niet woningen 2% extra voor max. 4 jaar.	60.000	120.000	180.000	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000
<b>Subtotaal:</b>	<b>2.582.000</b>	<b>2.909.000</b>	<b>1.220.000</b>	<b>1.280.000</b>	<b>1.280.000</b>	<b>1.280.000</b>	<b>1.280.000</b>	<b>1.280.000</b>	<b>1.280.000</b>	<b>1.280.000</b>	<b>1.280.000</b>
<b>Totaal begroting incl. nieuw beleid en dekkingsplan:</b>	<b>806.429</b>	<b>426.159</b>	<b>-1.291.859</b>	<b>-428.859</b>	<b>-573.859</b>	<b>-373.859</b>	<b>-173.859</b>	<b>26.141</b>	<b>226.141</b>	<b>426.141</b>	<b>626.141</b>