



RAADSBESLUIT

Onderwerp: 1e Begrotingswijziging 2024-2027 op basis van het 10-jaren perspectief	Gemeenteraad: 6 november 2023	Zaaknummer: 2023-015530

De raad van de gemeente Albrandswaard;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders op 26 september 2023;

gelet op

Amendement A Gebruik Stelpost in begroting;

Addendum 1e begrotingswijziging 2024-2027 op basis van het 10 jaren perspectief.;

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. Opnemen "stelpost indexatie lonen" in 2024 ter hoogte van € 700.000,-.
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.
11. De middelen zoals opgenomen onder de " stelpost nieuwe beleid" alleen onttrokken kunnen worden aan deze stelpost middels een raadsbesluit daartoe.

Aldus besloten in de vergadering van de gemeenteraad Albrandswaard van 6 november 2023.

Voorstel

Onderwerp: 1e Begrotingswijziging 2024-2027 op basis van het 10-jaren perspectief	College van burgemeester en wethouders 26 september 2023	Zaaknummer 2023-015530
Portefeuillehouder Mario Bianchi		Openbaar
E-mailadres opsteller: 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. Opnemen "stelpost indexatie lonen" in 2024 ter hoogte van € 700.000,-.
 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.
 11. De middelen zoals opgenomen onder de " stelpost nieuwe beleid" alleen onttrokken kunnen worden aan deze stelpost middels een raadsbesluit daartoe.
-

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^e 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
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

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
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

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.

Voorstel

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^e 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 uitkristalliserende 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.

Financiële informatie

Geen.

Juridische zaken

N.v.t.

Duurzaamheid

N.v.t.

Inclusiviteitstoets

N.v.t.

Communicatie/participatie na besluitvorming

Geen.

Bijlagen

1. 1e begrotingswijziging 2024 raad def.pdf
2. 10 jarenperspectief AW.pdf
3. Vragen CDA fractie aan het college over Tussenrapportage 2023 , Programmabegroting 2024, Begrotingswijziging 2024
4. Beantwoording raadsvragen turap23 begroting24 AW..pdf
5. rv Addendum 1e Begrotingswijziging 2024-2027 op basis van 10-jarenperspectief - NAGEKOMEN 31-10-23
6. BEANTWOORDING NAGEKOMEN VRAAG BTW PERSONEELSKOSTEN TOV AFVALSTOFFEN- EN RIOOLHEFFING IN AUDITCOMMISSIE 30-10-23
7. Amendement voorwaarde gebruik Stelpost
8. 2023-015530 Raadsbesluit 1e Begrotingswijziging 2024-2027 op basis van het 10-jaren perspectief
9. Amendement A EVA Gebruik stelpost in begroting