Gemeente Albrandswaard

Rekening in één oogopslag

Baten per programma

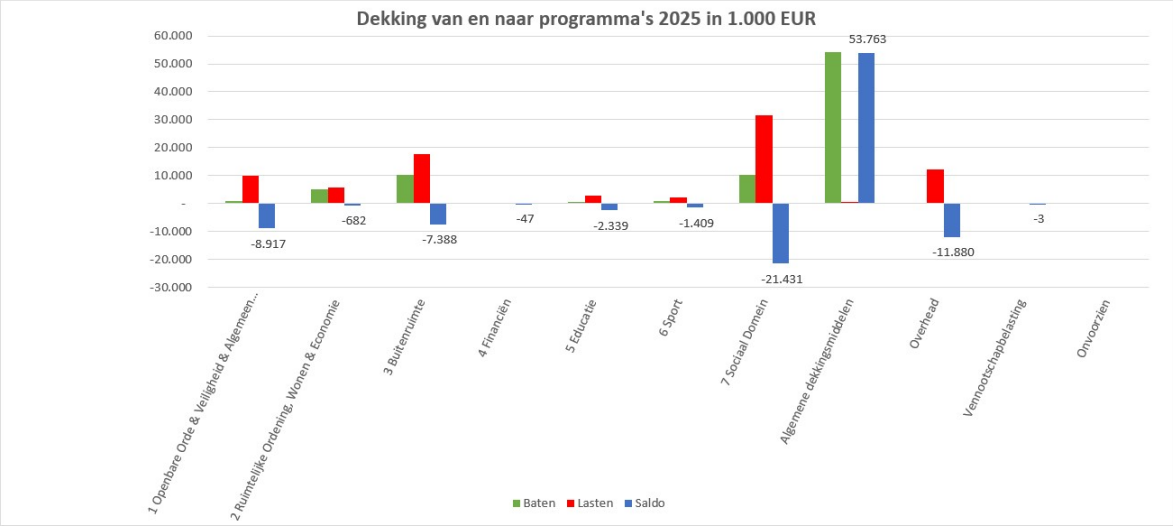
Programma	Primaire begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Werkelijk 2025	Verschil (voordeel is + nadeel is -)
1 Openbare Orde & Veiligheid & Algemeen Bestuur	-855.700	-876.100	-1.066.223	190.123
2 Ruimtelijke Ordening, Wonen & Economie	-4.206.900	-5.972.000	-5.536.741	-435.259
3 Buitenruimte	-9.990.700	-9.945.300	-10.546.442	601.142
4 Financiën	-875.700	-875.700	-303.064	-572.636
5 Educatie	-470.100	-1.226.200	-522.169	-704.031
6 Sport	-439.100	-1.232.700	-1.572.880	340.180
7 Sociaal Domein	-4.851.300	-10.130.710	-12.706.299	2.575.589
9 Overige Baten en Lasten				
9.1-Algemene dekkingsmiddelen	-50.959.600	-52.270.300	-54.241.320	1.971.020
9.2-Overhead	-261.900	-261.900	-247.349	-14.551
Totaal 9 Overige Baten en Lasten	-51.221.500	-52.532.200	-54.488.669	1.956.469
Totaal baten	-72.911.000	-82.790.910	-86.742.487	3.951.577

Lasten per programma

Programma	Primaire begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Werkelijk 2025	Verschil (voordeel is + nadeel is -)
1 Openbare Orde & Veiligheid & Algemeen Bestuur	7.426.400	7.752.200	9.930.278	-2.178.078
2 Ruimtelijke Ordening, Wonen & Economie	6.150.000	8.011.400	6.280.758	1.730.642
3 Buitenruimte	17.246.400	18.141.900	17.802.747	339.153
4 Financiën	78.600	66.600	84.805	-18.205
5 Educatie	3.234.800	4.056.700	2.841.166	1.215.534
6 Sport	1.827.500	2.664.800	2.968.753	-303.953
7 Sociaal Domein	26.444.400	30.945.610	33.297.001	-2.351.391
9 Overige Baten en Lasten				
9.1-Algemene dekkingsmiddelen	577.200	415.500	478.421	-62.921
9.2-Overhead	10.974.100	11.153.500	12.127.819	-974.319
9.3-Vennootschapbelasting	7.100	7.100	3.144	3.956
9.4-Onvoorzien	75.000	75.000	0	75.000
Totaal 9 Overige Baten en Lasten	11.633.400	11.651.100	12.609.384	-958.284
Totaal lasten	74.041.500	83.290.310	85.814.893	-2.524.583

Saldo van programma's

Omschrijving (toelichting)



Toelichting

Omschrijving (toelichting)

In 2025 bedraagt het saldo van baten en lasten exclusief reservemutaties **€ 333.416 negatief.** Het uiteindelijke resultaat wordt in 2025 sterk beïnvloed door de reservemutaties. In totaal wordt er € 4.241.378 onttrokken aan de reserves, en € 2.980.368 gestort in de reserves. Dit resulteert in een gerealiseerd resultaat inclusief reservemutaties van **€ 927.594 positief.**
Hieronder worden puntsgewijs de grote afwijkingen per programma toegelicht met betrekking tot het saldo van baten en lasten**.** Daarna worden de grootste afwijkingen in de reservemutaties per programma toegelicht.

Opvallende afwijkingen lastenkant
- De lasten van Openbare Orde en Veiligheid & Algemeen Bestuur (programma 1) zijn **€ 2.178.078** hoger dan begroot, wat vooral veroorzaakt wordt door de stortingen in de voorzieningen voor wethouderspensioenen en het wachtgeld (totaaleffect van ca. € 1,8 mio). Ook de bijdrage aan DBP in dit programma is hoger uitgevallen. Hier staat de beschikbare pot voor de frictiekosten, als gevolg van de BAR-ontvlechting, in dit programma tegenover.
- De lasten van Ruimtelijke Ordening, Wonen & Economie (programma 2) zijn **€ 2.203.862** lager dan begroot, wat met name wordt veroorzaakt door de afwijkende mutaties in de af te sluiten grondexploitatie Plan Spui. Daarnaast zijn er geen lasten gerealiseerd het opstellen van de nieuwe Omgevingsvisie. Hier staat een hogere bijdrage aan DBP in dit programma tegenover.
- Aan programma 3 (Buitenruimte) is in totaal **€ 280.053** minder uitgegeven dan begroot. Dit komt met name door lagere uitgaven aan het openbaar groen, het onderhoud van de riolering en de gemalen. Hier staan hogere lasten voor het onderhoud van (water)wegen, de gemeentewerven en de inzameling huishoudelijk afval tegenover.
- In programma 4 (Financiën) is **€ 18.205** meer uitgegeven dan begroot, wat voornamelijk komt door de bijstelling van de voorziening voor dubieuze debiteuren.
- In programma 5 (Educatie) is **€ 1.215.534** minder uitgegeven; dit wordt met name veroorzaakt door lagere uitgaven aan diverse SISA-regelingen. Tevens zijn de werkzaamheden voor basisschool De Wegwijzer voorlopig uitgesteld. Ook het Jeugdwerk heeft beduidend minder gekost dan begroot. Er zijn geen noemenswaardige overschrijdingen van de lasten geweest.
- De lasten van Sport (programma 6) zijn **€ 496.047** lager uitgevallen dan begroot; dit komt met name door beduidend lagere uitgaven ten behoeve van de sporthal in Rhoon en de Campus Portland Sportzaal. Hier staan hogere lasten voor de diverse sportcomplexen tegenover.
- Aan het Sociaal Domein (programma 7) is in totaal **€ 810.543** meer uitgegeven dan begroot. Dit komt voornamelijk door fors hogere uitgaven aan de SPUK-regeling Inburgering, de Wet BUIG (de wet Werk en Bijstand), de lokale jeugdzorg en door alle gemaakte kosten ten behoeve van de opvang van Oekraïnse vluchtelingen. Hier staat tegenover dat er aan de uitvoering van de WMO minder is uitgegeven.
- De overige lasten, onderdeel van het programma 'Niet in voorgaande programma's verantwoorde baten en lasten', zijn **€ 863.597** hoger uitgevallen dan begroot. Dit komt met name door de hogere lasten voor overhead, dan vooraf verwacht. Ook de rentetoerekening vanuit de activa, als gevolg van een lager renteomslag percentage en een lager investeringsvolume, is achtergebleven bij de raming. Hierdoor kon er minder rente doorberekend worden dan vooraf verwacht. Hier staat tegenover dat er geen gebruik is gemaakt van de post Onvoorzien.

Opvallende afwijkingen batenkant
- De baten van Openbare Orde en Veiligheid & Algemeen Bestuur (programma 1) zijn **€ 187.403** hoger uitgevallen dan begroot, wat met name komt door de ontvangen subsidie Grip op Onbegrip.
- De baten van Ruimtelijke Ordening (onderdeel van programma 2) zijn **€ 811.106** lager uitgevallen dan begroot. Dit komt onder meer door de afwijkende mutaties in de af te sluiten grondexploitatie Plan Spui. Tevens zijn er minder baten zijn binnengekomen met betrekking

tot de WABO-leges. Vanuit gronden en landerijen (vestiging van diverse opstalrechten), diverse marktinitiatieven en Essendael (kapitaaluitkering) zijn juist meer baten binnengekomen dan verwacht.
- In programma 3 (Buitenruimte) zijn de baten **€ 707.342** hoger dan begroot. Dit komt onder meer doordat er meer degeneratie-inkomsten voor wegen binnen zijn gekomen. Ook is er een vergoeding ontvangen voor de aanpak van zwerfafval, en heeft de afvalstoffenheffing meer opgebracht. De baten uit de rioolheffing zijn daarentegen achtergebleven.
- In programma 4 (Financiën) zijn de baten **€ 572.636** lager dan begroot. Dit heeft alles te maken met het niet inzetten van de opgenomen (en toegestane) stelpost voor de ontwikkeling van het BTW-compensatiefonds (BCF).
- In programma 5 (Educatie) is er in totaal **€ 582.831** minder ontvangen, wat met name wordt veroorzaakt door lagere bijdragen vanuit diverse SISA-regelingen.
- In programma 6 (Sport) is er in totaal **€ 336.220** minder ontvangen dan begroot, wat voornamelijk kan worden verklaard door de aanzienlijk lagere ontvangst voor de SPUK-regeling Stimulering sport.
- Het Sociaal Domein (programma 7) heeft in totaal **€ 385.278** meer opgebracht dan begroot. Dit kan met name worden verklaard door hogere ontvangsten voor een aantal SPUK-regelingen. Hier staat tegenover dat de ontvangsten vanuit het Rijk met betrekking tot de opvang van Oekraïnse vluchtelingen, en de uitvoering van de wet BUIG lager zijn uitgevallen, dan wat begroot was.
- De overige baten, onderdeel van het programma 'Niet in voorgaande programma's verantwoorde baten en lasten', hebben in totaal **€ 1.956.469** meer opgeleverd dan begroot. Dit kan worden verklaard door de baten uit de algemene uitkering (vanuit de september- en decembercirculaire) m.b.t. Gemeentefonds vanuit het Rijk, en doordat het schatkistbankieren meer rente heeft opgeleverd dan vooraf verwacht. Ook de OZB-opbrengsten vanuit de niet-woningen zijn hoger uitgevallen.

Afwijkingen reservemutaties
Bij zowel de onttrekkingen als de stortingen zit de grootste afwijking in programma 7; het Sociaal Domein.

- In programma 1, Openbare Orde en Veiligheid & Algemeen Bestuur, is er **€ 2.720** meer onttrokken aan de reserves dan begroot. Dit komt door de hogere onttrekking uit de reserve voor de wethouderspensioenen, in combinatie met een iets lagere onttrekking voor de gedane uitvoering van het MJOP. De stortingen zijn conform de begroting verwerkt.
- In programma 2, Ruimtelijke Ordening, Wonen & Economie, is er **€ 375.847** meer onttrokken aan de reserves dan begroot. Hier staat tegenover dat er ook **€ 473.220** meer is gestort. De afwijkingen hebben voornamelijk te maken met het mutatieverloop van de lopende grondexploitaties, die invloed hebben op de algemene reserve en de reserve 'ontwikkelingsprojecten vrije reserve'. De hoogte van de laatst genoemde reserve is aan spelregels onderhevig. Zie voor meer informatie de uitleg in de paragraaf Grondbeleid.
- In programma 3, Buitenruimte, is er **€ 106.200** minder onttrokken aan de reserves dan begroot. Dit komt door de lagere uitgaven aan het MJOP dan vooraf verwacht. Daarnaast is er **€ 59.100** minder gestort in de reserves, wat komt door het niet meer storten en/of onttrekken uit de reserve afvalstoffenheffing.
- In programma 4, Financiën, zijn de stortingen en onttrekkingen conform de begroting verwerkt.
- In programma 5, Educatie, is er **€ 121.200** minder onttrokken aan de reserves dan begroot. Dit heeft alles te maken met de lagere uitgaven aan de overgehevelde jaarbudgetten uit 2024. In dit programma zijn er geen stortingen begroot en/of verwerkt.
- In programma 6, Sport, is er **€ 676.400** meer onttrokken aan de reserves dan begroot, en bovendien is er **€ 800.000** gestort in de reserves, wat helemaal niet begroot was. Dit heeft te maken met het raadsbesluit uit december 2025, waarin een storting van € 800.000 in de reserve De Omloop is gedaan, vanuit de algemene reserve, via dit programma.
- In programma 7, Sociaal Domein, is er **€ 2.190.311** meer onttrokken, en **€ 1.540.848** meer

gestort in de reserves dan begroot. De hogere onttrekking heeft te maken met het verrekenen van het negatieve resultaat van het programma. Het negatieve resultaat wordt uit de reserve gehaald. Daarnaast is de storting in de reserve Migratie & Wonen, na vaststelling van de jaarstukken 2024, verwerkt. De hogere storting komt eveneens door de verwerking van het raadsbesluit om een bedrag te storten in de reserve Migratie & Wonen.