Gemeente Albrandswaard

Hoofdlijnen financieel resultaat

Financieel resultaat 2025

Omschrijving (toelichting)

Om duiding te geven aan het resultaat van de jaarrekening 2025 zullen wij u op hoofdlijnen meenemen in de opbouw van het resultaat en financiële ontwikkelingen in 2025. In het overzicht van baten en lasten staat op een gedetailleerd niveau toegelicht wat de financiële afwijkingen zijn ten opzichte van de begroting 2025 na de laatste wijziging.
Na de 2e tussenrapportage 2025 was de verwachting dat we een negatief budgettair resultaat van **€ 1.497.500** zouden realiseren, en een verwacht negatief totaalresultaat (inclusief reservemutaties) van **€ 499.400.**

Het uiteindelijke budgettaire resultaat over 2025 komt uit op een negatief saldo van **€ 333.416.** Dit is het saldo van de uitputting op onze exploitatiebudgetten.
Het uiteindelijke saldo van de reservemutaties is uitgekomen op **€ 1.261.010** positief.
Bovenstaande betekent dat het resultaat na alle reserve- en voorzieningenmutaties, dus 'onderaan de streep', positief is uitgekomen op **€ 927.594.** Dit is het resultaat voor resultaatbestemming.

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 **€ 361.700** beschikbaar te stellen voor jaaroverschrijdende projecten.

Budgettair resultaat

Omschrijving (toelichting)

Het budgettair resultaat geeft weer in welke mate de exploitatiebudgetten per programma zijn benut. In 2025 zijn we, zoals hierboven al aangegeven, uitgekomen op een budgettair resultaat van **€ 333.416** negatief. Na de laatste wijziging van het begrotingssaldo is het budgettair resultaat aanzienlijk verbeterd, maar uiteindelijk wel negatief gebleven.

Hoofdzakelijk komt de budgettaire meevaller door (incidentele) financiële ontwikkelingen bij de volgende onderdelen:
- Hogere ontvangen algemene uitkering uit het Gemeentefonds, als gevolg van de september en decembercirculaire;
- Ontvangen kapitaaluitkering vanuit Essendael;
- Lagere lasten voor grondexploitatie Spui (die bovendien eind 2025 kan worden afgesloten, in plaats van eind 2026), en
- Als gevolg van het benutten van diverse SPUK-regelingen, is er minder gebruik gemaakt van reguliere budgetten.

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 2025. De beschikbare middelen worden dan niet, of maar deels uit de reserve gehaald.
Per saldo zien we dat er **€ 1.261.010** meer is onttrokken dan gestort in onze reserves. Bij het opstellen van de tweede tussenrapportage werd nog uitgegaan van een saldo reservemutaties van € 998.100 (meer onttrekkingen dan stortingen). Het saldo van de reservemutaties is na de laatste begrotingswijziging dus met € 262.910 verbeterd.

Deze ontwikkelingen hebben een positieve invloed op het werkelijke resultaat, omdat een onttrekking uit een reserve leidt tot een bate in de exploitatie.
Alle hier bovengenoemde ontwikkelingen leiden tot het volgende werkelijk behaalde resultaat in 2025:

Budgettair resultaat:	€ -/-	333.416
Saldo reservemutaties:	€	1.261.010 +
Werkelijk resultaat:	**€**	**927.594**

Resultaat na resultaatbestemming

Omschrijving (toelichting)

Het werkelijk behaald resultaat is dus € 927.594. De totale voorstellen voor resultaatbestemming bedragen € 361.700 (zie het stuk hieronder voor de uitsplitsing en toelichting). Dit leidt tot een resultaat na resultaatbestemming van **€ 565.894.**

Voorstellen resultaatbestemming 2025

Omschrijving (toelichting)

In totaal stellen wij voor om een bedrag van € 361.700 beschikbaar te stellen voor jaar overschrijdende projecten.
De jaar overschrijdende projecten bestaan uit:

Voorstel resultaatbestemming 2025		Bedrag	
	Overheveling budgetten		
1.	Middelen schuldhulpverlening die in meicirculaire 2025 zijn verkregen	17.600	
2.	Implementatie Omgevingsvisie	110.000	
3.	Planmatig onderhoud bomen	197.000	
4.	Plaatsen prullenbakken + bijbehorende kleppen	37.100	
	Totaal overheveling budgetten	***361.700***	
	Mutaties in reserves		
1.			
2.			
	Totaal mutaties reserves	***0***	
Totaal voorstellen resultaatbestemming		**361.700**	***Negatief***

1. Middelen schuldhulpverlening die in meicirculaire 2025 zijn ontvangen € 17.600
In de meicirculaire 2025 van het Rijk zijn middelen beschikbaar gesteld om op lokaal niveau schuldhulpverlening beter aan te kunnen pakken. Het college heeft in september 2025 besloten om deze middelen voor Albrandswaard (€ 17.600) in 2026 ter beschikking te stellen.

2. Implementatie Omgevingsvisie € 110.000
De implementatie van de nieuwe Omgevingsvisie heeft om diverse redenen vertraging opgelopen. Dit wordt in 2026 verder opgepakt. Het beschikbare budget hiervoor willen we graag doorschuiven naar 2026.

3. Planmatig onderhoud bomen € 197.000
Vanuit de BAR-tijd is een achterstand ontstaan in het onderhoud van bomen. In de periode 2025-2027 wordt het hele bomenbestand aangepakt. Hiervoor is in juli 2025 een grote opdracht uitgezet (ter waarde van ongeveer € 350.000), maar door capaciteitsproblemen bij de aannemer kan het werk niet tijdig worden uitgevoerd, en loopt het door in 2026. Om te voorkomen dat deze opdracht een grote hap uit het jaarbudget van 2026 neemt, wordt verzocht om het restant van de bijbehorende middelen, zijnde € 197.000, over te hevelen naar 2026.

4. Plaatsen prullenbakken + afvalbakkleppen € 37.100
Voor komend jaar staat een grote opdracht gepland om nieuwe prullenbakken aan te schaffen in de winkelgebieden, samen met afvalbakkleppen voor alle overige prullenbakken. De kosten hiervoor zijn geraamd op € 37.100.
Dit betekent dat we een deel van het jaarbudget al kwijt zouden zijn, terwijl we in 2025 budget hebben overgehouden. Om dit te voorkomen stellen we voor om € 37.100 beschikbaar te stellen in 2026.