Gemeente Albrandswaard

# Programma 4 - Financiën

# Inleiding en missie Programma 4

## Inleiding

**Omschrijving (toelichting)**

Dit programma bevat speerpunten over de ontwikkeling van de financiële positie en risico's van de gemeente Albrandswaard. De Planning & Control cyclus is het instrument om zicht te houden op de voortgang van het gevoerde beleid en de financiële gezondheid van de gemeente.

## Missie

**Omschrijving (toelichting)**

Wij geven niet meer uit dan we ontvangen. Onze structurele lasten zijn in evenwicht met de structurele baten. Op deze wijze kunnen wij de voorzieningen voor onze inwoners duurzaam bekostigen en zijn wij financieel betrouwbaar voor onze maatschappelijke partners. De gemeentelijke belastingen voor inwoners en bedrijven worden zo laag mogelijk gehouden en waar mogelijk gematigd. Daarnaast blijven we verstandig omgaan met de reserve- en schuldenposities van Albrandswaard en trachten we deze in de komende jaren te verbeteren om zo onze toenemende risico's op te kunnen vangen.

# 4.1 Financiën

**Wat hebben we bereikt?**

### CWP 4.1.1 Het maatschappelijk rendement van de uitgaven wordt vergroot. Scherpe keuzes maken wij met betrekking tot nut en noodzaak van voorgenomen investeringen. Dit doen wij ook bij vervolgbesluiten van eerder genomen besluiten.

**Wat hebben we daarvoor gedaan?**

CWP 4.1.1a In het besluitvormingstraject het maatschappelijk rendement meer mee laten wegen bij de uiteindelijke beslissing.

Verhoogd maatschappelijk rendement en het voorkomen van onnodige (dubbele) investeringen.

CWP 4.1.1b Signalerende en acterende rol richting provincie en Rijk over gemeentefonds en kansen/bedreigingen voor onze gemeente.

Meer stabiliteit, continuïteit en evenredigheid in de inkomsten vanuit het Rijk.

**Wat hebben we bereikt?**

**CWP 4.1.2 Bij een goede en stabiele financiële positie van de gemeente, hoort ook een actueel financieel beleid. Dit draagt bij aan een goede (financiële) afweging bij de besluitvorming.**

**Wat hebben we daarvoor gedaan?**

CWP 4.1.2a Onderzoek naar inzet en noodzaak verhogen/verlagen van reserves en voorzieningen.

Een actueel en opgeschoond overzicht van de reserves en voorzieningen op basis van aangepaste beleidsvoornemens en maatschappelijke ontwikkelingen.

CWP 4.1.2b Frequenter bijstellen van het financieel beleid (nota's en verordeningen) naar aanleiding van wijzigingen in de wetgeving (jaarlijks bij wijziging wetgeving) en/of bedrijfsvoering (iedere 3 jaar).

Voldoen aan rechtmatigheid en doelmatigheid.

**Wat hebben we bereikt?**

**CWP 4.1.3 Een meer integrale aanpak van het kwalificeren en kwantificeren van de risico's die een gemeente loopt en vergroting van de sturing op en beperking van deze risico's.**

**Wat hebben we daarvoor gedaan?**

CWP 4.1.3b Een ruim voldoende financiële buffer houden om alle risico's te kunnen opvangen.

Een weerstandsvermogen met een ratio van minimaal 1,5.

## Wat hebben we bereikt?

### CWP 4.1.4 De invoering van deze wetswijziging Rechtmatigheidsverantwoording goed voorbereiden en ervoor zorgen dat onze organisatie klaar is voor de verandering in de wijze van het afleggen van verantwoording bij de jaarrekening 2023.

## Wat heeft het gekost?

| Programma 4 - Financiën | Primaire begroting 2025 | Begroting na wijziging 2025 | Werkelijk 2025 | Verschil (voordeel is + nadeel is -) |
|---|---|---|---|---|
| Lasten | | | | |
| **4.1-Financien** | **67.800** | **55.800** | **74.005** | **-18.205** |
| **Totaal Lasten** | **67.800** | **55.800** | **74.005** | **-18.205** |
| Baten | | | | |
| **4.1-Financien** | **600.000** | **600.000** | **27.364** | **572.636** |
| **Totaal Baten** | **600.000** | **600.000** | **27.364** | **572.636** |
| **Saldo van baten en lasten** | **-532.200** | **-544.200** | **46.641** | **-590.841** |
| Onttrekkingen | 275.700 | 275.700 | 275.700 | 0 |
| Stortingen | 10.800 | 10.800 | 10.800 | 0 |
| **Mutaties reserves** | **-264.900** | **-264.900** | **-264.900** | **0** |
| **Gerealiseerd resultaat programma 4** | **-797.100** | **-809.100** | **-218.259** | **-590.841** |

## Analyse financiële afwijkingen

### Omschrijving (toelichting)

**Taakveld 0.8 Overige baten en lasten**

*FCL 692201 Stelposten € 544.200 nadelig*

In 2025 is geen gebruik gemaakt van de, in de begroting, opgenomen stelposten. Aangezien aan de batenkant veruit de grootste stelpost stond (€ 600.000 voor de ontwikkeling in het btw-compensatiefonds), zorgt het niet gebruiken van de stelposten voor een nadelige effect van ruim € 544.000.

*FCL 692205 Dubieuze debiteuren € 69.514 nadelig*

Het nadelig saldo wordt voornamelijk verklaard door het, na afloop van het jaar, op peil brengen van de voorzieningen m.b.t. het SVHW (storting van ca. € 36.000) en de reguliere debiteuren (storting van ca. € 37.600).

## Kerngegevens

| Financiële structuur | Jaarrekening 2024 | Begroting 2025 na wijziging | Jaarrekening 2025 |
|---|---|---|---|
| Omvang totale begroting/exploitatieomzet | 82.114.653 | 80.221.010 | 85.814.892 |
| (Begrotings)resultaat | 612.924 | -1.440.600 | 927.594 |
| Omvang algemene uitkering incl. stelpost Jeugd | 42.222.290 | 42.755.900 | 45.209.738 |
| Algemene reserve | 14.973.410 | 13.226.046 | 13.671.333 |
| Beklemde reserves en bestemmingsreserve | 23.972.635 | 23.958.331 | 24.626.625 |
| Weerstandscapaciteit | 17.458.381 | 15.521.016 | 14.860.493 |
| Voorzieningen | 8.650.994 | 7.660.140 | 9.845.472 |