



Jaarstukken 2025

INHOUDSOPGAVE

INHOUDSOPGAVE	- 1 -
ALGEMEEN	- 3 -
VOORWOORD	- 4 -
BELANGRIJKSTE RESULTATEN 2025	- 6 -
HOOFDLIJNEN FINANCIËEL RESULTAAT	- 10 -
REKENING IN ÉÉN OOGOPSLAG	- 13 -
PROGRAMMAVERANTWOORDING	- 19 -
PROGRAMMA 1 - OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID & ALGEMEEN BESTUUR	- 20 -
MISSIE PROGRAMMA 1	- 20 -
1.1 OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID	- 21 -
1.2 ALGEMEEN BESTUUR	- 25 -
PROGRAMMA 2 - RUIMTELIJKE ORDENING, WONEN & ECONOMIE	- 32 -
INLEIDING EN MISSIE PROGRAMMA 2	- 32 -
2.1 RUIMTELIJKE ORDENING	- 32 -
2.2 WONEN	- 33 -
2.3 ECONOMIE	- 33 -
PROGRAMMA 3 - BUITENRUIMTE	- 39 -
INLEIDING EN MISSIE PROGRAMMA 3	- 39 -
3.1 BUITENRUIMTE	- 39 -
3.2 KUNST & CULTUUR	- 41 -
3.3 MAATSCHAPPELIJK VASTGOED	- 42 -
PROGRAMMA 4 - FINANCIËN	- 47 -
INLEIDING EN MISSIE PROGRAMMA 4	- 47 -
4.1 FINANCIËN	- 47 -
PROGRAMMA 5 - EDUCATIE	- 50 -
INLEIDING EN MISSIE PROGRAMMA 5	- 50 -
5.1 EDUCATIE	- 50 -
PROGRAMMA 6 - SPORT	- 53 -
INLEIDING EN MISSIE PROGRAMMA 6	- 53 -
6.1 SPORT	- 53 -
PROGRAMMA 7 - SOCIAAL DOMEIN	- 57 -
INLEIDING EN MISSIE PROGRAMMA 7	- 57 -
7.1 MAATSCHAPPELIJKE ONDERSTEUNING	- 57 -
7.2 KWETSBARE GROEPEN	- 58 -
7.3 PARTICIPATIEWET	- 59 -
7.4 JEUGDZORG	- 59 -
7.5 ZORG & WELZIJN	- 59 -
7.6 WIJKTEAMS	- 59 -
NIET IN VOORGAANDE PROGRAMMA'S VERANTWOORDE BATEN EN LASTEN	- 67 -
INLEIDING	- 67 -
1 - ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	- 67 -
2 - OVERHEAD	- 70 -
3 - VENNOOTSCHAPSBELASTING (VPB)	- 72 -
4 - ONVOORZIEN	- 72 -
PARAGRAFEN	- 74 -
JAARREKENING	- 75 -
1 - GRONDSLAGEN	- 75 -
2 - BALANS	- 82 -
3 - TOELICHTING OP DE BALANS	- 85 -
4 - OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN	- 101 -
5 - INCIDENTELE BATEN EN LASTEN	- 103 -
6 - WNT VERANTWOORDING 2025	- 113 -

7 - RECHTMATIGHEIDSVERANTWOORDING	- 114 -
8 - OVERIGE GEGEVENS	- 116 -
9 - TAAKVELDEN	- 125 -
10 - SISA-VERANTWOORDING	- 127 -
BIJLAGEN	- 142 -
BIJLAGE 1 - GEWAARBORGDE GELDLENINGEN	- 142 -
BIJLAGE 2 - GEGARANDEERDE GELDLENINGEN	- 143 -
BIJLAGE 3 - STAAT VAN KREDIETEN	- 144 -
BIJLAGE 4 - TOELICHTING RESERVES	- 149 -
BIJLAGE 5 - TOELICHTING VOORZIENINGEN	- 158 -
BIJLAGE 6 - AFGERONDE SPEERPUNTEN 2025	- 163 -
BIJLAGE 7 - INTERBESTUURLIJK TOEZICHT	- 164 -
BIJLAGE 8 - AFKORTINGENLIJST	- 167 -

ALGEMEEN

VOORWOORD

Omschrijving (toelichting)



Samen verder bouwen aan Albrandswaard

Voor u ligt de jaarrekening over 2025. Het afgelopen jaar stond in het teken van verandering, bestuurlijke dynamiek en het verder bouwen aan een sterke, zelfstandige gemeente. Het was bovendien het laatste volledige jaar vóór de gemeenteraadsverkiezingen van 2026 – een moment waarop we niet alleen terugkijken op wat is bereikt, maar ook voorbereiden op de verkiezingen en daarmee naar de toekomst van Albrandswaard.

De wisseling van het college bracht nieuwe accenten en keuzes met zich mee, terwijl tegelijkertijd belangrijke dossiers en opgaven onverminderd doorgingen. Dat vroeg veel van onze organisatie, onze medewerkers en onze samenwerking met de gemeenteraad, inwoners en maatschappelijke partners. Ondanks deze dynamiek bleef de focus helder: werken aan een leefbaar, veilig en toekomstbestendig Albrandswaard.

Een van de grootste uitdagingen blijft de woningbouwopgave. De druk op de woningmarkt is groot en de behoefte aan betaalbare en passende woningen groeit. Daarom hebben we ook dit jaar stevig ingezet op woningbouwprojecten binnen onze gemeente. Projecten zoals de ontwikkeling van sociale huurwoningen, betaalbare woningen en nieuwe woonlocaties dragen eraan bij dat jongeren, starters, gezinnen en ouderen in Albrandswaard een passende plek kunnen vinden. Daarbij houden we nadrukkelijk oog voor leefbaarheid, bereikbaarheid en de kwaliteit van onze dorpen.

Tegelijkertijd hebben we verder gewerkt aan de opbouw van onze zelfstandige organisatie. Na de beëindiging van de samenwerking binnen de BAR-organisatie lag de nadruk op het versterken van onze eigen gemeentelijke slagkracht. Het afgelopen jaar hebben we belangrijke stappen gezet in het verder professionaliseren van processen, dienstverlening en interne samenwerking. Dat is niet altijd eenvoudig geweest, maar wel noodzakelijk om als zelfstandige gemeente toekomstbestendig te blijven en onze inwoners goed te kunnen bedienen.

Binnen het sociaal domein zijn belangrijke stappen gezet. De druk op zorg en ondersteuning blijft groot, terwijl de financiële uitdagingen toenemen. Daarom hebben we extra ingezet op het versterken van de grip op het sociaal domein. Door beter inzicht in kosten en effecten, scherpere sturing en nauwere samenwerking met partners werken we aan passende ondersteuning voor inwoners die dat nodig hebben – nu en in de toekomst.

Daarnaast bleef veiligheid een belangrijk aandachtspunt. Samen met inwoners, ondernemers, hulpdiensten en partners hebben we gewerkt aan veilige wijken en buurten. Preventie, zichtbaarheid en samenwerking stonden daarbij centraal. Van ondermijningsaanpak tot verkeersveiligheid en van jeugdpreventie tot buurtgerichte initiatieven: veiligheid vraagt voortdurende aandacht en inzet.

Ondanks de uitdagingen zien we ook veel betrokkenheid en veerkracht in onze samenleving. Inwoners nemen initiatief, denken mee en zetten zich in voor hun buurt en vereniging. Die betrokkenheid is van grote waarde voor onze gemeente en vormt een stevige basis voor de toekomst.

2025 was daarmee een jaar van bouwen, aanpassen en vooruitkijken. Een jaar waarin belangrijke stappen zijn gezet voor de verdere ontwikkeling van Albrandswaard. Met vertrouwen kijken wij vooruit naar de komende jaren.

Het college van Burgemeester en Wethouders
Albrandswaard 2026

BELANGRIJKSTE RESULTATEN 2025

Omschrijving (toelichting)

Organisatie in opbouw

De opbouw van de gemeentelijke organisatie was in 2025 een uitzonderlijk thema als gevolg van de ontvlechting uit de BAR-organisatie per 1 januari 2024, die ook financiële consequenties met zich meebracht. Er zijn belangrijke stappen gezet in het versterken van de basis, zoals het terugdringen van externe inhuur, het beleggen van wettelijke taken en het verbeteren van de samenwerking, onder andere met de Bedrijfsvoeringspartner (DBP).

Tegelijkertijd bleef de reguliere dienstverlening doorgaan en zijn extra opgaven, zoals de Tweede Kamerverkiezingen en de val van het college, passend opgepakt. De ervaren werkdruk blijft daarbij een belangrijk aandachtspunt. Ook is gestart met de zoektocht naar aanvullende huisvesting.

Integrale controle

In juli 2025 heeft een integrale controle plaatsgevonden in een pand aan De Koperhoek. Tijdens deze controle zijn verboden goederen aangetroffen. De aanwezigheid van deze goederen vormde een ernstig risico voor de openbare orde en veiligheid. Op basis van deze bevindingen is door de burgemeester bestuurlijk ingegrepen en is het pand gesloten.

Handhavingsarrangement ondertekend

Op 30 juni 2025 is het handhavingsarrangement 2025–2028 vastgesteld en ondertekend door de gemeente Albrandswaard en de Politie. Met dit arrangement wordt ingezet op het verbeteren van de samenwerking tussen handhaving en politie. Het arrangement legt duidelijke afspraken vast over informatiedeling, veiligheid en werkwijzen en draagt bij aan een professionele, consistente en duurzame uitvoering van toezicht en handhaving.

Toetreding Jeugd- en Veiligheidsalliantie

De toetreding van de gemeente Albrandswaard tot de Jeugd- en Veiligheidsalliantie Nissewaard – Hoogvliet Rotterdam per 2 juni 2025 heeft de regionale samenwerking op het gebied van jeugd en veiligheid versterkt. Door aansluiting bij deze alliantie wordt kennis, ervaring en expertise gedeeld tussen gemeenten en politie, met als doel een integrale aanpak van jeugd- en veiligheidsproblematiek.

Dienstverlening: start MijnAlbrandswaard

In 2025 is gestart met het project MijnAlbrandswaard en wordt het portaal verder ingericht. Doelstelling is dat Inwoners en ondernemers dan op één plek zien welke aanvragen lopen en wat de status is. Ze krijgen ook een bericht bij een wijziging. Dit zorgt voor minder vragen bij het KCC en minder uitzoekwerk voor collega's.

Daarnaast is in 2025 de eDienst reisdocumenten gestart. Inwoners kunnen hun aanvraag digitaal voorbereiden, zodat het bezoek aan de balie sneller en soepeler verloopt.

Ook is de implementatie van de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (WMEBV) voorbereid. Deze wet treedt op 1 januari 2026 in werking.

Organisatie verkiezingen

In 2025 waren er door de val van het kabinet extra verkiezingen voor de Tweede Kamer terwijl tegelijkertijd ook de voorbereidingen gestart moesten worden voor het organiseren van de Gemeenteraadsverkiezingen van maart 2026. Veel medewerkers van onze nog jonge organisatie hebben daaraan een steentje bijgedragen.

Participatie(visie)

Ook in 2025 is gewerkt aan het versterken van participatie tussen gemeente, inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties. Met de vaststelling van de Participatievisie is een belangrijke stap gezet richting een duidelijke en gezamenlijke aanpak voor participatie in onze gemeente. De aanpak sluit aan bij landelijke wetgeving, zoals de Omgevingswet en de Wet versterking participatie op decentraal niveau.

In 2025 hebben inwoners opnieuw laten zien hoe groot de kracht van bewonersinitiatieven in Albrandswaard is. Met meer dan 40 gerealiseerde buurtideeën en betrokkenheid van circa 1.100 inwoners zijn tal van activiteiten en verbeteringen in wijken en dorpen tot stand gekomen.

Wonen

In 2025 is de nieuwe woonvisie (Woonvisie Albrandswaard 2024-2028) door de raad vastgesteld. In de nieuwe vastgestelde regionale verordening woonruimtebemiddeling (verordening Woonruimtebemiddeling regio Rotterdam 2025) hebben we o.a. de toewijzing van sociale huurwoningen en urgentieregels vastgelegd.

Duurzaamheid

In het kader van bewustwording was er in 2025 weer sprake van 'De week van de Duurzaamheid' in onze gemeente. Ook zijn we intensief aan de slag gegaan met de implementatie van het Nationaal Isolatieprogramma en is er een digitaal energieloket opgezet waar onze inwoners terecht kunnen met hun vragen omtrent duurzaamheid.

Omloop

In 2025 heeft de focus gelegen op de voorbereidingen voor het realiseren van een nieuw sportpark aan de Omloopseweg. Dit om de gronden van het huidige sportpark vrij te kunnen maken voor de gewenste woningbouw.

Het participatieproces voor het realiseren van het nieuwe sportpark is in april 2025 gestart en in november 2025 heeft het college het ontwerp-omgevingsplan Sport De Omloop Rhoon vastgesteld.

Hof van Poortugaal

In juni 2025 is door de gemeenteraad het bestemmingsplan Hof van Poortugaal vastgesteld. Daarmee is een grote stap gezet in de ontwikkeling van woningbouw op deze locatie. Op deze locatie komen uiteindelijk ruim 500 nieuwe woningen waarvan een substantieel deel in het sociale segment.

Nieuwbouw integraal kind centrum Julianaschool

In 2025 zijn twee belangrijks besluiten genomen met betrekking tot de nieuwbouw van de Julianaschool. Op basis van de verdiepende onderzoeken die zijn gedaan met betrekking tot twee locaties heeft de gemeenteraad in juli unaniem besloten om de nieuwbouw te realiseren op de locatie Sportlaan. Nadat er overeenstemming was met het schoolbestuur over de nota van uitgangspunten is het voorstel voor het beschikbaar stellen van een startkrediet in december door de raad goedgekeurd.

Water- en rioleringsplan 2026 – 2030

De gemeenteraad heeft in 2025 het Water- en rioleringsplan vastgesteld. Hierin wordt beschreven hoe de gemeente haar zorgplicht vervult op het gebied van stedelijke afvalwater, hemel-, grond- en oppervlaktewater. In het plan wordt ook aandacht besteed aan de gevolgen van de klimaatadaptatie.

Financieel gezonde gemeente blijven

We zijn er afgelopen jaar in geslaagd onze financiële positie gezond te houden door een zorgvuldig en transparant proces te doorlopen met elkaar. In nauwe samenwerking met de gemeenteraad is gezocht naar evenwichtige oplossingen om de begroting structureel op orde te brengen en naar de toekomst toe zo te houden. Tijdens de begrotingsraad heeft de raad, middels een amendement besloten tot een pakket aan noodzakelijke ombuigingen. Dit resultaat onderstreept het belang van constructieve samenwerking en gedeelde verantwoordelijkheid bij het maken van lastige, maar noodzakelijke keuzes voor een financieel stabiele toekomst.

Sociaal domein

Maatschappelijke ondersteuning

In het kader van de maatschappelijke ondersteuning is de samenwerking tussen de gemeente en SUWR belangrijk. Inwoners die dringend op zoek zijn naar een andere woning nodig hebben (bijvoorbeeld door een scheiding of medische noodzaak) kunnen bij de SUWR terecht voor een urgentieverklaring.

Kwetsbare groepen

Voor wat betreft de zorg en aandacht voor kwetsbare groepen is in 2025 de pilot Zorg & Veiligheidstafel gestart. Het doel is betere regie en afstemming tussen deze domeinen op deze casuïstiek, en op overlast en onveiligheid in de omgeving waar dit speelt.

Participatiewet

In 2025 is de re-integratieverordening participatiewet vastgesteld om onder meer te voldoen aan nieuwe wetgeving om jongeren beter te kunnen ondersteunen bij het vinden van werk. De verordening is aangepast aan de Participatiewet in Balans en regionale ontwikkelingen. Vanaf juni 2025 werkt de gemeente samen met Voorne-putten in het kader van een leerwerkbedrijf. Dit ondersteunt mensen uit Albrandswaard bij het vinden van passend werk of een traject richting werk.

Ook is een pilot gestart gericht op nieuwe instromers in de uitkering, waarbij zij direct instromen in een activeringsprogramma met focus op duurzame uitstroom naar werk.

Jeugdzorg

Ontwikkelagenda Jeugd & gezin: de ontwikkelagenda is vastgesteld en wordt uitgevoerd in 2025 en 2026. In 2025 is gewerkt aan sterkere wijkteams, data gestuurd werken en een betere samenwerking met huisartsen en scholen.

Inburgering

Vroege start: Dit is een initiatief dat statushouders in staat stelt om vroegtijdig te beginnen met hun inburgering als zij nog in een asielzoekerscentrum verblijven. Zodat zij bij huisvesting in onze gemeente direct met een voorsprong starten en sneller kunnen inburgeren.

Zorg & welzijn

Ondertekening Transformatieplannen Zelf- en samenredzaamheid en Mentale gezondheidsnetwerken. Deze plannen zijn bedoeld om de gezondheid van inwoners te verbeteren en de zorg toegankelijk te houden.

HOOFDLIJNEN FINANCIËEL 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 begrotingsaldo 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:	€	<u>1.261.010</u> +
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
<i>Overheveling budgetten</i>		
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
<i>Mutaties in reserves</i>		
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.

REKENING IN ÉÉN OOGOPSLAG

Baten per programma

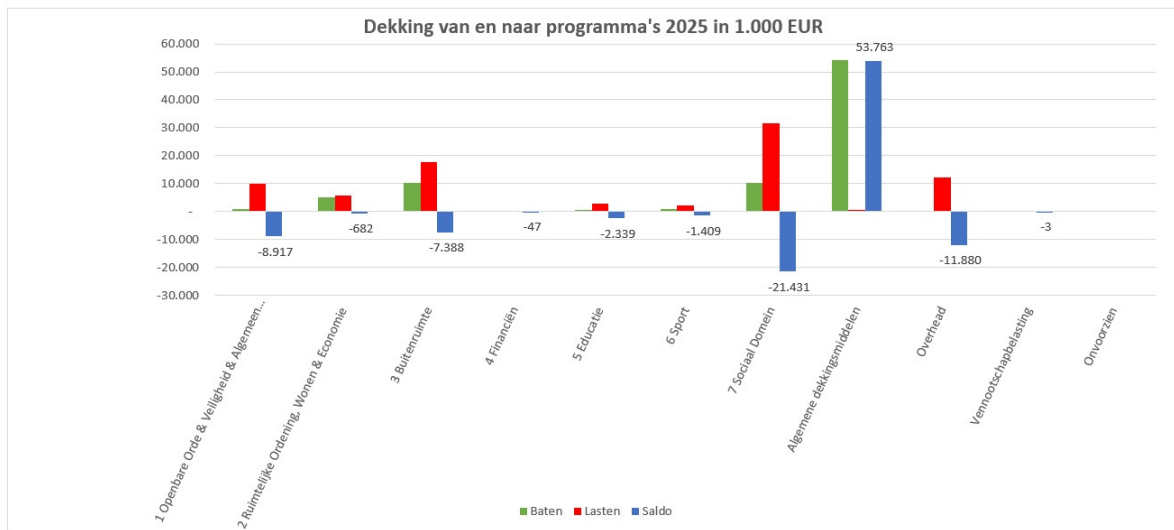
Programma	Primaire begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Werkelijk 2025	Vershil (voordeel is + nadeel is -)
1 Openbare Orde & Veiligheid & Algemeen Bestuur	-855.700	-876.100	-1.066.223	190.123
2 Ruimtelijke Ordening, Wonen & Economie	-4.206.900	-5.972.000	-5.536.741	-435.259
3 Buitenruimte	-9.990.700	-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	Vershil (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 Oekraïense 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 Oekraïense 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 wethouderspensioneringen, 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.

PROGRAMMAVERANTWOORDING

PROGRAMMA 1 - OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID & ALGEMEEN BESTUUR

Missie Programma 1

Missie

Omschrijving (toelichting)

Missie Openbare Orde en Veiligheid

In Albrandswaard zorgen we samen met inwoners, ondernemers, organisaties en instellingen voor veilige buurten in de gemeente. We betrekken onze partners bij de totstandkoming van beleid en voeren het samen uit. Initiatieven van inwoners en ondernemers faciliteren we om de veiligheid in de gemeente te versterken. Samen gaan we voor een veilig(er) Albrandswaard!

Missie Algemeen Bestuur

Albrandswaard levert dienstverlening aan inwoners, instellingen en bedrijven op de plekken en momenten waarop daar behoefte aan is. Moderne technologie wordt ingezet om de mogelijkheden van persoonlijke dienstverlening te vergroten.

Kerngegevens bestuurlijke structuur tot 27 oktober 2025

Bestuurlijke structuur	Raadsleden	Wethouders
Echt voor Albrandswaard (EVA)	6	1 (1 fte)
Volkspartij voor Vrijheid en Democratie (VVD)	4	1 (1 fte)
Stem Lokaal	3	-
GroenLinks-PvdA	3	-
Christen Democratisch Appel (CDA)	3	1 (1 fte)
Leefbaar Albrandswaard	1	-
Nieuwe Albrandswaardse partij (NAP)	1	-
Totaal	21	3 (3,0 fte)

Kerngegevens bestuurlijke structuur vanaf 17 november 2025

Omschrijving (toelichting)

Op 27 oktober heeft de gemeenteraad een motie van wantrouwen aangenomen tegen één wethouder. Dit resulteerde tevens in het vertrek van een tweede wethouder, waardoor er vanaf dat moment formeel geen college meer was. Op 17 november 2025 heeft de gemeenteraad één wethouder benoemd van buitenaf (die geen lid is van een partij), zodat het college weer uit ten minste twee wethouders bestaat, en daardoor weer normaal kan functioneren.

Excel-tabel

Bestuurlijke structuur	Raadsleden	Wethouders
Echt voor Albrandswaard (EVA)	6	-
Volkspartij voor Vrijheid en Democratie (VVD)	4	1 (1 fte)
Stem Lokaal	3	-
GroenLinks-PvdA	3	-
Christen Democratisch Appel (CDA)	3	-
Leefbaar Albrandswaard	1	-
Nieuwe Albrandswaardse partij (NAP)	1	-
Totaal	21	2 (2,0 fte)

1.1 Openbare Orde en Veiligheid

Wat hebben we bereikt?

CWP 1.1.1 Overlast en criminaliteit in Albrandswaard vroegtijdig signaleren, voorkomen en tegengaan.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

CWP 1.1.1b Samen met onze partners, ondernemers en inwoners zorgen we dat het jaarlijks actieplan wordt uitgevoerd.

Inwoners zijn veilige en voelen zich veilig in Albrandswaard.

CWP 1.1.1c Aanstellen Coördinator zorg en veiligheid

Passende hulp en ondersteuning voor inwoners die te maken hebben met complexe domeinoverstijgende problematiek. Met als doel een Albrandswaard waar inwoners zich veilig voelen.

CWP 1.1.1d Pilot om de rol van de wijkbrandweer te vergroten

Brandveiligheidsbewustzijn bij onze inwoners te vergroten wat leidt tot brandveiliger gedrag en daardoor tot minder branden en slachtoffers.

Wat hebben we bereikt?

CWP 1.1.2 Overlast van jeugd in Albrandswaard voorkomen en tegengaan.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

CWP 1.1.2a Samen met politie en jongerenwerk de integrale aanpak (Jeugdoverlast) uitvoeren.

Vroegtijdig kunnen inspelen op ervaren overlast. Weten wat er speelt en dus gericht kunnen handelen.

Wat hebben we bereikt?

CWP 1.1.3 Het gevoel van veiligheid vergroten door een betere (meer) zichtbaarheid van toezicht en handhavers op straat.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

CWP 1.1.3a We doen minimaal 4x per jaar preventieve acties om inwoners en ondernemers te informeren over het voorkomen van inbraken en diefstallen.

Inwoners weten hoe zij hun eigen veiligheid in en rondom hun woning kunnen vergroten.

CWP 1.1.3b Samen met de politie zetten we acties in op de hotspots in de gemeente.

Het aantal inbraken en diefstallen is blijvend lager.

CWP 1.1.3c Cameratoezicht bij metrostations.

Het aantal meldingen van fietsendiefstal verlagen.

CWP 1.1.3d Zichtbaarheid handhaving vergroten op basis van signalen; opstellen jaarplan, extra inzet BOA's en samenwerking partners versterken.

Vergroten zichtbaarheid handhavers voor inwoners.

CWP 1.1.3e We bespreken regelmatig de veiligheid en het veiligheidsgevoel rond de klinieken. We werken samen met Antes, Fivoor, politie en onwonenden o.a. via de klankbordgroepen.

Inwoners in de omgeving van de klinieken in Albrandswaard voelen zich voldoende veilig.

Wat hebben we bereikt?

CWP 1.1.4 Perspectief bieden aan personen met multi-problematiek en overlast terugdringen van personen met complexe problematiek waaronder verward gedrag.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

CWP 1.1.4a Bevorderen van de samenwerking tussen de zorg- en veiligheidspartners door actieve participatie en regie in netwerk.

Goed toegankelijke zorg en hulpverlening, vroegsignalering van problematiek en minimale overlast voor de Albrandswaardse samenleving.

CWP 1.1.4b Opstellen van een integrale aanpak waarin rollen, verantwoordelijkheden, taken en de wijze van samenwerking zijn vastgelegd. Opstellen van convenant tussen de partners.

Terugdringen van overlast door personen met verward gedrag.

Wat hebben we bereikt?

CWP 1.1.5 Zien en gezien worden is het motto bij ondermijning. We voorkomen dat criminelen of criminele organisaties (on)bewust worden gefaciliteerd bij criminele praktijken. We gaan verweving van de onder- en bovenwereld tegen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

CWP 1.1.5a Door voorlichting vergroten we de bewustwording onder bewoners en ondernemers.

Bewustwording vergroten over ondermijning en het voorkomen van onbewuste verweving of onbewust faciliteren.

CWP 1.1.5b Kennisontwikkeling door, en samenwerking met, bijzondere partners zoals RIEC, Douane, DCMR en CCC.

Voldoende kennis en ervaring voor de lokale aanpak van ondermijning.

1.2 Algemeen Bestuur

Wat hebben we bereikt?

CWP 1.2.1 Heldere, duidelijke, en herkenbare communicatie met onze inwoners.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

CWP 1.2.1a We zoeken inwoners op. We organiseren ontmoetingsmomenten, fysiek en digitaal. Inwoners worden voorafgaand aan besluitvorming betrokken, bij de start van elke ontwikkeling worden inwoners geïnformeerd.

Inwoners weten welke belangrijke ontwikkelingen er zijn in Albrandswaard en hebben het gevoel dat ze tijdig worden betrokken. Inwoners vinden dat ze actief en op tijd betrokken worden bij zaken die hen aangaan.

CWP 1.2.1b Bij de start van een participatieproces starten we een campagne gericht op de doelgroep, zodat inwoners tijdig op de hoogte zijn van de ontwikkeling en de mogelijkheid om te participeren.

Ondersteunen participatie. Mensen weten wanneer ze op wat voor manier betrokken worden.

Wat hebben we bereikt?

CWP 1.2.2 Inwoners van Albrandswaard zijn bereid een bijdrage te leveren aan hun wijk of buurt. Inwoners zijn bereid om mee te praten over vraagstukken waarbij de gemeente om de mening van haar inwoners vraagt. Inwoners weten wijkregie te vinden.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

CWP 1.2.2b Meer Albrandswaarders doen mee, onder dit motto dagen we onze inwoners uit om een bijdrage te leveren aan de leefbaarheid in hun wijk.

In 2024 zijn er minimaal zes bewonersinitiatieven geweest die (financieel) ondersteund zijn.

CWP 1.2.2c We introduceren een hedendaagse aanpak van participatie.

Onze inwoners vinden dat er naar hen geluisterd wordt.

Wat hebben we bereikt?

CWP 1.2.3 Onze dienstverlening is persoonlijk, makkelijk en betrouwbaar.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

CWP 1.2.3a We bouwen een inspirerende en vitale gemeentelijke organisatie op die, naast de eigen deskundigheid, de expertise van samenwerkingspartners benut.

Deskundige dienstverlening aan bestuur en inwoners tegen acceptabele kosten.

CWP 1.2.3b Doorontwikkeling online dienstverlening

Wij leveren twee businesscases op die inzicht geven in verbetering van de online dienstverlening en de kosten daarvan.

Wat heeft het gekost?

Programma 1 - Openbare Orde & Veiligheid & Algemeen Bestuur	Primaire begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Werkelijk 2025	Verschil (voordeel is + nadeel is -)
Lasten				
1.1-Openbare orde & Veiligheid	3.304.800	3.359.700	3.663.255	-303.555
1.2-Algemeen Bestuur	4.096.600	4.367.500	6.242.024	-1.874.524
Totaal Lasten	7.401.400	7.727.200	9.905.278	-2.178.078
Baten				
1.1-Openbare orde & Veiligheid	77.400	77.400	288.159	-210.759
1.2-Algemeen Bestuur	723.100	723.100	699.744	23.356
Totaal Baten	800.500	800.500	987.903	-187.403
Saldo van baten en lasten	6.600.900	6.926.700	8.917.375	-1.990.675
Onttrekkingen	55.200	75.600	78.320	-2.720
Stortingen	25.000	25.000	25.000	0
Mutaties reserves	-30.200	-50.600	-53.320	2.720
Gerealiseerd resultaat programma 1	6.570.700	6.876.100	8.864.055	-1.987.955

Analyse financiële afwijkingen

Omschrijving (toelichting)

Taakveld 0.1 Bestuur

FCL 600100 Bestuur € 1.929.013 nadelig

Het nadeel op dit budget wordt met name veroorzaakt door een veel hogere dotatie in de voorzieningen wethouderspansioenen en wachtgeld dan verwacht (nadelig effect van ca. € 1,8 mio). Verder zijn diverse verzekeringen zijn duurder uitgevallen dan begroot (ca. € 33.000), en zijn er diverse kosten gemaakt die niet waren begroot (automatiseringsbenodigdheden en representatiekosten, samen voor ca. € 100.000).

FCL 600105 Gemeenteraad € 65.562 nadelig

De loonkosten zijn met ca. € 59.000 overschreden, wat met name wordt veroorzaakt door de landelijk voorgeschreven verhoging per raadslid per 1-1-2025, en door een verplicht gekregen toelage (met terugwerkende kracht tot 1-1-2025) voor arbeidsongeschiktheid, ouderdom en overlijden. Verder zijn de accountantskosten overschreden met ca. € 67.000, wat wordt veroorzaakt door de factuur voor de interim-controle 2025, die dit jaar voor het eerst bij de gemeente zelf in rekening is gebracht. Hier is in het budget geen rekening mee gehouden. Vanaf 2026 en verder zal het budget worden bijgesteld in de 1e tussenrapportage.

Tegenover de overschrijdingen staan ook onderschrijdingen voor o.m. de eindheffing van de WKR-regeling (voordeel van ca. € 31.000) en voor de studie- en opleidingskosten (ca. € 18.000).

FCL 600120 Friciekosten directie € 520.817 voordelig

Door kritisch te zijn op waar de 'frictiepot' voor ingezet wordt, is er gedurende het jaar voor slechts ongeveer € 264.000 gebruik van gemaakt. In het laatste deel van het jaar is besloten om het overschot te zien als dekking voor de diverse overschrijdingen van de personeelslasten in programma 1 (zie de verklaringen onder taakveld 0.8).

FCL 600163 Doorbelasting Huis van Albrandswaard € 47.967 nadelig

Vanuit het Huis van Albrandswaard zijn meer kosten doorbelast, omdat er meer kosten zijn gemaakt ten behoeve van het Huis, dan vooraf verwacht. Dit komt met name door de forse overschrijding van de energiekosten en de onderhoudskosten. Ook de kosten van de doorbelasting van het Huis in programma 9 (overhead) zijn hierdoor hoger uitgevallen dan begroot.

FCL 600510 Contributie VNG € 34.726 nadelig

De bijdrage aan de VNG is structureel verhoogd. Hier is in het budget geen rekening mee gehouden. In de 1e tussenrapportage van 2026 zal het budget bijgesteld worden.

Taakveld 0.2 Burgerzaken

FCL 600300 Verkiezingen € 73.381 nadelig

De loonkosten van de externe projectleider en ondersteuner voor de tussentijdse verkiezingen zijn niet begroot (samen ca. € 69.500). In 2024 hadden we een groot deel van deze kosten ook, maar deze zijn toen niet geboekt op dit budget. Deze kosten zijn echter structureel en zullen bij de 1e tussenrapportage begroot gaan worden vanaf 2026.

FCL 600400 Secretarieleges Burgerzaken € 34.476 voordelig

De opbrengsten uit secretarieleges (m.u.v. 'bijzondere wetten burgerzaken') zijn hoger uitgevallen dan begroot. Deze hogere opbrengsten zijn het gevolg van een toename in de verkoop van producten. Daarnaast zijn de kosten lager uitgevallen, met name door de lagere Rijksafdracht voor bijzondere wetten burgerzaken.

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

FCL 530100 Bureau Bestuursondersteuning € 106.576 nadelig

De overschrijding bij dit team kan verklaard worden door de tijdelijke inhuur van personeel bij communicatie en financiën. De kosten hiervoor waren niet begroot.

FCL 530200 Teammanager OOV en Dienstverlening € 96.341 nadelig

Op de vaste personeelslasten is een voordeel van € 80.000, op de inhuurlasten is een nadeel van € 177.000 ontstaan. Dit verklaart de overschrijding op dit budget, wat is ontstaan door het niet kunnen werven van een teammanager in vaste dienst, waarop was ingezet. Hierdoor waren we genoodzaakt om in te huren, wat duurder is dan mensen in vaste dienst.

FCL 530210 Beleid, Advies & Vergunningen, BOA's € 66.314 nadelig

Op vaste personeelslasten is een voordeel van € 62.600, op inhuurlasten is een nadeel van € 110.000 ontstaan. Een groot deel van het nadelige saldo op deze kostenplaats is te verklaren met deze twee posten. Dit is ontstaan door het niet vast kunnen invullen van vacatures waarop was ingezet, en vanwege langdurig ziekteverzuim. Hierdoor heeft inhuur moeten doorlopen die duurder is geweest dan vaste medewerkers.

FCL 530211 Team Dienstverlening € 481.434 nadelig

De overschrijding op het budget van Veiligheid & Dienstverlening heeft te maken met het feit dat na de ontvlechting bepaalde functies/formaties niet zijn geformaliseerd, waardoor voor deze wettelijke taken is ingehuurd. In de begroting van 2026 is dit hersteld (en zijn sinds 1-1-2026 alle vacatures ingevuld). Daarnaast is er een hoog (langdurig) ziekteverzuim en is, mede gelet op de genoemde wettelijke taken, meerdere keren (langdurig) ingehuurd.

Taakveld 1.1 Crisisbeheersing en brandweer

FCL 612000 Brandbestrijding € 29.330 nadelig

De kosten voor het jaarlijkse beheer en onderhoud van de brandkranen zijn in de huidige begroting niet opgenomen. Deze kosten bedragen structureel circa € 35.000 per jaar. Dit verklaart de afwijking ten opzichte van de vastgestelde begroting. Vanaf het begrotingsjaar 2026 worden deze kosten structureel opgenomen in de begroting, zodat het beheer en onderhoud van de brandkranen financieel geborgd is.

FCL 612060 Brandweergarage € 25.810 voordelig

Deze incidentele onderschrijding is ontstaan doordat in 2025 minder uitvoering is gegeven aan het planmatig onderhoud en extra regulier onderhoud als gevolg van capaciteitstekort door onder andere personele uitval. Dit heeft niet geleid tot veiligheidsrisico's of negeren van wettelijke vereisten.

In 2026 zullen de onderhoudswerkzaamheden worden ingepland en uitgevoerd volgens een bijgesteld MeerJarenOnderhoudsPlan 2026. De schoonmaak is opgenomen in de begroting, maar wordt in opdracht en op kosten van de VRR uitgevoerd. Deze afwijking is structureel en zal bij de eerste tussenrapportage worden gecorrigeerd.

Beleidsindicatoren

Nr.	Indicator	Beschrijving indicator	AW	NL*	Cijfers over
1	Diefstallen uit woningen (bron: CBS)	Het aantal diefstallen uit woningen per 1.000 inwoners.	1,1	1,2	2025
2	Vernielingen (bron: CBS)	Vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte, zoals brandstichting, opruiing, huis-, computer- en lokaalvredebreuk, openlijke geweldpleging en godslastering.	5,1	5,7	2025
3	Verwijzingen Halt (bron: Stichting Halt)	Het aantal verwijzingen Halt per 1.000 inwoners van 12 tot 18 jaar.	6	10	2025
4	Winkeldiefstallen (bron: CBS)	Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.	0,9	2,1	2025
5	Geweldsmisdrijven (bron: CBS)	Het aantal geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag, en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling etc.)	5,4	4,6	2025

Waar staat je gemeente d.d. 10 maart 2026

* Klasse matig stedelijk

PROGRAMMA 2 - RUIMTELIJKE ORDENING, WONEN & ECONOMIE

Inleiding en missie Programma 2

Inleiding

Omschrijving (toelichting)

Ondernemers, bewoners, publiek en maatschappelijke instellingen maken de samenleving van Albrandswaard. Wij willen hen optimale condities bieden voor ondernemen, ontspannen, ontmoeten en ontwikkelen. Het behouden van een goede balans tussen aan de ene kant grote opgaven met een ruimtelijk beslag, zoals woningbouw en energietransitie, en aan de andere kant het behoud van groen en leefbaarheid in de dorpen is de grote uitdaging van de komende jaren. Ingezet wordt op kwaliteit van werken, wonen, recreëren en voorzieningen, in onderlinge samenhang. Centraal staat de vitaliteit van de samenleving in kleinschalige dorpskernen en een landelijke omgeving.

Missie

Omschrijving (toelichting)

Albrandswaard is de 'groene long' voor de regio aan de zuidkant van Rotterdam. Wij willen 'de groene long' behouden en ook een 'passende' bijdrage leveren aan woningbouw en energie-transitie.

De gemeente zet bij ruimtelijke ontwikkelingen in op behoud en versterking van bestaande kwaliteiten. We werken niet alleen aan de omvang en toekomstbestendigheid van de woningvoorraad, maar faciliteren ook onze inwoners die langer thuis blijven wonen als zij zorg nodig hebben. We bouwen en wijzen primair toe met het oog op de lokale behoefte, maar verliezen onze rol in en bijdrage aan de regio niet uit het oog.

2.1 Ruimtelijke ordening

Wat hebben we bereikt?

CWP 2.1.1 Werken volgens de Omgevingswet die waarschijnlijk op 1-1-2023 in werking treedt.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

CWP 2.1.1a Uitwerking van de concept omgevingsvisie. Het gefaseerd opstellen van deel omgevingsplannen die tezamen voor 2030 één omgevingsplan voor het hele grondgebied van de gemeente vormen.

De concept omgevingsvisie verder uitwerken in beleidskaders (denk aan mobiliteit, groen, woon-zorg etc.).

Wat hebben we bereikt?

CWP 2.1.2 Keuzes maken voor de Rand van Rhoon op lange termijn.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

CWP 2.1.2a Scenario's uitwerken voor de Rand van Rhoon.

Een vastgestelde visie op de Rand van Rhoon.

2.2 Wonen

Wat hebben we bereikt?

CWP 2.2.1 Een evenwichtige woningvoorraad, gericht op starters en ouderen. Dit met behoud van een goede balans tussen wonen, groen en infrastructuur.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

CWP 2.2.1c Onderzoek doen naar de mogelijkheden voor alternatieve woonvormen (Tiny Houses, flexwoningen).

Realiseren van tijdelijke huisvesting voor specifieke doelgroepen.

2.3 Economie

Wat hebben we bereikt?

CWP 2.3.1 Albrandswaard heeft een aantrekkelijk vestigingsklimaat voor ondernemers die vooruit willen, innovatief zijn maar ook actief bijdragen aan de transitie naar een duurzame economie.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

CWP 2.3.1a Intensiever contact met ondernemers en winkeliers.

Bundeling van kracht om de kwaliteit te verbeteren van het bedrijfs-, werk-, woon- en verblijfsklimaat.

Wat heeft het gekost?

Programma 2 - Ruimtelijke ordening, Wonen & Economie	Primaire begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Werkelijk 2025	Vershil (voordeel is + nadeel is -)
Lasten				
2.1-Ruimtelijke ordening	5.609.600	7.466.600	5.025.290	2.441.310
2.2-Wonen	355.100	356.900	524.012	-167.112
2.3-Economie	160.300	162.900	233.236	-70.336
Totaal Lasten	6.125.000	7.986.400	5.782.538	2.203.862
Baten				
2.1-Ruimtelijke ordening	3.525.500	5.230.600	4.351.706	878.894
2.2-Wonen	477.100	627.100	669.841	-42.741
2.3-Economie	54.300	54.300	79.347	-25.047
Totaal Baten	4.056.900	5.912.000	5.100.894	811.106
Saldo van baten en lasten	2.068.100	2.074.400	681.644	1.392.756
Onttrekkingen	150.000	60.000	435.847	-375.847
Storting	25.000	25.000	498.220	-473.220
Mutaties reserves	-125.000	-35.000	62.373	-97.373
Gerealiseerd resultaat programma 2	1.943.100	2.039.400	744.017	1.295.383

Analyse financiële afwijkingen

Omschrijving (toelichting)

Taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden

FCL 631020 Gronden en landerijen € 70.231 voordelig

Het voordelig saldo wordt voornamelijk verklaard doordat er opstalrechten op diverse transformatorhuisjes zijn gevestigd. Daarnaast is er grond verkocht. Hier was in de begroting geen rekening mee gehouden.

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

FCL 530410 Wijkregie € 542.230 nadelig

Door de ontvlechting van de BAR-organisatie zijn binnen het domein Ruimte veel vacatures ontstaan. Mede vanwege de krapte op de arbeidsmarkt is ervoor gekozen om een deel tijdelijk in te vullen met inhuur zodat de dienstverlening gecontinueerd kan worden. Omdat inhuur duurder is, heeft dit geleid tot een overschrijding van het totale budget voor 2025. Voor 2026 wordt ingezet op een gezondere balans tussen vaste medewerkers en de flexibele schil.

FCL 530412 Team RO Overig Vastgoed € 92.541 voordelig

De vacatureruimte is in het jaar 2025 nog niet ingevuld zoals qua formatie gewenst en begroot o.b.v. capaciteit. Vandaar dat er een onderschrijding op de loonkosten zit. In 2026 zal verder gebouwd worden aan de formatie.

Taakveld 8.1 Ruimte en leefomgeving

FCL 6810110 Uitbreidingsplannen € 373.323 voordelig

Het voordeel is volledig ontstaan door de vrijval van een nieuwe SPUK-regeling (realisatiestimulans), waarvoor geen beschikking of voorschot vanuit het Rijk is ontvangen.

FCL 610212 MI Herontwikkeling Rijdsdijk-Achterdijk / Sordino € 45.597 nadelig

Het nadelig saldo wordt met name veroorzaakt de inzet van extern personeel op dit specifieke marktinitiatief, die niet begroot was.

FCL 6810240 Essendael € 1.338.117 voordelig

Het voordeel komt voornamelijk door de ontvangen kapitaaluitkering van ruim € 1,3 mio aan het eind van het jaar.

FCL 6810260 MI Mariput € 40.061 nadelig

Het nadelig saldo komt met name door gemaakte kosten voor het afvoeren van menggranulaat (ca. € 35.000), die niet begroot waren.

FCL 6810262 MI Dorpsdijk 30, 40 en 40a € 77.257 nadelig

Het nadelig saldo komt met name door gemaakte kosten voor uitgevoerd bestek aan de Dorpsdijk, en de inzet van intern en extern personeel.

FCL 681032 Omgevingsvisie € 110.000 voordelig

De aanbesteding voor het uitwerken van een nieuwe omgevingsvisie heeft, vanwege de ontvlechting, niet plaatsgevonden in 2025. Dit wordt in 2026 opgepakt. Het verzoek is om het incidentele budget hiervoor door te schuiven.

FCL 681035 Implementatie Omgevingswet € 25.472 voordelig

De belangrijkste reden voor de onderschrijding is het niet gebruik hebben gemaakt van het budget voor de inzet van extern personeel (voordelig effect van € 23.200).

FCL 6810503 MI Hof van Poortugaal € 94.197 nadelig

Het nadelig saldo komt met name door de inzet van extern personeel (ruim € 120.000). Bij het onherroepelijk worden van het bestemmingsplan, is er de mogelijkheid om (een deel van) de kosten te verhalen.

FCL 6810507 MI Villa Maja € 98.265 voordelig

De verkoop van percelen nabij Rijsdijk 8 heeft ongeveer € 58.000 opgeleverd. Daarnaast zijn de plankosten verhaald, en is een fondsbijdrage ontvangen van de initiatiefnemer. Dit marktinitiatief wordt afgesloten.

Taakveld 8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)

FCL 68300001 Grondbedrijf algemeen € 42.334 nadelig

De overschrijding is voornamelijk ontstaan door geboekte uren die wel ten dienste staan van de grondexploitaties. Echter, deze uren zijn niet toe te schrijven aan een specifieke grondexploitatie, en kunnen daarom niet doorbelast worden.

FCL 68300114 GREX Plan Spui € 51.961 nadelig

Deze exploitatie zal afgesloten worden aan het einde van 2025, met een nadelig saldo van € 51.961. Dit bestaat uit de boekwaarde van de exploitatie per 31-12-2025, zijnde € 26.261 negatief, en uit een gevormde voorziening van € 25.700, om de laatste werkzaamheden uit te kunnen financieren (aanbrengen van kant- en asmarkeringen en het vervangen van de verharding van het fietspad).

FCL 68300175 GREX De Omloop € 60.000 voordelig

In de tweede tussenrapportage is ten onrechte een toename van de plankosten begroot, voor € 60.000. Dit bedrag is in de begroting blijven hangen, en zorgt nu voor een positief verschil per jaareinde. Dit effect is incidenteel.

Taakveld 8.3 Wonen en bouwen

FCL 682100 Wijkbeheer € 43.093 nadelig

In verband met de personeelsuitbreiding zijn extra gereedschappen en werkkleding aangeschaft. Ondanks een bijraming van het budget in de tweede tussenrapportage, zijn de bijbehorende lasten hoger uitgevallen.

FCL 682160 Kerktoren NH kerken Rhoon en Poortugaal € 38.125 voordelig

Deze incidentele onderschrijding is ontstaan doordat in 2025 minder uitvoering is gegeven aan het planmatig onderhoud en extra regulier onderhoud als gevolg van capaciteitstekort door onder andere personele uitval. Dit heeft niet geleid tot veiligheidsrisico's of negeren van wettelijke vereisten. In 2026 zullen de onderhoudswerkzaamheden worden ingepland en uitgevoerd volgens een bijgesteld MeerJarenOnderhoudsPlan 2026.

FCL 682300 WABO-vergunningen (baten) € 89.028 nadelig

De bouw van de flexwoningen heeft vertraging opgelopen. De vergunningaanvraag (opbrengst ca. € 120.000) is daarom ingetrokken. Hierdoor blijven de gerealiseerde opbrengsten achter bij de raming.

Taakveld 0.10 Mutaties reserves

FCL 698002 Mutaties reserves programma 2 € 97.373 nadelig

De afwijking wordt met name veroorzaakt door de mutaties in de reserve vrije ontv. projecten vrije reserve, als gevolg van het mutatieverloop in de lopende grondexploitaties. Daarnaast is er niets onttrokken uit de algemene reserve m.b.t. de daadwerkelijke uitnutting van de overgehevelde budgetten uit 2024 (effect van € 60.000).

Beleidsindicatoren

Nr.	Indicator	Beschrijving indicator	AW	NL*	Cijfers over
1	Functionvermenging (bron: CBS BAG/LISA)	De functiemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen woningen) en 100 (alleen werken). Bij de waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.	48,3%	54,5%	2024
2	Vestingen van bedrijven (bron: LISA)	Het aantal vestigingen van bedrijven per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 – 65 jaar.	153,8	191,4	2024
3	Nieuwbouw woningen (bron: BAG/ABF)	Het aantal nieuw gebouwde woningen, per 1.000 woningen, exclusief overige toevoegingen, zoals transformaties.	6,9	8,4	2024
4	Demografische druk (bron: CBS)	Het aantal personen van 0 tot 20 jaar én 65 jaar of ouder per honderd personen van 20 tot 65 jaar.	73,7%	70,7%	2025

Waar staat je gemeente d.d. 10 maart 2026

* Klasse matig stedelijk

PROGRAMMA 3 - BUITENRUIMTE

Inleiding en missie Programma 3

Inleiding

Omschrijving (toelichting)

De gemeente streeft een kwalitatief hoge en duurzaam openbare ruimte na, waarbij aandacht is voor veiligheid en leefbaarheid die wij samen met onze inwoners realiseren.

Wijkregie zet zich in op het bevorderen van meer burgerparticipatie, gerichte communicatie en het verbreden van het netwerk. De werkwijze van Wijkregie kenmerkt zich met een bottom-up benadering, ofwel integraal werken en zoeken naar passende oplossingen en/of mogelijkheden. De speerpunten kenmerken zich door dichtbij de burger zijn en hen betrekken bij beleid en ontwikkelingen in de wijk.

Evenementen dragen bij aan een levendige gemeente, een positief imago van de verschillende dorpskernen. Meer evenementen die de plaatselijke economie en de sociale cohesie bevorderen.

Het realiseren van maatschappelijke doelstellingen is een belangrijke pijler in de gemeente Albrandswaard. De huisvesting om deze doelstellingen te kunnen bewerkstelligen, noemen we maatschappelijk vastgoed. De laatste jaren zijn er veel ontwikkelingen op dit gebied. Om deze ontwikkelingen goed te kunnen blijven managen is professionalisering en sturing hierop van groot belang.

Missie

Omschrijving (toelichting)

Een kwalitatief hoge en duurzaam openbare ruimte, waarbij aandacht is voor veiligheid en leefbaarheid die wij samen met onze inwoners realiseren.

3.1 Buitenruimte

Wat hebben we bereikt?

CWP 3.1.1 Inwoners, ondernemers, verenigingen en maatschappelijke organisaties nemen hun aandeel in het verduurzamen van onze gemeente. Iedereen in Albrandswaard is bewust van onze ambitie om voor 2050 een klimaatneutrale gemeente te zijn.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

CWP 3.1.1a Transparant maken van de afweging tussen verschillende aspecten m.b.t. de effecten van duurzaamheid.

Elke duurzaamheidsparagraaf is voorzien van een onderbouwd advies.

CWP 3.1.1b We stimuleren inwoners om bij te dragen aan klimaatadaptatie. Waar mogelijk vergroenen we de openbare ruimte. Hierbij stellen we onszelf als doel om 5% aan overbodige verharding in de openbare ruimte om te vormen naar groen.

Bevorderen van de klimaatbestendigheid van de leefruimte.

We gaan voor een klimaatrobuuste inrichting van de openbare ruimte om wateroverlast, droogte en hittestress te voorkomen.

CWP 3.1.1c We inventariseren welke initiatieven er zijn om het hergebruik van materialen te stimuleren. We verkennen de samenwerking met verschillende partners.

We verminderen de afvalstroom en hergebruiken van grondstoffen in de gemeente.

Wat hebben we bereikt?

CWP 3.1.2 We werken aan een duurzame en groene gemeente. Dit doen we o.a. door het versterken van het groene karakter van onze gemeente. Daarnaast dringen we de hoeveelheid restafval terug en stimuleren we bewoners te scheiden.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

CWP 3.1.2a Opstellen groenvisie en uitvoeringsplan waarin we de biodiversiteit stimuleren.

Heldere kaders voor het groenbeheer.

Wat hebben we bereikt?

CWP 3.1.3 Vergroten van de verkeersveiligheid en het veiligheidsgevoel bij onze inwoners. Hierbij staan de fietser en voetganger centraal in het verkeer. Wij realiseren veilige (school)omgevingen. Wij stimuleren duurzame mobiliteit en deelmobiliteit.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

CWP 3.1.3c Het verhogen van de verkeersveiligheid met als focus schoolroutes en omgevingen.

Vergroten van de verkeersveiligheid en het veiligheidsgevoel bij onze inwoners.

CWP 3.1.3d Het stimuleren van deelmobiliteit en de bereikbaarheid van het openbaar vervoer.

Het aanbod van alternatief vervoer i.p.v. de auto vergroten. In ieder geval het aanpassen van fietsenstallingen.

CWP 3.1.3e De realisatie van een snellaad netwerk binnen de gemeentegrenzen.

Stimuleren van duurzaam vervoer.

3.2 Kunst & Cultuur

Wat hebben we bereikt?

CWP 3.2.1 Cultuur in Albrandswaard verrijkt, verbindt en versterkt. Cultuur is een onmisbaar onderdeel van de Albrandswaardse samenleving.. Wij koesteren het cultuurhistorische karakter van Albrandswaard en vragen aandacht voor culturele profilering.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

CWP 3.2.1b Uitdragen van de doelen en ambities in de kunst- en cultuurnota.

Zichtbaarheid en (h)erkenning van kunst en cultuur in Albrandswaard.

CWP 3.2.1c De Albrandswaardse monumenten (terug) onder de aandacht brengen. Meedoen aan Monumentendag.

Zorg en aandacht voor onze monumenten.

CWP 3.2.1d Het evenementenbeleid wordt herzien.

Duidelijke kaders en subsidiemogelijkheden. Meer evenementen mogelijk maken en de aanvraagprocedure eenvoudiger maken.

3.3 Maatschappelijk vastgoed

Wat hebben we bereikt?

CWP 3.3.1 Het gemeentelijk vastgoed wordt nu en in de toekomst effectief en efficiënt benut en sluit aan bij de behoefte van de gebruikers. In het uitvoeringsplan wordt de bezettingsgraad van het huidige gemeentelijk vastgoed onderzocht.

Wat heeft het gekost?

Programma 3 - Buitenruimte	Primaire begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Werkelijk 2025	Vershil (voordeel is + nadeel is -)
Lasten				
3.1-Buitenruimte	17.131.800	17.918.200	17.598.066	320.134
3.2-Kunst & Cultuur	93.100	103.100	143.180	-40.080
Totaal Lasten	17.224.900	18.021.300	17.741.247	280.053
Baten				
3.1-Buitenruimte	9.757.100	9.642.100	10.321.739	-679.639
3.2-Kunst & Cultuur	14.300	3.800	31.503	-27.703
Totaal Baten	9.771.400	9.645.900	10.353.242	-707.342
Saldo van baten en lasten	7.453.500	8.375.400	7.388.005	987.395
Onttrekkingen	219.300	299.400	193.200	106.200
Stortingen	21.500	120.600	61.500	59.100
Mutaties reserves	-197.800	-178.800	-131.700	-47.100
Gerealiseerd resultaat programma 3	7.255.700	8.196.600	7.256.305	940.295

Analyse financiële afwijkingen

Omschrijving (toelichting)

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

FCL 530400 Teammanager Ruimte € 51.982 voordelig

Er is op totaalniveau een klein voordeel ontstaan, omdat de ingehuurde manager voor het domein Ruimte een aantal weken voor het einde van het jaar is gestopt, waardoor de inhuurlasten ook iets eerder eindigden.

FCL 530413 Ontwikkeling, beheer en ondersteuning € 349.372 nadelig

Zie de verklaring hieronder.

FCL 530414 Uitvoering openbare ruimte € 237.976 voordelig

Zie de verklaring hieronder.

FCL 530415 Buitendienst, borden, spelen, riolering € 206.332 voordelig

Zie de verklaring hieronder.

Verklaring afwijkingen personeelslasten van de teams in de Buitenruimte

In de nasleep van de ontvlechting van de BAR-organisatie hebben de diverse teams zich nog niet optimaal gevormd. Dat zien we terug in de financiële afwijking op voornamelijk het begrote loonkostenbudget van elk team. Tevens zijn de loonkosten deels op de andere teambudgetten begroot, dan waar de uitnutting heeft plaatsgevonden. Dit zorgt voor grote afwijkingen in alle teams tussen begroting en werkelijkheid.

De teams Buitendienst en Uitvoering openbare ruimte laten een overschot van respectievelijk € 206.332 en € 237.976 zien, terwijl het team Ontwikkeling beheer en ondersteuning een overschrijding kent van € 349.372. In totaliteit leidt dit tot een klein voordeel van € 94.926.

De belangrijkste redenen voor de afwijkingen zijn ontstaan door het in dienst nemen van een vaste medewerker, vanwege een medewerker die langdurig ziek is. Daarnaast hebben we een medewerker ingehuurd vanwege benodigde expertise die we zelf niet in huis hebben.

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

FCL 621010 Gladheidsbestrijding € 31.052 nadelig

We hebben meer zout in moeten kopen ten opzichte van vorige winters. Daarnaast waren we genooddaakt om extern personeel in te huren om het tekort aan eigen personeel op te vangen. Dit maakt dat wij hogere kosten hebben ten opzichte van de begroting. Afgezet tegen de vorige winters, gaan wij er vanuit dat dit een incidenteel karakter heeft.

FCL 621016 Extra aanpak zwerfafval € 171.111 voordelig

Voor de aanpak van zwerfafval, geldt sinds 2023 de Single Use plastic richtlijn. Een onderdeel hiervan is dat producenten van wegwerpplastic vanaf 1 januari 2023 meebetalen aan het opruimen en verwerken van het wegwerpplastic in het zwerfafval (uitgebreide producentenverantwoordelijkheid).

De voordelige afwijking is het gevolg van ontvangen uitkeringen, in december, over 2023 en 2024. Omdat deze toevoeging niet vooraf was aangekondigd, was het niet mogelijk het bedrag nog in 2025 te besteden. De afwijking is derhalve incidenteel van aard.

FCL 621049 Laadpalen elektrische voertuigen € 60.192 voordelig

Voor het gebruik van laadpalen binnen onze gemeente ontvangen we een vergoeding per kWh. In 2025 is zit naast de vergoeding over dit jaar (ca. € 50.400), ook de vergoeding over vorig jaar (ca. € 36.100). Het voordeel is daarom incidenteel.

Taakveld 2.4 Economische havens en waterwegen

FCL 624000 Waterwegen planmatig onderhoud € 152.646 nadelig

Op het aanbestede bestek (Koedoodseplas) is een kostenstijging i.v.m. CBS index GWW. De aannemer mag deze kosten doorberekenen aan de opdrachtgever. Verwacht wordt dat deze kosten de komende jaren structureel zullen stijgen. Voor 2025 is het bedrag van de indexering ca. € 60.000, en dat neemt de komende jaren gestaffeld toe. Verder heeft het waterschap in 2024 en 2025 grote delen van het areaal in "ons" gebied gebaggerd en zijn de kosten voor de verplichte baggerontvangst in 2025 in één keer doorbelast. In de 1e tussenrapportage wordt bekeken of er een structurele verhoging van het budget noodzakelijk is.

Taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

FCL 656000 Openbaar groen planmatig € 141.522 voordelig

Er is een achterstand ontstaan in het goed onderhouden van bomen in de BAR tijd. Middels een gemaakt plan wordt de komende drie jaar het gehele bomenbestand aangepakt. Afgelopen zomer is hiervoor een opdracht uitgezet. Het beschikbare budget is echter nog niet volledig besteed. De werkzaamheden lopen nog door in de eerste helft van 2026. Om die reden stellen we voor om het overgebleven budget van de opdracht (€ 197.000) over te hevelen naar 2026, zodat een deel van achterstand alsnog opgelost kan worden en we niet verder achter gaan lopen.

FCL 656001 Planmatig onderhoud bomen € 58.676 voordelig

Zie de gegeven verklaring bij FCL 656000.

Taakveld 7.2 Riolering

FCL 672200 Riolering planmatig onderhoud € 568.272 voordelig

In de voorziening voor de vervanging & onderhoud van de riolering is uiteindelijk ca. € 580.000 minder gestort dan vooraf verwacht (wat een positief effect geeft in de exploitatie), omdat er voor de verschillende projecten minder is uitgegeven dan vooraf verwacht.

FCL 672215 Overige gemalen € 96.805 voordelig

Als gevolg van herberekening van de energielasten door Greenchoice is gebleken dat in het verleden teveel is afgerekend. Dit teveel is teruggestort. Ook de energielasten zijn daardoor in het verleden te hoog ingeschat. Dit alles heeft geleid tot een onderschrijding op deze energielasten van ca. € 94.000. Vanaf 2026 gaan we het budget voor de energielasten structureel met € 50.000 verlagen.

FCL 672600 Baten rioolrecht € 91.736 nadelig

Bij de rioolheffing voor niet-woningen is sprake van een verschil ten opzichte van de begroting. Bij het opstellen van de begroting is, op grond van de ramingen van SVHW, uitgegaan van een hoger aantal heffingseenheden met een waterverbruik boven de 500 m³ dan daadwerkelijk is gerealiseerd. Als gevolg hiervan zijn de opbrengsten uit de rioolheffing voor niet-woningen achtergebleven bij de raming (nadelige effect van € 98.332).

Taakveld 7.3 Afval

FCL 672100 Planning reiniging & afval € 89.959 voordelig

De voordelige afwijking wordt veroorzaakt door de lagere opbrengst van de afvalstoffenheffing. Als gevolg hiervan is een bedrag van € 84.784 onttrokken uit de voorziening bekleemde middelen, waar geen begroot bedrag tegenover stond. Deze onttrekking zorgt voor een positief effect in de exploitatie.

FCL 672102 Inzameling huishoudelijk afval € 39.166 nadelig

Het nadelig saldo zit met name in de hogere kosten voor afvalverwerking (ca. € 51.000), dan vooraf verwacht, wat te maken heeft met nadeligere tarieven.

FCL 672500 Baten reinigingsrecht en afvalstoffenheffing € 53.275 voordelig

In 2025 zijn de opbrengsten uit afvalstoffenheffing hoger uitgevallen dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een toename van het aantal aanbestedingen en ledigingen van restafval, wat heeft geleid tot circa € 35.000 extra opbrengsten. Daarnaast zijn de opbrengsten uit het aanbieden van grof afval circa € 18.000 hoger dan geraamd.

Taakveld 7.4 Milieubeheer

FCL 672300 Milieubeheer € 44.814 voordelig

Het voordelige verschil kan met name verklaard worden door de lager uitgevallen bijdrage aan de DCMR (ca. € 35.000), dan vooraf verwacht.

FCL 672315 SPUK CDOKE € 98.700 voordelig

Als gevolg van het verkrijgen van de CDOKE-subsidie worden zo veel mogelijk kosten met betrekking tot duurzaamheid geboekt op deze subsidie, waardoor het oorspronkelijke beschikbare budget (€ 98.700) niet of nauwelijks wordt aangesproken. De ontvangen baten van deze subsidie worden in eerste instantie op de balans geparkeerd. Na afloop van het jaar wordt bekeken welk deel vrij kan vallen naar de exploitatie toe. Voor 2025 vallen alle gemaakte kosten in de subsidieregeling, waardoor de vrijval van de baten gelijk is aan de

gemaakte kosten, en er dus geen saldo in de exploitatie staat.

Taakveld 0.10 Mutaties reserves

FCL 698003 Mutaties reserves programma 3 € 47.100 nadelig

Het nadelige saldo kan worden verklaard doordat er minder is uitgegeven aan het uitvoeren van het MJOP, waarvoor de reserve Groot onderhoud gebouwen als dekking dient, dan begroot.

Beleidsindicatoren

Nr.	Indicator	Beschrijving indicator	AW	NL*	Cijfers over
1	Omvang huishoudelijk restafval (bron: CBS)	Aantal kilo niet-gescheiden ingezameld huishoudelijk afval per inwoner.	173	148	2024
2	Hernieuwbare elektriciteit (bron: RWS)	Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit.	20,7%	32,5%	2022

Waar staat je gemeente d.d. 10 maart 2026

* Klasse matig stedelijk

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
Beklemd 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

PROGRAMMA 5 - EDUCATIE

Inleiding en missie Programma 5

Inleiding

Omschrijving (toelichting)

Het programma Educatie richt zich op het bevorderen van de ontwikkeling van alle kinderen, het bevorderen van de toeleiding naar specifieke activiteiten, de doorgaande leerlijn en doorgaande zorglijn. Daarnaast is een goede ouderbetrokkenheid een belangrijke succesfactor om kinderen optimaal te kunnen laten ontwikkelen. Het maatschappelijk middenveld is een sterke partner bij het behalen van de doelstellingen. Samenwerking zien wij als een belangrijke voorwaarde om succesvol te kunnen zijn.

Missie

Omschrijving (toelichting)

Kinderen en jongeren moeten zich optimaal en naar vermogen kunnen ontwikkelen.

5.1 Educatie

Wat hebben we bereikt?

CWP 5.1.1 Ieder kind krijgt les op zijn of haar eigen niveau. De samenwerking met de partners in het onderwijs- en maatschappelijk middenveld wordt geïntensiveerd en over de gehele gemeente is sprake van een netwerk van kwalitatief goede scholen.

Wat heeft het gekost?

Programma 5 - Educatie	Primaire begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Werkelijk 2025	Verschil (voordeel is + nadeel is -)
Lasten				
5.1-Educatie	3.234.800	4.056.700	2.841.166	1.215.534
Totaal Lasten	3.234.800	4.056.700	2.841.166	1.215.534
Baten				
5.1-Educatie	453.400	1.085.200	502.369	582.831
Totaal Baten	453.400	1.085.200	502.369	582.831
Saldo van baten en lasten	2.781.400	2.971.500	2.338.797	632.703
Onttrekkingen	16.700	141.000	19.800	121.200
Mutaties reserves	-16.700	-141.000	-19.800	-121.200
Gerealiseerd resultaat programma 5	2.764.700	2.830.500	2.318.997	511.503

Analyse financiële afwijkingen

Omschrijving (toelichting)

Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting

FCL 642138 Gebouw BBS De Wegwijzer Sportlaan Rhoon € 110.315 voordelig

De afwijking wordt veroorzaakt doordat in 2025 geen facturen zijn ontvangen voor de (eerder) geplande werkzaamheden. Het onderdeel bouwrijp maken is wel begroot, maar uitvoering hiervan is het komende jaar nog niet voorzien. Hierdoor zijn de bijbehorende lasten nog niet gerealiseerd. De afwijking is incidenteel en wordt veroorzaakt door fasering in de uitvoering, niet door het vervallen van de activiteit.

Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken

FCL 648010 Leerlingenvervoer € 140.363 voordelig

Door de inzet van klantmanagers Wmo is het aantal kinderen dat gebruik maakt van het leerlingenvervoer met 13,8% afgenomen, waar we begin van het jaar nog een toename verwachtten. Daarbij is nadrukkelijk gekeken naar de eigen kracht van ouders, wat heeft geleid tot een vermindering van het aantal ritten. Daarnaast is aan leerlingen uit groep 7 en 8, waar dit mogelijk en wenselijk was, het traject MEE op Weg aangeboden, waardoor zij hebben leren reizen met het openbaar vervoer. Tot slot is in 2025 een bedrag van € 26.000 aan boetes en malussen opgelegd aan een vervoerder. Deze factoren samen verklaren de onderschrijding op dit budget.

FCL 648067 Campus Portland School Binnengracht-De Knip € 36.523 voordelig

De onderschrijding wordt veroorzaakt doordat er geen kosten zijn gemaakt voor vandalisme/schade. Tevens zijn de kosten voor schoonmaak en reiniging lager uitgevallen.

FCL 665010 Peuterwerk algemeen € 47.570 voordelig

Het overschot is toe te schrijven aan de terugvordering van subsidies over 2023 (€ 31.834) en 2024 (€ 42.473). Deze baten waren niet begroot, en zijn incidenteel van aard.

Taakveld 5.6 Media

FCL 651005 SPUK Informatiepunt Digitale Overheid € 27.000 voordelig

Op deze grootboekrekening worden de inkomsten en uitgaven van de bijbehorende SPUK geboekt, die samen budgetneutraal zijn. Bij het opstellen van de primaire begroting 2025 zijn echter per abuis alleen de lasten (nogmaals) opgenomen, waardoor er per saldo een onderschrijding is ontstaan, die incidenteel van aard is. Dit wordt in 2026 gecorrigeerd.

Taakveld 0.10 Mutaties reserves

FCL 698005 Mutaties reserves programma 5 € 121.200 nadelig

Het nadelige saldo komt voornamelijk doordat er geen uitgaven zijn gedaan voor de diverse doorgeschoven posten uit 2024.

Beleidsindicatoren

Nr.	Indicator	Beschrijving indicator	AW	NL*	Cijfers over
1	Absoluut verzuim (bron: DUO/Ingrado)	Er wordt gesproken van absoluut verzuim als een leerplichtige en/of kwalificatieplichtige jongere niet op een school of instelling staat ingeschreven. De periodeaanduiding '2024' staat voor schooljaar '2023/2024'. Aantal per 1.000 leerlingen.	6,9	6,7	2024
2	Relatief verzuim (bron: DUO/Ingrado)	Er is sprake van relatief verzuim als een jongere wel op een school staat ingeschreven, maar gedurende een bepaalde tijd de lessen/praktijk verzuimt. Ook veelvuldig te laat komen kan hiertoe worden gerekend. De periodeaanduiding '2024' staat voor schooljaar '2023/2024'. Aantal per 1.000 leerlingen.	22	28	2024
3	Voortijdig schoolverlaters (bron: DUO/Ingrado)	Het percentage van het totaal aantal leerlingen van het VO en MBO (12 - 23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat. De periodeaanduiding '2024' staat voor schooljaar '2023/2024'.	1,0%	2,3%	2024

Waar staat je gemeente d.d. 10 maart 2026

* Klasse matig stedelijk

PROGRAMMA 6 - SPORT

Inleiding en missie Programma 6

Inleiding

Omschrijving (toelichting)

Binnen Albrandswaard kennen wij een zeer actief verenigingsleven, waardoor voor elke inwoner een passende hobby te vinden is. Wij koesteren onze verenigingen, omdat zij saamhorigheid brengen en een laagdrempelige ontmoetingsplek zijn voor veel mensen. Zo wordt de algemene gezondheid bevordert, leren kinderen samen te werken en door te zetten. Om dit te kunnen bewerkstelligen zijn gezonde en sterke verenigingen van groot belang. Zij verdienen aandacht en ondersteuning van de gemeente, waarbij wederkerigheid een uitgangspunt is. Wij trekken samen met elkaar op!

Missie

Omschrijving (toelichting)

Het verenigingsleven vervult een belangrijke functie in de Albrandswaardse samenleving, zij zijn het cement van de maatschappij. Wij faciliteren en ondersteunen hen bij de uitvoering van hun verenigingsleven, waarbij samenwerking voorop staat.

6.1 Sport

Wat hebben we bereikt?

CWP 6.1.1 Iedereen in Albrandswaard doet mee met sporten en bewegen. Het is belangrijk voor een gezond gewicht en een gezonde leefstijl.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

CWP 6.1.1a Stimuleren in de uitvoering van het Akkoord van Albrandswaard.

Verenigingen vormen met elkaar een netwerkorganisatie en werken hierin effectief samen.

CWP 6.1.1b Actief stimuleren rookvrije accommodaties.

Alle sportaccommodaties in Albrandswaard zijn rookvrij.

CWP 6.1.1c Actief stimuleren 'de gezonde kantine'.

Alle sportaccommodaties doen mee met het programma 'de gezonde kantine'.

CWP 6.1.1d Bewegen in de buitenruimte.

Albrandswaard investeert in voldoende mogelijkheden om te bewegen in de buitenruimte.

CWP 6.1.1e Actualiseren sportbeleid.

Een geactualiseerde beleidsnotitie 'blijе gezichten'.

Wat heeft het gekost?

Programma 6 - Sport	Primaire begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Werkelijk 2025	Verschil (voordeel is + nadeel is -)
Lasten				
6.1-Sport	1.827.500	2.664.800	2.168.753	496.047
Totaal Lasten	1.827.500	2.664.800	2.168.753	496.047
Baten				
6.1-Sport	439.100	1.095.900	759.680	336.220
Totaal Baten	439.100	1.095.900	759.680	336.220
Saldo van baten en lasten	1.388.400	1.568.900	1.409.073	159.827
Onttrekkingen	0	136.800	813.200	-676.400
Stortingen	0	0	800.000	-800.000
Mutaties reserves	0	-136.800	-13.200	-123.600
Gerealiseerd resultaat programma 6	1.388.400	1.432.100	1.395.873	36.227

Analyse financiële afwijkingen

Omschrijving (toelichting)

Taakveld 5.1 Sportbeleid en activering

FCL 653000 Sport(beleid) € 32.692 voordelig

In 2024 is er € 15.000 meebetaald aan de inzet Maatschappelijk Makelaar. In 2025 hebben we de inzet van de Maatschappelijk Makelaar echter volledig kunnen betalen vanuit de SPUK gelden. Hierdoor is er een plus ontstaan op dit budget.

FCL 653030 SPUK BREED: Brede Regeling Combinatiefuncties € 59.452 voordelig
Met deze SPUK-regeling wordt onder meer de buurtsportcoach betaald middels co-financiering. Voor 2025 zijn de diverse SPUK-regelingen budgetneutraal begroot, terwijl voor deze specifieke regeling al budget beschikbaar was. Hierdoor is een onderschrijding van € 59.452 ontstaan.

Taakveld 5.2 Sportaccommodaties

FCL 653060 Sporthal Rhoon € 165.355 voordelig

Deze incidentele onderschrijding is ontstaan doordat in 2025 minder uitvoering is gegeven aan het planmatig onderhoud en extra regulier onderhoud als gevolg van capaciteitstekort door onder andere personele uitval.

Dit heeft niet geleid tot veiligheidsrisico's of negeren van wettelijke vereisten. In 2026 zullen de onderhoudswerkzaamheden worden ingepland en uitgevoerd volgens een bijgesteld MeerJarenOnderhoudsPlan 2026.

FCL 653063 Gymlokaal Poortugaal € 35.272 voordelig

Deze incidentele onderschrijding is ontstaan doordat in 2025 minder uitvoering is gegeven aan het planmatig onderhoud en extra regulier onderhoud als gevolg van capaciteitstekort door onder andere personele uitval.

Dit heeft niet geleid tot veiligheidsrisico's of negeren van wettelijke vereisten. In 2026 zullen de onderhoudswerkzaamheden worden ingepland en uitgevoerd volgens een bijgesteld MeerJarenOnderhoudsPlan 2026.

FCL 653167 Sportcomplex Omloopseweg Rhoon velden € 27.290 nadelig

De overschrijding wordt veroorzaakt door een ontoereikend budget voor de uitvoering van de bestekwerken. Bovendien zijn de kosten voor vandalismeherstel en granulaat niet meegenomen in de oorspronkelijke begroting. Deze posten zijn van incidentele aard en daardoor moeilijk vooraf te begroten.

FCL 653168 Sportcomplex Albrandswaardseweg Poortugaal velden € 104.083 nadelig

Naar aanleiding van vandalisme en extra slijtage (door het openbaar stellen van het complex) waren we genoodzaakt tot flink herstel van de twee kunstgrasvelden zodat de KNVB deze goed zou keuren (i.v.m. de speelgerechtigdheid). Dit geeft ons de tijd (over twee jaar is er weer een keuring) om de velden te gaan vervangen in een Europese aanbesteding. Verder zijn wegdraaiende goaltjes vervangen, en zijn er verschillende onvoorziene kostenposten geweest, zoals het herstel van vandalismeschade en het benodigde granulaat voor het onderhoud van de velden. Bij de eerste tussenrapportage zal bekeken worden of het budget voor 2026 en verder bijgesteld dient te worden.

Taakveld 0.10 Mutaties reserves

FCL 698006 Mutaties reserves programma 6 € 123.600 nadelig

Het nadelige saldo kan worden verklaard doordat er minder is uitgegeven aan het uitvoeren van het MJOP, waarvoor de reserve Groot onderhoud gebouwen als dekking dient, dan begroot. Daarnaast is er, conform een raadsbesluit uit december 2025, een bedrag van € 800.000 gestort in de reserve De Omloop, vanuit de algemene reserve. Deze mutatie loopt via dit programma, en was niet begroot.

Beleidsindicatoren

Nr.	Indicator	Beschrijving indicator	AW	NL*	Cijfers over
1	Niet-sporters (bron: gezondheidsmonitor volwassenen, GGD'en, CBS en RIVM)	Het percentage niet-wekelijkse sporters t.o.v. bevolking van 19 jaar en ouder. Bevolking van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week aan sport doet.	42,2%	42,5%	2024

Waar staat je gemeente d.d. 10 maart 2026

* Klasse matig stedelijk

PROGRAMMA 7 - SOCIAAL DOMEIN

Inleiding en missie Programma 7

Inleiding

Omschrijving (toelichting)

Ouderen, jeugd en gezinnen moeten in Albrandswaard, nu en in de toekomst, lang gelukkig kunnen leven. Daarom staat binnen het sociaal domein 'de mens' en de 'menselijke maat' voorop. We benutten de eigen kracht van mensen, betuttelen niet en bieden de hulp die echt nodig is. Hierbij werken de hulpverleners integraal en afgestemd op elkaar. Met name voor hulpbehoevenden die met een opstapeling van problemen te maken hebben, is integrale aanpak pure noodzaak. Wij investeren in preventie, omdat wij geloven dat voorkomen altijd beter is dan genezen. Wij sturen op het toepassen van de mogelijkheden die wij zien voor verbetering van de interne en externe samenwerking, kennisdeling en het inzetten van creatieve oplossingen. De afstemming tussen Wonen, Welzijn (en Werk) en Zorg zijn daarbij leidend.

Missie

Omschrijving (toelichting)

Door de integrale transitie binnen het sociaal domein, wordt maatwerk geleverd en gaan wij uit van de kracht van onze inwoners.

7.1 Maatschappelijke ondersteuning

Wat hebben we bereikt?

CWP 7.1.1. Iedereen krijgt mogelijkheden om mee te doen aan werk, onderwijs, activiteiten, sport en cultuur etc. om zijn/haar talenten te ontwikkelen en om plezier te hebben.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

CWP 7.1.1b Vergunninghouders en ontheemden zo spoedig mogelijk aan betaald werk helpen. Lokale beschermd wonen projecten verbinden met onze lokale verenigingen/organisaties/winkeliers en ondernemers.

Percentage (arbeids)participatie onder nieuwkomers met 25% verhogen ten opzichte van 2022.

Wat hebben we bereikt?

CWP 7.1.2. Woningen en voorzieningen in Albrandswaard helpen inwoners om langer veilig thuis wonen mogelijk te maken.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

CWP 7.1.2a De processen bij Jeugdhulp onderzoeken om deze sneller en efficiënter te laten verlopen. Plan van aanpak opstellen en invoeren.

Wachttijden verkorten, snel de best passende hulp bieden.

7.2 Kwetsbare groepen

Wat hebben we bereikt?

CWP 7.2.1. In onze dorpse gemeenschap heeft iedereen oog voor elkaar en helpt elkaar. Wanneer iemand niet meer voor zichzelf kan zorgen en/of (externe) hulp nodig heeft, is die hulp goed vindbaar en bereikbaar.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

CWP 7.2.1a We voeren samen met onze partners een campagne gericht op herkenning, bewustwording, voorlichting van dementie en evalueren die. Trainingsbijeenkomsten voor ketenpartners.

Een dementievriendelijke samenleving.

CWP 7.2.1d We verbeteren de samenwerking tussen GGZ, wijkteam, woningbouwverenigingen en inwoners op het gebied van overlast door verward gedrag in de wijken.

Iedereen moet gelukkig en veilig kunnen wonen in Albrandswaard.

CWP 7.2.1e Stimuleren dat Stichting Welzijn Albrandswaard en de wijkteams een communicatieplan opstellen om het loket Vraagwijzer van de Stichting Welzijn Albrandswaard en de functie daarvan te optimaliseren.

De vindbaarheid van hulp, ondersteuning en zorg vergroten.

Wat hebben we bereikt?

CWP 7.2.2. Inwoners van jong tot oud, zijn (langer) vitaal, gelukkig en gezond. Naast actief en gezond, passen mensen in Albrandswaard en Albrandswaard past bij de inwoners. Leef gezond en gelukkig met elkaar, maak plezier met elkaar, help elkaar.

7.3 Participatiewet

7.4 Jeugdzorg

Wat hebben we bereikt?

CWP 7.4.1 Voor iedereen, zowel jongeren als ouderen, is er werk of een activiteit te vinden die voor de persoon zelf voldoening geeft, die bijdraagt aan zijn/haar welbevinden en die meerwaarde geeft aan de ontwikkeling van de persoon en samenleving.

7.5 Zorg & Welzijn

Wat hebben we bereikt?

7.5.1 Zorg & Welzijn

Preventie en bevorderen van een gezonde levensstijl. Onze inwoners zijn zich bewust van hun gezondheid en dragen hier mede zorg voor. Via de omgevingsvisie krijgt gezondheid en sociaal welbevinden een prominente plaats.

7.6 Wijkteams

Wat hebben we bereikt?

7.6.1 Wijkteams

Inwoners met een hulpvraag kunnen bij 1 loket terecht voor een integrale aanpak en ondersteuning (integrale toegang).

Wat heeft het gekost?

Programma 7 - Sociaal domein	Primaire begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Werkelijk 2025	Vershil (voordeel is + nadeel is -)
Lasten				
7.1-Maatschappelijke Ondersteuning	5.872.600	7.023.000	6.953.598	69.402
7.2-Kwetsbare Groepen	829.000	1.471.000	1.676.111	-205.111
7.3-Participatie	7.653.800	9.844.610	10.704.864	-860.254
7.4-Jeugdzorg	8.579.800	8.633.600	8.945.553	-311.953
7.5-Zorg & Welzijn	1.406.800	1.659.200	1.597.754	61.446
7.6-Wijkteams	2.058.400	2.270.200	1.834.273	435.927
Totaal Lasten	26.400.400	30.901.610	31.712.153	-810.543
Baten				
7.1-Maatschappelijke Ondersteuning	151.400	929.400	1.072.308	-142.908
7.2-Kwetsbare Groepen	0	1.750.000	1.782.049	-32.049
7.3-Participatie	4.445.000	6.607.510	6.648.730	-41.220
7.4-Jeugdzorg	0	160.000	261.934	-101.934
7.5-Zorg & Welzijn	205.800	434.700	424.651	10.049
7.6-Wijkteams	14.100	14.100	91.317	-77.217
Totaal Baten	4.816.300	9.895.710	10.280.988	-385.278
Saldo van baten en lasten	21.584.100	21.005.900	21.431.166	-425.266
Onttrekkingen	35.000	235.000	2.425.311	-2.190.311
Stortingen	44.000	44.000	1.584.848	-1.540.848
Mutaties reserves	9.000	-191.000	-840.463	649.463
Gerealiseerd resultaat programma 7	21.593.100	20.814.900	20.590.703	224.197

Analyse financiële afwijkingen

Omschrijving (toelichting)

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

FCL 530300 Teammanager Sociaal Domein € 298.435 nadelig

Zie kop 'Toelichting afwijking loonkosten Sociaal Domein' hieronder.

FCL 530310 Team Beleid & Advies Sociaal € 142.337 voordelig

Zie kop 'Toelichting afwijking loonkosten Sociaal Domein' hieronder.

FCL 530311 Team Wijkteam € 556.124 voordelig

Zie kop 'Toelichting afwijking loonkosten Sociaal Domein' hieronder.

FCL 530312 Poort, inkomen en participatie € 70.609 nadelig

Zie kop 'Toelichting afwijking loonkosten Sociaal Domein' hieronder.

FCL 530313 Wet maatschappelijke ondersteuning € 313.019 voordelig

Zie kop 'Toelichting afwijking loonkosten Sociaal Domein' hieronder.

FCL 530314 Jeugd € 325.814 nadelig

Zie kop 'Toelichting afwijking loonkosten Sociaal Domein' hieronder.

FCL 530315 Volwassenen € 453.421 nadelig

Zie kop 'Toelichting afwijking loonkosten Sociaal Domein' hieronder.

Toelichting afwijking loonkosten Sociaal Domein

De afwijkingen in de loonkosten van het Sociaal Domein zijn met name ontstaan door de herindeling van teams gedurende het jaar. Deze herindeling is in de financiële administratie nog niet volledig doorvertaald naar de onderliggende grootboekrekeningen. Hierdoor worden op het niveau van de grootboekrekeningen afwijkingen zichtbaar. Per saldo bedraagt de totale overschrijding € 136.801, op een totaal begrotingsbedrag van € 4.780.200. De overschrijding wordt voornamelijk verklaard door extra loonkosten als gevolg van aanvullende inzet van inhuur, noodzakelijk om de continuïteit van de dienstverlening en een voldoende bezetting van de teams te borgen.

Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie

FCL 662110/112/114 Opvang Oekraïners € 166.556 nadelig

De kosten die gemaakt zijn voor alle zaken omtrent de opvang van mensen uit Oekraïne (huur van panden, gas/water/licht, personeel, beveiliging, etc.), zijn ongeveer € 200.000 hoger uitgevallen dan begroot. Dit komt met name door de flink gestegen kosten voor de beveiliging. Daarnaast zijn de inkomsten vanuit het Rijk ongeveer € 30.000 hoger uitgevallen dan begroot.

De inkomsten bestaan uit normbedragen per beschikbaar bed. Ten opzichte van 2024 zijn de normbedragen (opnieuw) naar beneden bijgesteld, maar de totale inkomsten zijn opnieuw hoger dan de uitgaven.

FCL 667000 Jeugdwerk € 126.122 voordelig

Vanwege de inzet van de SPUK GALA-middelen, hebben er minder kosten op het budget van jeugdwerk gedrukt. Voor 2026 en verder is het subsidiebedrag naar beneden aangepast. Het overschot is incidenteel van aard.

FCL 667002 Maatschappelijk werk € 41.838 voordelig

In 2025 heeft een terugbetaling plaatsgevonden van de niet-bestede subsidie over 2024 van de stichting De Sociale Basis (€ 17.120). Daarnaast is, op basis van ervaringscijfers, € 14.297 minder aan subsidie verleend aan stichting De Sociale Basis. Dit betreft een incidenteel overschot.

FCL 667062 Sociaal Cultureel Centrum Brinkhoeve + huisvesting € 34.041 nadelig

De incidentele overschrijding wordt veroorzaakt doordat huurinkomsten van het pand aan de Irenestraat 2b administratief zijn verantwoord op een ander grootboeknummer dan in de begroting is opgenomen. Hierdoor ontstaat op dit grootboeknummer structureel een afwijking. Er is geen sprake van gemiste inkomsten of budgetverlies, maar van een administratieve verwerking. De afwijking is structureel en zal bij de eerste tussenrapportage worden gecorrigeerd.

Taakveld 6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd

FCL 667045 Lokaal Preventief jeugd € 54.473 voordelig

Met ingang van 2025 worden de lasten van het Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG) niet meer op deze grootboekrekening geboekt, waardoor er een onderschrijding van de lasten heeft plaatsgevonden. De begroting was nog niet op aangepast met deze wijziging. Met ingang van 2026 zal dat wel het geval zijn. Het overschot is daarom incidenteel.

Taakveld 6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal

FCL 661415 Toeslagenaffaire ondersteuning gedupeerde € 30.991 voordelig

Het voordelig resultaat is ontstaan door een teruggave van € 31.070, m.b.t. de kwijtschelding schulden van de hersteloperatie uit 2023.

FCL 667117 Clientondersteuning rondom teams € 27.911 voordelig

In 2025 heeft er een afrekening plaatsgevonden van de niet bestede subsidie 2023 van Stichting MEE (€ 28.152,-). Dit zorgt voor een incidenteel overschot in 2025.

FCL 668350 Opdracht H-Veilig Thuis Rdam Rijnm Jeugdbescherm. € 117.337 nadelig

Zie de tekst onder 'toelichting GRJR' voor de verklaring.

Taakveld 6.3 Inkomensregelingen

FCL 661000 Wet BUIG uitkeringen € 620.361 nadelig

Het tekort op het BUIG-budget wordt met name veroorzaakt door hogere uitkeringslasten als gevolg van meer instroom dan uitstroom, en een veranderende samenstelling van het bestand. Landelijk laat het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) zien dat de instroom in de bijstand al meerdere kwartalen hoger ligt dan de uitstroom. Dit beeld werkt door in de lokale ontwikkeling. Daarnaast betreft de instroom relatief vaker doelgroepen met een grotere afstand tot de arbeidsmarkt, waaronder jongeren, statushouders en inwoners met multiproblematiek (o.a. toename bewoners Antes). Deze groepen hebben doorgaans meer ondersteuning nodig en kennen een langere route richting duurzame uitstroom, wat leidt tot hogere uitkeringslasten.

FCL 661025 Studietoelage regeling 2022 € 27.136 nadelig

Het tekort op het budget Studietoelageregeling (onderdeel van de participatiewet) is primair toe te schrijven aan een toename van het aantal deelnemers, mede door landelijke trends van doorstuderen en volwasseneneducatie. Daarnaast spelen inhaalbetalingen uit voorgaande jaren en veranderingen in de inkomenssituatie van studenten een rol. Ook de uitbreiding van het aantal opleidingen dat in aanmerking komt voor de toeslag heeft bijgedragen aan de hogere uitgaven.

FCL 661400 Minimabeleid € 36.099 voordelig

Het overschot komt met name door lagere uitgaven aan de bijzondere bijstand. Bijzondere bijstand toont jaarlijks wisselingen door tijdelijke regelingen in voorgaande jaren zoals de Energietoelage en Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK). Daarnaast zijn de terugvorderingen leenbijstand in 2025 60% hoger uitgevallen dan verwacht.

FCL 661410 Schuldhulpverlening € 36.122 voordelig

In 2025 zijn geen uitgaven gedaan aan preventie-activiteiten zoals aandacht voor life-events. Daarnaast maakte in 2025 een zeer laag aantal ondernemers gebruik van

schuldhulpverlening. Deze doelgroep is in 2025 nog niet actief benaderd. Beide onderdelen zijn opgenomen in het beleidsplan Schuldhulpverlening en worden vanaf 2026 opgepakt.

Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie

FCL 662301 Re-integratieprojecten € 100.034 voordelig

Het overschot van ruim € 100.000 op het re-integratiebudget hangt samen met de doorontwikkeling van re-integratietrajecten die passend zijn bij de doelgroepen in Albrandswaard. Hierdoor zijn nog niet alle beschikbare middelen ingezet. Het budget is echter nodig en een efficiënte inzet kan bijdragen aan een lagere druk op de BUIG-middelen, doordat goed gefinancierde re-integratietrajecten de instroom en bijstandsafhankelijkheid op termijn kunnen beperken.

Taakveld 6.60 Hulpmiddelen en diensten (WMO)

FCL 66205 WMO / Collectief vervoer € 82.778 voordelig

Het aantal cliënten dat gebruik maakt van het WMO collectief vervoer is afgenomen met 7%. Daarnaast maken bestaande reizigers gemiddeld minder vaak gebruik van de taxi dan in het voorgaande jaar. Wij stimuleren mensen vaker gebruik te maken van het OV of Automaatje, wat voorliggende voorzieningen zijn. Dit heeft geleid tot lagere vervoerskosten en daarmee een onderschrijding van het budget.

Taakveld 6.711 Huishoudelijke hulp (WMO)

FCL 666200 WMO Huishoudelijke verzorging ZIN € 46.305 voordelig

Bij de eerste tussentijdse rapportage is het budget opgehoogd vanwege een verwachte stijging van het aantal cliënten met 15%, en als gevolg van indexatie. Door cliënten te stimuleren gebruik te maken van voorliggende voorzieningen en/of eigen netwerk is het aantal cliënten met slechts circa 10% toegenomen. Hierdoor zijn de uitgaven lager uitgevallen dan geraamd, wat heeft geleid tot een onderschrijding op dit budget.

FCL 666700 WMO Eigen bijdrage € 40.080 voordelig

De opbrengsten uit de WMO-eigen bijdragen zijn hoger uitgevallen dan geraamd. Dit wordt verklaard door een groei van het aantal cliënten en een lichte stijging van het gemiddelde bedrag van de eigen bijdrage.

Taakveld 6.713 Dagbesteding (WMO)

FCL 666230 WMO Dagbesteding € 61.044 voordelig

Door de intensieve samenwerking tussen Participatie en WMO vindt aan de voorkant een scherpere triage plaats. Bij jongere aanvragers wordt daardoor vaker gekozen voor een participatietraject of een andere voorliggende (algemene) voorziening. Dit beperkt de instroom in WMO-dagbesteding. Daarnaast wordt dagbesteding bij oudere inwoners gemiddeld later ingezet, omdat zij de ondersteuning langer binnen de eigen omgeving organiseren of gebruikmaken van voorliggende (algemene) voorzieningen. Hierdoor verschuift de instroom en is de inzetduur binnen de WMO korter, doordat inwoners relatief snel doorstromen naar de Wet langdurige zorg (Wlz) of direct een Wlz-indicatie krijgen. Deze ontwikkelingen hebben geleid tot lagere uitgaven dan begroot.

Taakveld 6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal

FCL 667310 Perceel 2: Dagprogramma's € 208.714 nadelig

FCL 667320 Perceel 3: Generalistische basis GGZ € 107.845 nadelig

Zie de tekst onder 'toelichting lokale jeugdzorg' voor de verklaring.

Taakveld 6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal

FCL 667300 Perceel 1: Ambulante jeugdhulp met verblijf € 42.350 nadelig

Zie de tekst onder 'toelichting lokale jeugdzorg' voor de verklaring.

Toelichting lokale jeugdzorg

In 2025 heeft de verschuiving van regionaal naar lokaal ingekochte jeugdhulp zich voortgezet. Door de versterking van het lokale hulpaanbod kunnen meer hulpvragen in de directe leefomgeving van jeugdigen en gezinnen worden opgepakt, in lijn met de gemeentelijke doelstelling om jeugdhulp laagdrempelig en nabij te organiseren. Echter neemt de complexiteit van hulpvragen binnen het lokale hulpaanbod toe. Cliënten hebben vaker intensievere en langdurigere ondersteuning nodig, waardoor zij langer in zorg blijven en de uitstroom beperkt is. Aanhoudende wachtlijsten en beperkte doorstroom binnen de jeugdhulpketen vergroten deze druk. Daarnaast is sprake van een structurele stijging van de kosten, onder meer door hogere tarieven als gevolg van toenemende personeels- en uitvoeringskosten bij aanbieders. Hierdoor nemen de kosten per cliënt toe. De combinatie van toenemende complexiteit, langere zorgduur, stijgende tarieven en wachtlijstproblematiek zorgt voor blijvende druk op het jeugdhulpbudget en vraagt om voortdurende monitoring en sturing.

Taakveld 6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal

FCL 668310 Opdracht A-Gewoon opgroeien buiten gezin-Pleegzorg € 434.245 nadelig

Toelichting GRJR

Het tekort wordt veroorzaakt met name veroorzaakt vanwege het terugontvangen bedrag n.a.v. de definitieve jaarrekening over 2024, en door de lagere afgegeven verwachtingen vanuit de GRJR voor de daadwerkelijke uitnutting van 2025. Als gevolg hiervan hebben we zowel in de eerste- als in de tweede tussenrapportage het totale budget naar beneden bijgesteld, met ongeveer € 1,2 miljoen. Aan het eind van 2025 blijkt de totale bijstelling te rooskleuring te zijn geweest, en komen we € 200.724 tekort t.o.v. de gewijzigde begroting. Per saldo is de uitnutting van de zorgkosten voor de gemeente toch voordelig uitgevallen in vergelijking met de primitieve begroting 2025 (voordelig saldo van ongeveer € 1 miljoen).

Taakveld 6.791 PGB WMO

FCL 667200 WMO Huishoudelijke verzorging PGB € 36.800 voordelig

Er is actief gestuurd op een kwalitatief goed aanbod van huishoudelijke ondersteuning in natura (ZIN). Hierdoor hebben minder cliënten gekozen voor een PGB-voorziening dan verwacht. Dit heeft geresulteerd in een onderschrijding van het budget van € 36.800.

Taakveld 6.792 PGB Jeugd

FCL 667205 Lokale Jeugdhulp PGB € 26.800 voordelig

Er is actief gestuurd op een kwalitatief goed aanbod van jeugdzorg. Hierdoor hebben minder cliënten gekozen voor een PGB-voorziening dan verwacht. Dit heeft geresulteerd in een onderschrijding van het budget van € 26.800.

Taakveld 7.1 Volksgezondheid

FCL 653031 SPUK IZA € 35.227 nadelig

Het nadeel op deze SPUK wordt veroorzaakt doordat er meer subsidiale lasten zijn gemaakt, dan het bedrag wat er een baten tegenover gezet kon worden vanaf de balans.

FCL 671400 Volksgezondheid € 29.846 voordelig

De bijdrage aan de GGD is lager uitgevallen dan begroot. Voor 2026 is de begroting van onze gemeente opnieuw weer aangepast op de ingediende begroting van de GGD.

FCL 671500 Jeugdgezondheidszorg € 49.237 voordelig

In 2025 heeft er een verrekening plaatsgevonden over de subsidie 2024 aan het Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG). Er is in 2025 € 26.368 teruggevorderd over de subsidie 2024 waardoor er een incidenteel overschot is bij de jaarrekening 2025.

Taakveld 0.10 Mutaties reserves

FCL 698007 Mutaties reserves programma 7 € 649.463 voordelig

Het voordelig saldo wordt voornamelijk veroorzaakt door de onttrekking uit de reserve Sociaal Domein voor het negatief saldo van het programma (effect op de onttrekkingen van ca. € 660.000 t.o.v. de begroting).

Beleidsindicatoren

Nr.	Indicator	Beschrijving indicator	AW	NL*	Cijfers over
1	Banen (bron: CBS/LISA)	Onder een baan wordt een vervulde positie verstaan. Dit betreffen zowel fulltimers, parttimers als uitzendkrachten. Betreft het aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 64 jaar.	593,4	850,2	2024
2	Jongeren met een delict voor de rechter (bron: CBS)	Het percentage jongeren (12 t/m 21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen.	1%	1%	2023
3	Kinderen in uitkeringsgezinnen (bron: CBS)	Percentage kinderen tot 18 jaar die in een gezin leven dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen. Bijstandshuishouden is een huishouden waarvan minimaal één lid een bijstandsuitkering ontvangt.	3%	6%	2024
4	Netto arbeidsparticipatie (bron: CBS)	Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële) beroepsbevolking.	76,2%	73,2%	2024
5	Jeugdwerkloosheid (bron: CBS)	Percentage personen van 16 t/m 22 jaar die als werkzoekende staan ingeschreven bij het UWV WERKbedrijf en tegelijkertijd geen baan hebben als werknemer volgens de Polisadministratie.	1%	2%	2024
6	Personen met een bijstandsuitkering (bron: CBS)	Het aantal personen met een uitkering op grond van de Wet werk en bijstand (WWB, t/m 2014) en de Participatiewet (vanaf 2015), exclusief uitkeringen (leefgeld) aan personen in een instelling en dak- en thuislozen. Betreft het aantal personen per 10.000 inwoners.	198,4	281,2	2025
7	Aantal re-integratievoorzieningen (bron: CBS)	Het aantal re-integratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.	112,0	203,1	2024
8	Jongeren met jeugdhulp (bron: CBS)	Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzicht van alle jongeren tot 18 jaar. Jeugdhulp is de hulp en zorg zoals deze bedoeld en beschreven is in de Jeugdwet (2014).	11,6%	14,0%	2024
9	Jongeren met jeugdbescherming (bron: CBS)	Betreft percentage jongeren tot 18 jaar die op enig moment in de verslagperiode een maatregel door de rechter dwingend opgelegd hebben gekregen. Dat gebeurt als een gezonde en veilige ontwikkeling van een kind of jeugdige wordt bedreigd en vrijwillige hulp niet of niet voldoende helpt.	0,4%	1,0%	2024
10	Jongeren met jeugdreclassering (bron: CBS)	Het percentage jongeren (12-23 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-23 jaar).	0,2%	0,4%	2024
11	Wmo-cliënten met een maatwerkarr. (bron: CBS)	Aantal per 10.000 inwoners in de betreffende bevolkingsgroep. Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo.	530	660	2025

Waar staat je gemeente d.d. 10 maart 2026

* Klasse matig stedelijk

Kerngegevens

Sociale structuur	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Jaarrekening 2025
Aantal inwoners	26.732	26.664	26.573
Aantal inwoners tot 20 jaar	6.152	6.174	6.006
Aantal inwoners 65 jaar en ouder	5.188	5.134	5.322

NIET IN VOORGAANDE PROGRAMMA'S VERANTWOORDE BATEN EN LASTEN

Inleiding

Omschrijving (toelichting)

Met ingang van het begrotingsjaar 2017 is het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (het BBV) gewijzigd. Een van de wijziging betreft het verantwoorden van algemene baten en lasten in de begroting en jaarrekening.

Baten en lasten die direct verbandhouden met activiteiten die gericht zijn op de externe klant, worden verantwoord in de programma's. Dus alleen de baten en lasten die betrekking hebben op het primaire proces worden in de programma's opgenomen. Baten en lasten die hier niet onder vallen, worden buiten de programma's gehouden. Het gaat hierbij om overheadkosten, algemene dekkingsmiddelen, Vennootschapsbelasting en onvoorzien.

Zo komt er meer inzicht in de omvang van de baten en lasten van het primaire proces in het algemeen en de overhead in het bijzonder.

1 - Algemene dekkingsmiddelen

Inleiding

Omschrijving (toelichting)

Algemene dekkingsmiddelen zijn middelen die geen relatie hebben met een bepaalde activiteit.

Onder de algemene dekkingsmiddelen vallen de taakvelden 0.5 Treasury, 0.61 OZB woningen, 0.62 OZB niet-woningen, 0.64 Belasting overig en 0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds.

Wat heeft het gekost?

Algemene dekkingsmiddelen	Primaire begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Werkelijk 2025	Vershil (voordeel is + nadeel is -)
Lasten	577.200	415.500	478.421	-62.921
Baten	50.959.600	52.270.300	54.241.320	-1.971.020
Gerealiseerd saldo baten en lasten	-50.382.400	-51.854.800	-53.762.899	1.908.099
Gerealiseerd resultaat Algemene dekkingsmiddelen	-50.382.400	-51.854.800	-53.762.899	1.908.099

Analyse financiële afwijkingen

Omschrijving (toelichting)

Taakveld 0.5 Treasury

FCL 691100 Financiering € 50.699 voordelig

De ontvangen rente op de schatkistrekening wordt per dag berekend op basis van het saldo en de op dat moment geldende dagrente. Dit maakt het lastig om vooraf een inschatting te maken van de te ontvangen rente. Voor 2025 hebben we aanzienlijk meer rente ontvangen dan vooraf verwacht, waardoor we op deze grootboekrekening een positief resultaat hebben behaald van ruim € 50.000.

FCL 691101 Rentetoerekening vanuit activa € 58.671 nadelig

Vooraf door onderuitputting bij de investeringen in 2025 (met name vanwege het doorschuiven van investeringskredieten) is er minder rente aan activa doorberekend, dan aanvankelijk begroot. Ook de omslagrente is iets lager uitgevallen. Dit veroorzaakt op deze post een nadeel, maar daar staan, in totaal, dezelfde voordelen tegenover op de diverse taakvelden waar de rente aan toe is gerekend.

Taakveld 0.62 OZB niet-woningen

FCL 693350 OZB Niet Woningen € 217.895 voordelig

In 2025 blijkt de totale, definitieve WOZ-waarde van de niet-woningen hoger dan waarmee bij het opstellen van de ramingen rekening is gehouden. Zelfs na een tussentijdse ophoging van de raming (+ € 100.000), heeft de hogere WOZ-waarde per saldo geleid tot een incidenteel hogere opbrengst uit de onroerendezaakbelasting voor niet-woningen, van ca. € 218.000.

Taakveld 0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds

FCL 692100 Algemene uitkering € 1.664.138 voordelig

Het voordeel wordt grotendeels verklaard door de uitkomsten van de september- en decembercirculaire 2025, die niet meer in de begroting 2025 konden worden verwerkt (totaal effect van € 1.744.880). Dit is toegelicht in de raadsinformatiebrieven van 7 oktober 2025 en 17 januari 2026.

Daarnaast hebben verrekeningen plaatsgevonden over 2023 (€ 120.520) en 2024 (€ -201.270).

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

FCL 507200 Hulpkostenplaats personele behoeftigheden € 236.938 nadelig

Op deze kostenplaats is een stelpost begroot voor de doorbelasting van personeelskosten aan projecten. Op deze stelpost wordt de realisatie echter niet geboekt; dat gebeurt op de kostenplaats van de betreffende afdeling. Hierdoor ontstaat een verschil tussen begroting en realisatie van € 132.200. Daarnaast is een deel van de eindheffing van de WKR-regeling hier geboekt (€ 30.189), die niet begroot was. Ook de mutatie in de voorziening verlofsparen (ca. € 87.500) is op deze kostenplaats geboekt.

Beleidsindicatoren

Nr.	Indicator	Beschrijving indicator	AW	NL*	Cijfers over
1	Gemiddelde WOZ-waarde (bron: CBS)	De gemiddelde WOZ waarde van woningen in duizenden euro's.	456	398	2025
2	Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden (bron: COELO)	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.	1.054	957	2025
3	Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden (bron: COELO)	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten	1.263	1.050	2025

Waar staat je gemeente d.d. 10 maart 2026

* Klasse matig stedelijk

Uitsplitsing lokale heffingen

Lokale heffingen	Primaire begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Werkelijk 2025	Vershil (voordeel is + nadeel is -)
Lasten	346.200	346.400	333.932	12.468
Baten	8.280.100	8.380.100	8.610.459	-230.359
Saldo van baten en lasten	-7.933.900	-8.033.700	-8.276.527	242.827
Gerealiseerd resultaat lokale heffingen	-7.933.900	-8.033.700	-8.276.527	242.827

Uitsplitsing algemene uitkering

Algemene uitkering	Primaire begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Werkelijk 2025	Vershil (voordeel is + nadeel is -)
Baten	42.334.900	43.545.600	45.209.738	-1.664.138
Saldo van baten en lasten	-42.334.900	-43.545.600	-45.209.738	1.664.138
Gerealiseerd resultaat Algemene uitkering	-42.334.900	-43.545.600	-45.209.738	1.664.138

Uitsplitsing dividend

Dividend	Primaire begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Werkelijk 2025	Vershil (voordeel is + nadeel is -)
Lasten	8.400	8.400	7.570	830
Baten	235.500	235.500	257.325	-21.825
Saldo van baten en lasten	-227.100	-227.100	-249.755	22.655
Gerealiseerd resultaat dividend	-227.100	-227.100	-249.755	22.655

Uitsplitsing saldo financieringsfunctie

Saldo financieringsfunctie	Primaire begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Werkelijk 2025	Vershil (voordeel is + nadeel is -)
Lasten	222.600	60.700	136.919	-76.219
Baten	109.100	109.100	163.798	-54.698
Saldo van baten en lasten	113.500	-48.400	-26.879	-21.521
Gerealiseerd resultaat saldo financieringsfunctie	113.500	-48.400	-26.879	-21.521

2 - Overhead

Inleiding

Omschrijving (toelichting)

Overheadkosten zijn alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces (BBV artikel 1 lid 2). In de notitie Overhead van de commissie BBV is aangegeven welke baten en lasten verantwoord worden onder overheadkosten.

In het kort komt het erop neer dat de volgende uitgangspunten gehanteerd kunnen worden.

- Directe kosten worden zoveel mogelijk direct toerekenen aan de desbetreffende taakvelden en programma's.
- Ondersteunende taken zijn niet direct dienstbaar aan de externe klant of het externe product en behoren daarom tot de overhead.
- Sturende taken vervuld door hiërarchische leidinggevende behoren tot de overhead.
- De positionering van een functie binnen de organisatie heeft geen invloed op de beoordeling of er sprake is van overhead.

De baten en lasten voor overhead zijn verantwoord op het taakveld 0.4 Overhead.

Wat heeft het gekost?

Overhead	Primaire begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Werkelijk 2025	Vershil (voordeel is + nadeel is -)
Lasten	10.974.100	11.153.500	12.127.819	-974.319
Baten	261.900	261.900	247.349	14.551
Saldo van baten en lasten	10.712.200	10.891.600	11.880.470	-988.870
Gerealiseerd resultaat Overhead	10.712.200	10.891.600	11.880.470	-988.870

Analyse financiële afwijkingen

Taakveld 0.4 Overhead

FCL 600200 Bestuursondersteuning € 37.892 nadelig

De overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door uitbesteed werk voor de ondersteuning in de afhandeling van WOO-verzoeken (ca. € 46.000).

FCL 600240 Juridische zaken € 36.026 nadelig

De totale overschrijding van de lasten worden met name veroorzaakt door de toegenomen advieskosten. Ondanks een bijraming in de eerste tussenrapportage is hier nog steeds ca. € 20.000 meer aan uitgegeven. Vanwege het ontbreken van personeel voor de behandeling van bezwaar en beroep betreffende het omgevingsrecht, zijn we genoodzaakt geweest om externe rechtsbijstand in te roepen. Dit betreffen voornamelijk kosten, gemaakt door advocaten, om juridische geschillen te behandelen.

FCL 600530 Overhead vanuit DBP € 77.379 nadelig

Vanuit de DBP zijn er meer overheadkosten doorbelast dan vooraf verwacht. Hier staat tegenover dat de bijdrage aan de DBP-uren in programma 1 lager is uitgevallen dan begroot.

FCL 600563 Doorbelasting Huis van Albrandswaard € 45.083 nadelig

Vanuit het Huis van Albrandswaard zijn meer kosten doorbelast naar overhead, omdat er meer kosten zijn gemaakt ten behoeve van het Huis, dan vooraf verwacht. Dit komt met name door de forse overschrijding van de energiekosten en de onderhoudskosten. Ook de kosten van de doorbelasting van het Huis in programma 1 zijn hierdoor hoger uitgevallen dan begroot.

Uitsplitsing saldo Overhead

Hieronder is een gespecificeerd overzicht van de Overhead te zien.

Overhead	Begroting 2025	Begroting 2025 na wijziging	Werkelijk 2025	Vershil (voordeel is + nadeel is-)
Bestuursondersteuning	385.600	346.100	383.992	-37.892
Communicatie en voorlichting	66.100	66.100	65.240	860
Juridische zaken	43.800	93.800	129.826	-36.026
Overhead vanuit BAR	6.525.800	6.602.100	6.679.479	-77.379
Huur werkplekken Ridderkerk	0	8.300	8.225	75
Ondernemingsraad Albrandswaard	0	0	2.592	-2.592
Doorbelasting kosten gemeentehuis	201.000	204.000	250.644	-46.644
Dummy 04 Overhead	3.751.800	3.833.100	4.607.822	-774.722
Saldo lasten	10.974.100	11.153.500	12.127.820	-974.320
Bestuursondersteuning	0	0	0	0
Doorbelasting kosten gemeentehuis	33.200	33.200	34.761	1.561
Dummy 04 Overhead	228.700	228.700	212.588	-16.112
Saldo baten	261.900	261.900	247.349	-14.551
Gerealiseerd resultaat Overhead	10.712.200	10.891.600	11.880.471	-988.871

3 - Vennootschapsbelasting (Vpb)

Inleiding

Omschrijving (toelichting)

Door de inwerkingtreding van de Wet modernisering Vennootschapsbelastingplicht overheidsondernemingen zijn gemeenten met ingang van 1 januari 2016 Vpb-plichtig over hun (winstgevende) ondernemersactiviteiten. Doel van deze wet is het scheppen van een gelijk speelveld tussen overheidsondernemingen en private ondernemingen. Omdat de Belastingdienst de gemeente in zijn geheel aanslaat voor de Vpb-heffing en deze heffing niet per overheidsonderneming uitsplitst, wordt de eventueel af te dragen Vpb-heffing van alle ondernemingsactiviteiten opgenomen als één bedrag in het programmaplan en het overzicht van baten en lasten. Het is niet nodig om per programma waarin ondernemingsactiviteiten zijn opgenomen een naar rato-deelbedrag Vpb-heffing te ramen.

De Vpb is verantwoord onder het taakveld 0.9.

Wat heeft het gekost?

Vennootschapsbelasting	Primaire begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Werkelijk 2025	Vershil (voordeel is + nadeel is -)
Lasten	7.100	7.100	3.144	3.956
Saldo van baten en lasten	7.100	7.100	3.144	3.956
Gerealiseerd resultaat Vennootschapsbelasting	7.100	7.100	3.144	3.956

Analyse financiële afwijkingen

Omschrijving (toelichting)

Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting

In 2025 zijn er geen verschillen groter dan € 25.000.

4 - Onvoorzien

Inleiding

Omschrijving (toelichting)

In de begroting is een bedrag opgenomen voor onvoorziene lasten. Er is sprake van onvoorziene lasten wanneer deze onvoorzienbaar, onontkoombaar en onvermijdbaar zijn. Deze post is niet bedoeld om overschrijdingen op bestaande budgetten te dekken.

Wat heeft het gekost?

Onvoorzien	Primaire begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Werkelijk 2025	Verschil (voordeel is + nadeel is -)
Lasten				
9.4-Onvoorzien	75.000	75.000	0	75.000
Totaal Lasten	75.000	75.000	0	75.000
Saldo van baten en lasten	75.000	75.000	0	75.000
Gerealiseerd resultaat Onvoorzien	75.000	75.000	0	75.000

Analyse financiële afwijkingen

Omschrijving (toelichting)

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

FCL 692200 Onvoorzien € 75.000 voordelig

In 2025 is geen gebruik gemaakt van de post onvoorzien.

PARAGRAFEN

JAARREKENING

1 - Grondslagen

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Omschrijving (toelichting)

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Omschrijving (toelichting)

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

- De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.
- Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als baat genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld. Personeelslasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Hierbij zijn ook opgenomen de ziektekosten die worden gemaakt voor gepensioneerden.
- Winsten uit grondexploitatie worden slechts genomen indien en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.
- Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

Rechtmatigheid

Omschrijving (toelichting)

Rechtmatigheidsverantwoording

Het normenkader wat is gebruikt voor het voorwaardencriterium is op 16 december 2024 door de raad vastgesteld. De overige bepalingen die ten grondslag liggen aan de totstandkoming van de rechtmatigheidsverantwoording zijn opgenomen in de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de commissie BBV van september 2025, de financiële verordening 2025 (vastgesteld op 10 november 2025), en de controleverordening 2025.

Balans

Omschrijving (toelichting)

Hieronder volgt een uiteenzetting van de verschillende onderdelen van de balans, en de wijze van waardering.

Omschrijving (toelichting)

Activa

Vaste activa

Vaste activa zijn te onderscheiden in:

1. Immateriële vaste activa;
2. Materiële vaste activa, en
3. Financiële vaste activa.

Immateriële vaste activa

De kosten voor immateriële activa zijn te onderscheiden in:

- Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio- en disagio. Conform de verordening ex art. 212 GW worden deze kosten direct ten laste van de exploitatie gebracht, en
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling en bijdragen in activa van derden worden gewaardeerd tegen de uitgavenprijs verminderd met de afschrijvingen, ontvangsten en beschikkingen over de reserves. Conform de verordening ex art. 212 GW is de afschrijvingstermijn van deze kosten gesteld op maximaal 5 jaar waarbij alleen geactiveerd mag worden als voldaan is aan de vier genoemde criteria in artikel 60 van het BBV.

Materiële vaste activa

De kosten voor materiële activa zijn te onderscheiden in:

- Investerings met een maatschappelijk nut in de openbare ruimte. Deze investeringen worden gewaardeerd op grond van de aanschafwaarde, verminderd met ontvangsten van derden die in een directe relatie met de investering staan en indien van toepassing onttrekkingen aan de daartoe bestemde reserves.

- Onder activa met een meerjarig maatschappelijk nut, zoals bedoeld in art. 35 BBV worden verstaan investeringen in aanleg van (inrichting) wegen, straten, fietspaden, bruggen, viaducten, tunnels, verkeerslichtinstallaties, openbare verlichting, straatmeubilair, reconstructie openbare ruimte, waterwegen, civiele kunstwerken, parken en overig openbaar groen.
- Investerings met een economisch nut, welke zijn onder te verdelen in:

1) In erfpacht uitgegeven gronden die worden gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs (= de waarde die bij eerste uitgifte als basis voor canonberekening als uitgangspunt is genomen);
 2) Gronden in eeuwigdurende erfpacht worden gewaardeerd tegen registratiewaarde, en
 3) Overige investeringen met economisch nut, die worden gewaardeerd op grond van de aanschafwaarde verminderd met ontvangsten van derden die in een directe relatie met de investering staan en afschrijvingen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gebaseerd op de verwachte levensduur waarbij geen rekening wordt gehouden met restwaarden. Op grondbezit met economisch nut wordt niet afgeschreven. Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. Over het algemeen wordt afgeschreven op basis van de lineaire methode. Investerings die worden gedaan voor de reiniging en riolering worden annuïtair afgeschreven.

Afschrijvingen starten altijd op 1-1 in het boekjaar volgend op het jaar van de investering, zoals vastgelegd in de nota activabeleid uit 2021.

Een belangrijke voorwaarde is dat de gereed melding tijdig plaatsvindt en dat de afschrijvingsperiode de economische of technische levensduur niet gaat overschrijden doordat de uitvoering over meerdere jaren wordt verdeeld.

De afschrijvingsduur van de diverse soorten activa is conform de voorschriften en de geldende afschrijvingsverordening toegepast.

Conform besluitvorming van 17 december 2007 zijn op de uitgevoerde investeringen tot en met het investeringsplan 2015 de toegepaste afschrijvingsmethodieken en termijnen gehandhaafd.

In 2016 is het oude activabeleid herzien en conform besluitvorming van 12 januari 2016 uitgevoerd. In 2021 is het activabeleid opnieuw herzien en conform besluitvorming van 8 november 2021 vastgesteld. Deze laatst vastgestelde nota uit 2021 vormt momenteel de basis voor het huidige beleid, en is van toepassing voor nieuwe investeringen vanaf het boekjaar 2022.

Voor de bestaande activa, of al reeds gestarte investeringen, blijft het oude activabeleid van kracht.

In de tabel hieronder zijn de afschrijvingstermijnen op de diverse activa te zien, waarbij het huidige en het vorige activabeleid met elkaar worden vergeleken.

Soort	Termijnen oud activabeleid	Termijnen nieuw activabeleid
-------	----------------------------	------------------------------

Gronden en terreinen

-

0-20

Woonruimten	40-50	25
Bedrijfsgebouwen (incl. noodgebouwen)	15-50	5-50
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	15-50	5-50
Vervoersmiddelen	5-15	5-15
Machines en installaties	5-25	4-15
Overige materiële vaste activa	5-25	10-25

Financiële vaste activa

Onder de financiële vaste activa worden opgenomen:

- Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in NV's of BV's gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de actuele waarde structureel daalt tot onder de verkrijgingsprijs zal een afwaardering plaatsvinden. Verder zijn opgenomen kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen of overige verbonden partijen die worden gewaardeerd tegen nominale waarde;
- Verstrekte leningen aan woningbouwcorporaties, gemeenschappelijke regelingen of overige verbonden partijen gewaardeerd tegen de nominale waarde minus de aflossingen.
- Overige uitgezette langlopende geldleningen gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met de aflossingen;
- Overige uitzettingen met rentelooptijd van langer dan één jaar gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met de aflossingen.

Vlottende activa

Vlottende activa zijn te onderscheiden in:

1. Voorraden;
2. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar;
3. Liquide middelen, en
4. Overlopende activa.

Voorraden

De voorraden zijn onderverdeeld in:

- Grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen de verwervingsprijs;

- De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijp maken), alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten. Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht;
- Gereede producten worden gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de kostprijs. Dat laatste doet zich met name voor indien voorraden incourant worden. De kostprijs bestaat uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen en de loon- en machinekosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, en
- Vooruitbetalingen worden gewaardeerd tegen de verwervingsprijs.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De kortlopende vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, onder vermindering van de voorziening dubieuze debiteuren en zijn onder te verdelen in:

- Vorderingen op openbare lichamen zoals gemeenten, gemeenschappelijke regelingen of het Rijk);
- Verstrekte kasgeldleningen;
- Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen zoals SVHW en SvN
- Overige vorderingen waaronder voornamelijk de nog openstaande debiteuren vallen, en
- Overige uitzettingen waaronder beleggingen die anders dan langlopende effecten op korte termijn kunnen worden omgezet in liquide middelen.

De voorziening dubieuze debiteuren wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn vrij ter beschikking en hieronder vallen:

- Kassaldi die worden gewaardeerd tegen nominale waarde, en
- Banksaldi, zijnde de creditstanden op de lopende rekening-courantrekeningen.

Overlopende activa

Onder deze post worden opgenomen:

- De nog te ontvangen bedragen voor het jaar 2025 waarbij de definitieve ontvangst in 2026 zal plaatsvinden. De waardering wordt gedaan tegen de nominale waarde;
- De vooruitbetaalde bedragen in boekjaar 2025 die ten laste van het begrotingsjaar 2026 komen, en

- De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel.

Omschrijving (toelichting)

Passiva

Vaste passiva

Vaste passiva zijn te onderscheiden in:

1. Eigen vermogen;
2. Voorzieningen, en
3. Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar en langer.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen wordt gewaardeerd tegen de nominale waarde, waarbij zijn opgenomen:

- Algemene reserve. Dit is de reserve waarvan de gemeenteraad de bestemming nog vrij kan bepalen;
- Bestemmingsreserves. Dit zijn reserves waarvan de gemeenteraad de bestemming reeds heeft bepaald, en
- Saldo van rekening van baten en lasten. Dit is het jaarrekeningresultaat van het jaar waarover de jaarrekening is opgemaakt.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, waar onder zijn opgenomen:

- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's voor zover bij het opmaken van de jaarrekening de omvang hiervan is in te schatten;
- Onderhoudsegalisatievoorzieningen. Met deze voorzieningen worden de onderhoudskosten van bijvoorbeeld gebouwen en wegen gedurende de meerjarenraming geëgaliseerd om schommelingen in de uitgaven te voorkomen. Deze voorzieningen zijn gebaseerd op vastgestelde onderhoudsplannen;
- Door derden beklemd middelen met een specifieke aanwendingsrichting waarvan uitgezonderd voorschotbedragen van de Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, en
- De voorziening voor de pensioenverplichting van wethouders vormt hierop een uitzondering, omdat deze is gewaardeerd tegen de contante waarde van (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar en langer

De vaste langlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met de gedane aflossingen. De specificatie van deze post is als volgt:

- Uitgegeven obligatieleningen;
- Onderhandse leningen van voornamelijk binnenlandse banken en overige financiële instellingen of binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen;
- Waarborgsommen voor o.a. fietskluisen en volkstuinen, en
- Verplichtingen uit hoofde van Financial lease overeenkomsten.

Flottende passiva

De flottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde en zijn onder te verdelen in:

1. Netto flottende passiva met een rentetypische looptijd korter dan één jaar, en
2. Overlopende passiva.

Netto flottende passiva met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Deze post kan worden gespecificeerd in:

- Kasgeldleningen zijn leningen die worden aangetrokken via bijvoorbeeld binnenlandse banken of overige financiële instellingen;
- Banksaldi, zijnde de debet standen op de lopende rekening-courantrekeningen, en
- Overige schulden zijn o.a. de nog te betalen posten aan crediteuren.

Overlopende passiva

Onder deze post worden opgenomen:

- Nog te betalen bedragen voor het jaar 2025 waarbij de definitieve betaling in boekjaar 2026 zal plaatsvinden. De waardering wordt gedaan tegen de nominale waarde, en
- De van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

Omschrijving (toelichting)

Gewaarborgde geldleningen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten de balanstelling het totaalbedrag van de gewaarborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen.

Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen. De waardering vindt plaats tegen de nominale waarde onder verminderingen van de gedane aflossingen en voor het percentage dat de lening wordt geborgd.

2 - Balans

Inleiding

Omschrijving (toelichting)

In dit hoofdstuk presenteren wij de balanspositie van de gemeente. Per 1 januari 2004 gelden de in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) opgenomen regels voor de opstelling van de balans.

Activa

Balans per 31 december 2025		Ultimo 2025	Ultimo 2024
Bedragen x € 1.000			
Activa			
<u>Vaste activa</u>			
Inmateriële vaste activa		704	529
-	Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	-	-
-	Kosten van onderzoek en ontwikkeling	602	509
-	Bijdrage aan activa in eigendom van derden	102	20
Materiële vaste activa		65.079	67.153
-	Investeringen met een economisch nut		
	- overige Investeringen met een economisch nut zonder tariefheffing	41.228	42.684
	- overige investeringen met een economisch nut met tariefheffing	11.473	11.899
-	Investeringen met een maatschappelijk nut	12.378	12.570
Financiële vaste activa		3.144	3.167
-	Kapitaalverstrekking aan:		
	- deelneming	1.556	1.556
	- gemeenschappelijke regelingen	109	205
	- overige verbonden partijen	-	-
-	Leningen aan:		
	- openbare lichamen	-	-
	- woningbouwcorporaties	-	-
	- deelnemingen	-	-
	- overige verbonden partijen	-	-
-	Overig langlopende leningen u/g	1.480	1.407
-	Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	-	-
Totaal vaste activa		68.927	70.848
<u>Vlottende activa</u>			
Voorraden		829	2.245
-	Grond- en hulpstoffen	-	-

Balans per 31 december 2025		Ultimo 2025	Ultimo 2024
-	Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	829	2.245
-	Gereed product en handelsgoederen	-	-
-	Vooruitbetalingen	-	-
	Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	17.631	17.237
-	Vorderingen op openbare lichamen	297	102
-	Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen		
-	Overige verstrekte kasgeldleningen		
-	Uitzettingen in Rijks schatkist	8.179	7.150
-	Rekening-courantverhoudingen met het Rijk		
-	Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen	1.456	1.182
-	Uitzettingen in vorm van Nederlands schuldpapier met rentetypische looptijd < één jaar		
-	Overige vorderingen	7.698	8.803
-	Overige uitzettingen	-	-
	Liquide middelen	260	289
-	Kassaldi	2	32
-	Banksaldi	258	257
	Overlopende activa	3.746	4.198
-	De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen		
	die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel		
	- Europese overheidslichamen	-	-
	- het Rijk	947	1.057
	- overige Nederlandse overheidslichamen	20	-
-	overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	2.779	3.140
	Totaal vlottende activa	22.466	23.968
	Totaal activa	91.393	94.817

Passiva

Balans per 31 december 2025	Ultimo 2025	Ultimo 2024
-----------------------------	----------------	----------------

Bedragen x € 1.000			
Passiva			
<u>Vaste passiva</u>			
Eigen vermogen			
		39.226	39.559
-	Algemene reserve	13.671	14.973
-	Bestemmingsreserves		
	- Grondexploitatie	582	981
	- Voor egalisatie van tarieven	59	59
	- Overige bestemmingsreserves	23.985	22.933
-	Gerealiseerd resultaat	928	613
Voorzieningen		9.845	8.651
-	Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	4.126	2.314
-	Onderhoudsegalisatievoorzieningen	420	408
-	Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	5.299	5.929
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		31.351	35.517
-	Obligatieleningen	-	-
-	Onderhandse leningen van:		
	- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	-	-
	- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	31.342	35.508
	- binnenlandse bedrijven	-	-
	- openbare lichamen	-	-
	- overige binnenlandse sectoren	-	-
	- buitenl. Instell., fondsen, banken, bedrijven en over.sectoren	-	-
-	Waarborgsommen	10	9
-	Verplichtingen uit hoofde van financieel-lease overeenkomsten	-	-
Totaal vaste passiva		80.422	83.727
<u>Flottende passiva</u>			
Netto flottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		5.114	4.786
-	Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen		
-	Overige kasgeldleningen	-	-
-	Banksaldi	-	-
-	Overige schulden	5.114	4.786
Overlopende passiva		5.857	6.304
-	De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van de lasten		

van volgende begrotingsjaren, uitgesplitst naar de bedragen die zijn ontvangen van:		
- Europese overheidslichamen	-	-
- het Rijk	3.350	3.059
- Overige Nederlandse overheidslichamen	-	-
- Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	115	104
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten en daaraan gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	2.393	3.141
Totaal vlottende passiva	10.971	11.090
Totaal passiva	91.393	94.817
GewaARBorgde geldleningen	35.617	34.486
Garantstellingen	32	34

3 - Toelichting op de balans

Omschrijving (toelichting)

In onderstaande balansspecificaties wordt een vergelijking gemaakt met de balanspositie per 31 december 2024.

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Omschrijving (toelichting)

Het BBV laat slechts beperkte ruimte voor opname van immateriële vaste activa op de balans. Voorbereidingskosten voordat een grondexploitatie wordt vastgesteld mogen op basis van BBV art. 34b worden geactiveerd als immateriële activa.

De post immateriële activa wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Kosten afsluiten geldleningen / saldo agio en disagio	-	-
Kosten onderzoek en ontwikkeling	602	509
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	102	20
Totaal	704	529

Omschrijving (toelichting)

De bijdrage aan activa in eigendom van derden betreft een bijdrage aan de Rhoonse Ruiters voor de uitbreiding van de paardrijdbak. In 2025 is hier de bijdrage voor de kantine en het terras in sportpark de Omloop aan toegevoegd. Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het jaar 2025.

	Boekwaarde 31-12-2024	Investerings	Desinvesterings	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2025
Kosten afsluiten geldleningen, agio/disagio	-	-	-	-	-	-	-
Kosten onderzoek en ontwikkeling	509	175	0	81	-	-	602
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	20	87	-	-	5	-	102
Totaal	529	262	0	86	-	-	704

Materiële vaste activa

Omschrijving (toelichting)

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
1. Investerings met een economisch nut	41.228	42.684
2. Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	11.473	11.899
3. Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	12.378	12.570
Totaal	65.079	67.153

Omschrijving (toelichting)

Ad 1 - De investeringen met een economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Gronden en terreinen	8.243	8.243
Gronden in erfpacht	44	44
Woonruimten	5	8
Bedrijfsgebouwen	24.628	25.665
Grond-, weg- en waterbouwkund.werk	3.460	3.712
Vervoermiddelen	6	7
Machines, apparaten en installaties	4.077	4.149
Overige materiële vaste activa	765	855
Totaal	41.228	42.684

Omschrijving (toelichting)

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met economisch nut weer:

	Boekwaarde 31-12-2024	Investerings	Desinvestering	Afschrijvingen	Afwaarderingen	Bijdragen derden	Boekwaarde 31-12-2025
Gronden en terreinen	8.243	153	-	131	-	22	8.243
Gronden in erfpacht	44	-	-	-	-	-	44
Woonruimten	8	-	-	3	-	-	5
Bedrijfsgebouwen	25.665	43	-	1.080	-	-	24.628
Grond-, weg- waterbouwk.werk	3.712	77	-	329	-	-	3.460
Vervoermiddelen	7	-	-	2	-	-	6
Machines,apparaten installaties	4.149	455	-	317	-	210	4.077
Overige materiële vaste activa	855	-	-	90	-	-	765
Totaal	42.684	728	-	1.951	-	232	41.228

Omschrijving (toelichting)

Ad 2 – De investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Gronden en terreinen	3	3
Woonruimten	-	-
Bedrijfsgebouwen	-	-
Grond-, weg- en waterbouwkund.werk	8.243	8.629
Vervoermiddelen	-	-
Machines, apparaten en installaties	1.117	1.172
Overige materiële vaste activa	2.109	2.096
	11.473	11.899

Omschrijving (toelichting)

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven weer:

	Boekwaarde 31-12-2024	Investerings	Desinvestering	Afschrijvingen	Afwaarderingen	Bijdragen derden	Boekwaarde 31-12-2025
Gronden en terreinen	3	-	-	-	-	-	3
Woonruimten	-	-	-	-	-	-	-
Bedrijfsgebouwen	-	-	-	-	-	-	-
Grond-,weg- waterbouwk.werk	8.629	-	-	385	-	-	8.243
Vervoermiddelen	-	-	-	-	-	-	-
Machines,apparaten installaties	1.172	18	-	73	-	-	1.117
Overige materiële vaste activa	2.096	149	-	136	-	-	2.109
	11.899	168	-	594	-	-	11.473

Omschrijving (toelichting)

Ad 3 - De investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Gronden en terreinen	-	-
Woonruimten	-	-
Bedrijfsgebouwen	-	-
Grond-, weg- en waterbouwkund.werk	9.386	9.703
Vervoermiddelen	-	-
Machines, apparaten en installaties	1.503	1.381
Overige materiële vaste activa	1.488	1.485
Totaal	12.378	12.570

Omschrijving (toelichting)

Om inzicht te geven in het deel van de activa dat wel vergelijkbaar is qua systematiek wordt in het verloopoverzicht een scheiding aangebracht tussen welk bedrag volgens de nieuwe systematiek is verantwoord en welk deel volgens een andere systematiek.

De boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut had het volgende verloop:

	Boekwaarde 31-12-2024	Investerings	Desinvestering	Afschrijvingen	Afwaarderingen	Bijdragen derden	Boekwaarde 31-12-2025
Maatschappelijk nut voor 2017							
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	3.684	-	-	260	-	-	3.424
Machines, apparaten en installaties	105	-	-	7	-	-	98
Overige materiële vaste activa	524	-	-	78	-	-	446
Subtotaal	4.312	-	-	345	-	-	3.968
Maatschappelijk nut vanaf 2017							
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	6.019	468	-	295	-	230	5.963
Machines, apparaten en installaties	1.277	244	-	116	-	-	1.405
Overige materiële vaste activa	961	154	-	73	-	-	1.043
Subtotaal	8.257	866	-	483	-	230	8.410
Totaal maatschappelijk nut	12.570	866	-	828	-	230	12.378

Financiële vaste activa

Omschrijving (toelichting)

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2025 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2024	Investerings	Desinvestering	Afschrijvingen aflossingen	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2025
Kapitaalverstrekkingen						
- Deelnemingen	1.556	-	-	-	-	1.556
- Gemeenschappelijke regelingen	205	-	-	-	96	109
Leningen						
- Overige langlopende leningen	1.407	103	-	30	-	1.480
Totaal	3.167	103	-	30	96	3.144

Omschrijving (toelichting)

Plottende activa

Voorraden

Omschrijving (toelichting)

De in de balans opgenomen voorraden betreffen de gronden in exploitatie. Het verloop in de boekwaarde van de lopende bouwgrondexploitaties is als volgt:

(bedragen x €1)

	Boekwaarde 31-12-2024	Investerings	Desinvesteringen	Verlies/winst neming	Boekwaarde 31-12-2025	Prognose afsluitingsjaar
Voormalig terrein Ringelberg plan Spui	4.847.712	99.960	1.705.071	3.242.601-	-	2025
De Omloop	471.894	144.345			616.239	2031
Schutskooiwijk	116.349	96.759			213.108	2030
Totaal	5.435.955	341.064	1.705.071	3.242.601-	829.347	
Minus voorziening grondexploitaties	3.190.640			3.190.640	0	
Totaal voorziening	3.190.640	-	-	3.190.640	0	
Totaal inclusief getroffen voorziening	2.245.314	341.064	1.705.071	51.961-	829.347	

Prognose	Boekwaarde 31-12-2025	Geraamde kosten	Geraamde opbrengsten	Geraamd eindresultaat
Bouwgronden in exploitatie	1.303.684	31.600.488	42.818.172	-9.914.000

Omschrijving (toelichting)

In de prognose is rekening gehouden met een kostenstijging van 2%. Een opbrengstenstijging van 2%, met uitzondering van sociale woningbouw 1%. Het rentepercentage is 0,55%. Het geraamde eindresultaat is op basis van eindwaarde. Het negatieve bedrag geeft in dit geval winst weer.

* In deze staat is project de Schutskooijwijk als geheel verwerkt. Dit project bestaat uit een actief en passief deel. De boekwaarde van het passief deel is verwerkt onder de overlopende activa. Voor een volledig inzicht van de nog te maken kosten en te realiseren opbrengsten is de Schutskooijwijk als geheel verwerkt. Om het resultaat zuiver te houden is in de boekwaarde eveneens het facilitair deel ad € 474.000 opgenomen.

Omschrijving (toelichting)

Vorzieningen grondexploitaties

Naam Voorziening (op mindering grexen)	2025				
	Saldo per 31-12-2024	Toevoegingen	Vrijval	Onttrekkingen	Saldo per 31-12-2025
Vorzieningen verliesgevende grondexploitaties					
Plan Spui	3.190.640			3.190.640	-
Totaal Vz verliesgevende grondexploitaties	3.190.640	-	-	3.190.640	-

Omschrijving (toelichting)

Het project Spui is gereed en afgesloten met een verlies van € 51.961, na inzet van de verliesvoorziening ad. € 3.190.640 op basis van netto contante waarde.

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar paragraaf 7 - Grondbeleid.

Uitzettingen korter dan één jaar

Omschrijving (toelichting)

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder zijn als volgt gespecificeerd:

	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Vorderingen op openbare lichamen	297	102
Uitzettingen in Rijks schatkist	8.179	7.150
Rekening-courant verhoudingen met niet-financiële instellingen	1.456	1.182
Overige vorderingen	7.826	8.867
Voorziening oninbaarheid	128-	64-
Totaal	17.631	17.237

Omschrijving (toelichting)

De Rekening-courant verhoudingen betreffen SVHW en SVn (startersleningen).

Bepaling voorziening

Van de reguliere debiteuren worden vorderingen ouder dan 1 jaar voor 100% in de voorziening opgenomen tenzij er een grote zekerheid bestaat dat de vordering nog inbaar is. Voor de inning van de openstaande vorderingen wordt door de Afdeling Financiën een actief invorderingsbeleid gehanteerd.

De saldi van de voorzieningen voor dubieuze debiteuren (€ 46.244) en dubieuze debiteuren SVHW (€ 81.300) zijn in mindering gebracht op de kortlopende vorderingen.

(bedragen x €1)

Naam Voorziening (op mindering vorderingen)	2025				
	Saldo per 31-12-2024	Toevoegingen	Vrijval	Onttrekkingen	Saldo per 31-12-2025
Voorzieningen dubieuze debiteuren					
Dubieuze debiteuren	64.141	73.744		10.341	127.544
Totaal Vz dubieuze debiteuren	64.141	73.744	-	10.341	127.544

Omschrijving (toelichting)

De overige vorderingen inclusief de vorderingen openbare lichamen zijn als volgt gespecificeerd:

	2025	2024	Vershil
Debiteuren excl. vorderingen openbare lichamen	445	805	-360
Heffingen SVHW	903	680	223
Belastingdienst	6.203	7.035	-832
Vorderingen Sociale Zaken	1.404	1.291	114
Voorziening oninbaarheid vorderingen Sociale Zaken	-1.131	-947	-184
Overige posten	1	4	-3
Totaal	7.826	8.867	-1.041

Omschrijving (toelichting)

De vordering op de belastingdienst betreft voornamelijk compensabele BTW 2025 (€ 5.903). Dit bedrag wordt op 1 juli 2026 uitbetaald door de Belastingdienst.

Uitzettingen in Rijks schatkist

Drempelbedrag schatkistbankieren	
Begrotingstotaal 2025	74.041.500
Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	2,00%
Drempelbedrag	1.480.900

Omschrijving	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Op dagbasis buiten de Rijks schatkist gehouden middelen	232.404	241.743	246.856	249.647
Derempelbedrag	1.480.900	1.480.900	1.480.900	1.480.900
Ruimte onder drempelbedrag	1.248.496	1.239.157	1.234.044	1.231.253
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

Liquide middelen

Omschrijving (toelichting)

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Kassaldi	2	32
Banksaldi	258	257
Totaal	260	289

Het aanwezige kasgeld wordt tot een minimum beperkt, en burgers worden gestimuleerd zo veel mogelijk te pinnen.

Overlopende activa

Omschrijving (toelichting)

De overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Nog te ontvangen bedragen SPUK	967	1.057
Vooruitbetaalde bedragen	71	101
Nog te ontvangen bedragen	2.708	3.040
<i>Subtotaal</i>	<i>2.779</i>	<i>3.141</i>
Totaal	3.746	4.198

Omschrijving (toelichting)

De nog te ontvangen bedragen worden hieronder nader gespecificeerd.

Specificatie nog te ontvangen	31-12-2025	31-12-2024
Diverse nog te ontvangen posten	545	487
Bouwleges	252	105
SVHW - afvalstoffenheffing	1.010	961
GRJR	-	702
Ministerie BZK	-	140
NV BAR	158	165
Nog te ontvangen faciliterend grondbedrijf	743	480
Totaal	2.708	3.040

Omschrijving (toelichting)

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel zijn:

Omschrijving	Saldo 31-12-2024	Verminderen	Vermeerderingen	Saldo 31-12-2025
Min.VWS - SPUK sport	59	59		-
Min.SoZaWe - Hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	656	656	479	479
MwJ - Opvang Oekraïners	235	1.898	1.662	0-
Projectplan Kruisdijk	6	-	4	10
Rijksdienst Ondern.Ned.	-	-	-	-
Rijksdienst Ondern.Ned.- Uitkoopregeling	101	-	13-	88
Realisatiestimulans	-	-	371	371
Totaal rijk	1.057	2.613	2.503	947
Versnelling natuurinclusief isoleren		81	101	20
MRDH - subsidie buslijn	-	-	-	-
MRDH - subsidie fietsverbinding	-	-	-	-
Gemeente Rotterdam - WEB trajecten 2023	-	-	-	-
Gemeente Nissewaard - SPUK IZA	-	-	-	-
Totaal overige overheden	-	81	101	20
Totaal	1.057	2.694	2.604	967

Omschrijving (toelichting)

Specificatie nog te ontvangen bijdrage faciliterend grondbedrijf:

Omschrijving	Saldo 31-12-2024	Verminderen	Vermeerderingen	Saldo 31-12-2025
MI Hof van Poortugaal (Antes-loc)	180		60	240
MI Vogelbuurt	29			29
MI Locatie garage Palsgraaf	12	12		-
MI Schutskooijwijk	259		215	474
Totaal	480	12		743

Omschrijving (toelichting)

Vaste passiva

Eigen vermogen

Omschrijving (toelichting)

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten en het verloop is in onderstaand overzicht per soort reserve weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2024	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2025
Algemene reserve	14.973	436	2.351	613	-	13.671
Bestemmingsreserves						
- reserves grondexploitatie	981	37	436	-	-	582
- overige bestemmingsreserves	22.933	2.507	1.340	-	115	23.985
- reserve tarief egalisatie	59	-	-	-	-	59
Totaal reserves	38.946	2.980	4.127	613	115	38.298
Gerealiseerd resultaat	613					928
Totaal	39.559					39.226

Omschrijving (toelichting)

Structurele mutaties in reserves

Deze structurele onttrekkingen betreffen reserves ten behoeve van de dekking afschrijvingslasten.

(bedragen x €1)

Naam reserve	storting	onttrekkingen
Reserve nieuwbouw school Don Bosco		-9.200
Reserve nieuwbouw sportzaal Portland		-36.100
Reserve nieuwbouw Buitendienst		-42.400
Reserve nieuwbouw school Valckensteijn		-7.500
Reserve ruiming begraafplaats Portugaal		-7.500
Reserve begraafplaats Rhoon		-11.800
Totaal	-	-114.500

Omschrijving (toelichting)

Staat van reserves 2025

Naam Reserve	2025					Boekwaarde per 31-12-2025
	Boekwaarde per 31-12-2024	Toevoegingen	Onttrekkingen	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	
Algemene reserves						
Algemene Reserve	14.973.410	435.847	2.350.848	612.924	-	13.671.333
Totaal algemene reserves	14.973.410	435.847	2.350.848	612.924	-	13.671.333
Reserves Grondbedrijf						
Reserve Ontwikkelingsprojecten vrije reserve	484.970		435.847	-	-	49.123
Reserve Strategisch verbinden	321.368	17.624		-	-	338.992
Reserve Vitaal Albrandswaard	84.315	8.949		-	-	93.264
Reserve Ondernemend Albrandswaard	89.980	10.800		-	-	100.780
Reserve gebiedsfonds polder Albrandswaard						
Totaal reserves grondbedrijf	980.633	37.373	435.847	-	-	582.159
Overige bestemmingsreserves						
Reserve Baggeren	280.286		55.900	-	-	224.386
Reserve Grootonderhoud gebouwen	1.188.817	156.300	59.500	-	-	1.285.617
Bestemmingsreserve Wethouderspensionen	358.327		68.120	-	-	290.207
Reserve Sociaal deelfonds	2.000.000		859.963	-	-	1.140.037
Reserve betaalbare en bereikbare woningen	3.976.952			-	-	3.976.952
Reserve duurzaamheid	2.587.625		85.000	-	-	2.502.625
Reserve rentelasten	327.000		197.200	-	-	129.800
Reserve negatieve prognose de Omloop	3.700.000	800.000		-	-	4.500.000
Reserve innovatie en preventiesubsidie	546.501		14.500	-	-	532.001
Reserve rekenkamer	10.600			-	-	10.600
Reserve hoogspanningsleiding Poortugaal	1.500.000			-	-	1.500.000
Reserve Migratie en wonen	3.902.064	1.550.848		-	-	5.452.912
Totaal overige bestemmingsreserves	20.378.172	2.507.148	1.340.183	-	-	21.545.137
Overige bestemmingsreserves kapitaallasten						
Reserve nieuwbouw school Don Bosco	184.166			-	9.200	174.966
Reserve nieuwbouw Sportzaal Portland	1.062.264			-	36.100	1.026.164
Reserve nieuwbouw buitendienst	847.731			-	42.400	805.331
Reserve nieuwbouw school Valckesteyn	150.136			-	7.500	142.636
Reserve ruiming begraafplaats Poortugaal	52.283			-	7.500	44.783
Reserve ruiming begraafplaats Rhoon	258.150			-	11.800	246.350
Totaal overige bestemmingsreserves kapitaallasten	2.554.729	-	-	-	114.500	2.440.229
Bestemmingsreserve tarief egalisatie						
Reserve afvalstoffenheffing	59.100			-	-	59.100
Totaal bestemmingsreserve tarief egalisatie	59.100	-	-	-	-	59.100
Totaal Reserves	38.946.045	2.980.368	4.126.878	612.924	114.500	38.297.958

Omschrijving (toelichting)

Het verschil tussen de reserves van de gemeente, per 31 december 2024 ad € 38.946.045 en de reserves per 31 december 2025 ad € 38.297.958 is niet gelijk aan het rekeningresultaat 2025. Bij de gemeente worden, anders dan bij het bedrijfsleven, al lopende het dienstjaar mutaties in reserves verwerkt. Deze mutaties kunnen geraamd zijn in de primaire begroting, maar kunnen ook het gevolg zijn van raadsbesluiten zoals bijvoorbeeld bij de tussenrapportages. Dit is wettelijk toegestaan. In de overzichten "Wat heeft het gekost" bij de programma's is vermeld wat het geraamde bedrag van de mutaties is en het werkelijke bedrag.

Bij het bedrijfsleven daarentegen wijzigt het eigen vermogen alleen door de verwerking van het rekeningresultaat en worden lopende het jaar geen mutaties in het eigen vermogen verwerkt.

Voorzieningen

Omschrijving (toelichting)

Het verloop van de voorzieningen in 2025 is in onderstaand overzicht weergegeven.

Naam Voorziening	2025				
	Saldo 31-12-2024	Toevoegingen	Vrijval	Onttrekkingen	Saldo 31-12-2025
Voorzieningen verplichtingen, verliezen en risico's					
Wethouderspensioenen	1.861.613	1.631.404		104.017	3.389.000
Wachtgeld vm wethouders	142.610	256.149		106.282	292.477
Wachtgeld vm burgemeester	-				-
Afwikkeling Centrum ontwikkeling Poortugaal	-				-
R.V.U.	128.425	8.550	63.644		73.331
Verlofsparen	181.487	171.582		7.279	345.790
Voorziening plan Spui	-	25.700			25.700
Totaal Vz verplichtingen, verliezen en risico's	2.314.134	2.093.385	63.644	217.578	4.126.297
Vz middelen 3den met bestedingsverplichting					
Riolering	5.252.015		545.502		4.706.513
Vervanging riolering	-	512.950	512.950		0
Afvalstoffenheffing	677.325		84.784		592.541
Vz middelen 3den met bestedingsverplichting	5.929.340	512.950	1.143.236	-	5.299.054
Voorzieningen onderhoud egalisatie					
Onderhoud Sporthal Portland	407.520	19.400	6.800		420.120
Totaal Vz onderhoud egalisatie	407.520	19.400	6.800	-	420.120
Totaal Voorzieningen	8.650.994	2.625.735	1.213.680	217.578	9.845.472

Omschrijving (toelichting)

Voorziening wethouderspensioenen

Bij de actualisatie van deze voorziening per 31-12-2025, is voor het eerst geanticipeerd op het feit dat deze voorziening per 1-1-2028 zal worden overgedragen aan het ABP. Alle, tot dan toe opgebouwde, pensioenaanspraken zullen vanaf dat moment onder beheer en uitvoering van het ABP vallen. Dit vloeit voort uit de nieuwe pensioenwet, de Wet toekomst pensioenen.

De actualisatie houdt in dat de gemeente heeft gekozen voor een verhoging van de voorziening met 18% per jaareinde, wat aansluit bij de uitkomsten van een uitgevoerd onderzoek onder gemeenten door het ministerie van BZK, dat de hoogte van de voorzieningen bij gemeenten naar verwachting 10 tot 20% te laag zijn om de overdracht van de pensioenverplichtingen naar het ABP mogelijk te maken. Albrandswaard heeft helaas niet aan dit onderzoek deelgenomen.

Jaarlijks zal de voorziening herijkt worden. Mocht door een renteverhoging een deel van de voorziening vrij kunnen vallen, dan zal de mogelijkheid onderzocht worden om de toekomstige vrijval in een bestemmingsreserve onder te brengen.

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

Omschrijving (toelichting)

De onderverdeling van de in de balans opgenomen langlopende schulden is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Obligatieleningen	-	-
<u>Onderhandse leningen</u>		
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	-	-
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	31.342	35.508
Waarborgsommen	10	9
Totaal	31.351	35.517

Omschrijving (toelichting)

De waarborgsommen betreffen waarborgen voor fietskluisen en volkstuinen.

Verloop langlopende schulden:

	Saldo 31-12-2024	Vermeerderingen	Aflossingen	Saldo 31-12-2025
Onderhandse leningen	35.508	-	4.166	31.342
Waarborgsommen	9	-	-	9
Totaal	35.517	-	4.166	31.351

Omschrijving (toelichting)

Plottende passiva

Kortlopende schulden

Omschrijving (toelichting)

De specificatie van de kortlopende schulden is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Schulden < 1 jaar	5.114	4.786
Overlopende passiva	5.857	6.304
Totaal	10.971	11.090

Omschrijving (toelichting)

De overige schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Kasgeldleningen	-	-
Bank- en giroaldi	-	-
Overige schulden	5.114	4.786
Totaal	5.114	4.786

Overige schulden	31-12-2025	31-12-2024
Crediteuren	4.105	3.878
Af te dragen loonbelasting	816	515
Overige posten	175	112
Af te dragen BTW	18	144
Sociale Zaken diverse posten	-	136
Totaal	5.114	4.786

Overlopende passiva

Omschrijving (toelichting)

De specificatie van de overlopende passiva is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Vooruitontvangen bedragen subsidies	3.350	3.059
Vooruitontvangen faciliterend grondbedrijf	47	35
Vooruitontvangen overige posten	67	70
Nog te betalen bedragen	2.393	3.141
Totaal	5.857	6.304

Omschrijving (toelichting)

Specificatie vooruit ontvangen bedragen

De vooruit ontvangen bedragen bestaan uit subsidies die in volgende jaren worden besteed en reeds ontvangen bijdragen voor marktinitiatieven in het kader van het faciliterend grondbedrijf waarvoor de kosten pas in het volgende jaar gemaakt gaan worden.

Omschrijving	Saldo 31-12-2024	Verminderen	Vermeerderingen	Saldo 31-12-2025
Onderwijs achterstanden beleid	506	286	488	707
Nationaal programma onderwijs (NPO)	124	124	-	-
SPUK Onderwijsroute	28	47	22	3
SPUK Preventieakkoord	6	-	-	6
SPUK SUVIS21 Don Bosco	210	210	-	-
SPUK Inburgering	678	494	528	712
SPUK energiearmoede	70	2-	-	72
SPUK Nationaal Isolatie Programma	573	180	276	669
SPUK Breed Hoofdthema	171	404	368	135
SPUK IZA	63	63	-	-
SPUK Bibliotheek	375	-	-	375
SPUK CDOKE	25	358	845	511
SPUK Sport	99	436	336	-0
Project Sonneheerdt	48	-	-	48
Project Portland	15	15	-	-
Project Molendijk	68	68	-	-
DUMAVA	-	-	45	45
Grip op onbegrip	-	206	272	67
Totaal	3.059	2.890	3.181	3.350

Omschrijving (toelichting)

Specificatie vooruit ontvangen bijdrage faciliterend grondbedrijf

Omschrijving	Saldo 31-12-2024	Verminderen	Vermeerderingen	Saldo 31-12-2025
Dorpsdijk 30, 40 en 40a	13	13	-	-
Villa Maja	11	11	-	-
Smitshoek 7	7	7	-	-
Ambachtsstraat 9 Poortugaal	2	2	-	-
MI Florahof	-	8	-	8
MI Stedin Hoogspanningsstation	-	10	-	10
Villa Stoer	2	-	15	17
Jordex	-	-	13	13
	35	50	28	47

Omschrijving (toelichting)

Specificatie nog te betalen bedragen

Nog te betalen bedragen	31-12-2025	31-12-2024
De Bedrijfsvoerings Partner/BAR organisatie	-	41
Gemeente Ridderkerk	3	454
Belastingdienst	-	38
NV BAR afvalbeheer	79	36
GRJR	8	380
DCMR	-	183
Ministerie OCW	-	175
Diverse ministeries	18	75
Rente langlopende geldleningen	266	336
Subsidies	408	-
Diverse crediteuren	1.611	1.422
Totaal	2.393	3.141

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Omschrijving (toelichting)

Gewaarborgde geldleningen

Als gevolg van ontwikkelingen in de woningbouwmarkt en het beroep dat binnen afgesloten overeenkomsten (Waarborgfonds Sociale Woningbouw) door woningbouwcorporaties en/of particulieren wordt gedaan op de gemeente ten behoeve van borgstellingen, bedraagt het totale saldo aan gewaarborgde geldleningen per ultimo 2025 € 35.616.819.

Het overzicht van de gewaarborgde geldleningen Verenigingen en Stichtingen en het overzicht van gewaarborgde geldleningen Particulieren is als bijlage 1 en 2 opgenomen.

Vennootschapsbelasting

Vanaf 2016 moeten gemeenten en gemeenschappelijke regelingen vennootschapsbelasting (Vpb) betalen over de winst die met ondernemingsactiviteiten wordt behaald. De Vpb moet jaarlijks worden bepaald op basis van de fiscale grondslag. Hierbij zijn standpunten van de Belastingdienst betreffende het wel of niet in aanmerking mogen nemen van baten en lasten voor de fiscale winstbepaling van groot belang. De aanslagen 2016 tot en met 2024 zijn inmiddels ontvangen. Deze aanslagen zijn conform de door ons ingediende definitieve Vpb-aangiften voor die jaren. Jaarlijks wordt bij het opstellen van de jaarrekening de VPB-positie voor dat betreffende boekjaar bepaald. Zo ook voor het jaar 2025. De hieruit voortvloeiende financiële gevolgen zijn verwerkt. Voor het belastingjaar 2025 wordt in de loop van 2026 de definitieve Vpb-aangifte opgesteld en ingestuurd. Hiervoor is de uiterste inleverdatum 1 mei 2027.

4 - Overzicht van baten en lasten

Overzicht van baten en lasten

Exploitatie	Primaire begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Werkelijk 2025	Vershil (voordeel is + nadeel is -)
Lasten				
1 Openbare Orde & Veiligheid & Algemeen Bestuur	7.401.400	7.727.200	9.905.278	-2.178.078
2 Ruimtelijke Ordening, Wonen & Economie	6.125.000	7.986.400	5.782.538	2.203.862
3 Buitenruimte	17.224.900	18.021.300	17.741.247	280.053
4 Financiën	67.800	55.800	74.005	-18.205
5 Educatie	3.234.800	4.056.700	2.841.166	1.215.534
6 Sport	1.827.500	2.664.800	2.168.753	496.047
7 Sociaal Domein	26.400.400	30.901.610	31.712.153	-810.543
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	73.915.200	83.064.910	82.834.524	230.386
Baten				
1 Openbare Orde & Veiligheid & Algemeen Bestuur	800.500	800.500	987.903	-187.403
2 Ruimtelijke Ordening, Wonen & Economie	4.056.900	5.912.000	5.100.894	811.106
3 Buitenruimte	9.771.400	9.645.900	10.353.242	-707.342
4 Financiën	600.000	600.000	27.364	572.636
5 Educatie	453.400	1.085.200	502.369	582.831
6 Sport	439.100	1.095.900	759.680	336.220
7 Sociaal Domein	4.816.300	9.895.710	10.280.988	-385.278
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	72.159.100	81.567.410	82.501.109	-933.699
Saldo van baten en lasten	1.756.100	1.497.500	333.416	1.164.084
Onttrekkingen	751.900	1.223.500	4.241.378	-3.017.878
Stortingen	126.300	225.400	2.980.368	-2.754.968
Mutaties reserves	-625.600	-998.100	-1.261.010	262.910
Gerealiseerd resultaat	1.130.500	499.400	-927.595	1.426.995

Verwijzing analyses financiële afwijkingen

Omschrijving (toelichting)

Voor de analyses van de financiële afwijkingen wordt verwezen naar de diverse programmaverantwoordingen, die onderdeel zijn van de jaarstukken. Zie onderdeel 3. Programmaverantwoording.

Per programma worden hier de afwijkingen > € 25.000 geanalyseerd.

EMU-saldo

Omschrijving (toelichting)

EMU Saldo		Realisatie	Begroting	Realisatie
		2024	2025	2025
1.	(+) Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c).	-517	-1.497	-333
2.	(-) Mutatie (im)materiële vaste activa	506	2.902	-1.899
3.	(+) Mutatie voorzieningen	384	-477	1.194
4.	(-) Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-983	-889	-1.416
5.	(-) (Verwachte) boekwinst bij verkoop effecten en (im)materiële vaste activa	0	0	0
Berekend EMU-saldo		344	-3.987	4.176

5 - Incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten programma 1

<i>INCIDENTELE LASTEN EN BATEN EXPLOITATIE</i>		Primair	Na	Werkelijk
Programma	nr. Omschrijving	2025	wijziging 2025	2025
O&O, veiligheid en bestuur	1 Friciekosten BAR-ontvlechting en opbouw organisatie	800.000	785.000	264.200
	Totaal incidentele lasten programma 1	800.000	785.000	264.200
	Totaal incidentele baten programma 1			
	Saldo incidentele lasten en baten	800.000	785.000	264.200
O&O, veiligheid en bestuur	2 Groot onderhoud gebouwen	25.000	25.000	25.000
	Totaal incidentele stortingen programma 1	25.000	25.000	25.000
O&O, veiligheid en bestuur	3 Reserve wethouderspensioenen	-55.200	-55.200	-68.100
O&O, veiligheid en bestuur	4 Groot onderhoud gebouwen	-	-20.400	-10.200
	Totaal incidentele onttrekkingen programma 1	-55.200	-75.600	-78.300
	Saldo incidentele reservemutaties	-30.200	-50.600	-53.300
Totaal incidentele lasten en baten inclusief reservemutaties programma 1		769.800	734.400	210.900

+/+ is negatief

-/- is positief

Incidentele baten en lasten programma 2

INCIDENTELE LASTEN EN BATEN EXPLOITATIE		Primair	Na	Werkelijk
Programma	nr. Omschrijving	2025	wijziging 2025	2025
RO, Wonen en Economie	1 Mutaties grondexploitaties	3.475.700	5.240.800	2.213.500
RO, Wonen en Economie	2 Omgevingsvisie	50.000	110.000	-
RO, Wonen en Economie	3 Flexwoningen	150.000	-	8.100
	Totaal incidentele lasten programma 2	3.675.700	5.350.800	2.221.600
RO, Wonen en Economie	4 Mutaties grondexploitaties	-3.475.700	-5.180.800	-2.161.500
		0		0
	Totaal incidentele baten programma 2	-3.475.700	-5.180.800	-2.161.500
		0		0
	Saldo incidentele lasten en baten	200.000	170.000	60.100
RO, Wonen en Economie	5 Reserve Onderhoud gebouwen	25.000	25.000	25.000
RO, Wonen en Economie	6 Reserve Strategisch verbinden	-	-	17.600
RO, Wonen en Economie	7 Reserve Vitaal Albrandswaard	-	-	8.900
RO, Wonen en Economie	8 Reserve Ondernemend Albrandswaard	-	-	10.800
RO, Wonen en Economie	9 Algemene reserve	-	-	435.800
	Totaal incidentele stortingen programma 2	25.000	25.000	498.100
RO, Wonen en Economie	10 Reserve ontwik. Projecten vrije reserve	-	-	-435.800
RO, Wonen en Economie	11 Reserve Migratie en Wonen	-150.000	-	-
RO, Wonen en Economie	12 Algemene reserve	-	-60.000	-
	Totaal incidentele onttrekkingen programma 2	-150.000	-60.000	-435.800
	Saldo incidentele reservemutaties	-125.000	-35.000	62.300
Totaal incidentele lasten en baten inclusief reservemutaties programma 2		75.000	135.000	122.400

+/+ is negatief

-/- is positief

Incidentele baten en lasten programma 3

INCIDENTELE LASTEN EN BATEN EXPLOITATIE		Primair	Na	Werkelijk
Programma	nr. Omschrijving	2025	wijziging 2025	2025
Buitenruimte	1 Vergroening buitenruimte	50.000	51.100	67.600
	Totaal incidentele lasten programma 3	50.000	51.100	67.600
	Totaal incidentele baten programma 3	-	-	-
	Saldo incidentele lasten en baten	50.000	51.100	67.600
Buitenruimte	2 Reserve Onderhoud gebouwen	21.500	61.500	61.500
Buitenruimte	3 Reserve Afvalstoffenheffing	-	59.100	-
	Totaal incidentele stortingen programma 3	21.500	120.600	61.500
Buitenruimte	4 Reserve baggeren	-55.900	-55.900	-55.900
Buitenruimte	5 Reserve Duurzaamheid	-85.000	-85.000	-85.000
Buitenruimte	6 Reserve Afvalstoffenheffing	-59.100	-59.100	-
Buitenruimte	7 Groot onderhoud gebouwen	-	-80.100	-33.000
	Totaal incidentele onttrekkingen programma 3	-200.000	-280.100	-173.900
	Saldo incidentele reservemutaties	-178.500	-159.500	-112.400
		0		
Totaal incidentele lasten en baten inclusief reservemutaties programma 3		-128.500	-108.400	-44.800
		0		

+/+ is negatief

-/- is positief

Incidentele baten en lasten programma 4

INCIDENTELE LASTEN EN BATEN EXPLOITATIE		Primair	Na	Werkelijk
Programma	nr. Omschrijving	2025	wijziging 2025	2025
Financiën	1 Incidentele korting algemene uitkering	709.000	709.000	356.000
	Totaal incidentele lasten programma 4	709.000	709.000	356.000
	Totaal incidentele baten programma 4	-	-	-
	Saldo incidentele lasten en baten	709.000	709.000	356.000
Financiën	2 Reserve Onderhoud gebouwen	10.800	10.800	10.800
	Totaal incidentele stortingen programma 4	10.800	10.800	10.800
	Totaal incidentele onttrekkingen programma 4	-	-	-
	Saldo incidentele reservemutaties	10.800	10.800	10.800
Totaal incidentele lasten en baten inclusief reservemutaties programma 4		719.800	719.800	366.800

+/+ is negatief

-/- is positief

Incidentele baten en lasten programma 5

INCIDENTELE LASTEN EN BATEN EXPLOITATIE		Primair	Na	Werkelijk
Programma	nr. Omschrijving	2025	wijziging 2025	2025
	Totaal incidentele lasten programma 5	-	-	-
	Totaal incidentele baten programma 5	-	-	-
	Saldo incidentele lasten en baten	-	-	-
	Totaal incidentele stortingen programma 5	-	-	-
Educatie	1 Algemene reserve	-	-108.600	-
Educatie	2 Groot onderhoud gebouwen	-	-15.700	-3.100
	Totaal incidentele onttrekkingen programma 5	-	-124.300	-3.100
	Saldo incidentele reservemutaties	-	-124.300	-3.100
Totaal incidentele lasten en baten inclusief reservemutaties programma 5		-	-124.300	-3.100

+/+ is negatief

-/- is positief

Incidentele baten en lasten programma 6

INCIDENTELE LASTEN EN BATEN EXPLOITATIE		Primair	Na	Werkelijk
Programma	nr. Omschrijving	2025	wijziging 2025	2025
	Totaal incidentele lasten programma 6	-	-	-
	Totaal incidentele baten programma 6	-	-	-
	Saldo incidentele lasten en baten	-	-	-
Sport	1 Reserve negatieve prognose De Omloop	-	-	800.000
	Totaal incidentele stortingen programma 6	-	-	800.000
Sport	2 Algemene reserve	-	-	-800.000
Sport	3 Groot onderhoud gebouwen	-	-136.800	-13.200
	Totaal incidentele onttrekkingen programma 6	-	-136.800	-813.200
	Saldo incidentele reservemutaties	-	-136.800	-13.200
Totaal incidentele lasten en baten inclusief reservemutaties programma 6		-	-136.800	-13.200

+/+ is negatief

-/- is positief

Incidentele baten en lasten programma 7

INCIDENTELE LASTEN EN BATEN EXPLOITATIE		Primair	Na	Werkelijk
Programma	nr. Omschrijving	2025	wijziging 2025	2025
Sociaal domein	1 Capaciteit ontwikkeling agenda jeugd en gezin	-	200.000	17.400
	Totaal incidentele lasten programma 7	-	200.000	17.400
		-	-	-
	Totaal incidentele baten programma 7	-	-	-
	Saldo incidentele lasten en baten	-	200.000	17.400
Sociaal domein	2 Reserve Sociaal deelfonds	10.000	10.000	
Sociaal domein	3 Reserve Onderhoud gebouwen	34.000	34.000	34.000
Sociaal domein	4 Reserve Migratie en wonen	-	-	1.550.800
	Totaal incidentele stortingen programma 7	44.000	44.000	1.584.800
Sociaal domein	5 Reserve Innovatie- en preventiesubsidie	-35.000	-35.000	-14.500
		0		
Sociaal domein	6 Reserve Sociaal deelfonds	-	-200.000	-860.000
Sociaal domein	7 Algemene reserve n.a.v. resultaatbestemming 2024	-	-	-1.550.800
				0
	Totaal incidentele onttrekkingen programma 7	-35.000	-235.000	-2.425.300
		0		0
	Saldo incidentele reservemutaties	9.000	-191.000	-840.500
Totaal incidentele lasten en baten inclusief reservemutaties programma 7		9.000	9.000	-823.100

+/- is negatief

-/- is positief

Toelichting

Programma 1

1. Betreft kosten die voortvloeien uit de BAR-ontvlechting.
2. Betreft storting in reserve Groot onderhoud gebouwen op basis van de begroting.
3. Betreft onttrekking uit reserve Wethouderspensiõesen, ter dekking van kosten diverse oud wethouders.
4. Betreft onttrekking uit reserve Groot onderhoud voor de uitvoering van het MJOP.

Programma 2

- 1 en 4. Betreft mutaties in de lasten en baten van de grondexploitaties Spui, De Omloop en Schutskooiwijk.
2. Betreft opstellen van een nieuwe Omgevingsvisie. Is niet uitgevoerd in 2025.
3. Betreft onderzoeken naar nieuwe bouwlocaties, plaatsen van flexwoningen en de actualisatie van de woonvisie.
5. Betreft storting in reserve Groot onderhoud gebouwen op basis van de begroting.
- 6, 7 en 8. Betreft storting in reserve strategisch verbinden, Vitaal Albrandswaard en Ondernemend Albrandswaard op basis van de fondsbijdragen voor een aantal marktinitiatieven.
9. Betreft storting naar de Algemene reserve, vanuit de reserve Ontwikkelingsprojecten vrije reserve, om aan de bandbreedte-eis van deze reserve te voldoen.
10. Betreft onttrekking uit de reserve Ontwikkelingsprojecten vrije reserve, vanwege de mutaties in de grondexploitaties.
11. Betreft onttrekking uit de reserve Migratie en Wonen ten behoeve van flexwoningen. De onttrekking is in 2025 teruggedraaid.
12. Betreft diverse onttrekkingen vanuit de Algemene reserve, die voortvloeien uit de jaaroverhevelingen zoals vastgesteld bij de resultaatbestemming uit 2024.

Programma 3

1. Betreft kosten voor vergroening van de buitenruimte.
2. Betreft storting in reserve Onderhoud gebouwen op basis van de begroting.
- 3 en 6. Betreft vrijval en terugdraaiing van de vrijval reserve Afvalstoffenheffing.
4. Betreft onttrekking van reserve Baggeren op basis van de begroting.
5. Betreft onttrekking van reserve Duurzaamheid op basis van de begroting.
7. Betreft onttrekking uit reserve Groot onderhoud voor de uitvoering van het MJOP. De daadwerkelijke onttrekking valt lager uit.

Programma 4

1. Betreft compensatie voor demping van het gemeentefonds. Normaliter wordt dit bedrag als structureel aangemerkt, maar omdat het Rijk hierin heeft gekort, mag van het Rijk dit bedrag als incidenteel worden aangemerkt.
2. Betreft storting in reserve Onderhoud gebouwen op basis van de begroting.

Programma 5

1. Betreft diverse onttrekkingen vanuit de Algemene reserve, die voortvloeien uit de jaaroverhevelingen zoals vastgesteld bij de resultaatbestemming uit 2024. De daadwerkelijke onttrekking is nihil.
2. Betreft onttrekking uit reserve Groot onderhoud voor de uitvoering van het MJOP.

Programma 6

1. Betreft storting in negatieve prognose De Omloop vanuit de Algemene reserve.
2. Betreft de onttrekking vanuit de Algemene reserve voor de reserve negatieve prognose De Omloop.
3. Betreft onttrekking uit reserve Groot onderhoud voor de uitvoering van het MJOP. De daadwerkelijke onttrekking valt lager uit.

Programma 7

1. Betreft kosten voor jeugdhulp.
2. Betreft storting in reserve Sociaal deelfonds. Storting heeft niet plaatsgevonden omdat reserve op maximaal bedrag zit.
3. Betreft storting in reserve Onderhoud gebouwen op basis van de begroting.
4. Betreft storting in de reserve Migratie en Wonen, o.b.v. de resultaatbestemming 2024.
5. Betreft onttrekking uit reserve Innovatie- en preventiesubsidie in het kader van het projectplan dementievriendelijke gemeente Albrandswaard.
6. Betreft onttrekking uit reserve Sociaal deelfonds. De onttrekking was hoger om de lasten van het sociaal domein te dekken.
7. Betreft onttrekking vanuit de Algemene reserve, die voortvloeien uit de jaaroverhevelingen zoals vastgesteld bij de resultaatbestemming uit 2024, voor de reserve Migratie en wonen.

Structureel rekeningsaldo exclusief incidentele baten en lasten

Presentatie van het structureel rekeningsaldo (bedragen x € 1.000)	Begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Realisatie 2025
Saldo baten en lasten	-1.756	-1.497	-333
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	626	999	1.261
Rekeningsaldo na bestemming	-1.131	-498	928
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-1.445	-1.229	185
Structureel rekeningsaldo	315	731	743

+/+ is voordeel

-/- is nadeel

Structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves

Naast de incidentele stortingen en onttrekkingen zijn er ook structurele mutaties in de exploitatie die ten laste of ten gunste van de reserves gebracht worden. Voorbeelden hiervan zijn de bekleemde reserves welke in de begroting zijn opgenomen ter dekking van de structurele lasten van investeringen, de afschrijvingslasten. Een totaaloverzicht van ontwikkelingen in de structurele onttrekkingen aan de reserves is hieronder opgenomen.

Reserve	Begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Realisatie 2025
<i>Structurele onttrekkingen aan reserves</i>			
Mutatie reserve rentelast	197.200	197.200	197.200
Mutatie reserve ruimen begraafplaats Poortugaal	7.500	7.500	7.500
Mutatie reserve ruimen begraafplaats Rhooon	11.800	11.800	11.800
Mutatie reserve nieuwbouw sportzaal Portland	36.100	36.100	36.100
Mutatie reserve nieuwbouw buitendienst	42.400	42.400	42.400
Mutatie reserve nieuwbouw school Don Bosco	9.200	9.200	9.200
Mutatie reserve nieuwbouw school Valckesteijn	7.500	7.500	7.500
Totaal structurele onttrekkingen aan reserves	311.700	311.700	311.700

In het dienstjaar 2020 is een gedeelte van de opbrengst van de verkoop van de aandelen Eneco gestort in een reserve rentelast. Besloten is om met deze opbrengst geen leningen vervroegd af te lossen, maar jaarlijks een bedrag vrij te laten vallen ter dekking van de rentelast.

Gezien de vrij unieke situatie heeft de commissie BBV 22 oktober 2020 besloten deze bate te zien als een structurele bate.

6 - WNT verantwoording 2025

Omschrijving (toelichting)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op gemeente Albrandswaard van toepassing zijnde regelgeving: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (Uitvoeringsregeling WNT). Topfunctionarissen zijn bij de gemeente de gemeentesecretaris en de griffier. Het voor gemeente Albrandswaard toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2025 € 246.000.

Bezoldiging topfunctionarissen

bedragen x € 1	F. P. van der Linden	L. Groenenboom	J.C.M. Cats
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier	Gemeentesecretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2025	01/01-31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/05
Deeltijdfactor in fte	1	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	129.655	105.393	58.603
Beloningen betaalbaar op termijn	22.632	16.618	9.654
Subtotaal	152.288	122.011	68.256
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	246.000	246.000	101.770
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	152.288	122.011	68.256
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2024			
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor 2024 in fte	1	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	134.094	102.576	139.083
Beloningen betaalbaar op termijn	20.462	16.501	25.372
Subtotaal	154.556	119.077	164.455
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000	233.000	233.000
Totale bezoldiging 2024	154.556	119.077	164.455

7 - Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid college burgemeester en wethouders

Omschrijving (toelichting)

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het:

- begrotingscriterium;
- voorwaardencriterium, en
- misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium.

In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders, zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 16 december 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de gemeenteraad bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves, en is daarmee vastgesteld op **€ 1.656.690**. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025.

Bevinding

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen, in totaal **€ 4.833.772** bedragen. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 1.656.690. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 3.864.178 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

De geconstateerde afwijkingen vanuit het begrotingscriterium voor de lasten betreffen (per programma, met een onderscheid tussen de onderschrijdingen en de overschrijdingen):

Onderschrijding lasten

Programma 2

- Omgevingsvisie: € 110.000

Programma 3

- Gemalen: € 96.803

Programma 5

- Gebouw BBS De Wegwijzer: € 110.315
- Peuterwerk algemeen: € 60.170

Programma 7

- Lokaal preventief jeugd: € 54.473

Overschrijding lasten

Programma 1

- Subsidie Grip op Onbegrip: € 209.520
- Voorzieningen wethouderspensionen en wachtgeld: € 1.887.553
- Gemeenteraad: € 69.173
- Verkiezingen: € 73.381
- Effect doorbelasting dummy rekening programma 1: € 295.306

Programma 4

- Voorziening dubieuze debiteuren: € 73.744

Programma 7

- SPUK-regeling Inburgering: € 118.124
- Oekraïne-opvang: € 214.306
- Wet BUIG: € 578.063
- Regionale jeugdhulp: € 200.724
- Lokale jeugdhulp: € 354.467
- Effect doorbelasting dummy rekening programma 7: € 371.955

Programma 9

- Rentetoerekening activa: € 58.671
- Overhead vanuit DBP: € 77.379
- Effect doorbelasting dummy rekening programma 9: € 771.722

De geconstateerde afwijkingen vanuit het begrotingscriterium voor de baten betreffen (per programma, waarbij er alleen sprake is van overschrijdingen):

Overschrijding batens

Programma 1

- Subsidie Grip op Onbegrip: € 205.610

Programma 2

- Gronden en landerijen: € 53.288

Programma 3

- Planmatig onderhoud wegen: € 59.000

De geconstateerde afwijkingen vanuit het begrotingscriterium voor de investeringen zijn allemaal kleiner dan € 50.000.

Vanuit het voorwaarden criterium en het M&O-criterium zijn bij de Verbijzonderde Interne Controle geen fouten of onzekerheden gerapporteerd.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV, en op basis van de afspraken met de raad, aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie men onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

8 - Overige gegevens

Controleverklaring Deloitte

Omschrijving (toelichting)

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de gemeenteraad van de gemeente Albrandswaard

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2025

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2025 van de gemeente Albrandswaard te Rhoon gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2025 en van het vermogen van de gemeente Albrandswaard op 31 december 2025 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:

- Het overzicht van baten en lasten over 2025.
- De balans per 31 december 2025.
- De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, waaronder de rechtmatigheidsverantwoording van het college van burgemeester en wethouders over de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties over 2025.
- De SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen.
- De bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het normenkader voor de financiële rechtmatigheid dat is vastgesteld door de gemeenteraad op 16 december 2024 en het Controleprotocol WNT 2025 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeente Albrandswaard zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de getrouwheid van de jaarrekening als geheel bepaald op € 1.650.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 en 3 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2025. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met de gemeenteraad overeengekomen dat wij aan de gemeenteraad tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 82.500 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

Controleaanpak frauderisico's

Wij hebben risico's geïdentificeerd en ingeschat op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg is van fraude. Wij hebben tijdens onze controle inzicht verkregen in de gemeente en haar omgeving, de componenten van het interne beheersingssysteem, waaronder het risico-inschattingsproces en de wijze waarop het college van burgemeester en wethouders inspeelt op frauderisico's en het interne beheersingssysteem monitort en de wijze waarop de gemeenteraad toezicht uitoefent, alsmede de uitkomsten daarvan. Wij constateren dat het college van burgemeester en wethouders beschikt over een actuele frauderisicoanalyse.

Wij hebben de opzet en de relevante aspecten van het interne beheersingssysteem en in het bijzonder de frauderisicoanalyse geëvalueerd alsook bijvoorbeeld de gedragscode, klokkenluidersregeling en de incidentenregistratie. Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd, en voor zover wij noodzakelijk achten, de werking getoetst van interne beheersmaatregelen gericht op het mitigeren van frauderisico's.

Als onderdeel van ons proces voor het identificeren van risico's op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg is van fraude, hebben wij frauderisicofactoren overwogen met betrekking tot frauduleuze financiële verslaggeving, oneigenlijke toe-eigening van activa en omkoping en corruptie in nauwe samenwerking met onze forensische specialisten. Wij hebben geëvalueerd of deze factoren een indicatie vormden voor de aanwezigheid van het risico op afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude.

De door ons geïdentificeerde frauderisico's en uitgevoerde specifieke werkzaamheden zijn als volgt:

- Wij hebben op basis van COS 240.32 een frauderisico geïdentificeerd inherent aan het feit dat het management in staat is om administratieve vastleggingen te manipuleren en frauduleuze financiële overzichten op te stellen door interne-beheersingsmaatregelen te doorbreken die anderszins effectief lijken te werken.
- Wij hebben een frauderisico geïdentificeerd in het kader van facturen van een grote omvang waarvoor geen prestatie is geleverd, maar waarvoor wel lasten zijn verantwoord. Om deze risico's in onze controle te mitigeren, hebben wij de volgende specifieke werkzaamheden uitgevoerd:
 - Wij hebben getoetst of de in de financiële administratie vastgelegde journaalposten, en andere aanpassingen die tijdens het opstellen van de financiële overzichten zijn aangebracht, aanvaardbaar zijn.
 - Wij hebben op basis van algemeen veel voorkomende fraudekarakteristieken en door middel van data-analyse (handmatige) journaalposten geselecteerd en deze nader geanalyseerd en onderzocht.
 - Wij hebben schattingen beoordeeld op tendenties en beoordeeld of de eventuele omstandigheden die tot de tendentie hebben geleid een risico vormen op een afwijking van materieel belang die het gevolg is van fraude (inclusief een retrospectieve beoordeling van

significante schattingen uit het vorige boekjaar).

- Wij hebben werkzaamheden uitgevoerd op significante transacties die buiten het kader van de normale bedrijfsvoering van de gemeente Albrandswaard vallen of die in een ander opzicht ongebruikelijk lijken in het licht van zowel ons inzicht in de gemeente Albrandswaard en haar omgeving als andere tijdens de controle verkregen informatie.

In onze controle bouwen wij een element in van onvoorspelbaarheid. Ook hebben wij de uitkomst van andere controlewerkzaamheden beoordeeld en overwogen of er bevindingen zijn die een aanwijzing geven voor fraude of het niet-naleven van wet- en regelgeving.

Wij hebben kennisgenomen van de beschikbare informatie en om inlichtingen gevraagd bij leden van het college van burgemeester en wethouders, management en de gemeenteraad. Hieruit volgden geen signalen van fraude die kunnen leiden tot een afwijking van materieel belang.

Controleaanpak naleving van wet- en regelgeving

Wij hebben een algemeen inzicht verworven in het wet- en regelgevingskader dat van toepassing is op de gemeente door inlichtingen in te winnen bij het management, het lezen van notulen van het college van burgemeester en wethouders en de gemeenteraad.

Voor zover materieel voor de gerelateerde financiële overzichten, hebben wij op basis van onze risicoanalyse, en rekening houdende met het feit dat het effect van niet-naleving van wet- en regelgeving aanzienlijk varieert, de wet- en regelgeving overwogen die is opgenomen in het normenkader als wet- en regelgeving met een directe invloed op de financiële overzichten.

Wij hebben voldoende en geschikte controle-informatie verkregen omtrent het naleven van de bepalingen van die wet- en regelgeving die gewoonlijk wordt geacht van directe invloed te zijn op de financiële overzichten.

Daarnaast is de gemeente onderworpen aan overige wet- en regelgeving waarvan de gevolgen van niet-naleving een van materieel belang zijnde invloed kunnen hebben op de financiële overzichten, bijvoorbeeld ten gevolge van boetes of rechtszaken. Gezien de aard van de activiteiten van de gemeente en de complexiteit van de wet- en regelgeving bestaat het risico dat niet wordt voldaan aan de vereisten van deze wet- en regelgeving.

Ten aanzien van de wet- en regelgeving die geen direct effect heeft op de vaststelling van de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening, zijn onze werkzaamheden beperkter. Naleving van wet- en regelgeving kan van fundamenteel belang zijn voor de operationele aspecten van de gemeente dan wel voor het voorkomen van sancties van materieel belang (bijv. het naleven van de voorwaarden van een vergunning voor het uitvoeren van een activiteit, of het naleven van regelgeving betreffende het milieu); niet-naleving van dergelijke wet- en regelgeving kan daarom van materieel belang zijnde invloed hebben op de financiële overzichten. Onze verantwoordelijkheid is beperkt tot het uitvoeren van gespecificeerde controlewerkzaamheden ter bevordering van het identificeren van niet-naleving van wet- en regelgeving die een invloed van materieel belang kan hebben op de financiële overzichten.

Onze werkzaamheden ter bevordering van het identificeren van gevallen van niet-naleving van overige wet- en regelgeving die een invloed van materieel belang kan hebben op de financiële overzichten, zijn beperkt tot:

(i) het management en het college van burgemeester en wethouders, en, in voorkomend geval, de gemeenteraad vragen of de gemeente dergelijke wet- en regelgeving naleeft; (ii) de eventuele correspondentie met de desbetreffende vergunningverlenende of regelgevende of toezichthoudende instanties inspecteren.

Uiteraard zijn wij gedurende de controle alert op indicaties van (vermoedens) van niet-naleving van wet- en regelgeving.

Ten slotte hebben wij een schriftelijke bevestiging verkregen dat alle bekende gevallen van niet-naleving of vermoede niet-naleving van wet- en regelgeving, ons ter kennis zijn gebracht.

Controleaanpak veronderstellingen inzake financiële risico's in relatie tot de financiële positie

Onze verantwoordelijkheden, en de verantwoordelijkheden van het college van burgemeester en wethouders en de gemeenteraad met betrekking tot de veronderstellingen inzake financiële risico's in relatie tot de financiële positie en de afweging of de gemeente in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder, zijn beschreven in het hoofdstuk 'Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening'.

Het college van burgemeester en wethouders heeft de jaarrekening opgesteld onder de veronderstelling dat de gemeente in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder.

In de paragraaf 'Weerstandsvermogen en risicobeheersing' van het jaarverslag heeft het college van burgemeester en wethouders ter zake verantwoording afgelegd met het opnemen van een toelichting op de door haar geïdentificeerde en gekwantificeerde risico's, en een evaluatie van het cumulatieve risico ten opzichte van de hiervoor beschikbare weerstandscapaciteit. Wij hebben deze beoordeling door het college van burgemeester en wethouders geëvalueerd.

Hiertoe hebben wij de volgende werkzaamheden verricht:

- Wij hebben risico-inschattingswerkzaamheden verricht, waarbij wij hebben overwogen of sprake is van gebeurtenissen of omstandigheden die gerede twijfel kunnen doen ontstaan over de mogelijkheid van de gemeente om de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder.
- Wij hebben om inlichtingen verzocht bij het college van burgemeester en wethouders, management en de gemeenteraad of zij gebeurtenissen of omstandigheden hebben geïdentificeerd, die afzonderlijk of collectief, gerede twijfel kunnen doen ontstaan over de mogelijkheid van de gemeente om haar continuïteit te handhaven.
- Wij hebben geëvalueerd of de beoordeling door het college van burgemeester en wethouders alle relevante informatie bevat, waarvan wij naar aanleiding van de controle kennis hebben verkregen.
- Wij hebben op basis van de jaarrekening 2025 en de begroting 2026 de ontwikkeling beoordeeld van de voor de gemeente relevante en in het BBV voorgeschreven kengetallen, zijnde de kengetallen voor de netto schuldquote, netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, solvabiliteitsratio, grondexploitatie, structurele exploitatieruimte en belastingcapaciteit. Op basis van deze werkzaamheden is onze conclusie dat de gemeente Albrandswaard in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2025 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

De andere informatie bestaat uit:

- Het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.
- De bijlagen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- Met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.
- Alle informatie bevat die op grond van het BBV voor het jaarverslag is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

Verklaring betreffende overige door wet- of regelgeving gestelde vereisten

Ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet hebben wij onderzocht of de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen als bedoeld in artikel 17 Financiële-verhoudingswet

(hierna: de specifieke uitkeringen) rechtmatig tot stand zijn gekomen. In de jaarrekening is verantwoordingsinformatie opgenomen over deze specifieke uitkeringen (de SiSa-bijlage).

Naar ons oordeel zijn de baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2025 met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - Regeling Informatieverstrekking SiSa.

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen, in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - de Regeling Informatieverstrekking SiSa. In dit kader is het college van burgemeester en wethouders tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van burgemeester en wethouders noodzakelijk acht om de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Het is onze verantwoordelijkheid een redelijke mate van zekerheid te krijgen voor ons oordeel ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet. Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en de Nota Verwachtingen Accountantscontrole 2025, zoals opgenomen in de Nota procedure aanlevering SiSa verantwoordingsinformatie 2025 in bijlage 2 van de Regeling Informatieverstrekking SiSa. Wij hebben bij de controle van de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening.

Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen als gevolg van fraude of fouten niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente.
- Het evalueren of de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het college van burgemeester en wethouders en de gemeenteraad voor de jaarrekening

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het college van burgemeester en wethouders is ook verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader, en voor het getrouw toelichten van de financiële rechtmatigheid in de jaarrekening.

In dit kader is het college van burgemeester en wethouders verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van burgemeester en wethouders noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van burgemeester en wethouders de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen, en afwegen of de gemeente in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het college van burgemeester en wethouders moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen, toelichten in de jaarrekening.

De gemeenteraad is verantwoordelijk voor het vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeente.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude en fouten ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het normenkader voor de financiële rechtmatigheid dat is vastgesteld door de gemeenteraad op 16 december 2024, het Controleprotocol WNT 2025, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van burgemeester en wethouders en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door het college van burgemeester en wethouders gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeente in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeente haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van de gemeente.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij zijn verantwoordelijk voor het plannen en uitvoeren van de controle van de jaarrekening om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen met betrekking tot de in de jaarrekening van de gemeente opgenomen financiële informatie ten aanzien van activiteiten van uitgevoerd door uitvoeringsorganisaties van de gemeente als basis voor het vormen van een oordeel over de jaarrekening. Tevens zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de beoordeling van de controlewerkzaamheden die in het kader van de controle van de jaarrekening van de zijn uitgevoerd. Wij dragen de volledige verantwoordelijkheid voor onze controleverklaring.

Wij communiceren met de gemeenteraad onder andere over de geplande reikwijdte en

timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Rotterdam, 2 juli 2026
Deloitte Accountants B.V.
drs. R.M.J. van Vugt RA

9 - Taakvelden

Overzicht op taakvelden

Overzicht op taakvelden	Werkelijk 2025				
	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo
0.1:Bestuur	4.679.903	40.478	0	0	4.639.424
0.10:Mutaties reserves	0	0	4.241.378	2.980.368	-1.261.010
0.2:Burgerzaken	1.584.486	659.380	0	0	925.107
0.3:Beheer overige gebouwen en gronden	417.160	132.361	0	0	284.799
0.4:Overhead	12.127.819	247.349	0	0	11.880.470
0.5:Treasury	144.489	421.124	0	0	-276.634
0.61:OZB woningen	16.500	5.018.464	0	0	-5.001.964
0.62:OZB niet-woningen	4.154	3.591.995	0	0	-3.587.841
0.64:Belastingen overig	313.279	0	0	0	313.279
0.7:Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	0	45.209.738	0	0	-45.209.738
0.8:Overige baten en lasten	77.148	27.364	0	0	49.785
1.1:Crisisbeheersing en brandweer	1.954.749	63.532	0	0	1.891.217
1.2:Openbare orde en veiligheid	1.726.670	224.627	0	0	1.502.043
2.1:Verkeer en vervoer	5.837.554	576.329	0	0	5.261.225
2.4:Economische havens en waterwegen	964.181	0	0	0	964.181
2.5:Openbaar vervoer	99.837	53.714	0	0	46.123
3.1:Economische ontwikkeling	226.777	61.559	0	0	165.218
3.3:Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	64.255	31.391	0	0	32.864
3.4:Economische promotie	57.796	3.692	0	0	54.105
4.1:Openbaar basisonderwijs	22.556	0	0	0	22.556
4.2:Onderwijshuisvesting	659.777	10.421	0	0	649.355
4.3:Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	1.486.029	465.869	0	0	1.020.160
5.1:Sportbeleid en activering	343.838	198.829	0	0	145.009
5.2:Sportaccommodaties	1.824.915	560.851	0	0	1.264.064
5.3:Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	66.590	30.389	0	0	36.201
5.5:Cultureel erfgoed	19.959	0	0	0	19.959
5.6:Media	392.080	26.079	0	0	366.002
5.7:Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2.769.905	15.413	0	0	2.754.492
6.1:Samenkracht en burgerparticipatie	3.463.414	2.166.018	0	0	1.297.396

Overzicht op taakvelden	Werkelijk 2025				
	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo
6.21:Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	29.737	0	0	0	29.737
6.22:Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	56.127	0	0	0	56.127
6.23:Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	2.727.565	745.498	0	0	1.982.067
6.3:Inkomensregelingen	9.827.469	6.634.939	0	0	3.192.530
6.4:WSW en beschut werk	78.645	1.467	0	0	77.178
6.5:Arbeidsparticipatie	798.750	12.324	0	0	786.427
6.60:Hulpmiddelen en diensten (WMO)	2.176.227	61.586	0	0	2.114.641
6.711:Huishoudelijke hulp (WMO)	2.280.550	139.880	0	0	2.140.670
6.712:Begeleiding (WMO)	763.300	0	0	0	763.300
6.713:Dagbesteding (WMO)	306.612	0	0	0	306.612
6.714:Overige maatwerkarrangementen (WMO)	22.556	0	0	0	22.556
6.751:Jeugdhulp ambulans lokaal	2.633.456	0	0	0	2.633.456
6.752:Jeugdhulp ambulans regionaal	2.091.269	0	0	0	2.091.269
6.753:Jeugdhulp ambulans landelijk	93.400	0	0	0	93.400
6.761:Jeugdhulp met verblijf lokaal	486.350	0	0	0	486.350
6.762:Jeugdhulp met verblijf regionaal	839.979	0	0	0	839.979
6.763:Jeugdhulp met verblijf landelijk	93.400	0	0	0	93.400
6.791:PGB WMO	254.771	0	0	0	254.771
6.792:PGB Jeugd	348.800	0	0	0	348.800
6.811:Beschermd Wonen (WMO)	33.833	0	0	0	33.833
6.812:Maatschappelijke - en vrouwenopvang (WMO)	60.114	0	0	0	60.114
6.821:Jeugdbescherming	310.623	0	0	0	310.623
6.822:Jeugdreclassering	308.099	0	0	0	308.099
6.92:Coördinatie en beleid Jeugd	69.989	0	0	0	69.989
7.1:Volksgezondheid	1.917.275	536.950	0	0	1.380.325
7.2:Riolering	2.525.246	3.893.369	0	0	-1.368.123
7.3:Afval	3.669.699	5.007.514	0	0	-1.337.815
7.4:Milieubeheer	1.303.627	637.932	0	0	665.695
7.5:Begraafplaatsen en crematoria	260.501	232.213	0	0	28.289
8.1:Ruimte en leefomgeving	2.352.698	2.208.785	0	0	143.914
8.2:Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	2.299.315	2.161.542	0	0	137.773
8.3:Wonen en bouwen	468.722	390.147	0	0	78.575
Gerealiseerd resultaat	82.834.524	82.501.109	4.241.378	2.980.368	-927.595

10 - SiSa-verantwoording

Excel-tabel

ocw

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026										
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator		
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)	Normbedragen voor e (ja/nee)	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			<i>Aard controle D2</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>			
			<i>Indicator: B2/01</i>	<i>Indicator: B2/02</i>	<i>Indicator: B2/03</i>	<i>Indicator: B2/04</i>	<i>Indicator: B2/05</i>			
			11	59	Ja	Nee	Nee			
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3)						
			Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten						
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>						
			<i>Indicator: B2/06</i>	<i>Indicator: B2/07</i>						
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)		
			Werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Werkelijke kosten		
<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>					
<i>Indicator: B2/08</i>	<i>Indicator: B2/09</i>	<i>Indicator: B2/10</i>	<i>Indicator: B2/11</i>	<i>Indicator: B2/12</i>	<i>Indicator: B2/13</i>					
€321.992	€ 810.589	€88.937	€682.372	€0	€0					
Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal					

			gedupeerden (jaar T) (artikel 3)	(potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)	plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	(jaar T) (artikel 3)	nazorgtraject en en/of PVA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)
			Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
			<i>Indicator: B2/14</i>	<i>Indicator: B2/15</i>	<i>Indicator: B2/16</i>	<i>Indicator: B2/17</i>	<i>Indicator: B2/18</i>	<i>Indicator: B2/19</i>
			€6.834	€60.122	€40.403	€208.483	€20.911	€107.903
			Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Totaal	
			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling	
			Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen		
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	
			<i>Indicator: B2/20</i>	<i>Indicator: B2/21</i>	<i>Indicator: B2/22</i>	<i>Indicator: B2/23</i>	<i>Indicator: B2/24</i>	
					€0	€0	€479.077	
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>				
			<i>Indicator: C62/01</i>	<i>Indicator: C62/02</i>				
			€0	Nee				
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T)	Bedrag doorgeschoven naar t+1	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is	Aantal gebruikte leermiddelen	
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	
			<i>Indicator: C92/01</i>	<i>Indicator: C92/02</i>	<i>Indicator: C92/03</i>	<i>Indicator: C92/04</i>	<i>Indicator: C92/05</i>	
			€ 25.025	€ 0	1	32	1	
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met	Besteding (jaar T) aan afspraken over voeren vroegschoolse educatie	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T)

		Gemeenten	(conform artikel 159, eerste lid WPO)	een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)				
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/06</i>	
			€ 270.555	€ 47.868	€ 32.277	-€ 64.224	€ 441.847	€ 707.504	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid			
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D8/07</i>	Bedrag <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/08</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D8/09</i>	Bedrag <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/10</i>			
			1						
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs				
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/03</i>				

			€ 4.459	€ 0	€ 5.233			
			Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve (jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/06</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D14/07</i>		
			€ 0	€ 124.224	€ 114.532	Ja		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs		
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D14/08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/09</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D14/10</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/11</i>		
		1						
OCW	D23	Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen	Beschikkingnummer/referentienummer	Aard van de activiteit besteding (jaar T)	Besteding (jaar T)	Indien van toepassing: bedrag dat wordt meegenomen van 2025 naar 2026.	Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D23/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D23/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D23/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D23/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D23/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D23/06</i>
		1	SB240088	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorziening	€ 0	€ 374.819	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorziening	€ 0
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D23/07</i>					
		1	Nee					
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2025	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
			Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening
		Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel						

		over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Aard controle R Indicator: G2/01	Aard controle R Indicator: G2/02	oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicator: G2/03	oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicator: G2/04	en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicator: G2/05	oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicator: G2/06
			€ 6.364.142	€ 131.556	€ 116.942	€ 664	€ 27.000	€ 0
		Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gemeente Participatiewet (PW)
		Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.6 Wet werken inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente Participatiewet (PW)	Gemeente Participatiewet (PW)
		Aard controle R Indicator: G2/07	Aard controle R Indicator: G2/08	Aard controle R Indicator: G2/09	Aard controle R Indicator: G2/10	Aard controle R Indicator: G2/11	Aard controle R Indicator: G2/12	Aard controle R Indicator: G2/12
			€ 29.469	€ 0	€ 0	€ 366.199	€ 557	€ 0
		Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)					
		Aard controle D2 Indicator: G2/13	Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14					
			€ 0	Ja				
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2025	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b,

		Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Gemeente	(exclusief Rijk) Gemeente	(exclusief Rijk) Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Bbz 2004 (Bob) Gemeente
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
			<i>Indicator: G3/01</i>	<i>Indicator: G3/02</i>	<i>Indicator: G3/03</i>	<i>Indicator: G3/04</i>	<i>Indicator: G3/05</i>	<i>Indicator: G3/06</i>	
			€ 30.669	€ 13.308	€ 4.354	€ 0	€ 0	€ 0	
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstr ekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonder houd en kapitaalverstr rekkingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstr ekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoesl agaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstr ekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperati e kinderopvangt oeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelde n schulden levensonder houd BBZ en achterstallig e betalingen kapitaalverstr rekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de herstelopera tie kinderopvan gtoeslagaffai re	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstr ekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperati e kinderopvangt oeslagaffaire			
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente			
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>		
			<i>Indicator: G3/07</i>	<i>Indicator: G3/08</i>	<i>Indicator: G3/09</i>	<i>Indicator: G3/10</i>	<i>Indicator: G3/11</i>		
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja		
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeli ng zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentede el 2025 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderh oud	Besteding (jaar T) kapitaalverstr rekking	Baten (jaar T) levensonderh oud	Baten (jaar T) kapitaalverstre kking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstr rekking (overig)	
				Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	

		opgericht op grond van de Wgr				
	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/06</i>
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 21.364	€ 0
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0		€ 0	€ 5.514	€ 0
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 900	€ 7.363	€ 0
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.439	€ 0
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 900	€ 35.680	€ 0
	Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalversterking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G4/07</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/08</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/09</i>	Gemeente <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G4/10</i>		
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja		
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja		
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja		
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja		
6	Totaal	0	0	N.v.t.		
	Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalversterking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalversterking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalversterking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	
	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G4/11</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/12</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/13</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/14</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/15</i>	
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					

			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
				Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
				<i>Aard controle n.v.t.</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i>	Gemeente <i>Aard controle D2</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i>		
				<i>Indicator: G4/16</i>	<i>Indicator: G4/17</i>	<i>Indicator: G4/18</i>	<i>Indicator: G4/19</i>		
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			6	Totaal	0	0	0	0	
SZW	G10	Wet inburgering 2021_gemeentedeel 2025		Besteding (jaar T)	Baten (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
		Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr		Gemeente	Gemeente	Gemeente			
				<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>			
				<i>Indicator: G10/01</i>	<i>Indicator: G10/02</i>	<i>Indicator: G10/03</i>			

			(jaar T) Onroerende zaken	inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken	inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden			
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/06</i>		
			€ 46.685	€ 95.343	€ 0			
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Totaalbedrag (jaar T) toegekend	Reservering 2025 voor 2026 (maximaal 10% van toegekende budget 2025 kan worden meegenomen naar 2026)	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T)	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/Nee/ n.v.t.)?	Toelichting
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H30/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H30/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H30/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H30/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H30/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H30/06</i>
			€ 367.728	€ 0	€ 404.192	€ 951.571	Ja	
			Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H30/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H30/08</i>				
			Ja	Nee				
VWS	H35B	Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Besteding (jaar T)				
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H35B/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H35B/02</i>				
			1 061930 Gemeente Nissewaard	€ 155.227				
VRO	J17	Realisatiestimulans	Aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.	Geprognostiseerde aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T+1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1.	Correctie aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T-1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1.			

			Aard controle D1 Indicator: J17/01	van de regeling. Aard controle n.v.t. Indicator: J17/02	van de regeling. Aard controle D1 Indicator: J17/03				
			53	57	0				
			Aantal betaalbare woningen bouw gestart in jaar T in het NPLV-gebied, waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekkt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.	Bestedingen (jaar T) ten behoefte van activiteiten ter verbetering van bovenplanse openbare ruimte en collectieve maatschappel ijke voorzieningen in de NPLV- gebieden, als bedoeld in artikel 3.1 van de regeling (excl. Compensabel e Btw) .	Bestedingen (jaar T) aan compensabe le btw ten behoefte van activiteiten ter verbetering van bovenplanse openbare ruimte en collectieve maatschapp elijke voorzieninge n in de NPLV- gebieden, als bedoeld in artikel 3.1 van de regeling.	Bestedingen (jaar T) ten behoefte van de financiering van capaciteitsond ersteuning voor de uitvoering van de woningbouwo pgave in de NPLV- gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling (excl. Compensabel e Btw).	Bestedingen (jaar T) aan compensabe le btw ten behoefte van de financiering van capaciteitsonde rsteuning voor de uitvoering van de woningbouwop gave in de NPLV- gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling.		
			Aard controle n.v.t. Indicator: J17/04	Aard controle R Indicator: J17/05	Aard controle R Indicator: J17/06	Aard controle R Indicator: J17/07	Aard controle R Indicator: J17/08		
			1						
VRO	J32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen Gemeenten	Beschikkingnum mer /naam Aard controle n.v.t. Indicator: J32/01	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: J32/02	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: J32/03	Eindverantwo ording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: J32/04	Zijn de begrotingspost en waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.) Aard controle D2 Indicator: J32/05	Toelichting (verplicht als bij indicator 05 nee is ingevuld) Aard controle n.v.t. Indicator: J32/06	
			1	SUVIS21-0074421 7 Don Bosco	€ 725.873	€ 725.873	Ja	Ja	
VRO	J41B	Regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw SiSa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinf ormatie voor die provincie invullen Aard controle n.v.t.	Besteding (jaar T) aan flexibele ondersteuning , capaciteit en expertise Aard controle R	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise Aard controle n.v.t.	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) Aard controle R	Aantal projecten dat (in jaar T) is geholpen met middelen Aard controle n.v.t.	Aantal projecten dat cumulatief (t/m jaar T) is geholpen met middelen Aard controle n.v.t.	

			Indicator: J41B/01	Indicator: J41B/02	Indicator: J41B/03	Indicator: J41B/04	Indicator: J41B/05	Indicator: J41B/06
			1 030008 Provincie Zuid-Holland	€ 4.000	€ 85.690	€ 8.569	2	2
			Kopie provinciecode	Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.			
			Indicator: J41B/07	Indicator: J41B/08	Indicator: J41B/09			
			1 030008 Provincie Zuid-Holland	345	Ja			
VRO	J55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.
			Indicator: J55/01	Indicator: J55/02	Indicator: J55/03	Indicator: J55/04	Indicator: J55/05	Indicator: J55/06
			349	-€ 1.648	€ 196.184	81	€ 0	€ 38.348
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning – bijvoorbeeld via advies aan huisee heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten			
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.			
			Indicator: J55/07	Indicator: J55/08	Indicator: J55/09			
			136	€ 0	€ 29.192			

			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik /energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
			<i>Indicator: J55/10</i>	<i>Indicator: J55/11</i>	<i>Indicator: J55/12</i>	<i>Indicator: J55/13</i>	<i>Indicator: J55/14</i>	<i>Indicator: J55/15</i>
			136	136	229	0	136	55
VRO	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikkingnummer	Besteding (jaar T), in J94/06 t/m J94/08 opgesplitst	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2024) of een WOZ-waarde van boven € 477.000	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III en bijlage IV besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2 en tranche 3).	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle D1</i>	<i>Aard controle D1</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
			<i>Indicator: J94/01</i>	<i>Indicator: J94/02</i>	<i>Indicator: J94/03</i>	<i>Indicator: J94/04</i>	<i>Indicator: J94/05</i>	<i>Indicator: J94/06</i>
			1 LAI23-03470138	€ 180.000	25	0	€ 0	€ 0
			2 LAI24-03757056	€ 0	0	0	€ 0	€ 0
			3 LAI25-03849936	€ 0	0	0	€ 0	€ 0
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, tweede lid, onderdeel c	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoording (ja/nee)			
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>			
			<i>Indicator: J94/07</i>	<i>Indicator: J94/08</i>	<i>Indicator: J94/09</i>			

			1	€ 0	€ 180.000	Nee								
			2	€ 0	€ 0	Nee								
			3	€ 0	€ 0	Nee								
VRO	J117B	Regeling specifieke uitkering versnelling natuurinclusief isoleren	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen	Besteding (jaar T)	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T)	SiSa tussen medeoverheden	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R					
							Indicator: J117B/01	Indicator: J117B/02	Indicator: J117B/03					
							1 030008 Provincie Zuid-Holland	€ 122.653	€ 122.653					
							Kopie provinciecode	Status SMP (nog niet gestart/in ontwikkeling/a fgerond)	Gebruik van pre-SMP (Ja/Nee)	Verwachte opleverdatum SMP(dd/mm/jj)	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
							Aard controle n.v.t.	Aard controle D2	Aard controle D2	Aard controle D2	Aard controle n.v.t.			
							Indicator: J117B/04	Indicator: J117B/05	Indicator: J117B/06	Indicator: J117B/07	Indicator: J117B/08			
			1 030008 Provincie Zuid-Holland	in ontwikkeling	Nee	Concept oplevering bij omgevingsdienst 01-04-2026	Nee							
KGG	K28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten						
									Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.
									Indicator: K28/01	Indicator: K28/02	Indicator: K28/03	Indicator: K28/04	Indicator: K28/05	Indicator: K28/06
									€ 156.872	€ 382	€ 200.984	€ 1.285.382	€ 0	€ 0
			Eindverantwoording (Ja/Nee)											
			Aard controle n.v.t.	Indicator: K28/07										
			Nee											
Aen M	M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie	Besteding (jaar T) uitgeoefende verstrekking en (GOO en POO)						

		Gemeenten	M16/01 (jaar T) - uitzonderings bepaling (GOO)	van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderings bepaling (GOO)				
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
			<i>Indicator: M16/01</i>	<i>Indicator: M16/02</i>	<i>Indicator: M16/03</i>	<i>Indicator: M16/04</i>	<i>Indicator: M16/05</i>	<i>Indicator: M16/06</i>
			€ 1.686.300	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 93.541
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)	Periode vanaf wanneer de eigen bijdrage is ingevoerd	Periode vanaf wanneer de verhoging eigen bijdrage is ingevoerd	
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle D2</i>	<i>Aard controle D2</i>	
			<i>Indicator: M16/07</i>	<i>Indicator: M16/08</i>	<i>Indicator: M16/09</i>	<i>Indicator: M16/10</i>	<i>Indicator: M16/11</i>	
			€ 0	€ 2.208	€ 71.459	45658	45931	
			Berekening totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)				
			Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09					
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>				
			<i>Indicator: M16/12</i>	<i>Indicator: M16/13</i>				
			€ 1.710.590	€ 10.032.522				

BIJLAGEN

Bijlage 1 - Gewaarborgde geldleningen

Omschrijving (toelichting)

Volgnr.	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Naam van de geldgever	Doel van de geldlening of leningsnummer		Naam van de geldnemer	Namen van de andere borggen	Door de gemeente gewaarborgde deel	Rente %	Restantbedrag vande geldlening aan het begin van het dienstjaar 2025	Vaaran door de gemeente gewaarborgd	Restantbedrag van de geldlening aan het einde van het dienstjaar 2025	Vaaran door de gemeente gewaarborgd	Allosoorm F: line L: Linear A: annuïteit
2	1.361.340,65	BNG	40.091.014		WBV Poortugaal	WSW	25%	5,03%	94.326	23.582	-	-	A
3	952.938,45	NWB	1W0010242RH		WBV Poortugaal	WSW	25%	4,43%	508.250	127.063	481.274	120.319	A
6	2.600.000,00	BNG	40.103.164		WBV Poortugaal	WSW	25%	4,79%	2.600.000	650.000	2.600.000	650.000	F
7	2.500.000,00	BNG	40.103.834		WBV Poortugaal	WSW	25%	5,06%	1.164.164	291.041	1.021.000	255.250	A
8	18.000.000,00	BNG	40.103.839		WBV Poortugaal	WSW	25%	4,96%	10.076.809	2.519.202	9.300.000	2.325.000	A
9	2.700.000,00	BNG	40.106.852		WBV Poortugaal	WSW	25%	4,22%	1.080.000	270.000	945.000	236.250	L
10	3.400.000,00	BNG	40.106.853		WBV Poortugaal	WSW	25%	4,62%	1.530.000	382.500	1.360.000	340.000	L
11	1.429.407,68	BNG	40.68390.01	Woningbouw	Wooncompas (vh WBV Volksbel)	WSW	25%	3,55%	513.631	128.408	456.000	114.000	A
12	1.588.230,76	BNG	40.68391.03	Woningbouw	Wooncompas (vh WBV Volksbel)	WSW	25%	3,56%	674.746	168.686	615.000	153.750	A
13	4.750.000,00	BNG	40.103.574		Wooncompas (vh WBV Volksbel)	WSW	25%	4,69%	3.099.956	774.989	2.947.000	736.750	A
14	8.000.000,00	BNG	40.104.025	(Her)financiering	Wooncompas (vh WBV Volksbel)	WSW	25%	5,25%	6.655.271	1.663.818	6.522.000	1.630.500	A
24	15.000.000,00	BNG	40.113.733		Stichting Wooncompas	WSW	25%	0,27%	15.000.000	3.750.000	15.000.000	3.750.000	F
16	2.138.000,00	BNG	40.104.833		St. Woonzorg Ned.	WSW	25%	4,72%	904.538	226.135	822.000	205.500	L
18	20.085.000,00	BNG	40.105.938		St. Woonzorg Ned.	WSW	25%	3,98%	11.381.500	2.845.375	10.712.000	2.678.000	L
19	20.000.000,00	BNG	40.111.888	Bedrijfsfinanciering	Stichting Havensteder	WSW	25%	3,94%	20.000.000	5.000.000	20.000.000	5.000.000	F
20	20.000.000,00	NWB	1W0026847RH	Bedrijfsfinanciering	Stichting Havensteder	WSW	25%	1,75%	20.000.000	5.000.000	20.000.000	5.000.000	F
21	6.500.000,00	BNG	40.112.247	Bedrijfsfinanciering	Stichting Havensteder	WSW	25%	1,92%	6.500.000	1.625.000	6.500.000	1.625.000	
23	7.500.000,00	BNG	40.112.991	Bedrijfsfinanciering	Stichting Havensteder	WSW	25%	3,83%	7.500.000	1.875.000	7.500.000	1.875.000	
Leningen geborgd door het Waarbonds Sociale Woningbouw met achtervangfunctie Rijk en gemeente									109.283.192	27.320.798	106.781.274	26.695.319	

Volgnr.	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Naam van de geldgever	Doel van de geldlening of leningsnummer		Naam van de geldnemer	Namen van de andere borggen	Door de gemeente gewaarborgde deel	Rente %	Restantbedrag vande geldlening aan het begin van het dienstjaar 2025	Vaaran door de gemeente gewaarborgd	Restantbedrag van de geldlening aan het einde van het dienstjaar 2025	Vaaran door de gemeente gewaarborgd	Allosoorm F: line L: Linear A: annuïteit
	45.818.000,00	BNG	WOL 033	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		805.000	201.250	875.000	218.750	
	25.000.000,00	NWB	2-31072	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		380.000	95.000	397.000	99.250	
	25.000.000,00	BNG	40.115.074	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		380.000	95.000	397.000	99.250	
	25.000.000,00	NWB	1-31074	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		380.000	95.000	397.000	99.250	
	9.594.000,00	NWB	10031200	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		146.000	36.500	152.000	38.000	
	25.000.000,00	BNG	40.115.267	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		380.000	95.000	397.000	99.250	
	25.000.000,00	BNG	40.115.266	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		380.000	95.000	397.000	99.250	
	25.000.000,00	BNG	40.115.405	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		380.000	95.000	397.000	99.250	
	25.000.000,00	BNG	40.115.404	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		380.000	95.000	397.000	99.250	
	25.000.000,00	BNG	40.115.493	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		380.000	95.000	397.000	99.250	
	25.000.000,00	NWB	1-31474	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		380.000	95.000	397.000	99.250	
	25.000.000,00	BNG	40-1155590	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		380.000	95.000	397.000	99.250	
	25.000.000,00	BNG	40.115.638	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		380.000	95.000	397.000	99.250	
	25.000.000,00	BNG	40.115.710	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		380.000	95.000	397.000	99.250	
	25.000.000,00	BNG	40.115.732	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		380.000	95.000	397.000	99.250	
	25.000.000,00	BNG	40.115.813	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		380.000	95.000	397.000	99.250	
	25.000.000,00	BNG	40.115.994	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		380.000	95.000	397.000	99.250	
	25.000.000,00	BNG	40.115.995	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		380.000	95.000	397.000	99.250	
	15.000.000,00	NWB	2-31792	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		228.000	57.000	238.000	59.500	
	20.000.000,00	NWB	1-40083	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		304.000	76.000	318.000	79.500	
	16.000.000,00	NWB	1-40084	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		243.000	60.750	254.000	63.500	
	15.000.000,00	BNG	40.116.529	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		228.000	57.000	238.000	59.500	
	2.900.000,00	BNG	40.116.662	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		43.000	10.750	43.000	10.750	
	15.000.000,00	NWB	1-40179	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		228.000	57.000	238.000	59.500	
	15.000.000,00	BNG	40.116.782	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		228.000	57.000	238.000	59.500	
	25.000.000,00	NWB	1-40265	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		380.000	95.000	397.000	99.250	
	20.000.000,00	NWB	1-40306	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		304.000	76.000	318.000	79.500	
	21.000.000,00	NWB	1-31984	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		319.000	79.750	334.000	83.500	
	21.000.000,00	NWB	1-31985	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		319.000	79.750	334.000	83.500	
	15.000.000,00	NWB	1-40409	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		228.000	57.000	238.000	59.500	
	20.000.000,00	ING	WSW 62977	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		304.000	76.000	318.000	79.500	
	20.000.000,00	ING	WSW 63205	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		304.000	76.000	318.000	79.500	
	25.000.000,00	ING	WSW 63347	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		380.000	95.000	397.000	99.250	
	25.000.000,00	ING	WSW 63590	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		-	-	397.000	99.250	
	25.000.000,00	BNG	40.118.102	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		-	-	397.000	99.250	
	25.000.000,00	BNG	40.118.205	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		-	-	397.000	99.250	
	25.000.000,00	BNG	40.118.288	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		-	-	397.000	99.250	

25.000.000,00	ING	WSW 64061	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%	-	-	397.000	99.250
25.000.000,00	NWB	1-40897	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%	-	-	397.000	99.250
7.179.000,00	NWB	NRV13225	9,0%	Stichting Wooncompas	WSW	25,0%	611.000	152.750	606.000	151.500
10.000.000,00	NWB	2-40576	8,8%	Stichting Wooncompas	WSW	25,0%	876.000	219.000	863.000	215.750
5.000.000,00	BNG	40.118.114	8,6%	Stichting Wooncompas	WSW	25,0%	-	-	431.000	107.750
5.000.000,00	BNG	40.118.115	8,6%	Stichting Wooncompas	WSW	25,0%	-	-	431.000	107.750
1.500.000,00	NWB	1-32074	8,6%	Stichting Wooncompas	WSW	25,0%	-	-	129.000	32.250
5.000.000,00	BNG	40.118.383	8,6%	Stichting Wooncompas	WSW	25,0%	-	-	431.000	107.750
5.000.000,00	BNG	40.118.384	8,6%	Stichting Wooncompas	WSW	25,0%	-	-	431.000	107.750
7.500.000,00	NWB	1-40895	8,6%	Stichting Wooncompas	WSW	25,0%	-	-	647.000	161.750
7.500.000,00	NWB	1-40894	8,6%	Stichting Wooncompas	WSW	25,0%	-	-	647.000	161.750
644.000,00	BNG	WOL.001	100,0%	WBV Poortugaal	WSW	25,0%	533.000	133.250	491.000	122.750
351.000,00	NWB	10031327	100,0%	WBV Poortugaal	WSW	25,0%	351.000	87.750	351.000	87.750
1.800.000,00	BNG	40.116.824	100,0%	WBV Poortugaal	WSW	25,0%	1.464.000	366.000	1.116.000	279.000
963.000,00	NWB	10.010.242	100,0%	WBV Poortugaal	WSW	25,0%	-	-	481.000	120.250
51.087.000,00	BNG	WOL.086	0,5%	Woonzorg Nederland	WSW	25,0%	264.000	66.000	281.000	70.250
13.848.000,00	NWB	10031305	0,5%	Woonzorg Nederland	WSW	25,0%	75.000	18.750	76.000	19.000
25.000.000,00	NWB	2-31452	0,5%	Woonzorg Nederland	WSW	25,0%	136.000	34.000	137.000	34.250
25.000.000,00	NWB	2-31451	0,5%	Woonzorg Nederland	WSW	25,0%	136.000	34.000	137.000	34.250
25.000.000,00	BNG	40.115.563	0,5%	Woonzorg Nederland	WSW	25,0%	136.000	34.000	137.000	34.250
25.000.000,00	NWB	1-31493	0,5%	Woonzorg Nederland	WSW	25,0%	136.000	34.000	137.000	34.250
25.000.000,00	BNG	40.115.865	0,5%	Woonzorg Nederland	WSW	25,0%	136.000	34.000	137.000	34.250
6.000.000,00	NWB	1-27889	0,5%	Woonzorg Nederland	WSW	25,0%	33.000	8.250	33.000	8.250
25.000.000,00	NWB	1-31748	0,5%	Woonzorg Nederland	WSW	25,0%	136.000	34.000	137.000	34.250
25.000.000,00	NWB	1-40038	0,5%	Woonzorg Nederland	WSW	25,0%	136.000	34.000	137.000	34.250
25.000.000,00	BNG	40.116.330	0,5%	Woonzorg Nederland	BNG	25,0%	136.000	34.000	137.000	34.250
25.000.000,00	BNG	40.116.491	0,5%	Woonzorg Nederland	BNG	25,0%	136.000	34.000	137.000	34.250
4.775.000,00	NWB	1-24437	0,5%	Woonzorg Nederland	NWB	25,0%	26.000	6.500	26.000	6.500
8.435.000,00	BNG	40.115.133	0,5%	Woonzorg Nederland	BNG	25,0%	46.000	11.500	-	-
4.000.000,00	BNG	4.099.752	0,5%	Woonzorg Nederland	BNG	25,0%	6.000	1.500	5.000	1.250
5.000.000,00	BNG	4.099.075	0,5%	Woonzorg Nederland	BNG	25,0%	8.000	2.000	7.000	1.750
20.000.000,00	BNG	40.116.938	0,5%	Woonzorg Nederland	BNG	25,0%	109.000	27.250	110.000	27.500
11.068.000,00	NWB	1-31929	100,0%	Woonzorg Nederland	NWB	25,0%	11.068.000	2.767.000	11.068.000	2.767.000
25.000.000,00	BNG	40.117018	0,5%	Woonzorg Nederland	WSW	25,0%	136.000	34.000	137.000	34.250
5.000.000,00	BNG	40.105800	0,5%	Woonzorg Nederland	WSW	25,0%	27.000	6.750	27.000	6.750

25.000.000,00	NWB	1-40250	0,5%	Woonzorg Nederland	WSW	25,0%	136.000	34.000	137.000	34.250	
25.000.000,00	NWB	1-40286	0,5%	Woonzorg Nederland	WSW	25,0%	136.000	34.000	137.000	34.250	
20.000.000,00	BNG	40.117343	0,5%	Woonzorg Nederland	WSW	25,0%	109.000	27.250	110.000	27.500	
20.000.000,00	BNG	40.117590	0,5%	Woonzorg Nederland	WSW	25,0%	109.000	27.250	110.000	27.500	
45.000.000,00	NWB	2-40595	0,5%	Woonzorg Nederland	WSW	25,0%	244.000	61.000	247.000	61.750	
25.000.000,00	BNG	40.117.858	0,5%	Woonzorg Nederland	WSW	25,0%	-	-	137.000	34.250	
25.000.000,00	NWB	1-40647	0,5%	Woonzorg Nederland	WSW	25,0%	-	-	137.000	34.250	
25.000.000,00	NWB	1-40646	0,5%	Woonzorg Nederland	WSW	25,0%	-	-	137.000	34.250	
25.000.000,00	NWB	1-40773	0,5%	Woonzorg Nederland	WSW	25,0%	-	-	137.000	34.250	
25.000.000,00	NWB	1-40846	0,5%	Woonzorg Nederland	WSW	25,0%	-	-	137.000	34.250	
20.000.000,00	BNG	40.118.480	0,5%	Woonzorg Nederland	WSW	25,0%	-	-	110.000	27.500	
20.000.000,00	NWB	1-40899	0,5%	Woonzorg Nederland	WSW	25,0%	-	-	110.000	27.500	
Leningen geborgd door Waarborgfonds Sociale Woningbouw > 1 augustus 2021 met verdeelsleutel markwaarde DAEB-bezit betreffende coöperatie							28.662.000	7.165.500	35.686.000	8.921.500	
1.746.456.917,54							Totaal	137.945.192	34.486.298	142.467.274	35.616.819

Omschrijving (toelichting)

Woningcorporaties trekken leningen aan om het bouwen en onderhouden van sociale huurwoningen te financieren. Het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) staat hiervoor borg. Als een corporatie niet meer kan voldoen aan haar betalingsverplichtingen, neemt het WSW de leningen over. Er zijn verschillende buffers en vangnetten. Als deze niet toereikend zijn, vraagt WSW renteloze leningen op bij Rijk en gemeenten. Het Rijk staat voor 50% in de achtervang. 25% wordt verdeeld over alle gemeenten die borg staan. 25% wordt opgevraagd bij de gemeente die in de leningovereenkomst is genoemd.

Bijlage 2 - Gegarandeerde geldleningen

Omschrijving (toelichting)

Naam van de geldgever	Gewaarborgd 31-12-2024	Restant 31-12-2025	Bedrag opgebouwde waarde 31-12-2024	Gewaarborgd 31-12-2025
Rabobank	33.537	32.189		32.189
Totaal	33.537	32.189	-	32.189

Bijlage 3 - Staat van kredieten

Staat van kredieten

Omschrijving (toelichting)

Nr toelichting	Investerings	Totaal beschikbaar gesteld krediet	Begroting	Doorgeschoven vanuit	Investerings	Mutaties	Geraamde	Werkelijke	Restant	Doorschui-	Doorschui-	Afslui-
			2025	2024	in begin 2025	2025	uitgaven 2025	uitgaven 2025	geraamde uitgaven 2025	ven naar 2026	ven naar 2027 e.v.	ten J/N
			1	2	3=1+2	4	5=3+4	6	7=5-6			
24	Aanleg parkeerterrein locatie Sonneheerd	157.000		156.700	156.700	0	156.700	0	156.700	156.700		N
24	Aanleg parkeerterrein locatie Sonneheerd (bate)	-60.000		-59.700	-59.700	0	-59.700	0	-59.700	-59.700		N
2	Reconstructies wegen 2025	710.600	710.600	0	710.600	-625.000	85.600	0	85.600	85.600		N
3	Bruggen Rhoon/Portugaal 2025	75.000	61.900	0	61.900	13.100	75.000	91.376	-16.376			N
7	Rehabilitatie wegen Warnaar	192.800	75.000	55.800	130.800	0	130.800	13.790	117.010	117.010		N
	Verhogen verkeersveiligheid Albrandswaard	41.500		190.200	190.200	-190.200	0	0	0			N
	Verhogen verkeersveiligheid Albrandswaard (bate)	0		0	0	0	0	0	0			N
11	Metrostations knopen	150.000		143.800	143.800	-98.000	45.800	34.383	11.417	11.417		N
12	Tijsdijk Fietsstraat	150.000		169.000	169.000	-130.000	39.000	15.965	23.035	23.035		N
9	Welhoeksedijk Fietsstraat + poller	754.600		74.200	74.200	-45.400	28.800	32.261	-3.461	157.039		N
9	Welhoeksedijk Fietsstraat + poller (bate)	-128.000		-128.000	-128.000	0	-128.000	-288.500	160.500			N
10	Dorpsdijk Fietsstraat	270.600		114.900	114.900	100.000	214.900	188.746	26.154	26.154		N
10	Dorpsdijk Fietsstraat (bate)	-139.000		-139.000	-139.000	0	-139.000	0	-139.000	-139.000		N
	Herinrichting F. vd Poest Clementlaan	43.600		139.400	139.400	-139.400	0	0	0			N
	Herinrichting F. vd Poest Clementlaan (bate)	0		0	0	0	0	0	0			N
25	Fietsstraat Hoogvlietse Kerkweg Poortugaal	50.000		0	0	50.000	50.000	5.705	44.295	44.295		N
17	Ontsluitingsweg woningbouw Anteslocatie	2.310.000		19.100	19.100	0	19.100	14.486	4.615	4.615		N
	Inrichting Schoolzones	100.000		0	0	0	0	0	0			N
	Hubs voor deelmobiliteit	25.000		0	0	0	0	0	0			N
22	Voorber.herinrichting Binnenbaan	25.000		0	0	25.000	25.000	0	25.000	25.000		N
4	Openbare verlichting 2025	270.700	250.000	20.700	270.700	0	270.700	244.008	26.692	26.692		N
	Beschoeiingen 2025	87.600	87.600	0	87.600	0	87.600	97.552	-9.952			J
	Ventilatie scholen Don Bosco	455.000		455.000	455.000	0	455.000	455.000	0			J
	Ventilatie scholen Don Bosco (bate)	-210.000		-210.000	-210.000	0	-210.000	-210.000	0			J
14	Grondverwerving locatie Veerhuys	296.300		45.000	45.000	-35.000	10.000	28.686	-18.686			N
	AW2024 Uitbreiding Don Bosco gebouw	4.200.000	200.000	64.400	264.400	-223.300	41.100	42.748	-1.648			N
19	AW2024 Uitbreiding Don Bosco terrein	295.000		0	0	100.000	100.000	77.090	22.910	22.910		N
	Voorbereiding locatie Julianaschool	50.000		0	0	50.000	50.000	44.433	5.567			J
1	Aanschaf onderwijsleerpakk.en 1e inrichting	60.800		60.800	60.800	0	60.800	0	60.800	60.800		N
15	Bouwkundige investeringen zwembad	690.700		464.800	464.800	-452.700	12.100	0	12.100	12.100		N
16	Vervangen installaties zwembad	554.500		251.500	251.500	-236.300	15.200	0	15.200	15.200		N
	Sportpark de Omloop - grondaankoop	5.601.700	5.596.800	-26.500	5.570.300	-5.560.000	10.300	13.442	-3.142			N
	Sportpark Omloop parkeerterrein+watergangen	1.546.600	74.800	67.200	142.000	-130.000	12.000	32.005	-20.005			N
	Sportpark de Omloop - kantine en terras	0		0	0	0	0	0	0			N
	Park Omloop kunstgras onderlaag+natuurgras	1.848.500	81.000	70.900	151.900	-130.000	21.900	51.520	-29.620			N
18	Sportpark de Omloop kunstgras toplaag	3.823.400	116.300	101.800	218.100	-190.000	28.100	9.765	18.335	18.335		N
	Sportpark Omloop kleedkamer en techn.ruimte	24.600		0	0	0	0	0	0			N
18	Sportpark de Omloop groen binnen sportpark	3.471.700	244.600	213.800	458.400	-400.000	58.400	27.472	30.928	30.928		N
	Sportpark de Omloop - kantine en terras	0		0	0	0	0	86.595	-86.595			N
8	Renovatie velden Omloop WCR 2+VW Rhoon 3	81.200		74.200	74.200	0	74.200	0	74.200	74.200		N
23	Voorbereiding ontwerp sportpark Omloop	90.000		0	0	90.000	90.000	-81	90.081	3.405		N
5	Speelvoorzieningen 2025	350.900	207.400	143.500	350.900	-128.600	222.300	153.896	68.404	68.404		N
	Strategische verwerving Irenestraat 2B	249.100		30.000	30.000	-30.000	0	0	0			N
6	Vervangen batterijen 2024	25.900		22.100	22.100	0	22.100	18.295	3.805	3.805		N
13	Vervangen putten 2024	51.000	25.600	50.600	76.200	-25.200	51.000	41.714	9.286	9.286		N
	Ondergrondse containers 2024	94.000	45.800	4.300	50.100	43.900	94.000	107.717	-13.717			N
	Toegangscontrole Papier+GFT+Restafval	57.600		27.900	27.900	-27.900	0	0	0			N
	Upgrade toegangscontrole Papier+GFT+Restafval	50.800		15.200	15.200	-15.200	0	0	0			N
20	Flexwoningen voorbereiding	350.000		182.600	182.600	0	182.600	131.028	51.572	51.572		N
21	Flexwoningen bijdrage Woonkompas	2.787.100	2.787.100	0	2.787.100	0	2.787.100	0	2.787.100	2.787.100		N
21	Flexwoningen terreininrichting	1.250.000	1.250.000	0	1.250.000	0	1.250.000	0	1.250.000	1.250.000		N
	Totaal	33.233.400	11.814.500	2.866.200	14.680.700	-8.340.200	6.340.500	1.561.095	4.779.405	4.886.902	0	

Toelichting

Omschrijving (toelichting)

1. Aanschaf onderwijsleerpakketten en 1e inrichting

Geen wijziging ten op zichte van vorig jaren, er is nog geen beroep gedaan op 1e inrichting aangezien nieuw lokaal nog niet is geplaatst. Geld wordt doorgeschoven.

2. Reconstructies wegen 2025

Als gevolg van kabel en leidingwerkzaamheden, langere doorlooptijd van een participatietraject en het wegvallen van een projectleider hebben we vertraging opgelopen in de uitvoering, waardoor de middelen nog niet zijn besteed. Het budget is nodig voor 2026.

3. Bruggen Rhoo/Poortugaal 2025

Vanwege het onvoorzien verzakken en vervangen van een noodzakelijk fietsverbinding bij Sportpark Poortugaal is het budget overschreden.

4. Openbare verlichting 2025

Betreft budget voor grootschalige vervangingen die projectmatig worden uitgevoerd. In 2025 zijn de voorbereidingen voor de vervangingen gestart, maar voor het laatste deel is nog geen opdracht aan de aannemer gegeven. Budget graag doorschuiven, vervangingen worden dan alsnog uitgevoerd begin 2026.

5. Speelvoorzieningen 2025

Project voor vervanging van een speel locatie is in voorbereiding en aanbesteed. Uitvoering laat op zicht wachten tot begin 2026 door langere levertijden.

6. Vervangen batterijen 2024

Volgens de verwachte levensduur van de batterijen van de toegangscontrolesystemen in de ondergrondse containers, zouden deze in 2025 vervangen moeten worden. In de praktijk blijkt echter dat ze iets langer meegaan. Er wordt pas vervangen wanneer noodzakelijk om zo efficiënt om te gaan met beschikbare middelen. Vandaar dat het nog beschikbaar budget doorgeschoven wordt naar komend jaar.

7. Rehabilitatie wegen Warnaar

Project wordt in 2026 aanbesteedt en uitgevoerd. Budget dient daarom doorgeschoven te worden naar 2026.

8. Renovatie velden Omloop WCR 2 + vv Rhoo 3

In verband met realisatie nieuw sportpark zijn er andere keuzes gemaakt. Budget is echter nodig in 2026 om onderhoud /vervanging mogelijk te maken tot verhuizing.

9. Welhoeksedijk Fietsstraat + poller

Uitvoering project is gestart in 2024 en de 1ste fase is afgerond. Project heeft doorloop in 2026 en heeft vertraging opgelopen vanwege opnieuw kabel en leidingwerkzaamheden. Subsidie van de MRDH nog te ontvangen in 2026. Restbudget volledig doorschuiven naar 2026.

10. Dorpsdijk Fietsstraat

Projectvoorbereiding en aanbesteding is in 2024 afgerond, 1ste kwartaal 2025 start de uitvoering. Project heeft vertraging opgelopen vanwege langere afstemmingstijd intern en vanwege de BAR ontvlechting en daarmee het wegvallen van de betrokken projectleider. Project zit in afrondende fase. Subsidie MRDH nog te ontvangen in 2026.

11. Metrostations knopen

In 2024 en 2025 zijn onderzoeksrapporten/ studieverarianten opgesteld. Aanbesteding is nu in voorbereiding. Uitvoering gaat van start in 2026.

12. Tijsjesdijk Fietsstraat

Projectvoorbereiding is gestart in 2024 en subsidie is aangevraagd bij de MRDH. Project heeft vertraging door werkzaamheden kabels en leidingen en aanvullende onderzoeken. Afstemming met bewoners, bestek opstellen, aanbesteden en uitvoering wordt opgepakt in 2026.

13. Vervangen putten 2024

Putten dienen minder snel vervangen te worden als vooraf gepland. Om efficiënt met de middelen om te gaan vindt vervanging ook pas plaats indien werkelijk noodzakelijk. Daarom gaat het budget langer mee als vooraf ingeschat op basis van technische levensduur. Budget dient wel doorgeschoven te worden voor vervanging van putten in het aankomende jaar.

14. Grondverwerving locatie Veerhuys

Het notarieel transport van de grondverwerving heeft in november 2024 plaatsgevonden. Vervolgens zijn in 2025 enkele noodzakelijke onvoorziene resterende grondwerkzaamheden op de kavel uitgevoerd om de grond vervolgens in 2026 over te dragen aan de RVKO t.b.v. de realisatie van de Don Bosco School.

15. Bouwkundige investeringen zwembad

Onderhoud vanuit het Meerjarenonderhoudsplan (MJOP) zwembad Albrandswaard wordt uitgevoerd door sportfondsen. Over 2025 zijn tot op heden geen rekeningen door hen ingediend. Bedrag doorschuiven naar 2026.

16. Vervangen installaties zwembad

Onderhoud vanuit het Meerjarenonderhoudsplan (MJOP) zwembad Albrandswaard wordt uitgevoerd door sportfondsen. Over 2025 zijn tot op heden geen rekeningen door hen ingediend. Bedrag doorschuiven naar 2026.

17. Ontsluitingsweg woningbouw Anteslocatie

De investeringen in 2025 zijn in lijn met het begroot bedrag in 2025. De investering moet open blijven in 2026 en verder staat er nog € 2,3 miljoen begroot aan investeringen om de ontsluitingsweg aan te pakken. Restant 2025 doorschuiven naar 2026.

18. Sportpark de Omloop

Investeringen voor het project de Omloop worden allemaal doorgeschoven omdat de werkzaamheden nog verricht moeten worden. Niet alle bedragen die zijn begroot zijn besteed. Het budget wat over is wordt opgeschoven, want kosten worden binnenkort wel gemaakt.

19. Uitbreiding Don Bosco terrein

Het deel van het overgebleven budget voor de terreininrichting dient doorgeschoven te worden naar 2026 omdat in de komende uitvoeringsjaren 26/27 de verwachting is dat deze kosten gemaakt gaan worden. De start van de bouw op de locatie is voorzien na de zomer van 2026.

20. Flexwoningen voorbereiding

Het voor de voorbereiding begrote bedrag is in 2025 nog niet geheel gebruikt, maar is in 2026 nog nodig om de voorbereidingsfase voor het realiseren van flexwoningen te kunnen afronden. Daarom verzoeken wij u het bedrag van € 51.573 over te hevelen naar 2026.

21. Flexwoningen

Het beschikbare budget is in 2025 niet gebruikt, maar is in 2026 nodig voor de vervolgfase van het realiseren van de flexwoningen. Daarom verzoeken wij u de budgetten over te

hevelen naar 2026.

22. Voorber. herinrichting Binnenbaan

Project heeft wegens benodigd extra onderzoek vertraging opgelopen. Uitvoering in 2026.

23. Voorbereiding ontwerp sportpark Omloop

Krediet is benodigd voor ontwerp sportpark, dit wordt in 2026 verder opgepakt.

24. Aanleg parkeerterrein locatie Sonneheerd

Het project lag sinds eind 2022 stil door gestegen bouwkosten. Hoewel er een vastgesteld bestemmingsplan en provinciale subsidie waren, werd de vergunning niet aangevraagd vanwege financiële onhaalbaarheid. Sindsdien zijn er meerdere pogingen gedaan om het plan aan te passen. Een nieuw voorstel wordt binnenkort verwacht (mogelijk over twee maanden), maar dit zou zonder sociale woningen kunnen zijn, wat kan leiden tot het terugbetalen van de subsidie. De provincie kan dit mogelijk al opeisen vanwege de verlopen termijn, ondanks eerdere uitstelverzoeken. Een nieuw voorstel moet ambtelijk worden getoetst en een nieuw marktinitiatieven traject doorlopen, omdat het niet binnen het bestemmingsplan van 2022 past. Daarnaast moet er een nieuwe overeenkomst worden gesloten over de inrichting van de openbare ruimte, waarvoor oorspronkelijk krediet was gereserveerd. Het kan worden doorgeschoven, maar de provincie zal het waarschijnlijk terugvragen vanwege de termijnoverschrijding of het ontbreken van sociale woningen in het nieuwe plan. Dit wordt pas zeker bij een nieuw voorstel.

25. Fietsstraat Hoogvlietse Kerkweg Poortugaal

Project is uitgevoerd. Afrekening Rotterdam en subsidie MRDH nog te ontvangen. Kan hierdoor nog niet financieel afgerond worden. Budget graag doorschuiven naar 2026.

Bijlage 4 - Toelichting reserves

Algemene reserve

Omschrijving (toelichting)

Naam reserve		Algemene Reserve						
Budgethouder	Regie Albrandswaard							
Aard	Algemene reserve							
Doel	Voldoende weerstand bieden aan onverwachte financiële tegenvallers.							
Benodigd saldo	Het benodigd saldo wordt bepaald aan de hand van de risico's die de organisatie loopt. Via een jaarlijkse risicoinventarisatie wordt het benodigde weerstandsvermogen bepaald. Op basis van deze actualisatie is het benodigde saldo berekend op € 3.934.385. De beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt € 16.492.456 en bestaat uit de Algemene reserve ad € 14.471.333, de reserve Ontwikkelingsprojecten Vrije reserve € 49.123 en reserve Sociaal deelfonds ad € 1.972.000. Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar de weerstandsparagraaf.							
		2024	2025					
saldo 1 januari		15.055.705	14.973.410					
saldo 31 december		14.973.410	13.671.333					
		Mutatieverloop						
		Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
		2024	2025	2024	2025			
<i>Omschrijving</i>		<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	
Rekeningresultaat 2023		2.974.341		-			Jaarrekening 2023	
Mutatie vrije reserve ontwikkelingsprojecten		365.664		435.847			Nota R&V	
Rekeningresultaat 2024				612.924			Jaarrekening 2024	
Storting reserve Duurzaamheid				210.000			Jaarrekening 2023	
Storting reserve Opvang				2.706.300			Jaarrekening 2023	
Dak- en thuisloosheid				3.600			Jaarrekening 2023	
Friciekosten directie				187.800			Jaarrekening 2023	
Geluid				2.800			Jaarrekening 2023	
Mobiliteitsplan				64.400			Jaarrekening 2023	
Onderhoud wegen				150.000			Jaarrekening 2023	
Onderzoek RO projecten				24.700			Jaarrekening 2023	
Openbare verlichting				72.700			Jaarrekening 2023	
Storting in reserve Migratie & Wonen cf. Rbsl 2024				-		1.550.848	Jaarrekening 2024	
Dekking overheveling jaarrek Algemeen reserve						168.600	1e begrotingswijziging 2025	
Storting in reserve de omloop, zie bsl 2025-080269						800.000		
Totaal		3.340.005	-	1.048.771	3.422.300	168.600	2.350.848	

Ontwikkelingsprojecten vrije reserve

Omschrijving (toelichting)

Naam reserve		Ontwikkelingsprojecten Vrije reserve						
Budgethouder	Regie Albrandswaard							
Aard	Reserve grondbedrijf							
Doel	Jaarlijkse resultaten en risico's die verbonden zijn aan ruimtelijke projecten binnen het grondbedrijf af te dekken zodat de algemene reserve niet belast hoeft te worden.							
Benodigd saldo	n.v.t.							
		2024	2025					
saldo 1 januari		918.861	484.970					
saldo 31 december		484.970	49.123					
		Mutatieverloop						
		Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
		2024	2025	2024	2025			
<i>Omschrijving</i>		<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	
Op peil brengen vz Spui				122.230			- MPO	
Overschot Polder Albrandswaard		94.894					MPO	
Tekort Binnenland				40.981			MPO	
Mutatie algemene reserve				365.664		435.847		
Totaal		94.894	-	-	528.875	-	435.847	

Strategisch verbinden

Omschrijving (toelichting)

Naam reserve	Strategisch verbinden						
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Reserve grondbedrijf						
Doel	Op basis van de Nota Kostenverhaal 2014 is deze reserve gevormd. Het programma 'Dorpse Verbindingen' is gericht op de verbetering van de verbindingen tussen de dorpskernen en de beleving van de dorpskernen zelf. De aandacht gaat hierbij uit naar comfort, de ruimtelijke kwaliteit en vermindering van de barriere-werking. Verbetering van de verblijfskwaliteit en recreatie beleving van de dorpen zijn de kernwoorden. Het programma Groene- en blauwe verbindingen is gericht op verbetering van de recreatieve hoofdinfrastructuur binnen de gemeente. De recreatieve hoofdinfrastructuur verbindt de 12 gebiedsprogramma's die zijn opgenomen in de structuurvisie en sluit aan op zowel de Dorpse Verbindingen als de recreatieve verbindingen die vanuit de regio (Rotterdam, Barendrecht, Hoeksche Waard, Hoogvliet) de gemeente binnenkomen. Het gaat hierbij voornamelijk om 'grijze' verbindingen (wandel, fiets, snelverkeer en OV), maar ook maatregelen gericht op groene en blauwe verbindingen kunnen betaald worden uit de reserve.						
Benodigd saldo	n.v.t.						
Dotatie	Alle bouwplannen leveren een bijdrage aan deze reserve (tenzij het project is opgenomen als verlieslatend project). Om de reserve te vullen wordt een bijdrage gehanteerd van € 6 per m² uitgeefbaar terrein.						
	2024	2025					
saldo 1 januari	321.368	321.368					
saldo 31 december	321.368	338.992					
	Mutatieverloop						
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2024	2025		2024	2025		
<i>Omschrijving</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	
Bijdrage fonds Strategisch Verbinden Smitshoek 7			10.980				
Bijdrage fonds Strategisch Verbinden Villa Maja			2.324				
Bijdrage fonds Strategisch Verbinden Ambachtsstraat			4.320				
Totaal	-	-	17.624	-	-	-	

Vitaal Albrandswaard

Omschrijving (toelichting)

Naam reserve	Vitaal Albrandswaard						
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Reserve grondbedrijf						
Doel	Op basis van de Nota Kostenverhaal 2014 is deze reserve gevormd. Het wordt enerzijds ingezet om herstructurering van woongebieden mogelijk te maken. Daarnaast heeft de reserve als doel de functies horeca, zorg, recreatie en leisure te bevorderen. Hierbij kan bijvoorbeeld gedacht worden aan het realiseren van ontmoetingsplekken in de dorpen of het toeristisch-recreatieve profiel van de gemeente Albrandswaard, opwaarderen van bestaande recreatieve gebieden, maar ook financiering van de onrendabele top bij sociale woningbouw.						
Benodigd saldo	n.v.t.						
Dotatie	Alle bouwplannen met de volgende (hoofd)functie leveren een bijdrage (tenzij het project is opgenomen als verlieslatend project): wonen, zorg, horeca, recreatie en leisure. De te betalen bijdrage is afhankelijk van het te realiseren programma en bedraagt € 1.500 per equivalent.						
	2024	2025					
saldo 1 januari	84.315	84.315					
saldo 31 december	84.315	93.264					
	Mutatieverloop						
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2024	2025		2024	2025		
<i>Omschrijving</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	
Bijdrage fonds vitaal Albrandswaard Villa Maja			7.449				
Bijdrage fonds vitaal Albrandswaard Smitshoek 7			1.500				
Totaal	-	-	8.949	-	-	-	

Ondernemend Albrandswaard

Omschrijving (toelichting)

Naam reserve		Ondernemend Albrandswaard					
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Reserve grondbedrijf						
Doel	Op basis van de Nota Kostenverhaal 2014 is deze reserve gevormd. Het wordt ingezet voor de herstructurering en clustervorming van bedrijventerreinen, detailhandelclusters, de ontwikkeling van kleinschalige kantoorvilla's en bedrijfsruimte op sleutellocaties. De projecten die voor de reserve in aanmerking komen zijn in de Structuurvisie Albrandswaard opgenomen.						
Benodigd saldo	n.v.t.						
Dotatie	Alle bouwplannen met als (hoofd)functie bedrijven(terreinen), kantoren en winkels (detailhandel) leveren een bijdrage (tenzij het project is opgenomen als verlieslatend project). De te betalen bijdrage is afhankelijk van het te realiseren programma. Om de reserve Ondernemend Albrandswaard te vullen wordt een bijdrage gehanteerd van € 1.500 per equivalent.						
	2024	2025					
saldo 1 januari	89.980	89.980					
saldo 31 december	89.980	100.780					
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2024	2025		2024	2025		
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Werkelijk	Raming	Werkelijk	
Bijdrage fonds ondernemend AW Ambachtsstraat			10.800				
Totaal	-	-	10.800	-	-	-	

Gebiedsfonds

Omschrijving (toelichting)

Naam reserve		Gebiedsfonds					
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Reserve grondbedrijf						
Doel	Projecten ter behoud en verdere ontwikkeling van het landschappelijk karakter van de polder.						
Benodigd saldo	n.v.t.						
Dotatie	Bijdrage van € 75.000 per woning						
	2024	2025					
saldo 1 januari	-	-					
saldo 31 december	-	-					
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2024	2025		2024	2025		
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Werkelijk	Raming	Werkelijk	
Afsluiten Polder Albrandswaard	525.000		-	525.000		-	
Totaal	525.000	-	-	525.000	-	-	

Baggeren

Omschrijving (toelichting)

Naam reserve		Baggeren					
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Overige bestemmingsreserve						
Doel	Egalisatie van de onderhoudskosten van het baggeren binnen het product "Waterwegen".						
Benodigd saldo	n.v.t.						
Dotatie	Dotaties komen uit de bespaarde kapitaallasten van de uit het investeringsplan 2007 e.v. en de in 2006 afgeboekte boekwaarden.						
Bijzonderheden	Sinds de invoering van het BBV is het verboden om baggeren te activeren. Om de lasten hiervan te egaliseren is een reserve ingesteld.						
	2024	2025					
saldo 1 januari	336.186	280.286					
saldo 31 december	280.286	224.386					
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2024	2025		2024	2025		
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Werkelijk	Raming	Werkelijk	
Koedoodseplassen				55.900	55.900	55.900	Primaire begroting
Totaal	-	-	-	55.900	55.900	55.900	

Grootonderhoud gebouwen

Omschrijving (toelichting)

Naam reserve		Grootonderhoud gebouwen					
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Overige bestemmingsreserve						
Doel	Egalisatie onderhoudskosten van het product "Onderhoud gebouwen".						
Benodigd saldo	n.v.t.						
Dotatie	Dotaties zijn afhankelijk van het overschot of tekort op het product "Onderhoud gebouwen".						
Bijzonderheden	Een geactualiseerd gebouwenbeheersplan is het uitgangspunt voor mutaties in deze reserve.						
	2024		2025				
saldo 1 januari	1.072.517	1.188.817					
saldo 31 december	1.188.817	1.285.617					
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2024		2025		2024		2025
<i>Omschrijving</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	
Primaire begroting	10.800	10.800	10.800	10.800			
Primaire begroting	10.000	10.000	10.000				
Primaire begroting	25.000	25.000	25.000				
Primaire begroting	21.500	61.500	61.500				
Primaire begroting	24.000	24.000	24.000				
Primaire begroting	25.000	25.000	25.000				
Dekking uitvoering MJOP					253.000	59.500	1e Begrotingswijziging 2025
Totaal	116.300	156.300	156.300	-	253.000	59.500	

Bestemmingsreserve Wethouderspensionen

Omschrijving (toelichting)

Naam reserve		Bestemmingsreserve Wethouderspensionen					
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Overige bestemmingsreserve						
Doel	De reserve dient als dekking voor de uitbetaalde pensioenen van de vm wethouders						
Benodigd saldo	n.v.t.						
Dotatie	Met ingang van 2021 worden de gevormde budgetten in de voorziening voor gepensioneerde wethouders niet meer overgeheveld naar deze reserve. De voorziening wethouderspensionen wordt jaarlijks op peil gebracht naar aanleiding van de actuariële berekeningen.						
	2024		2025				
saldo 1 januari	424.566	358.327					
saldo 31 december	358.327	290.207					
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2024		2025		2024		2025
<i>Omschrijving</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	
Primaire begroting				66.239	55.200	68.120	
Totaal	-	-	-	66.239	55.200	68.120	

Sociaal deelfonds

Omschrijving (toelichting)

Naam reserve	Sociaal deelfonds						
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Overige bestemmingsreserve						
Doel	Het doel van deze reserve is eventuele onvoorziene tekorten voortkomend uit de drie decentralisaties (de participatiewet, de WMO en de wet Jeugdzorg) te dekken.						
Benodigd saldo	In de raad van 2 juli 2018 is besloten (rb 1318590) de financiële omvang van de reserve te laten aansluiten met het financiële risicoprofiel van het sociaal domein met een bandbreedte van € 1,6 - 2 miljoen. Het overschot of tekort op de reserve wordt gedekt door een mutatie in de Algemene reserve.						
Dotatie	Bestemming rekeningresultaat jaarrekening 2012 (rb 130.133).						
	2024		2025				
saldo 1 januari	2.000.000		2.000.000				
saldo 31 december	2.000.000		1.140.037				
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2024	2025		2024	2025		
<i>Omschrijving</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	
Dupliceren begroting		10.000	-				primaire begroting
Dekking uitvoering ontwikkelingsagenda					200.000	28.000	1e begrotingswijziging 2025
Onttrekking n.a.v. saldo product SD						831.963	
Totaal	-	10.000	-	-	200.000	859.963	

Betaalbare en bereikbare woningen

Omschrijving (toelichting)

Naam reserve	Betaalbare en bereikbare woningen						
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Overige bestemmingsreserve						
Doel	Het (doen) realiseren van betaalbare woningen voor jongeren, ouderen en starters op de woningmarkt. De reserve wordt gevormd vanuit de resterende nog niet geraamde winstuitkering die de gemeente ontvangt vanwege haar deelname in GEM Essendael CV.						
Benodigd saldo	n.v.t.						
Dotatie							
	2024		2025				
saldo 1 januari	3.976.952		3.976.952				
saldo 31 december	3.976.952		3.976.952				
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2024	2025		2024	2025		
<i>Omschrijving</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	
Totaal	-	-	-	-	-	-	

Duurzaamheid

Omschrijving (toelichting)

Naam reserve	Duurzaamheid						
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Overige bestemmingsreserve						
Doel	Projecten en andere onderzoeken of impulsen ter bevordering van de duurzaamheid of die een bijdrage leveren aan de energietransitie						
Benodigd saldo	n.v.t.						
Dotatie							
	2024		2025				
saldo 1 januari	2.450.503		2.587.625				
saldo 31 december	2.587.625		2.502.625				
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2024	2025		2024	2025		
<i>Omschrijving</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	
Uitvoering klimaatagenda				72.878	85.000	85.000	Primaire begroting
Overschot 2023	210.000	-	-				Jaarrekening 2023
Totaal	210.000	-	-	72.878	85.000	85.000	

Rentelasten

Omschrijving (toelichting)

Naam reserve		Rentelasten					
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Overige bestemmingsreserve						
Doel	De opbrengst van de verkoop van de aandelen Eneco is voor een deel gebruikt om een reserve rentelasten te vormen. Er is besloten deze opbrengst niet te gebruiken voor het vervroegd aflossen van langlopende geldleningen. Jaarlijks wordt een bedrag uit de reserve overgeheveld naar de exploitatie ter dekking van de rentelasten langlopende geldleningen.						
Benodigd saldo	n.v.t						
Dotatie							
	2024		2025				
saldo 1 januari	602.000		327.000				
saldo 31 december	327.000		129.800				
Mutatieverloop							
Omschrijving	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2024	2025		2024	2025		
	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Werkelijk	Raming	Werkelijk	
Primaire begroting				275.000	197.200	197.200	
Totaal	-	-	-	275.000	197.200	197.200	

Negatieve prognose De Omloop

Omschrijving (toelichting)

Naam reserve		Negatieve prognose De Omloop					
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Overige bestemmingsreserve						
Doel	Dekking van de negatieve prognose van De Omloop.						
Benodigd saldo	n.v.t						
Dotatie							
	2024		2025				
saldo 1 januari	3.700.000		3.700.000				
saldo 31 december	3.700.000		4.500.000				
Mutatieverloop							
Omschrijving	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2024	2025		2024	2025		
	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Werkelijk	Raming	Werkelijk	
Storting in reserve de omloop, zie bsl 2025-080269			800.000				
Totaal	-	-	800.000	-	-	-	

Innovatie en preventiesubsidie

Omschrijving (toelichting)

Naam reserve		Innovatie en preventiesubsidie					
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Overige bestemmingsreserve						
Doel	Dekking voor 10 jaar van innovatie en preventiesubsidies in het sociaal domein.						
Benodigd saldo	n.v.t						
Dotatie							
	2024		2025				
saldo 1 januari	634.500		546.501				
saldo 31 december	546.501		532.001				
Mutatieverloop							
Omschrijving	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2024	2025		2024	2025		
	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Werkelijk	Raming	Werkelijk	
Dementievriendelijke gemeente				87.999			
Innovatie en preventie						14.500	
Primaire begroting					35.000		Begroting 2025
Totaal	-	-	-	87.999	35.000	14.500	

Rekenkamer

Omschrijving (toelichting)

Naam reserve		Rekenkamer			
Budgethouder	Regie Albrandswaard				
Aard	Overige bestemmingsreserve				
Doel	Conform artikel 6, lid 6, van de verordening op de Rekenkamer Albrandswaard 2020 is de Rekenkamer gemachtigd om een deel van het budget tot een maximum van 40 procent te reserveren als onderzoeksreserve. Met de reserve kan de rekenkamer de continuïteit alsmede haar onafhankelijkheid aangaande reikwijdte en diepgang waarborgen. In geval van een complexer wederhoor dan gedacht, kunnen er meer uitgaven nodig zijn dan begroot. Om te voorkomen dat een onderzoek dan opeens tijdelijk gestopt moet worden, is uitputting uit een reserve wenselijk.				
Benodigd saldo	n.v.t.				
Dotatie					
	2024	2025			
saldo 1 januari	10.600	10.600			
saldo 31 december	10.600	10.600			
Mutatieverloop					
	Toevoegingen		Onttrekkingen		Opmerkingen
	2024	2025	2024	2025	
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Werkelijk	
Totaal	-	-	-	-	

Afalstoffenheffing

Omschrijving (toelichting)

Naam reserve		Afalstoffenheffing			
Budgethouder	Regie Albrandswaard				
Aard	Overige bestemmingsreserve				
Doel	De reserve is gevormd met als doel de éénmalige verlaging van de afalstoffenheffing te dekken.				
Benodigd saldo	n.v.t.				
Dotatie	De reserve is gevormd vanuit de voorziening afalstoffenheffing.				
	2024	2025			
saldo 1 januari	59.100	59.100			
saldo 31 december	59.100	59.100			
Mutatieverloop					
	Toevoegingen		Onttrekkingen		Opmerkingen
	2024	2025	2024	2025	
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Werkelijk	
Vrijval + terugdraaiing		-59.100		59.100	Primitieve begroting vrijval. 1e TR terugdraaiing
Totaal	-	-59.100	-	59.100	

Nieuwbouw school Don Bosco

Omschrijving (toelichting)

Naam reserve		Nieuwbouw school Don Bosco			
Budgethouder	Regie Albrandswaard				
Aard	Bestemmingsreserve kapitaallasten				
Doel	Dekking van afschrijvingslasten van de nieuwbouw school Don Bosco gedurende de afschrijvingstermijn.				
Benodigd saldo	n.v.t.				
Dotatie	Heeft plaatsgevonden vanuit de Algemene reserve.				
	2024	2025			
saldo 1 januari	193.366	184.166			
saldo 31 december	184.166	174.966			
Mutatieverloop					
	Toevoegingen		Onttrekkingen		Opmerkingen
	2024	2025	2024	2025	
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Werkelijk	
Primaire begroting			9.200	9.200	Begroting 2025
Totaal	-	-	9.200	9.200	

Nieuwbouw sportzaal Portland

Omschrijving (toelichting)

Naam reserve		Nieuwbouw sportzaal Portland					
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Bestemmingsreserve kapitaallasten						
Doel	Dekking van afschrijvingslasten van de nieuwbouw sportzaal Portland gedurende de afschrijvingstermijn.						
Benodigd saldo	n.v.t.						
Dotatie	Heeft plaatsgevonden vanuit de reserve Bovenwijkse Voorzieningen.						
	2024	2025					
saldo 1 januari	1.098.364	1.062.264					
saldo 31 december	1.062.264	1.026.164					
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2024	2025		2024	2025		
<i>Omschrijving</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	
Primaire begroting				36.100	36.100	36.100	Begroting 2025
Totaal	-	-	-	36.100	36.100	36.100	

Nieuwbouw Buitendienst

Omschrijving (toelichting)

Naam reserve		Nieuwbouw Buitendienst					
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Bestemmingsreserve kapitaallasten						
Doel	Dekking van afschrijvingslasten van de nieuwbouw Buitendienst gedurende de afschrijvingstermijn.						
Benodigd saldo	n.v.t.						
Dotatie	Heeft plaatsgevonden vanuit de reserve Bovenwijkse Voorzieningen. In 2005 is Achtenweg 3 verkocht. Conform eerdere besluitvorming wordt de netto-opbrengst gebruikt ter dekking van de kosten van de nieuwbouw Buitendienst aan de Nijverheidsweg. De storting is € 325.000 geweest.						
	2024	2025					
saldo 1 januari	890.131	847.731					
saldo 31 december	847.731	805.331					
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2024	2025		2024	2025		
<i>Omschrijving</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	
Primaire begroting				42.400	42.400	42.400	Begroting 2025
Totaal	-	-	-	42.400	42.400	42.400	

Nieuwbouw school Valckesteyn

Omschrijving (toelichting)

Naam reserve		Nieuwbouw school Valckesteyn					
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Bestemmingsreserve kapitaallasten						
Doel	Dekking van afschrijvingslasten van de nieuwbouw school Valckesteyn gedurende de afschrijvingstermijn.						
Benodigd saldo	n.v.t.						
Dotatie	Heeft plaatsgevonden vanuit de Algemene reserve.						
	2024	2025					
saldo 1 januari	157.636	150.136					
saldo 31 december	150.136	142.636					
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2024	2025		2024	2025		
<i>Omschrijving</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	
Primaire begroting				7.500	7.500	7.500	Begroting 2025
Totaal	-	-	-	7.500	7.500	7.500	

Ruiming begraafplaats Portugal

Omschrijving (toelichting)

Naam reserve		Ruiming begraafplaats Poortugaal					
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Bestemmingsreserve kapitaallasten						
Doel	Dekking van afschrijvingslasten voor de ruiming van de begraafplaats Portugal gedurende de afschrijvingstermijn.						
Benodigd saldo	n.v.t.						
Dotatie	Conform de programmabegroting 2006 is een bedrag gedoteerd vanuit de Algemene reserve.						
	2024		2025				
saldo 1 januari	59.783	52.283					
saldo 31 december	52.283	44.783					
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2024	2025		2024	2025		
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Werkelijk	Raming	Werkelijk	
Primaire begroting				7.500	7.500	7.500	
Totaal	-	-	-	7.500	7.500	7.500	

Ruiming begraafplaats Rhoon

Omschrijving (toelichting)

Naam reserve		Ruiming begraafplaats Rhoon					
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Bestemmingsreserve kapitaallasten						
Doel	Dekking van afschrijvingslasten voor de ruiming van de begraafplaats Rhoon gedurende de afschrijvingstermijn.						
Benodigd saldo	n.v.t.						
Dotatie	Conform de programmabegroting 2007 is een bedrag gedoteerd vanuit de Algemene reserve.						
	2024		2025				
saldo 1 januari	269.950	258.150					
saldo 31 december	258.150	246.350					
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2024	2025		2024	2025		
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Werkelijk	Raming	Werkelijk	
Primaire begroting				11.800	11.800	11.800	
Totaal	-	-	-	11.800	11.800	11.800	

Migratie & Wonen

Omschrijving (toelichting)

Naam reserve		Migratie en Wonen (voorheen opvang)					
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Overige bestemmingsreserve						
Doel	Dekken van toekomstige kosten voor opvang van diverse minderheden						
Benodigd saldo	n.v.t.						
Dotatie	Overschot op rijksvergoeding opvang Oekraïne						
	2024		2025				
saldo 1 januari	1.195.764	3.902.064					
saldo 31 december	3.902.064	5.452.912					
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2024	2025		2024	2025		
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Werkelijk	Raming	Werkelijk	
Overschot jaarrekening 2023	2.706.300	-	-				
Storting in reserve Migratie & Wonen cf. Rbsl 2024			1.550.848				jaarrekening 2024
Primitieve begroting		150.000			150.000		Begroting 2025/1e Begrotingswijziging 2025
Totaal	2.706.300	150.000	1.550.848	-	150.000	-	

Hoogspanningsleiding Portugal

Omschrijving (toelichting)

Naam reserve		Hoogspanningsleiding Poortugaal			
Budgethouder	Regie Albrandswaard				
Aard	Overige bestemmingsreserve				
Doel	Dekking kosten ondergronds brengen hoogspanningsleiding door Tennet				
Benodigd saldo	n.v.t				
Dotatie					
	2024	2025			
saldo 1 januari	1.500.000	1.500.000			
saldo 31 december	1.500.000	1.500.000			
Mutatieverloop					
	Toevoegingen			Onttrekkingen	Opmerkingen
	2024	2025		2024	2025
<i>Omschrijving</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Werkelijk</i>
Totaal	-	-	-	-	-

Bijlage 5 - Toelichting voorzieningen

Dubieuze debiteuren

Omschrijving (toelichting)

Naam voorziening		Dubieuze debiteuren			
Budgethouder	Regie Albrandswaard				
Aard	Voorziening dubieuze debiteuren				
Doel	Afdkking van nota's o.b.v. risicoanalyse openstaande vorderingen				
Benodigd saldo	Afhankelijk van het aantal uitstaande debiteuren				
Dotatie	Te berekenen op basis van risicoanalyse openstaande vorderingen en opgave SVHW				
	2024	2025			
saldo 1 januari	61.271	64.141			
saldo 31 december	64.141	127.544			
Mutatieverloop					
	Toevoegingen			Onttrekkingen	Opmerkingen
	2024	2025		2024	2025
<i>Omschrijving</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Werkelijk</i>
Oninbare vorderingen regulier/ SVHW				24.560	10.341
Op peil brengen voorziening SVHW	41.005		36.135		
Op peil brengen voorziening regulier			37.609	13.575	
Totaal	41.005	-	73.744	38.135	10.341

Wethouderspensionen

Omschrijving (toelichting)

Naam voorziening	Wethouderspensionen						
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Voorziening verplichtingen, verliezen en risico's						
Doel	Conform de op 15 augustus 2001 in werking getreden wetswijziging in de Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers is de gemeente verplicht de toekomstige pensioenoverdrachten van de wethouders af te dekken.						
Benodigd saldo	Zie onder						
Dotatie	Op basis van jaarlijkse actuariële berekeningen wordt het benodigde saldo berekend en hierop wordt de jaarlijkse dotatie afgestemd						
	2024		2025				
saldo 1 januari	1.454.635		1.861.613				
saldo 31 december	1.861.613		3.389.000				
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2024	2025		2024	2025		
<i>Omschrijving</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	
Op peil brengen voorziening	424.668	100.000	1.631.404				
Mutatie betalingen				17.690		104.017	
Totaal	424.668	100.000	1.631.404	17.690	-	104.017	

Wachtgeld vm wethouders

Omschrijving (toelichting)

Naam voorziening	Wachtgeld vm wethouders						
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Voorziening verplichtingen, verliezen en risico's						
Doel	Dekking wachtgeld vm wethouders						
Benodigd saldo	Zie onder						
Dotatie	Op basis van jaarlijkse berekeningen wordt het benodigde saldo berekend en hierop wordt de jaarlijkse dotatie afgestemd						
	2024		2025				
saldo 1 januari	98.361		142.610				
saldo 31 december	142.610		292.477				
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2024	2025		2024	2025		
<i>Omschrijving</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	
Uitbetaling wachtgeld				111.841		106.282	
Op peil brengen voorziening	156.090		256.149				
Totaal	156.090	-	256.149	111.841	-	106.282	

Spaarvoorziening riolering

Omschrijving (toelichting)

Naam voorziening	Spaarvoorziening riolering						
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Voorziening middelen derden met bestedingsverplichting						
Doel	Sparen voor grootonderhoud riolering.						
Benodigd saldo	n.v.t.						
Dotatie	Afhankelijk van de jaarlijkse saldering van de kosten en baten riolering.						
	2024		2025				
saldo 1 januari	5.807.779	5.252.015					
	5.252.015	4.706.513					
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2024	2025		2024	2025		
<i>Omschrijving</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	
Saldo product				555.764	503.400	545.502	Saldo product
Totaal	-	-	-	555.764	503.400	545.502	

Beklemden middelen afvalstoffenheffing

Omschrijving (toelichting)

Naam voorziening	Beklemden middelen afvalstoffenheffing						
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Voorziening middelen derden met bestedingsverplichting						
Doel	Egalisatie afvalstoffenheffing						
Benodigd saldo							
Dotatie							
Bijzonderheden	In de jaarrekening 2014 is de reserve egalisatie reinigingsstarieven gewijzigd in een voorziening afvalstoffenheffing.						
	2024		2025				
saldo 1 januari	453.447	677.325					
saldo 31 december	677.325	592.541					
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2024	2025		2024	2025		
<i>Omschrijving</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	
Saldo product afval	223.878					84.784	
Totaal	223.878	-	-	-	-	84.784	

Verliesvoorziening Plan Spui

Omschrijving (toelichting)

Naam voorziening	Plan Spui						
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Voorziening grondexploitaties						
Doel	Dekking verwacht tekort grondexploitatie						
Benodigd saldo	Zie onder						
Dotatie	Dotatie is afhankelijk van het verwachte verlies en wordt bepaald bij het opstellen van de jaarrekening						
	2024		2025				
saldo 1 januari	3.068.410	3.190.640					
saldo 31 december	3.190.640	-					
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2024	2025		2024	2025		
<i>Omschrijving</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	
Op peil brengen voorziening	122.230						MPO
Vrijval verliesvoorziening						3.190.640	vrijval
Totaal	122.230	-	-	-	-	3.190.640	

Voorziening Plan Spui

Omschrijving (toelichting)

Naam voorziening	Plan Spui						
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Voorziening grondexploitaties						
Doel	Het dekken van de kosten voor plan Spui						
Benodigd saldo							
Dotatie							
	2024		2025				
saldo 1 januari	-	-					
saldo 31 december	-	25.700					
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2024	2025		2024	2025		
<i>Omschrijving</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	
Op peil brengen voorziening			25.700				MPO
Totaal	-	-	25.700	-	-	-	

Sporthal Portland

Omschrijving (toelichting)

Naam voorziening	Sporthal Portland				
Budgethouder	Regie Albrandswaard				
Aard	Voorziening onderhoud egalisatie				
Doel	Egalisatie onderhoudskosten van het product "Sporthal Portland"				
Benodigd saldo	n.v.t.				
Bijzonderheden	Met de stichting Beheer Registergoederen Albrandswaard is contractueel afgesproken jaarlijk op basis van de onderhoudsraming € 19.409 te reserveren voor onderhoud van de sportzaal. In 2007 is voor de periode 2004 tot en met 2007 € 77.636 gestort.				
Dotatie	Dotaties zijn afhankelijk van het overschot of tekort op het product "Onderhoud gebouwen"				
	2024	2025			
saldo 1 januari	388.120	407.520			
saldo 31 december	407.520	420.120			
Mutatieverloop					
	Toevoegingen			Onttrekkingen	Opmerkingen
	2024	2025		2024	2025
<i>Omschrijving</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Werkelijk</i>
Primaire begroting	19.400	19.400	19.400	130.700	6.800
Totaal	19.400	19.400	19.400	-	130.700

R.V.U.

Omschrijving (toelichting)

Naam voorziening	R.V.U.				
Budgethouder	Regie Albrandswaard				
Aard	Voorziening Regeling Vervroegde Uittreding				
Doel	Dekking kosten RVU				
Benodigd saldo	n.v.t.				
Bijzonderheden					
Dotatie	Dotatie afhankelijk van afgesloten overeenkomsten				
	2024	2025			
saldo 1 januari	45.822	128.425			
saldo 31 december	128.425	73.331			
Mutatieverloop					
	Toevoegingen			Onttrekkingen	Opmerkingen
	2024	2025		2024	2025
<i>Omschrijving</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Werkelijk</i>
Primaire begroting	82.603		8.550		63.644
Totaal	82.603	-	8.550	-	63.644

Verlofsparen

Omschrijving (toelichting)

Naam voorziening	Verlofsparen					
Budgethouder	Regie Albrandswaard					
Aard	Voorziening verlofsparen					
Doel	Dekking uit te betalen verlof					
Benodigd saldo	n.v.t.					
Bijzonderheden						
Dotatie	Dotatie afhankelijk van ingelegde uren					
	2024	2025				
saldo 1 januari	-	181.487				
saldo 31 december	181.487	345.790				
Mutatieverloop						
	Toevoegingen		Onttrekkingen			Opmerkingen
	2024	2025	2024	2025		
<i>Omschrijving</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>
Primaire begroting	181.487		76.895			
Aanvullend na rapport Montae			94.687			7.279
Totaal	181.487	-	171.582	-	-	7.279

Bijlage 6 - Afgeronde speerpunten 2025

Wat hebben we bereikt?

CWP 2.2.1a Onderzoek doen naar de mogelijkheden van nieuwe bouwlocaties en van de transformatie van vastgoed in Albrandswaard.

Realiseren van voldoende betaalbare woningen.

Wat hebben we bereikt?

CWP 2.2.1b Actualisatie van de woonvisie, inclusief het opstellen van een Woon-Zorgvisie.

Een actuele woon-zorgvisie.

Wat hebben we bereikt?

CWP 3.1.3b Een uitvoeringsagenda over de mobiliteitsvisie opstellen

Het hebben van een uitvoeringsplan.

Wat hebben we bereikt?

CWP 5.1.1a In samenwerking met de partners in het onderwijs stellen we een koersdocument op.

Een vastgesteld koersdocument.

Wat hebben we bereikt?

CWP 6.1.1f Met de verenigingen een intentieovereenkomst sluiten over de toekomst van het sportpark De Omloop.

Vastgestelde intentie-overeenkomst.

Wat hebben we bereikt?

CWP 7.1.2b De processen bij WMO onderzoeken om deze sneller en efficiënter te laten verlopen. Plan van aanpak opstellen en invoeren.

Wachttijden verkorten, snel de best passende hulp bieden.

Wat hebben we bereikt?

CWP 7.1.2d Concrete (prestatie)afspraken maken met de woningcorporaties over wonen en zorg.

Bij nieuwbouw rekening houden met voorwaarden voor goede zorgverlening aan ouderen (geclusterd wonen).

Bijlage 7 - Interbestuurlijk Toezicht

Rapportage Interbestuurlijk Toezicht 2025

Omschrijving (toelichting)

Toezichtgebied	Trede IBT-ladder	IBT-oordeel	Toelichting
Huisvesting vergunninghouders	4	Rood	Vier keer per jaar ontvangt de gemeente een toezichtbrief over de voortgang met betrekking tot de huisvesting van vergunninghouders. Bestuurlijk overleg heeft in 2025 met regelmaat plaatsgevonden. Verwezen is naar de bereidheid tot opvang door de bouw van flexwoningen voor o.a. deze doelgroep verder te onderzoeken.

<i>Is er reden voor aandacht?</i>		Ja	Het heeft aandacht binnen de gemeente.
Informatie- en archiefbeheer	2a	Geel	<p>Het laatste inspectieverslag van de gemeentearchivaris dateert uit december 2025. De inrichting van de informatiehuishouding voldoet deels aan de wettelijke eisen. Extra aandacht is noodzakelijk op de volgende onderdelen:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Er moet een actuele archiefregeling worden opgesteld; • Er moet een SIO worden ingesteld; • Er moeten voldoende mensen en middelen zijn voor het uitvoeren van de reguliere taken plus de inrichting en het beheer van het e-depot; • De vernietiging van informatie buiten het zaakstelsel moet worden geregeld, en • Er moet een digitale bewaarstrategie worden vastgesteld en archieven ouder dan 20 jaar moeten worden overgebracht.
<i>Is er reden voor aandacht?</i>		Ja	Er is een plan van aanpak opgesteld dat sinds 2024 door De BedrijfsvoeringsPartner wordt uitgevoerd.
Monumentenzorg en archeologie	1	Geel	<p>Onderstaande indicatoren zijn via een enquête uitgevraagd:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Beleid, onderzoek en uitvoering; - Implementatie Omgevingswet; - Toezicht en Handhaving, en - Capaciteit bij gemeente als bevoegd gezag. <p>De uitkomsten van de enquête laten zorgpunten zien op de actualiteit van beleid, omvang van formatie, prioriteit ten aanzien van toezicht en handhaving en de</p>

			opname van erfgoed in de omgevingsvisie en het omgevingsplan.
<i>Is er reden voor aandacht?</i>		Ja	In 2026 wordt de Monitor Gemeenten - Monumenten en Archeologie van de Inspectie Overheidsinformatie en Erfgoed over 2025-2026 uitgezet.
Omgevingsrecht	2b	Oranje	In 2025 wordt, voor het tweede jaar op rij, niet voldaan aan de minimale wettelijke procedurecriteria. Het ontbreekt aan een uitvoeringsprogramma en jaarevaluatie. Er moet ook aandacht zijn wettelijke procescriteria, zoals de benodigde personele en financiële middelen.
<i>Is er reden voor aandacht?</i>		Ja	Een uitvoeringsprogramma 2025- 2026 en een jaarevaluatie 2024-2025 ontbreken en moeten worden opgesteld.
Ruimtelijke Ordening	0	Groen	Er is een tijdelijk deel omgevingsplan wat voldoet aan de Zuid-Hollandse Omgevingsverordening.
<i>Is er reden voor aandacht?</i>		Nee	Geen verdere opmerkingen.
Financiën	0	Geel	De begroting 2025 voldoet aan de kaders en de gemeente valt daarmee in het regulier toezicht. Het oordeel is geel, omdat de laatste jaren van de meerjarenraming sluiten met een negatief structureel saldo.
<i>Is er reden voor aandacht?</i>		Ja	Geen verdere opmerkingen.

Bijlage 8 - Afkortingenlijst

Gebruikte afkortingen

APV	Algemene Plaatselijke Verordening
BAR	Barendrecht, Albrandswaard en Ridderkerk
BBS	Basisschool
BIE	Bouwgronden In Exploitatie
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BV	Besloten Vennootschap
CDOKE	Capaciteit Decentrale Overheden voor Klimaat- en Energiebeleid
CJG	Centrum Jeugd en Gezin
CROW	Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek
CV	Commanditaire Vennootschap
DBP	De BedrijfsvoeringsPartner
DUVO	Decentralisatie Uitkering Vrouwenopvang
ECL	Economische classificatie (kostensoort)
FCL	Functionele classificatie (kostenplaats)
GR	Gemeenschappelijke Regeling
GRJR	Gemeenschappelijk Regeling Jeugdhulp Rijnmond
GreX	Grondexploitatie
HGKM	Huiselijk Geweld en Kindermishandeling
IZA	Integraal Zorg Akkoord
LED	Light Emitting Diode
MI	Marktinitiatief
MPO	Meerjaren Perspectief Ontwikkelprojecten
MRDH	Metropoolregio Rotterdam Den Haag
NCW	Netto Contante Waarde
Nibud	Nationaal Instituut voor Budgetvoorlichting
NPO	Nationaal Programma Onderwijs
NV	Naamloze Vennootschap
OAB	Onderwijsachterstandenbeleid
OZB	Onroerend Zaak Belasting
PGB	Persoonsgebonden Budget
RDW	Dienst Wegverkeer
RO	Ruimtelijke Ordening
SiSa	Single information, Single audit
SMI	Sociaal Medische Indicatie
SPUK	Specifieke Uitkering
TURAP	Tussenrapportage
VNG	Vereniging Nederlandse Gemeenten
VRR	Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond
WABO	Wet algemene bepalingen omgevingsrecht
Wet BUIG	Wet Bundeling Uitkering Inkomensverstrekking Gemeenten
WMO	Wet Maatschappelijke Ondersteuning
WNT	Wet Normering Topinkomens
ZIN	Zorg In Natura