

Ontmoeting en dialoog raad Financieel perspectief 2 september 2024



Programma voor vanavond

Presentatie en toelichting proces - Raadszaal

**‘In Dialoog’ - Aan tafel politiek en technisch
met raadsleden/ambtelijke ondersteuning en college**

Afsluiting - Raadzaal

Prognose uitkomsten begroting 2025

Voorlopig resultaat begroting 2025	2025	2026	2027	2028
Resultaat begroting na voorjaarsnota	-3.309.800	-5.577.000	-5.841.400	-5.175.400
Bijstellingen begroting	162.000	-278.300	-206.800	-12.100
Totaal voorlopig resultaat begroting	-3.147.800	-5.855.300	-6.048.200	-5.187.500

Voornaamste factoren tekorten:

- Nieuwe financieringssystematiek Algemene Uitkering vervroegd van 2027 naar 2024 in meicirculaire;
- Toenemende lasten sociaal domein (met name Jeugd -> GRJR);
- Verplichting provincie volgen loon- en prijsindexering meicirculaire;
- Hogere rente t.o.v. eerdere besluitvorming / begroting.

Werkzaamheden afgelopen periode

- **Scan begrotingen afgelopen jaren**
zoeken naar 'lucht' in begroting met als *uitgangspunt* :
"Geen Plan, Geen Geld"
- **Eerste ambtelijke verkenning ombuigingen per cluster;**
- **Ambtelijke overleggen;**
- **Overleg met provincie.**

Structurele stand begroting 2025

Structureel resultaat na het als incidenteel beschouwen van uitname van € 675 miljoen in 2025 uit het gemeentefonds (= € 709.000 voor Albrandswaard) en inzet stelpost BCF en WMO.

Structureel saldo begroting 2025	2025	2026	2027	2028
Resultaat voorlopige begroting	-3.147.800	-5.855.300	-6.048.200	-5.187.500
<i>Waarvan incidenteel resultaat</i>	<i>-620.800</i>	<i>-985.800</i>	<i>-951.800</i>	<i>-987.700</i>
Structureel resultaat begroting	-2.527.000	-4.869.500	-5.096.400	-4.199.800
Incidenteel aanmerken korting AU 2025	709.000	0	0	0
Stelpost BCF	600.000	600.000	600.000	600.000
Stelpost WMO	0	75.000	150.000	225.000
Structureel te dekken resultaat	-1.218.000	-4.194.500	-4.346.400	-3.374.800

Adviezen VNG

- **A/ Benoem de financiële en inhoudelijke consequenties van noodzakelijke bezuinigingen en/of lastenverzwaring, ook van ombuigingen die eerder zijn ingezet;**
- **B/ Maak boekjaar 2025 sluitend, rekening houdend met de wijze waarop de financiële toezichthouders omgaan met de incidentele korting van 2025 (1);**
- **C/ Voer geen bezuinigingen door op andere beleidsterreinen vanwege de groei van de kosten voor jeugdzorg;**
- **D/ Overweeg rekening te houden met toekomstige ontwikkelingen rondom het Btw-Compensatiefonds (BCF) en de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo) (2).**

Toezihtsregime provincie

Voorafgaand aan het begrotingsjaar toetst de provincie of de begroting structureel en reëel in evenwicht is.

Structureel evenwicht:

In het begrotingsjaar zijn de **structurele lasten gedekt door structurele baten**. Incidentele lasten mogen gedekt worden door zowel structurele als door incidentele baten.

Reëel ramen:

Ramingen zijn volledig, realistisch en haalbaar.

- Na overleg met de provincie: Geen 1e begrotingswijziging, aanpassingen dienen verwerkt te worden in de begroting (betreft nl. geen ombuigingen)

Uitkomsten begrotingsscan

Onderstaande aanpassingen kennen geen directe beleidsgevolgen.

Budgetaanpassingen	2025	2026	2027	2028
Technische aanpassingen	363.900	362.100	362.100	358.500
Bijstellen budgetten lasten	446.300	445.600	445.600	445.600
Bijstellen verwachte baten	702.200	666.600	591.800	591.400
Structurele aanpassingen	1.512.400	1.474.300	1.399.500	1.395.500

Stand na aanpassingen

Structureel resultaat begroting:

Samenvatting structureel evenwicht	2025	2026	2027	2028
Structureel te dekken resultaat	-1.218.000	-4.194.500	-4.346.400	-3.374.800
Structurele aanpassingen	1.512.400	1.474.300	1.399.500	1.395.500
Structureel resultaat begroting	294.400	-2.720.200	-2.946.900	-1.979.300

Ter indicatie -> Begrotingsresultaat:

Samenvatting begrotingsresultaat	2025	2026	2027	2028
Structureel resultaat	294.400	-2.720.200	-2.946.900	-1.979.300
Incidenteel resultaat	-1.429.800	-1.085.800	-1.051.800	-1.087.700
<i>Voorstel: resultaat t.l.v. alg. reserve</i>	-1.135.400	0	0	0
Totaal begrotingsresultaat	0	-3.806.000	-3.998.700	-3.067.000

Bovenstaande is op 12 augustus besproken met de provincie. Omdat we in 2025 structureel sluitend zijn, wijzigt ons toezichtsregime niet.

2025 is structureel sluitend, maar....

- 2026 en verder zijn niet structureel sluitend en negatief;
- De 'technische' mogelijkheden zijn in 2025 al gebruikt;
- We verbruiken onze reserves.

Dus nu beginnen met ombuigingen 2026 e.v.

- Ombuigingen kosten tijd.

Doel: Voorjaarsnota 2026 positief en structureel sluitend.

- Ook meerjarig!

Proces en aanpak

- Vanavond dialoog met de raad over ombuigingen :
 - Bestuurlijke Tafel met portefeuillehouders met ambtelijke ondersteuning. 1ste verkenning van suggesties, denkrichtingen en ideeën, denk aan:
 - Verhogen inkomsten (OZB, leges etc.);
 - Verlagen niveau voorzieningen, dienstverlening, etc.;
 - Temporiseren / Heroverwegen ambities.
 - Technische tafel gericht op invulling/uitleg proces en techniek.
- Het doel is om extra sessies plannen met de raad in Q4 2024 en Q1 2025;
- Uitwerken ombuigingsvoorstellen (financieel en maatschappelijk);
- Resultaten van bijeenkomsten en voorstellen verwerken in de VJN 2026.

