



BESLUIT

Onderwerp: Voorjaarsnota 2025 Albrandswaard	Gemeenteraad: 2 juli 2024	Zaaknummer: 2024-049122

Het raad van de gemeente Albrandswaard;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders op 4 juni 2024;

BESLUIT:

1. De uitgangspunten van de Voorjaarsnota 2025, genoemd in hoofdstuk B - Kaders Programmabegroting 2025-2028, vast te stellen en als kader te beschouwen voor de Programmabegroting 2025 en de meerjarenraming 2026-2028.

Voorstel

Onderwerp: Voorjaarsnota 2025 Albrandswaard	College van burgemeester en wethouders 4 juni 2024	Zaaknummer 2024-049122
Portefeuillehouder Mario Bianchi		Openbaar
E-mailadres opsteller: r.v.d.stoel@albrandswaard.nl		

Geadviseerd besluit

1. De uitgangspunten van de Voorjaarsnota 2025, genoemd in hoofdstuk B - Kaders Programmabegroting 2025-2028, vast te stellen en als kader te beschouwen voor de Programmabegroting 2025 en de meerjarenraming 2026-2028.

Raadsvoorstel

Inleiding

Voor u ligt de Voorjaarsnota 2025 waarin alle relevante ontwikkelingen zowel beleidsmatig als cijfermatig zijn opgenomen, inclusief een bijgewerkt financieel 10-jaars perspectief. U ziet dat de cijfermatige doorrekening dit jaar negatief uitpakt. We leggen in deze voorjaarsnota uit welke externe ontwikkelingen deze cijfers veroorzaken. Ook ziet u in het begeleidende raadsvoorstel het hoofdlijnen proces om met u als raad tot een begroting 2025 te komen die sluitend is en binnen de kaders van de provinciale toezichthouder past.

Verder bevat de Voorjaarsnota 2025 de kaders die u ons gaat meegeven voor het opstellen van de Programmabegroting 2025.

We schetsen in deze Voorjaarsnota ook ontwikkelingen van lopende zaken en doen voorstellen voor (voorlopige) continuering hiervan. Daarnaast stellen wij u een reeks van rekenkundige uitgangspunten voor die voor de opstelling van de concept-begroting van wezenlijk belang zijn, bijvoorbeeld loon- en prijsstijgingen in combinatie met rente- en inflatiepercentages. Voor het eerst hebben we in deze voorjaarsnota de uitkomsten van de meicirculaire d.d. 27-5-2024 direct verwerkt. Dit geeft u de meest actuele en juiste inzichten in de financiële ontwikkelingen.

Er zijn 4 belangrijke (externe) factoren te vermelden voor het gepresenteerde tekort (gem. 3,5 mln zijnde ca. 5% van onze totale begroting):

1. Gevolgen meicirculaire 2024.

In de meicirculaire van 27-2024 is de aangekondigde nieuwe financierings-systematiek die zou leiden tot het ravijnjaar 2026 direct al doorgevoerd. 1 jaar eerder dan verwacht. Hiermee zijn ook de herijking van het gemeentefonds en de opschalingskorting gelijktijdig verwerkt. Daarnaast worden de financiële gevolgen van de nieuwe CAO ambtenaren van ongeveer 1,5 miljoen niet gecompenseerd en worden wij als Albrandswaard zelfs met 0,5 miljoen gekort (zie separate raadsinformatiebrief meicirculaire 2024). Per saldo lopen we hierdoor dus gelijk in 2025 er ongeveer 2,0 miljoen op achteruit.

2. Extra kosten sociaal domein, vooral GRJR.

Bij het opstellen van onze eigen begroting 2025 moeten we voor het toezichtregime van de provincie de begrotingen van de GR'en volgen. Alleen al voor de GRJR zijn we dit jaar al geconfronteerd met een bijdrageverhoging van ongeveer 1,3 miljoen, (1^e tussenrapportage 2024 afgerond 0,8 miljoen en in deze voorjaarsnota voor 2025 en verder nog eens afgerond 0,5 miljoen).

3. Verplichting provincie volgen indexeringen meicirculaire 2024.

Ook hier geldt dat we voor het toezichtregime van de provincie de indexcijfers genoemd in de meicirculaire 2024 moeten volgen. Voor 2025 hielden we al rekening met een reëel percentage, maar deze ligt nu aanzienlijk hoger en dient cumulatief (dus voor iedere jaarschijf oplopend) ook toegepast te worden. Dit loopt vooral in de jaren 2026 tot 2028 op tot ruim 2,0 miljoen in 2028.

4. Hogere rentestanden ten opzichte van eerdere besluitvorming/begrotingen.

De actuele rente voor nieuwe leningen is inmiddels opgelopen tot ruim 3% terwijl we in onze eerdere berekeningen uitgegaan zijn van ongeveer 2%. Dit heeft met ons geprognosticeerde verhoogde investeringsvolume (Omloop, Antes, IHP) extra kosten tot gevolg die zullen oplopen tot 0,4 miljoen in 2028.

De tekorten die wij nu presenteren, gelden voor vrijwel heel gemeentelijk Nederland.

De financiële gevolgen van de mogelijke plaatsing/bouw van flexwoningen worden pas meegenomen na besluitvorming hierover door de raad. Daarnaast geldt tevens dat we voor een aantal grote financiële componenten onzekerheden bestaan in de landelijke besluitvorming. We hebben mogelijke 'voordelen' daarin nu niet meegenomen in deze voorjaarsnota (zoals de compensatie van WMO gelden, extra uitvoeringskosten Omgevingswet en mogelijk meer mogelijkheden van BTW compensatie).

Het college heeft opdracht gegeven om te komen tot een sluitende begroting voor 2025, waarmee de provincie als toezichthouder kan instemmen.

Samengevat is het zorgen voor een sluitende meerjarenbegroting een opgave van formaat, waarvoor uw raad en ons college gezamenlijk staan. Een uitdaging die we met veel energie en vertrouwen aangaan.

Beoogd effect

Het doel van de voorjaarsnota is kaders te stellen voor de programmabegroting 2025 en haar meerjarenraming 2026-2028.

Argumenten

1.1 Om de programmabegroting 2025 op te stellen is het nodig om vooraf kaders vast te stellen.

Hiermee wordt duidelijkheid verschaft binnen welke kaders het beleid en de gemeentelijke taken worden vormgegeven en uitgevoerd.

Overleg gevoerd met

N.v.t.

Kanttekeningen

1.1 De financiële gevolgen voor de programmabegroting 2025 zijn niet exact te voorspellen.

Bij het opstellen van de programmabegroting wordt duidelijk hoe de uitgangspunten exact uitpakken voor de financiële opstelling van Albrandswaard. Eén uitgangspunt is dat de programmabegroting 2025 op basis van de meicirculaire 2024 van het Rijk wordt opgesteld. Nieuwe informatie over financiële risico's in relatie tot de exploitatiebudgetten en het weerstandsvermogen kan nog tot andere inzichten en uitkomsten leiden.

Uitvoering/vervolgstappen

In tabelvorm leidt dit tot de volgende concept (vervolg)planning: deze kan nog gaan afwijken omdat nog niet alle momenten zijn ingepland.

Datum	Product	Gremium	Actie
4 juni	VJN.	B&W	VJN vaststellen
17 juni	VJN.	Audit commissie	Presentatie VJN, met open bespreking/opiniering welke punten bespreekbaar zijn in een ombuigingstraject.
Juni/juli	Proces ombuigingen.	managers/ teamleiders	Bespreking waar domeinen zelf ruimte zien in budget.
27 augustus	Opbrengst ombuigingsproces.	B&W	Keuzes ombuigingsvoorstellen.
5 september	Concept Begroting met als 1 ^e wijziging de ombuigingsvoorstellen.	Financiën	Concept Begroting 2025-2028 gereed.
Begin september Nog te plannen.	Ombuigingsvoorstellen.	Raad	Technische sessie met de raad.
17 september	Concept Begroting 2025-2028.	B&W	Vaststellen.
24 september	1 ^e begrotingswijziging inclusief ombuigingsvoorstellen.	B&W	Vaststellen.
1 oktober	Concept Begroting.	Audit commissie	Presentatie concept begroting inclusief ombuigingen.
14/15 oktober	1 ^e begrotingswijziging inclusief ombuigingsvoorstellen.	Commissie P&C	Technische sessie met de raad.
11 november	Begroting	Raad	Vaststellen begroting 2025-2028 inclusief 1 ^e begrotingswijziging (ombuigingen).

Financiën

Voorjaarsnota 2025

De Voorjaarsnota geeft het financieel perspectief voor de komende jaren. Bij het opstellen van de programmabegroting 2025 kijken wij kritisch naar welke budgetten, dan wel opbrengsten, reëel bijgesteld kunnen of moeten worden. Het vertrekpunt voor de concept begroting 2025 is het onderstaand "financieel perspectief begroting 2025".

Financieel perspectief begroting 2025

Omschrijving	2025	2026	2027	2028
Meerjarig perspectief van de Begroting 2024	12.200	-1.981.900	-1.118.900	-987.900
Structurele gevolgen 2 ^e tussenrapportage 2023	106.800	17.800	17.800	17.800
Gevolgen septembercirculaire en decembercirculaire 2023	559.000	317.800	995.000	2.575.000
Structurele effecten 1e tussenrapportage 2024	-2.007.000	-1.857.500	-1.858.500	-1.858.500
<i>Stand na 1e tussenrapportage 2024</i>	<i>-1.329.000</i>	<i>-3.503.800</i>	<i>-1.964.600</i>	<i>-253.600</i>
Nog te verwerken financierings- en afschrijvingslasten	-268.000	-879.000	-2.168.000	-2.496.000
Dekking uit stelpost nieuw beleid	968.800	1.278.800	1.893.800	1.893.800
Gevolgen meicirculaire 2024	-557.100	268.500	159.400	202.700
Uitgangspunt voorjaarsnota 2025	-1.185.300	-2.835.500	-2.079.400	-653.100
B. Rekenkundige en algemene kaders.	-1.241.200	-2.099.300	-3.147.300	-4.110.100
C. Actuele en Autonome ontwikkelingen.	-350.000	-50.000	-20.000	-20.000
D. Bedrijfsvoering.	-558.700	-619.200	-619.200	-619.200
E. Investerings (Onvermijdelijk).	25.400	27.000	24.500	27.000
F. Gevolgen gemeentelijk belastingbeleid.	0	0	0	200.000
Saldo Voorjaarsnota 2025:	-2.124.500	-2.741.500	-3.762.000	-4.522.300
Saldo meerjarenperspectief Onvermijdelijk.	-3.309.800	-5.577.000	-5.841.400	-5.175.400

Inclusiviteitstoets

N.v.t.

Communicatie/participatie na besluitvorming

n.v.t.

Voorstel

Inleiding

Voor u ligt de Voorjaarsnota 2025 waarin alle relevante ontwikkelingen zowel beleidsmatig als cijfermatig zijn opgenomen, inclusief een bijgewerkt financieel 10-jaars perspectief. U ziet dat de cijfermatige doorrekening dit jaar negatief uitpakt. We leggen in deze voorjaarsnota uit welke externe ontwikkelingen deze cijfers veroorzaken. Ook ziet u in het begeleidende raadsvoorstel het hoofdlijnen proces om met u als raad tot een begroting 2025 te komen die sluitend is en binnen de kaders van de provinciale toezichthouder past.

Verder bevat de Voorjaarsnota 2025 de kaders die u ons gaat meegeven voor het opstellen van de Programmabegroting 2025.

We schetsen in deze Voorjaarsnota ook ontwikkelingen van lopende zaken en doen voorstellen voor (voorlopige) continuering hiervan. Daarnaast stellen wij u een reeks van rekenkundige uitgangspunten voor die voor de opstelling van de concept-begroting van wezenlijk belang zijn, bijvoorbeeld loon- en prijsstijgingen in combinatie met rente- en inflatiepercentages. Voor het eerst hebben we in deze voorjaarsnota de uitkomsten van de meicirculaire d.d. 27-5-2024 direct verwerkt. Dit geeft u de meest actuele en juiste inzichten in de financiële ontwikkelingen.

Er zijn 4 belangrijke (externe) factoren te vermelden voor het gepresenteerde tekort (gem. 3,5 mln zijnde ca. 5% van onze totale begroting):

1. Gevolgen meicirculaire 2024.

In de meicirculaire van 27-2024 is de aangekondigde nieuwe financierings-systematiek die zou leiden tot het ravijnjaar 2026 direct al doorgevoerd. 1 jaar eerder dan verwacht. Hiermee zijn ook de herijking van het gemeentefonds en de opschalingskorting gelijktijdig verwerkt. Daarnaast worden de financiële gevolgen van de nieuwe CAO ambtenaren van ongeveer 1,5 miljoen niet gecompenseerd en worden wij als Albrandswaard zelfs met 0,5 miljoen gekort (zie separate raadsinformatiebrief meicirculaire 2024). Per saldo lopen we hierdoor dus gelijk in 2025 er ongeveer 2,0 miljoen op achteruit.

2. Extra kosten sociaal domein, vooral GRJR.

Bij het opstellen van onze eigen begroting 2025 moeten we voor het toezichtregime van de provincie de begrotingen van de GR'en volgen. Alleen al voor de GRJR zijn we dit jaar al geconfronteerd met een bijdrageverhoging van ongeveer 1,3 miljoen, (1^e tussenrapportage 2024 afgerond 0,8 miljoen en in deze voorjaarsnota voor 2025 en verder nog eens afgerond 0,5 miljoen).

3. Verplichting provincie volgen indexeringen meicirculaire 2024.

Ook hier geldt dat we voor het toezichtregime van de provincie de indexcijfers genoemd in de meicirculaire 2024 moeten volgen. Voor 2025 hielden we al rekening met een reëel percentage, maar deze ligt nu aanzienlijk hoger en dient cumulatief (dus voor iedere jaarschijf oplopend) ook toegepast te worden. Dit loopt vooral in de jaren 2026 tot 2028 op tot ruim 2,0 miljoen in 2028.

4. Hogere rentestanden ten opzichte van eerdere besluitvorming/begrotingen.

De actuele rente voor nieuwe leningen is inmiddels opgelopen tot ruim 3% terwijl we in onze eerdere berekeningen uitgegaan zijn van ongeveer 2%. Dit heeft met ons geprognosticeerde verhoogde investeringsvolume (Omloop, Antes, IHP) extra kosten tot gevolg die zullen oplopen tot 0,4 miljoen in 2028.

De tekorten die wij nu presenteren, gelden voor vrijwel heel gemeentelijk Nederland.

De financiële gevolgen van de mogelijke plaatsing/bouw van flexwoningen worden pas meegenomen na besluitvorming hierover door de raad. Daarnaast geldt tevens dat we voor een aantal grote financiële componenten onzekerheden bestaan in de landelijke besluitvorming. We hebben mogelijke 'voordelen' daarin nu niet meegenomen in deze voorjaarsnota (zoals de compensatie van WMO gelden, extra uitvoeringskosten Omgevingswet en mogelijk meer mogelijkheden van BTW compensatie).

Het college heeft opdracht gegeven om te komen tot een sluitende begroting voor 2025, waarmee de provincie als toezichthouder kan instemmen.

Samengevat is het zorgen voor een sluitende meerjarenbegroting een opgave van formaat, waarvoor uw raad en ons college gezamenlijk staan. Een uitdaging die we met veel energie en vertrouwen aangaan.

Beoogd effect

Het doel van de voorjaarsnota is kaders te stellen voor de programmabegroting 2025 en haar meerjarenraming 2026-2028.

Argumenten

1.1 Om de programmabegroting 2025 op te stellen is het nodig om vooraf kaders vast te stellen.

Hiermee wordt duidelijkheid verschaft binnen welke kaders het beleid en de gemeentelijke taken worden vormgegeven en uitgevoerd.

Overleg gevoerd met

N.v.t.

Kanttekeningen

1.1 De financiële gevolgen voor de programmabegroting 2025 zijn niet exact te voorspellen.

Bij het opstellen van de programmabegroting wordt duidelijk hoe de uitgangspunten exact uitpakken voor de financiële opstelling van Albrandswaard. Eén uitgangspunt is dat de programmabegroting 2025 op basis van de meicirculaire 2024 van het Rijk wordt opgesteld. Nieuwe informatie over financiële risico's in relatie tot de exploitatiebudgetten en het weerstandsvermogen kan nog tot andere inzichten en uitkomsten leiden.

Uitvoering/vervolgstappen

In tabelvorm leidt dit tot de volgende concept (vervolg)planning: Deze kan nog gaan afwijken omdat nog alle momenten zijn ingepland.

Datum	Product	Gremium	Actie
-------	---------	---------	-------

4 juni	VJN.	B&W	VJN vaststellen
17 juni	VJN.	Audit commissie	Presentatie VJN, met open bespreking/opiniering welke punten bespreekbaar zijn in een ombuigingstraject.
Juni/juli	Proces ombuigingen.	managers/ teamleiders	Bespreking waar domeinen zelf ruimte zien in budget.
27 augustus	Opbrengst ombuigingsproces.	B&W	Keuzes ombuigingsvoorstellen.
5 september	Concept Begroting met als 1 ^e wijziging de ombuigingsvoorstellen.	Financiën	Concept Begroting 2025-2028 gereed.
Begin september Nog te plannen.	Ombuigingsvoorstellen.	Raad	Technische sessie met de raad.
17 september	Concept Begroting 2025-2028.	B&W	Vaststellen.
24 september	1 ^e begrotingswijziging inclusief ombuigingsvoorstellen.	B&W	Vaststellen.
1 oktober	Concept Begroting.	Audit commissie	Presentatie concept begroting inclusief ombuigingen.
14/15 oktober	1 ^e begrotingswijziging inclusief ombuigingsvoorstellen.	Commissie P&C	Technische sessie met de raad.
11 november	Begroting	Raad	Vasstellen begroting 2025-2028 inclusief 1 ^e begrotingswijziging (ombuigingen).

Financiële informatie

Voorjaarsnota 2025

De Voorjaarsnota geeft het financieel perspectief voor de komende jaren. Bij het opstellen van de programmabegroting 2025 kijken wij kritisch naar welke budgetten, dan wel opbrengsten, reëel bijgesteld kunnen of moeten worden. Het vertrekpunt voor de concept begroting 2025 is het onderstaand "financieel perspectief begroting 2025".

Financieel perspectief begroting 2025

Omschrijving	2025	2026	2027	2028
Meerjarig perspectief van de Begroting 2024	12.200	-1.981.900	-1.118.900	-987.900
Structurele gevolgen 2 ^e tussenrapportage 2023	106.800	17.800	17.800	17.800
Gevolgen septembercirculaire en decembercirculaire 2023	559.000	317.800	995.000	2.575.000
Structurele effecten 1e tussenrapportage 2024	-2.007.000	-1.857.500	-1.858.500	-1.858.500
<i>Stand na 1e tussenrapportage 2024</i>	<i>-1.329.000</i>	<i>-3.503.800</i>	<i>-1.964.600</i>	<i>-253.600</i>
Nog te verwerken financierings- en afschrijvingslasten	-268.000	-879.000	-2.168.000	-2.496.000
Dekking uit stelpost nieuw beleid	968.800	1.278.800	1.893.800	1.893.800
Gevolgen meicirculaire 2024	-557.100	268.500	159.400	202.700
Uitgangspunt voorjaarsnota 2025	-1.185.300	-2.835.500	-2.079.400	-653.100
B. Rekenkundige en algemene kaders.	-1.241.200	-2.099.300	-3.147.300	-4.110.100
C. Actuele en Autonome ontwikkelingen.	-350.000	-50.000	-20.000	-20.000
D. Bedrijfsvoering.	-558.700	-619.200	-619.200	-619.200
E. Investerings (Onvermijdelijk).	25.400	27.000	24.500	27.000
F. Gevolgen gemeentelijk belastingbeleid.	0	0	0	200.000
Saldo Voorjaarsnota 2025:	-2.124.500	-2.741.500	-3.762.000	-4.522.300
Saldo meerjarenperspectief Onvermijdelijk.	-3.309.800	-5.577.000	-5.841.400	-5.175.400

Juridische zaken

n.v.t.

Duurzaamheid

n.v.t.

Inclusiviteitstoets

N.v.t.

Communicatie/participatie na besluitvorming

n.v.t.

Bijlagen

1. Voorjaarsnota 2025 Albrandswaard.
2. Ter extra informatie: Raadsinformatiebrief planning Voorjaarsnota 2025 Albrandswaard.
3. Raadsinformatiebrief 2024-049122 meicirculaire 2024 Albrandswaard