Gemeente Albrandswaard

Hoofdlijnen financieel resultaat

Financieel resultaat 2023

Omschrijving (toelichting)

Om duiding te geven aan het resultaat van de jaarrekening 2023 zullen wij u op hoofdlijnen meenemen in de opbouw van het resultaat en financiële ontwikkelingen in 2023. In het overzicht van baten en lasten staat op een gedetailleerd niveau toegelicht wat de financiële afwijkingen zijn ten opzichte van de begroting 2023 na de laatste wijziging.
Na de 2e tussenrapportage 2023 was de verwachting dat we een budgettair resultaat van **€ -/- 1.286.000** zouden realiseren, en een verwacht totaalresultaat (inclusief reservemutaties) van **€ -/- 2.412.800.**
Het uiteindelijke budgettaire resultaat over 2023 komt uit op een positief saldo van **€ 5.387.142.** Dit is het saldo van de uitputting op onze exploitatiebudgetten.

Het resultaat na alle reserve- en voorzieningenmutaties is eveneens positief, en komt uit op **€ 2.974.341.**

Ieder jaar wordt bij het aanbieden van de jaarrekening voorgesteld restantbudget voor projecten over te hevelen naar het volgende jaar. Wanneer dit niet gedaan wordt, komt de uitvoering van het project in gevaar omdat in het volgende jaar geen budget beschikbaar is. In totaal stellen wij voor om een bedrag van **€ 1.019.100** beschikbaar te stellen voor jaaroverschrijdende projecten, en om **€ 2.916.300** te storten in onze reserves.

Financiële ontwikkelingen en voorstel resultaatbestemming 2023

Omschrijving (toelichting)

In onderstaande tabel worden de afwijkingen ten opzichte van de 2e tussenrapportage 2023 op het niveau van taakvelden vermeld. Dit overzicht is **exclusief** de impact van de doorbelasting van de BAR-uren tussen de programma's. De impact van de BAR-uren op de begroting en jaarrekening is op totaalniveau € 0,00. Het weglaten van deze interne doorbelastingen zorgt voor een zuiverder beeld van de behaalde resultaten.
Specificaties van de taakvelden zijn te zien onder de desbetreffende programma's.
Vervolgens worden de voorstellen voor de resultaatbestemming weergegeven.

Financiële ontwikkelingen 2023		Bedrag	Waarvan struct.	Programma
Saldo baten en lasten na 2e tussenrapportage		-1.286.000		
Saldo reservemutaties na 2e tussenrapportage		-1.126.800		
Totaal geraamd resultaat na 2e tussenrapportage		**-2.412.800**	**A)**	
Afwijkingen in exploitatie:				
Taakveld				
0.1	Bestuur	358.183		Programma 1
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	235.719		Programma 2
0.4	Overhead	-171.306		Programma 9
0.5	Treasury	-344.059		Programma 9
0.62	OZB niet-woningen	118.608		Programma 9
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen	1.312.437		Programma 9
	Stelposten	798.400		Programma 4
	Onvoorzien	75.000		Programma 9
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	57.334		Programma 1
2.1	Verkeer en vervoer	514.795		Programma 3
4.2	Onderwijshuisvesting	176.427		Programma 5
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	103.983		Programma 5
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	312.057		Programma 7
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	309.754		Programma 7
6.3	Inkomensregelingen	-645.344		Programma 7
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	107.684		Programma 7
6.71b	Begeleiding (WMO)	110.988		Programma 7
6.71d	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	69.787		Programma 7
6.72a	Jeugdhulp begeleiding	-403.908		Programma 7
6.72b	Jeugdhulp behandeling	280.095		Programma 7
6.72c	Jeugdhulp dagbesteding	47.883		Programma 7
6.72d	Jeugdhulp zonder verblijf overig	129.744		Programma 7
6.82a	Jeugdbescherming	39.167		Programma 7
7.2	Riolering	184.440		Programma 3
7.3	Afval	62.946		Programma 3
7.4	Milieubeheer	269.234		Programma 3
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	86.006		Programma 3
8.1	Ruimte en leefomgeving	318.610		Programma 2
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	1.105.439		Programma 2
8.3	Wonen en bouwen	510.451		Programma 2
	Overige over- en onderschrijdingen	330.100		Diversen
Totaal afwijkingen in exploitatie		**6.460.654**	**B)**	
Afwijkingen in reservemutaties:				
	Per saldo lagere onttrekking uit reserves	-56.558		Programma 1
	Per slaod hogere storting in reserves	-805.954		Programma 2
	Per saldo lagere onttrekking uit reserves	-147.100		Programma 3
	Stortingen en onttrekkingen conform begroting	0		Programma 4
	Per saldo lagere onttrekking uit reserves	-2.800		Programma 5
	Per saldo lagere onttrekking uit reserves	-61.100		Programma 7
Totaal afwijkingen in reservemutaties:		**-1.073.512**	**C)**	
Totaal budgettair resultaat 2023		**5.387.142**	**D) = B -/- C**	**Positief**
Werkelijk resultaat 2023		***2.974.341***	**E) = D -/- A**	***Positief***

-/- is negatief
+/+ is positief

Omschrijving (toelichting)

Voorstel resultaatbestemming 2023		Bedrag	Dekking
	Overheveling budgetten		
1.	Frictiekosten BAR	-187.800	
2.	Onderzoek RO Projecten	-169.600	
3.	Gebiedsprogramma's Omgevingsvisie	-60.000	
4.	Onderzoek Valckenstein	-45.000	
5.	Planmatig onderhoud wegen	-150.000	
6.	Planmatig onderhoud openbare verlichting	-60.000	
7.	Planmatig onderhoud openbare verlichting	-12.700	
8.	Opstellen mobiliteitsplan	-85.000	
9.	Geluid	-32.900	
10.	Gebouw Julianaschool Rhoon	-18.600	
11	Gebouw BBS De Wegwijzer Sportlaan Rhoon	-90.000	
12.	Educatieve agenda	-76.400	
13.	Dak- en thuisloosheid	-31.100	
	Totaal overheveling budgetten	***-1.019.100***	
	Mutaties in reserves		
1.	Toevoegen overschot Rijksbijdrage in reserve Opvang	-2.706.300	
2.	Toevoegen overschot Duurzame energie in reserve Duurzaamheid	-210.000	
	Totaal mutaties reserves	***-2.916.300***	
Totaal voorstellen resultaatbestemming		**-3.935.400**	***Negatief***

-/- is negatief
+/+ is positief

Budgettair resultaat

Omschrijving (toelichting)

Het budgettair resultaat geeft weer in welke mate de exploitatiebudgetten per programma zijn benut. Het programma “overzicht” in de tabel 'Financiële ontwikkelingen 2023' betreft de verantwoording van algemene baten en lasten ter ondersteuning van de uitvoering van alle programma’s (nader toegelicht in het hoofdstuk ‘Niet in voorgaande programma’s verantwoorde baten en lasten’). Na de laatste wijziging van het begrotingssaldo zien wij een positief budgettair resultaat ontstaan.
Hoofdzakelijk komt dit door (incidentele) financiële meevallers bij de volgende onderdelen:

- Hogere ontvangen algemene uitkering uit het Gemeentefonds;
- Hogere baten uit WABO-vergunningen;
- Het niet hoeven terugbetalen van de nog niet uitgegeven ontvangen rijksmiddelen ten behoeve van de opvang van Oekraïnse vluchtelingen;
- De verlaging van de verliesvoorzieningen voor de lopende grondexploitaties, en
- Nog niet benutte ruimte voor begrote tegenvallers (ruimte in stelposten).

Werkelijk resultaat

Omschrijving (toelichting)

Om het werkelijke resultaat te bepalen kijken wij ook naar de afwijkingen in de mutaties van reserves (stortingen en onttrekkingen). Voor de mutaties van reserves gelden spelregels die vastgelegd zijn in raadsbesluiten. Zo geldt voor de reserve Ontwikkelingsprojecten vrije reserve de spelregel dat de aanvulling van verliesvoorzieningen van het grondbedrijf wordt verrekend met deze bestemmingsreserve. Ook liggen er raadsbesluiten om de kosten van projecten te dekken vanuit reserves.

Voor een aantal projecten geldt dat deze niet of deels zijn uitgevoerd in 2023. De beschikbare middelen worden dan niet, of maar deels uit de reserve gehaald.
Per saldo zien we dat er **€ 1.073.512** minder is onttrokken c.q. meer is gestort in onze reserves dan we hadden verwacht. Deze ontwikkelingen hebben een negatieve invloed op het werkelijke resultaat.

Bovenstaande resulteert in een uiteindelijk, werkelijk behaald resultaat van **€ 2.974.341.**

Resultaat na resultaatbestemming

Omschrijving (toelichting)

Het werkelijk behaald resultaat is dus € 2.974.341. De totale voorstellen voor resultaatbestemming bedragen € 3.935.400. Dit leidt tot een resultaat na resultaatbestemming van **€ -/- 961.058.**

Voorstellen resultaatbestemming 2023

Omschrijving (toelichting)

Ieder jaar wordt bij het aanbieden van de jaarrekening voorgesteld restantbudget voor projecten over te hevelen naar het volgende jaar. Wanneer dit niet gedaan wordt, komt de uitvoering van het project in gevaar omdat in het volgende jaar geen budget beschikbaar is. In totaal stellen wij voor om een bedrag van **€ 1.019.100** beschikbaar te stellen voor jaar overschrijdende projecten, en om **€ 2.916.300** te storten in onze reserves.
De jaar overschrijdende projecten bestaan uit:

1. Frictiekosten BAR € 187.800
Dit budget is onderschreden doordat het traject eigenlijk pas na plaatsing van personeel (door de BAR-ontvlechting) in het 4e kwartaal gestart is. Veel frictiekosten verwachten we dan ook pas komend jaar (2024) te gaan maken, noodzakelijk om onze organisatie te laten draaien terwijl we nog volop personeel aan het werven zijn. We verzoeken dan ook om het restantbudget door te schuiven naar 2024.

2. Onderzoek naar bouwlocaties, woonvisie en flexwoningen € 169.600
Op onderdelen van dit budget is in 2023 vertraging ontstaan. Voor het onderzoek naar nieuwe bouwlocaties hangt dat samen met aanvragen die in 2023 zijn gedaan voor Subsidies vanuit de Vliegende Brigade van de provincie Zuid-Holland. De actualisatie van de Woonvisie is in 2023 wel opgestart, maar wordt naar verwachting pas afgerond in het 2e kwartaal van 2024.
Het complexe traject naar het realiseren van flexwoningen vordert gestaag, maar heeft in 2023 nog niet geleid tot een concreet plan en bijbehorende exploitatieberekening. Er is sprake van snel wisselende regelgeving, weinig draagvlak voor locaties en een businesscase waaraan de gemeente naar verwachting een flinke bijdrage zal moeten leveren. Voor de genoemde incidentele trajecten is in 2024 nog budget nodig. Wij stellen daarom voor het bedrag van € 169.600 over te hevelen naar 2024, en als volgt te verdelen: € 100.000 voor nieuwe bouwlocaties, € 19.600 voor actualiseren woonvisie en € 50.000 voor onderzoek naar flexwoningen.

3. Vaststellen Omgevingsvisie € 60.000
In 2023 is vertraging ontstaan bij het opstellen van de Omgevingsvisie. De reden daarvoor is dat 2023 in het teken heeft gestaan van besluitvorming over de belangrijkste woningbouwontwikkelingen in Albrandswaard, zijnde de Omloop en Hof van Poortugaal. Het betrof o.a. besluiten over (ruimtelijke) uitgangspunten, die mede van belang zijn voor de Omgevingsvisie. Het proces voor het vaststellen van een Omgevingsvisie wordt in 2024 verder opgestart. Daarom is het budget nog steeds nodig en verzoeken wij u het bedrag van € 60.000 over te hevelen naar 2024.

4. Onderzoek Valckenstein € 45.000
In verband met de organisatieontwikkeling is er in 2023 geen capaciteit geweest om het onderzoek te verrichten. Het zal daarom in 2024 worden uitgevoerd. Daarom willen we graag het incidentele budget doorschuiven naar 2024.

5. Onderhoud wegen € 150.000
Het asfalteren van de S. vd Kolklaan is als gevolg van slechte weersomstandigheden (veel regen en lage temperaturen door vorst) doorgeschoven naar 2024. Als gevolg hiervan willen we het in 2023 incidenteel aangevraagde budget van € 150.000 doorschuiven naar 2024.

6. Omvorming openbare verlichting € 60.000
Het omvormen naar LED-verlichting heeft door leveringsproblemen vertraging opgelopen. In plaats van in 2023, worden de werkzaamheden nu in het eerste kwartaal van 2024 uitgevoerd, waardoor het aangevraagde budget voor deze werkzaamheden (€ 60.000) wordt doorgeschoven naar 2024.

7. Schilderwerk masten € 12.700
Door slechte weersomstandigheden is slechts een deel van het schilderwerk van de masten uitgevoerd. Het overige schilderwerk is uitgesteld tot 2024. Daarom wordt voorgesteld om het restantbudget van € 12.700 door te schuiven naar 2024.

8. Opstellen mobiliteitsplan € 85.000
Er staan veel 'projecten' gepland vanuit verkeer, maar bij andere afdelingen was er sprake van onderbezetting waardoor deze projecten niet konden worden uitgevoerd.
Het opstellen van het mobiliteitsplan wordt in 2024 uitgevoerd en afgerond. Hiervoor willen we het bijbehorende bedrag van € 85.000 doorschuiven.

9. Geluid € 32.900
Dit restant bedrag willen we doorschuiven naar 2024. Het gaat om incidenteel budget voor de basis geluid emissie (bge)/tellen/omgevingswet en voor het afronden van het Programma Geluid.

10. Constructiefout boeiborden Julianaschool Rhoon € 18.600
Door vertraging bij de aannemer zal de constructiefout van de boeiboorden in 2024 worden hersteld. Oorspronkelijk waren deze werkzaamheden eind 2023 gepland. Het incidentele onderhoudsbudget van € 18.600 kan worden doorgeschoven naar 2024.

11. Plaatsing noodlokalen BBS De Wegwijzer Rhoon € 90.000
De plaatsing van noodlokalen zal plaatsvinden in 2024, waar dit in eerste instantie in 2023 was gepland. De budgetten voor bouwrijp maken (€ 50.000) en huur van de lokalen (€ 40.000) dienen te worden doorgeschoven naar 2024.

12. Educatieve agenda € 76.400
Het overschot heeft betrekking op het project integrale huisvestingsonderzoek en uitvoering, dat in 2024 doorloopt. We willen het restant van dit incidentele budget graag doorschuiven naar 2024.

13. Dak- en thuisloosheid € 31.100
Het is niet gelukt om een pilot, gelijk aan de pilot in Ridderkerk, uit te breiden naar Albrandswaard. Hierdoor komt het overschot uit op € 31.100. Dit betreft een incidenteel overschot en dient meegenomen te worden naar 2024.

De voorgestelde mutaties in de reserves bestaan uit twee delen:

1. Storting in reserve Opvang van € 2.706.300
2. Storting in reserve Duurzaamheid van € 210.000.

Reserve Opvang
Net als in 2022, willen we ook dit jaar het restant van de ontvangen Rijksbijdrage in de vorig jaar gevormde reserve Opvang storten. Hierdoor reserveren we het geld voor de opvang van specifieke doelgroepen, waardoor het niet ‘verloren gaat’ aan andere zaken. Bovendien vergroot het de financiële mogelijkheden van de gemeente voor toekomstige uitdagingen op dit gebied.

Reserve Duurzaamheid
Om de reserve Duurzaamheid aan te vullen, wordt voorgesteld om het overschot in de exploitatie in deze reserve te storten. De verwachting is dat er, vanwege de te ontvangen Rijkssubsidie in de komende jaren, minder een beroep zal worden gedaan op de reguliere budgetten. Door het overschot wat als gevolg van deze situatie ontstaat, te storten in de reserve, heeft de gemeente meer financiële slagkracht voor de uitdagingen op het gebied van Duurzaamheid in de toekomst.