Gemeente Albrandswaard

Uitgangspunten meerjarenraming

Voor de samenstelling van de begroting 2027 en meerjarenraming 2028 – 2030 zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

Begrotingsramingen
Voor de begrotingsramingen in de programma's zijn de gevolgen tot en met de 2e tussenrapportage 2026 meegenomen, inclusief de Voorjaarsnota 2027.

Personeel
Vanwege de BAR-ontvlechting per 1 januari 2024, heeft de gemeente Albrandswaard per deze datum weer een eigen personeelsbegroting. Voor 2027 is deze begroting geactualiseerd.
Voor de actualisatie van de eigen personeelsbegroting, is uitgegaan van de cao Samenwerkende gemeentelijke organisaties (SGO), die loopt van 1 april 2025 tot en met 31 maart 2027. De financiële gevolgen van deze cao zijn reeds verwerkt. Voor de periode vanaf 1 april 2027 t/m 2030 hebben we de nieuwe indexatiepercentages gehanteerd, conform de 'Loonvoet sector overheid' uit de meicirculaire 2026 van het gemeentefonds.

De Bedrijfsvoeringspartner is sinds 1-1-2024 teruggebracht tot een bedrijfsvoeringsorganisatie, waarin alleen zaken als HRM, ICT, Facilitaire zaken en Juridische zaken zijn overgebleven. Voor 2027 is de bijdrage aan DBP weer herzien, waarin alle lopende ontwikkelingen zijn meegenomen, zoals bijvoorbeeld de cao-effecten. Bovendien is aan een aantal gemeenschappelijke regelingen, waaronder DBP, gevraagd om daar waar mogelijk ombuigingen in kaart te brengen en te begroten.

Indexering materiële uitgaven en subsidies
Voor de prijsontwikkeling is voor de jaren 2027 - 2030 rekening gehouden met een inflatiecorrectie van 1,9% voor 2027, conform de 'Prijs overheidsconsumptie' uit de meicirculaire 2026. Voor de overige jaren (2028-2030) is gerekend met respectievelijk 2,3%, 2,1% en 2,1%, waarbij het effect cumulatief is. Het benodigde bedrag voor alle jaren staat op de stelposten in programma 4 Financiën, en wordt niet meer functioneel geboekt op de individuele budgetten.

Tariefsverhoging inkomsten
Voor de OZB (woningen en niet-woningen) is standaard rekening gehouden met de beleidsmatige stijging van 3%. Voor de OZB niet-woningen is bij de eerste begrotingswijziging 2024 ingestemd met een additionele verhoging van 2% voor de jaren 2024 tot en met 2027.
Bij de afvalstoffenheffing en het rioolrecht is zoveel mogelijk uitgegaan van 100% kostendekkendheid.

Algemene uitkering
De raming van de Algemene uitkering is in de programmabegroting 2027 - 2030 gebaseerd op de meicirculaire 2026. Met betrekking tot de effecten van de algemene uitkering hebben we nu drie stelposten in de begroting zitten; een voor de ruimte onder het BCF-plafond, een voor het neutraliseren van de bezuiniging op de huishoudelijke hulp in de WMO en een met betrekking tot de eigen bijdrage en trajectduur van de jeugdzorg.

Rente investeringen
Voor de investeringen is gerekend met een omslagrente van 0,07%.

Beleid
In maart 2026 zijn de gemeenteraadsverkiezingen gehouden. In juni is het nieuwe college geïnstalleerd, en is gestart met het opstellen van het nieuwe collegewerkprogramma 2026-2030. Ten tijde van het opstellen van deze begroting was het nieuwe collegewerkprogramma, inclusief de financiële effecten daarvan, nog niet gereed. Het

nieuwe collegewerkprogramma, inclusief de bijbehorende begrotingswijziging, zal separaat aan u worden aangeboden.
Deze begroting is derhalve beleidsarm, waarin alleen het reeds bestaande beleid is gecontinueerd en doorgerekend.