



3^e Bestuursrapportage 2025

Gemeente Alblasserdam

Inhoudsopgave 3^e Bestuursrapportage 2025

Inleiding	2
Hoofdstuk 1 Financieel resultaat 3 ^e Bestuursrapportage 2025	2
Programma 1 Een duurzaam bereikbaar dorp	3
Programma 2 Met oog voor elkaar	4
Programma 3 Thuis in ons dorp	6
Overhead	8
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	9
Resumé	10
Hoofdstuk 2 Voortgang Investeringsen	10
Hoofdstuk 3 Risico's	12
Hoofdstuk 4 Besluitvorming	12

Inleiding

Het college informeert de raad door middel van een tussentijdse rapportage over de realisatie van de begroting over de eerste acht maanden van het lopende boekjaar. Als de financiële ontwikkeling daar aanleiding toe geeft, kunnen burgemeester en wethouders een derde tussentijdse rapportage aan de raad aanbieden. Dit zoals is afgesproken in de Financiële verordening van de gemeente Alblasserdam.

In deze 3e bestuursrapportage (burap) informeren wij u over de volgende relevante afwijkingen ten opzichte van de gewijzigde begroting na de 2e bestuursrapportage:

- Afwijkingen relevant in het kader van begrotingsrechtmatigheid;
- Overige relevante afwijkingen;
- Risico's en kansen.

Financiële mutaties

Het saldo van deze 3^e Bestuursrapportage 2025 is een voor 2025 voordelige bijstelling van het begrotingssaldo van € 1.444.000, -. Dit is het resultaat na mutaties reserves. Onderstaand overzicht laat zien wat het effect is van het geraamde begrotingssaldo voor het jaar 2025.

(Bedragen * 1.000)	
Ontwikkeling begrotingssaldo	2025
Saldo primaire begroting 2025-2028 incl. ombuigingsmaatregelen 2025	101
1e bestuursrapportage 2025	-251
2e bestuursrapportage 2025	612
3e bestuursrapportage 2025	1.444
Saldo begroting na 3e bestuursrapportage	1.906

In hoofdstuk 1 worden de mutaties per programma nader toegelicht. Volgens de Financiële verordening worden enkel bijstellingen van de baten en lasten in de begroting groter dan € 10.000, - toegelicht. Mutaties van posten < € 10.000, - zijn gesaldeerd opgenomen. In de programma's zijn ook de voorgestelde mutaties reserves opgenomen. Voor zover het mutaties zijn met structurele effecten is dit aangegeven.

Hoofdstuk 1 Financieel resultaat 3^e Bestuursrapportage 2025

Hieronder is een overzicht opgenomen van de voorgestelde mutaties in deze 3^e bestuursrapportage. De programmabegroting is als volgt ingedeeld:

- Programma 1 Een duurzaam bereikbaar dorp
- Programma 2 Met oog voor elkaar
- Programma 3 Thuis in ons dorp
- Overhead
- Algemene dekkingsmiddelen.

Per programma is de voorgestelde bijstelling van de lasten en baten ten opzichte van de vastgestelde en gewijzigde begroting opgenomen en vervolgens kort toegelicht. De voorgestelde reservemutaties zijn opgenomen in de tabel.

Programma 1 Een duurzaam bereikbaar dorp

(Bedragen * 1.000)									
Programma 1 - Een bereikbaar dorp		2025		2026		2027		2028	
Nr.	Omschrijving	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
1	Wegen	209	402		14		14		14
2	Baggeren	65							
3	Openbare Verlichting		24		24		24		24
4	Riolering	130	130	4	4	4	4	4	4
5	Lift Nedersassen	117							
6	Kapitaallasten	-287							
7	Diverse overige mutaties	18	3	4		4		4	
Totaal baten en lasten		251	558	8	42	8	42	8	42
Mutaties reserves									
Bestemmingsreserve kapitaallasten (bij mutatie 1)		235							
Reserve baggeren (mutatie 2 en overig)			55		-10		-10		-10
Algemene reserve (mutatie 5)			117						
Totaal programma 1		486	730	8	32	8	32	8	32

1. Wegen

De bijstelling binnen product wegen bestaat uit diverse mutaties.

Voor de lasten betreft dit:

- In 2024 heeft de gemeente € 53.000, - ontvangen van derden als vergoeding voor uit te voeren werkzaamheden. In 2024 heeft uitvoering niet plaatsgevonden, maar in 2025. De inkomsten in 2024 zijn verwerkt in het jaarresultaat van 2024 en er heeft geen overheveling van de ontvangen middelen naar 2025 plaatsgevonden.
- Ook in 2025 is nog sprake van inhuur voor begeleiding van het project aanleg glasvezel tot een raming van € 84.000, -.
- Voor het herstellen van een trottoir aan de Van Hogendorpweg in verband met werkzaamheden Stedin B.V. is een budget nodig van € 17.000, -.
- Voor niet verhaalbare schade is een budget nodig van € 55.000, -

Voor de baten betreft dit:

- De raming voor opbrengst leges straatwerk kan € 52.000, - hoger worden bijgesteld.
- De in 2025 te verwachten degeneratievergoeding in verband met aanleg glasvezel is geraamd op € 235.000, -. Het betreft een compensatie voor de kwalitatieve achteruitgang van de verhardingen. Gelijk aan voorgaande jaren wordt voorgesteld om deze opbrengst toe te voegen aan de in 2023 ingestelde bestemmingsreserve kapitaallasten.
- Als compensatie voor de vertraging van aanleg Glasvezel worden de extra kosten voor inhuur begeleiding, geraamd op € 84.000, -, vergoed door Delta Fiber Netwerk B.V.
- De kosten van herstel trottoir Van Hogendorpweg, € 17.000, -, worden vergoed door Stedin B.V.
- Voortvloeiend uit de transactie Peute/Nedstaal is een jaarlijkse vergoeding voor onderhoud van de weg overeengekomen van € 14.000, -.

2. Baggeren

Voor het opstellen van een onderhoudsplan baggeren wordt voorgesteld een budget van € 65.000, - beschikbaar te stellen. De voorgestelde dekking is de bestemmingsreserve baggeren.

3. Openbare verlichting

De raming voor opbrengsten reclamegelden is in overeenstemming gebracht met de daarvoor afgesloten overeenkomsten.

4. Riolering

De opbrengst rioolheffing is € 103.000, - hoger dan geraamd. Overige baten, waaronder vergoeding van derden voor huisaansluitingen, leidt tot een raming van € 27.000, -.

Het product riolering is een zogenaamd 'gesloten systeem'. Dit betekent dat een saldo binnen dit product wordt verrekend met de voorziening riolering; daardoor is de bijstelling lasten gelijk aan de bijstelling baten.

5. Lift Nedersassen

Nu het project voor het plaatsen van een lift bij de opgang Nedersassen is beëindigd kunnen de gemaakte (project)kosten niet worden geactiveerd. Daardoor is het noodzakelijk deze investeringskosten over te hevelen naar de exploitatie. Voorgesteld wordt de kosten ten laste van de algemene reserve te brengen.

6. Kapitaallasten

Bij het opstellen van de begroting 2025 is een inschatting gemaakt van de kredieten die per 31-12-2024 afgerond zouden zijn en dan vervolgens in 2025 starten met afschrijven.

In de praktijk komt het nog wel eens voor dat kredieten naar verwachting afgerond zouden zijn in het betreffende jaar, maar in werkelijkheid een jaar later zijn afgerond. Hierdoor zijn de begrote afschrijvingslasten hoger dan de werkelijkheid. Met deze mutatie wordt dat geactualiseerd.

7. Diverse overige mutaties

Dit is een saldo-post van mutaties binnen dit programma van bijstellingen < € 10.000, -.

Programma 2 Met oog voor elkaar

(Bedragen * 1.000)									
Programma 2 - Met oog voor elkaar		2025		2026		2027		2028	
Nr.	Omschrijving	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
1	GR DG&J	2.167							
2	GR Sociaal	-49							
3	Verkiezingen	12							
4	Huur	-13		-13		-13		-13	
5	Subsidies	18							
6	Brughuis		-50						
7	Inhuur	88							
8	SROI		30						
9	Toeristenbelasting		16						
10	Participatie	25		25		25		25	
11	Buig budget		435						
12	Opvang Oekraïne	-361	289						
13	Overige Spuk uitkeringen	-155	-155						
14	Kapitaallasten	-34							
15	Diverse overige mutaties	-3	5	2		2		2	
Totaal baten en lasten		1.696	571	14	0	14	0	14	0
Mutaties reserves									
Totaal resultaat programma 2		1.696	571	14	0	14	0	14	0

1. Bijdrage GR DG&J

Met de bijstelling van de 1e Bestuursrapportage van de GR DG&J zal de bijdrage voor Alblasserdam fors toenemen. Enerzijds zijn de kosten te verklaren door de toename van het aantal jeugdigen dat verblijft in een voorziening, wat valt onder het dure product jeugdhulp met verblijf en behandeling. Anderzijds zitten de opgelopen kosten ook in de stijging van het kostenniveau.

2. Bijdrage GR Sociaal

Door de GR Sociaal is een 4e begrotingswijziging ingediend waarin twee voorstellen zijn uitgewerkt die nog noodzakelijk zijn voor het begrotingsjaar 2025. Voor deze begrotingswijziging geldt een zienswijzeprocedure met een deadline van 18 december 2025. Vooruitlopend op besluitvorming door het AB is de mutatie voor de gemeente Alblasserdam verwerkt in deze burap. Het betreft een voordelige bijstelling van € 39.000, -. De eerste aanpassing is dat middelen worden opgehaald voor compensatie van mensen die te maken hebben met de eenverdienersproblematiek. Voor deze compensatieoperatie over de jaren 2022-2025 wordt € 41.000, - opgehaald. De tweede wijziging heeft betrekking op Cao-lonen. De feitelijke loonontwikkeling blijkt lager dan waar bij de Begroting 2025

rekening werd gehouden. Dit betreft een voordelige bijstelling van € 80.000, -. In totaal gaat het om een mutatie van € 39.000, -.

De begroting is voorts in overeenstemming gebracht met de bij de 4e begrotingswijziging aangeleverde bijdragetabel waardoor nog een bijstelling van € 10.000, - kon plaatsvinden.

3. Verkiezingen

In aanloop naar de gemeenteraadsverkiezingen worden nieuwe verkiezingsborden aangeschaft. De huidige plakborden worden vervangen door een nieuw systeem waarbij de posters in een stalen frame worden geplaatst.

4. Huur

Het budget voor de te betalen huur voor MFC Maasplein is in overeenstemming gebracht met hetgeen is overeengekomen.

5. Subsidies

De definitieve subsidievaststelling van alle subsidies over het dienstjaar 2024 leidt tot aanpassingen in de budgetten. Dit heeft met name betrekking op subsidies waarvan de hoogte van het te subsidiëren bedrag afhankelijk is van de hoeveelheid dienstverlening er geboden kan worden. Bij de vaststellingen passen we de subsidiebedragen daarop aan.

Dit leidt binnen dit programma tot een hogere subsidie aan Stichting Vluchtelingenwerk van € 3.964, - en € 14.290, - aan Stichting Kiekeboe.

De subsidie Jong JGZ is € 492,- lager vastgesteld.

Daarnaast is de subsidie voor Stichting PIT Kinderopvang € 96.418, - lager vastgesteld. Dit heeft voor de begroting geen financieel effect omdat dit verrekend wordt met de Specifieke uitkering (SPUK) Onderwijsachterstandenbeleid.

6. Brughuis

De gemeente heeft voor de jaren 2022 en 2023 te veel subsidie verstrekt aan de partners in het Brughuis. Deze terugvordering is dit jaar gerealiseerd, maar is abusievelijk in de jaarrekening 2024 € 49.650,- te hoog ingeschat. Omdat deze opbrengst niet wordt gerealiseerd komt deze ten laste van de gemeentelijke exploitatie.

7. Inhuur

De inhuur voor het project Kansrijk is in 2025 gecontinueerd. Met het project Kansrijk Alblasterdam wordt beoogd een impuls te geven aan het arbeidspad van 100 mensen met een kwetsbare positie op de arbeidsmarkt. Deze personen ontvangen scholing en worden geholpen bij het vinden van een (nieuwe) baan. In de raad van 20 juni 2023 is besloten dat de gemeente voor dit project voorziet in cofinanciering. Het grootste deel van de cofinanciering wordt besteed aan het betalen van de projectleider die sinds 2023 is verbonden aan het project Kansrijk. Het in de begroting 2025 hiervoor opgenomen budget was niet toereikend voor het langer binden van de projectleider. Dit was wel gewenst om voldoende kandidaten te werven en om Kansrijk lokaal en regionaal te verankeren.

8. SROI

Door meer projecten is de te verwachten opbrengst in het kader van Social Return On Investment hoger dan geraamd.

9. Toeristenbelasting

De raming opbrengst toeristenbelasting kan bijgesteld worden door meer overnachtingen dan ingeschat.

10. Participatie

Diverse personen met een bijstandsuitkering zijn in het kader van toename van participatie actief op een zogenaamde participatieplek. Voor begeleiding is in de begroting een budget beschikbaar van € 75.000, -. Doordat er meer participatieplekken zijn ingevuld dan waarmee in de begroting rekening is gehouden, is er sprake van een te verwachten overschrijding van € 25.000, -.

11. Buig-budget

Uit de definitieve BUIG (gebundelde uitkering) beschikking 2025 blijkt dat het definitief te ontvangen budget van het Rijk voor bijstandsuitkeringen voor 2025 hoger is vastgesteld dan het voorlopige budget.

12. Opvang Oekraïne

Naast de jaarlijkse SPUK is een aanvullende SPUK ontvangen voor de geraamde verbouwkosten (transitiekosten) van de Jozuakerk van € 289.427, -. Dit is budgettair neutraal geraamd omdat hier corresponderende uitgaven tegenover staan.

Voor de kosten die de gemeente maakt ten behoeve van de opvang en verstrekkingen aan Oekraïners wordt een SPUK ontvangen die gebaseerd is op een normvergoeding per opvangplek per dag. Dit ongeacht wat de werkelijke kosten zijn. De uitgaven zullen lager zijn dan de te ontvangen vergoeding. In deze burap wordt daarom het uitgaaf budget verlaagd met € 650.000, -.

13. Overige SPUK-uitkeringen

De SPUK Onderwijsachterstanden (OAB) is nader bijgesteld. Ten laste van de SPUK inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen worden in 2025 geen bestedingen meer verwacht. Het gaat hier om budgettair neutrale wijzigingen. Tegenover de uitkeringen van het rijk staan corresponderende uitgaven.

14. Kapitaallasten

Bij het opstellen van de begroting 2025 is een inschatting gemaakt van de kredieten die per 31-12-2024 afgerond zouden zijn en dan vervolgens in 2025 starten met afschrijven.

In de praktijk komt het nog wel eens voor dat kredieten naar verwachting afgerond zouden zijn in het betreffende jaar, maar in werkelijkheid een jaar later zijn afgerond. Hierdoor zijn de begrote afschrijvingslasten hoger dan de werkelijkheid. Met deze mutatie wordt dat geactualiseerd.

15. Diverse overige mutaties

Dit is een saldobpost van mutaties binnen dit programma van bijstellingen < € 10.000, -.

Programma 3 Thuis in ons dorp

(Bedragen * 1.000)									
Programma 3 - Thuis in ons dorp		2025		2026		2027		2028	
Nr.	Omschrijving	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
1	Raad	48							
2	Raadsondersteuning	40							
3	Voormalig bestuur	-50							
4	Bijdrage Drechtsteden	-48							
5	GR Veiligheidsregio ZHZ	-40							
6	Buitengewone Opsporing (BOA)	90							
7	Subsidies	-44							
8	Verkoop grond		20						
9	Ruimtelijke plannen	-30	-50						
10	Nedstaal	564	1.285						
11	Inhuur vastgoed	72							
12	Wipmolenterrein		-13						
13	SPUK uitkeringen		-20						
14	Kapitaallasten	-167							
15	Diverse overige mutaties	-24							
Totaal baten en lasten		410	1.223	0	0	0	0	0	0
Mutaties reserves									
Algemene reserve (mutatie 12)			13						
Totaal programma 3		410	1.235	0	0	0	0	0	0

1. Raad

Om de informatievoorziening voor de raad en inwoners te verbeteren zijn raadsinstrumenten en Lange Termijn Agenda aangeschaft en geïmplementeerd.

Meerwerk van de accountant bij de jaarrekeningcontrole 2024, waaronder controlewerkzaamheden SISA-regelingen, hebben tot extra kosten geleid.

2. Raadsondersteuning

Wegens ziekte is inhuur bij de griffie noodzakelijk.

3. Voormalig bestuur

Het budget in 2025 voor wachtgeld kan vervallen. Bij twee voormalige bestuurders is de periode van recht op wachtgeld verstreken. Eén voormalig bestuurder had in 2025 recht op wachtgeld tot 1-8-2025, maar heeft hier geen gebruik van gemaakt. Eén voormalig bestuurder heeft nog recht op wachtgeld tot 1-4-2026, maar heeft aangegeven hier geen gebruik van te willen maken. Het verstrijken van het wachtgeld betekent ook dat er geen verzekerd belang meer is bij de arbeidsongeschiktheidsverzekering waardoor ook die raming vervalt. Tot slot is een restitutie van het ABP ontvangen wegens onterechte pensioenaangifte in 2024.

4. Bijdrage Drechtsteden

Het budget voor Bureau Drechtsteden kan verlaagd worden wegens het vervallen van een aantal BDS-functies conform eerder gemaakte afspraken met het voormalige GR Service gemeente Drechtsteden.

5. GR Veiligheidsregio ZHZ

De jaarrekening 2024 van de GR ZHZ sloot met een (aanzienlijk) positief resultaat. Het aandeel voor de gemeente Alblasserdam vanuit de bestemming jaarresultaat 2024 bedroeg € 39.824, -.

6. Buitengewone Opsporing (BOA)

In verband met een afgesloten vaststellingsovereenkomst is een medewerker handhaving sinds september 2025 niet meer inzetbaar. Voor de maanden september tot en met december dient er daarom extra ingehuurd te worden om deze formatieplaats op te kunnen vangen. Gelet op voorgenomen bezuiniging in 2026 zijn twee formatieplaatsen niet structureel ingevuld met een vast dienstverband omdat zekerheid van continuering dienstverband niet kon worden geboden. Hierdoor zijn meer inhuurkosten gemaakt dan was voorzien.

7. Subsidies

Definitieve subsidievaststelling over het dienstjaar 2024 leidt tot een lagere subsidie binnen dit programma aan de Beheer Stichting Sport Alblasserdam (BSSA). Dit door een positiever resultaat dan begroot. Met de BSSA geldt een exploitatieovereenkomst dat toelaat om een reserve op te bouwen. Aangezien de maximale reserve van € 150.000 al in 2023 is bereikt mag het positieve resultaat niet toegevoegd worden aan deze reserve. In 2023 is dit, zoals afgesproken, niet afgeroomd. Bij de vaststelling in 2024 is volgens de overeenkomst het surplus van € 44.431, - verrekend.

8. Verkoop grond

Dit betreft de opbrengst van de verkoop en levering van een perceel grond.

9. Ruimtelijke plannen

Het geraamde budget voor extern advies zal niet volledig benut worden. In de begroting wordt jaarlijks een gelijk budget opgenomen voor opbrengsten kostenverhaal via anterieure overeenkomsten. Dit jaar zijn geen inkomsten te verwachten en kan het budget vervallen.

10. Nedstaal

Naast de investering (aankoop van het terrein) hebben we in 2025 kosten en opbrengsten voortvloeiend uit deze transactie. De opbrengsten zijn 6,5 maand huur (vanaf 15 juli 2025 tot einde jaar) tot een bedrag van € 1.156.000, -.

De kosten, deels al gemaakte kosten en deels nog te verwachten kosten, worden geraamd op € 564.200, - dit is inclusief verzekeringspremie van € 129.200, - welke volgens overeenkomst in rekening wordt gebracht bij de gebruiker.

Kosten van financiering zijn onderdeel van de bijstelling renteresultaat bij Algemene dekkingsmiddelen. Het gaat om een rentelast in 2025 van € 290.000,-.

Per saldo zijn de opbrengsten vanuit de huur voor 2025 hoger dan de kosten, inclusief financieringslasten. Voor 2025 zal dit in het resultaat van 2025 vallen. Voor 2026 zal voor het ontwikkeldeel een Grex gestart worden. Waar geen ontwikkeling is voorzien valt onder een beheerdeel. Hierbij is het belangrijk dat de inkomsten beschikbaar zijn/blijven om de ontwikkeling te kunnen bekostigen.

11. Inhuur Vastgoed

Het onderzoek gemeentelijk vastgoed is nog niet afgerond. Er speelt dit jaar veel meer rondom ons vastgoed dan alleen het reguliere onderhoud en beheer. Met name de diverse bewegingen rondom afstoten en verdeling van ons aanwezige vastgoed. Daardoor was/is er voor dit jaar extra capaciteit benodigd om de gevraagde bewegingen te onderzoeken maar ook te realiseren.

12. Wipmolenterrein

In het voorstel bestemmingsplan Wipmolen, zoals vastgesteld in de raad van 24 september 2024, werd rekening gehouden met een ontvangst vanuit anterieure overeenkomst van € 175.000, -. Hierbij was geen rekening gehouden met een in een vorig boekjaar ontvangen voorschot van € 12.500, -. Deze omissie wordt hiermee gecorrigeerd.

13. SPUK Uitkeringen

De SPUK Lokale preventieakkoorden en preventieaanpakken 2021-2024 is niet volledig besteed. Een deel van het voorschot moet daarom terugbetaald worden.

14. Kapitaallasten

Bij het opstellen van de begroting 2025 is een inschatting gemaakt van de kredieten die per 31-12-2024 afgerond zouden zijn en dan vervolgens in 2025 starten met afschrijven.

In de praktijk komt het nog wel eens voor dat kredieten naar verwachting afgerond zouden zijn in het betreffende jaar, maar in werkelijkheid een jaar later zijn afgerond. Hierdoor zijn de begrote afschrijvingslasten hoger dan de werkelijkheid. Met deze mutatie wordt dat geactualiseerd.

Overhead

(Bedragen * 1.000)									
Overhead		2025		2026		2027		2028	
Nr.	Omschrijving	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
1	Personeelskosten	-229	17						
2	Bijdrage SGD	-29		-29		-29		-29	
3	Kapitaallasten	-10							
4	Externe advieskosten	-20							
Totaal baten en lasten		-287	17	-29	0	-29	0	-29	0
Mutaties reserves									
Totaal Overhead		-287	17	-29	0	-29	0	-29	0

1. Personeelskosten

Bijstelling kan plaatsvinden omdat niet alle openstaande vacatures ingevuld konden worden.

Voor een aantal medewerkers wordt een loonkostensubsidie ontvangen. De subsidie in 2025 is hoger dan geraamd.

2. Bijdrage SGD

De bijdrage aan de Servicegemeente Dordrecht door lagere cao-verhoging dan ingeschat.

3. Kapitaallasten

Bij het opstellen van de begroting 2025 is een inschatting gemaakt van de kredieten die per 31-12-2024 afgerond zouden zijn en dan vervolgens in 2025 starten met afschrijven.

In de praktijk komt het nog wel eens voor dat kredieten naar verwachting afgerond zouden zijn in het betreffende jaar, maar in werkelijkheid een jaar later zijn afgerond. Hierdoor zijn de begrote afschrijvingslasten hoger dan de werkelijkheid. Met deze mutatie wordt dat geactualiseerd.

4. Externe advieskosten

Het in de begroting beschikbare budget voor externe advieskosten is niet volledig benut in 2025.

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

(Bedragen * 1.000)									
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien		2025		2026		2027		2028	
Nr.	Omschrijving	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
1	Algemene uitkering		1.070		578		-156		-226
2	OZB opbrengsten		189						
3	Hondenbelasting		16						
4	(Doorbelasting) rente		-335						
5	Onvoorzen en stelposten		256						
Totaal baten en lasten		0	1.196	0	578	0	-156	0	-226
Mutaties reserves									
Totaal Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien		0	1.196	0	578	0	-156	0	-226

1. Algemene uitkering

Met Prinsjesdag is ook de septembercirculaire voor het Gemeentefonds verschenen. Voor 2025 krijgen gemeenten extra, eenmalige, middelen. Vooral door compensatie Jeugdzorg voor de jaren 2023 en 2024. Actualisatie van het volume accres en LPO-accres leidt vanaf 2026 tot negatieve bijstellingen. De bijstellingen vanaf 2026 zijn verwerkt via de 1^e wijziging op de begroting 2026. In deze burap wordt de mutatie voor 2025 verwerkt.

Het demissionair kabinet heeft besloten tot compensatie van tekorten in de jeugdzorg in 2023 en 2024. Het gaat voor Alblasserdam om een eenmalig bedrag van € 814.000, - in 2025. Het kabinet heeft eenmalig geld beschikbaar gesteld aan gemeenten voor de organisatie van de vervroegde Tweede Kamerverkiezing op 29 oktober. Het kabinet heeft dit besloten na overleg met de VNG. Het gaat voor Alblasserdam om een eenmalig bedrag van € 67.000, - in 2025. De resterende bijstelling van € 187.000, - betreft mutaties door aanpassing van uitkeringsmaatstaven en uitkeringsfactor, voorschot BCF-plafond 2025 en (geringe) overige mutaties in deeluiteringen.

2. OZB-opbrengsten

De opbrengst is hoger door een iets hogere WOZ-waarde dan waarmee bij de raming rekening is gehouden en door uitbreiding areaal. Ook is de opslag voor het ondernemersfonds verwerkt in de raming.

3. Hondenbelasting

De opbrengst is hoger dan ingeschat bij de begroting.

4. Rente

De raming van rente langlopende leningen en rente kasgelden is geactualiseerd. Daarbij is rekening gehouden met de lening in verband met aankoop Nedstaalterrein.

Per saldo voordelige bijstelling van rentelasten komt doordat bij het opstellen van de begroting rekening was gehouden met hogere rentepercentages voor toekomstige financieringen. Daarnaast bleek de financieringsbehoefte in 2025 lager dan begroot.

Door lagere rentekosten is ook de doorbelasting van rente naar de programma's lager. Dat is binnen deze post een nadeel, binnen de programma's een voordeel.

5. Onvoorzen en stelposten

Met deze burap wordt de resterende post onvoorzen van € 10.000, - afgeraamd. Ook het nog niet ingevulde budget voor prijsstijgingen/indexatie kan worden afgeraamd.

Resumé

De totaal voorgestelde wijziging ziet er als volgt uit:

(Bedragen * 1.000)	2025		2026		2027		2028	
Totaal	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Programma 1 Een bereikbaar dorp	251	558	8	42	8	42	8	42
Programma 2 Met oog voor elkaar	1.696	571	14	0	14	0	14	0
Programma 3 - Thuis in ons dorp	410	1.223	0	0	0	0	0	0
Overhead	-287	17	-29	0	-29	0	-29	0
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	0	1.196	0	578	0	-156	0	-226
Totaal baten en lasten	2.071	3.565	-7	620	-7	-114	-7	-184
Mutaties reserves								
Algemene reserve	0	130						
Bestemmingsreserve reserve baggeren	0	55		-10		-10		-10
Bestemmingsreserve reserve kapitaallasten	235	0						
	2.306	3.749	-7	620	-7	-114	-7	-184
Per saldo		1.444		627		-107		-178

Hoofdstuk 2 Voortgang Investerings

Via het investeringsplan bij de begroting 2025 heeft de raad een aantal investeringen geautoriseerd. Nu wordt voorgesteld een aantal kredieten aan te passen.

Onderwerp	Bestaand krediet	Bedrag verhoging/verlaging	Nieuw krediet na mutatie (totaal)	Toelichting
Reconstructie Vinkenwaard-Zuid	€ 7.513.000	€ 100.000 -/-	€ 7.413.000	Vanuit de Provincie Z-H is een subsidiebeschikking ontvangen van € 100.000, -. Bij de kredietaanvraag is hiermee geen rekening gehouden.
Herinrichting lift Nedersassen	€ 75.000	€ 42.000	€ 117.000	De overschrijding heeft te maken met niet geraamde/(hogere) kosten voor: projectkosten, constructieve berekening, het plaatsen van de lift op een betonnen plaat, doormeldinstallatie lift, verwijderen van de elektra aansluiting, beplanting aanbrengen en kleine opruimwerkzaamheden. De lift is niet geplaatst en kan daarom niet geactiveerd worden. De uiteindelijke kosten (geraamd € 117.000) zullen tlv de exploitatie worden gebracht. Zie programma 1.
Herinrichting pad Nedersassen	€ 264.250	€ 62.000	€ 326.250	De overschrijding heeft te maken met: aanvullend groenontwerp, herstraten voor de ingang van het winkelcentrum, herstraten en herplaatsen van de fietsbeugels voor de Hema, inspecteren en reinigen van het rioolstelsel en ingenieursdiensten. Verhoging van het krediet leidt tot hogere afschrijvingslasten van €

				2.050 in het jaar dat volgt op het jaar van gereedkoming.
Fietslus Edisonweg-Molenpad	€ 50.000	€ 60.000	€ 110.000	In de 1^e burap 2023 is een voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld van € 50.000. Aanvullend wordt voorgesteld € 60.000 beschikbaar te stellen. Dit mede in verband met aanvullende (advies)kosten om de mogelijke varianten te bepalen. Daarnaast zijn er kosten gemaakt voor een projectvoorstel, dit om mogelijke subsidies te kunnen krijgen. Verhoging van het krediet leidt tot hogere afschrijvingskosten van € 1.750, - in het jaar dat volgt op het jaar van gereedkoming.
Instandhouding oude sluis Dam	€ 25.000	€ 25.000	€ 50.000	In de begroting 2021 is een voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld van € 25.000. Aanvullend wordt voorgesteld € 25.000 beschikbaar te stellen mede in verband met hogere capaciteits en advieskosten. In 2026 zal de raad een voorstel worden gedaan voor het benodigde uitvoeringskrediet. Verhoging van het krediet leidt tot hogere afschrijvingskosten van € 517,- in het jaar dat volgt op het jaar van gereedkoming.
Damwand Jan Smitkade	€ 1.230.000	€ 300.000	€ 1.530.000	Het ingehuurd adviesbureau is met andere berekeningen/calculaties gekomen dan de aannemer. Hieruit blijkt dat om de beoogde levensduur te behalen de damwand langer en dikker dient te worden wat extra kosten met zich meebrengt. Daarnaast zijn de projectkosten binnen dit project aanzienlijk hoger dan ingeschat. Verhoging van het krediet leidt tot hogere afschrijvingskosten van € 5.000, - in het jaar dat volgt op het jaar van gereedkoming.
Vijvers van Eesterensingel	€ 100.000	€ 50.000	€ 150.000	Bijstelling is noodzakelijk door enerzijds een onvoorziene noodzakelijke aanpassing van het plan en anderzijds door lekkage met als gevolg veel extra inzet. Het oorspronkelijke plan om aan te sluiten op de waterleiding gaat vermoedelijk niet door wat leidt tot extra kosten voor pompen, filters et cetera. Verhoging van het krediet leidt tot hogere afschrijvingskosten van €

				3.333, - in het jaar dat volgt op het jaar van gereedkoming.
Groenstructuurplan; De Groene Loper	€ 165.000	€ 50.000	€ 215.000	In de begroting was voor de realisatie van een deel van het groenstructuurplan in 2024 nog een krediet beschikbaar van ca. € 140.000. In 2024 is in de werkvoorbereiding hier capaciteit aan besteed. De kosten van inzet capaciteit zijn hoger dan eerder voorzien. Mede daardoor is voor de realisatie van de plannen, het resterende krediet niet toereikend.
				Verhoging van het krediet leidt tot hogere afschrijvingskosten van € 3.333, - in het jaar dat volgt op het jaar van gereedkoming.

Hoofdstuk 3 Risico's en kansen

In de Najaarsbrief van GR Sociaal wordt gerapporteerd over de voortgang, worden resultaten verantwoord en wordt inzicht geboden in de verwachte financiële uitkomsten over 2025. In de Najaarsbrief 2025 wordt op basis van de realisatie een jaarprognose gegeven ten opzichte van de actuele begroting. De begroting 2025 van de GR Sociaal wordt niet aangepast. Dat vereist dat een zienswijzeprocedure wordt doorlopen. De termijn van zo'n procedure betekent dat het onmogelijk is om nog dit kalenderjaar de begroting aan te passen. De financiële gevolgen van de Najaarsbrief worden daarom in de jaarrekening 2025 van de GR Sociaal verwerkt. Volgens de prognose zou de afwijking voor Alblasterdam een nadelige afwijking ten opzichte van de begroting betekenen van € 663.000, -.

Van de GR DG&J is ter kennisname ontvangen de 2^e bestuursrapportage. De bestuursrapportage heeft als doel te informeren over welke afwijkingen er nog te verwachten zijn.

De 2e burap 2025 laat ten opzichte van de 1e burap 2025 voor de SOJ een lichte daling van de gemeentelijke bijdrage zien. De prognose voor Alblasterdam is een bijdrage van € 8.009.031,-. Dit is een daling ten opzichte van de 1^e burap waarin de bijdrage is geraamd op € 8.047.687,-.

Voor de merken GGD, LVS en Veilig Thuis laat de prognose, net als bij de 1e burap 2025, een financieel neutraal beeld zien.

Het resultaat is met name de resultante van de CAO die lager uit valt en het resultaat op de rente. Het verwachte saldo per jaar einde laat een positief resultaat zien. Dit is iets lager dan bij de 1e burap 2025 was voorzien. Dit voornamelijk het gevolg van personele ontwikkelingen (verlengen inhuur vanwege ziekte, dotatie aan voorziening verlofsparen). Op basis van de huidige prognose zou het aandeel voor de gemeente Alblasterdam in de resultaatbestemming € 30.514,- zijn.

Naast deze benoemde risico's is het niet ondenkbaar dat er nog meer tegenvallers te verwachten zijn.

Hoofdstuk 4 Besluitvorming

Aan de raad wordt voorgesteld:

1. De 3e Bestuursrapportage 2025 vast te stellen.
2. De in de 3^e bestuursrapportage 2025 voorgestelde aanvullende kredieten beschikbaar te stellen.
3. De in de 3e Bestuursrapportage 2025 opgenomen mutaties, inclusief mutaties reserves, in de begroting 2025 te verwerken door vaststelling van een begrotingswijziging voor het dienstjaar 2025.
4. De in de 3^e Bestuursrapportage 2025 opgenomen mutaties, inclusief mutaties reserves, met een structureel effect in de begroting 2026 te verwerken door vaststelling van een begrotingswijziging voor het dienstjaar 2026.