



Gemeente
Albrandswaard

1^e 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^e 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^E BEGROTINGSWIJZIGING 2024-2027

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

<u>1e begrotingswijziging 2024</u>	(bedragen x € 1.000)		(+ = voordeel/- = nadeel)	
	2024	2025	2026	2027
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
Totaal Mutaties Programma 2:	0	1.500	0	0
Programma 3 Buitenruimte.	2024	2025	2026	2027
Verlaging eerdere bijraming onderhoudsbudget wegen. (vanuit Voorjaarsnota). Is aangeraamd 250k, wordt nu 150K.	100	100	100	100
Totaal Mutaties Programma 3:	100	100	100	100
Programma 5 Educatie.	2024	2025	2026	2027
Niet uitvoeren "Nieuw te vormen Reserve Huisvesting Onderwijs", storting in 2024. (vanuit CWP)	1.500		0	0
Totaal Mutaties Programma 5:	1.500	0	0	0
Programma 7 Sociaal Domein.	2024	2025	2026	2027
Taakstelling / heroverweging budgetten	250	250	250	250
Totaal Mutaties Programma 7:	250	250	250	250
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
Totaal Mutaties Financiën en Bedrijfsvoering:	492	-371	-1.010	-1.450
TOTAAL Financiële vertaling 1e begrotingswijziging 2024-2027:	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
TOTAAL Financiële vertaling 1e begrotingswijziging 2024-2027:	2.342.000	1.479.000	-660.000	-1.100.000
Saldo primaire begroting na eerste begrotingswijziging	806.429	426.159	-1.291.859	-428.859

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
	Totaal Mutaties Programma 2:	0	1.500	0	0

Niet uitvoeren "Nieuw te vormen Reserve Projectontwikkelingen".

Bij het vaststellen het CWP en de daarbij horende 1^e 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
	Totaal Mutaties Programma 3:	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
	Totaal Mutaties Programma 5:	1.500	0	0	0

Niet uitvoeren "Nieuw te vormen Reserve Huisvesting Onderwijs".

Bij het vaststellen het CWP en de daarbij horende 1^e 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
Totaal Mutaties Programma 7:	250	250	250	250

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
Totaal Mutaties Financiën en Bedrijfsvoering:	492	-371	-1.010	-1.450

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^e 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.

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
Begrotingssaldo	-1.536	-1.053	-632	671
Saldo incidentele baten en lasten	-970	-1.345	208	208
Gecorrigeerd saldo	-566	292	-840	463

+/+ is positief

-/- is negatief

Na verwerking van de volledige 1^e begrotingswijziging verandert het materieel evenwicht van de begroting. Zie onderstaand overzicht.

Materieel evenwicht na verwerking volledige 1^e 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
Begrotingssaldo	806	426	-1.292	-429
Saldo incidentele baten en lasten	530	-645	-993	-992
Gecorrigeerd saldo	276	1.071	-299	563