Gemeente Albrandswaard

Programma 4 - Financiën

Inleiding en missie Programma 4

Houdbare financiën
Dit programma richt zich op het versterken van de financiële positie van de gemeente Albrandswaard en het beheersen van onze risico's. Via de Planning- en Controlcyclus monitoren we actief de voortgang van ons beleid en bewaken we de financiële gezondheid van de gemeente.
We geven niet meer uit dan we binnenkrijgen: onze structurele lasten zijn in balans met de structurele inkomsten. Zo houden we onze financiën op orde en zorgen we dat gemeentelijke voorzieningen op peil blijven. We streven ernaar de lasten voor inwoners zo laag mogelijk te houden.

Daarnaast sturen we actief op een gezonde reservepositie en een verantwoorde schuldenlast. We werken aan verdere verbetering hiervan om toekomstige risico's beter op te vangen. Tegelijkertijd onderzoeken we actief nieuwe financieringsbronnen – van lokale en regionale fondsen tot Europese subsidies – om onze ambities waar te maken zonder de druk op de begroting te vergroten.

Wat willen we bereiken?
We willen een stevig niveau van reserves behouden, passend bij de risico's en verwachtingen voor de komende jaren. Albrandswaard staat voor grote opgaven zoals de energietransitie en woningbouw. Deze ontwikkelingen brengen financiële risico's met zich mee, waar we nu al op willen anticiperen.

Daarom zorgen we dat de risicoreserve in verhouding staat tot de opgaven die op ons afkomen. We houden rekening met factoren die invloed hebben op onze financiële positie, zoals schommelende rijksbijdragen, de herijking van het gemeentefonds, bevolkingsgroei, woningbouw en de beperkte ruimte om lokale inkomsten te verhogen.

Ons doel is om de financiële risico's goed op te vangen, zonder dat inwoners en ondernemers dat direct voelen in hun portemonnee. We blijven daarom inzetten op lage lasten voor inwoners en bedrijven, terwijl we tegelijkertijd werken aan een toekomstbestendige financiële buffer.

4.1 Financiën

Wat willen we bereiken?

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 willen we bereiken?

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 willen we bereiken?

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 willen we bereiken?

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 mag het kosten?

Programma Financiën	Realisatie 2024	Begroting 2025 na wijziging	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Lasten						
4.1-Financien	**41.051**	**55.800**	**300.200**	**1.301.900**	**1.547.100**	**1.905.800**
Totaal Lasten	**41.051**	**55.800**	**300.200**	**1.301.900**	**1.547.100**	**1.905.800**
Baten						
4.1-Financien	**29.231**	**600.000**	**714.000**	**914.000**	**914.000**	**914.000**
Totaal Baten	**29.231**	**600.000**	**714.000**	**914.000**	**914.000**	**914.000**
Saldo baten en lasten	**11.820**	**-544.200**	**-413.800**	**387.900**	**633.100**	**991.800**
Onttrekkingen	353.500	275.700	197.000	89.800	78.500	78.500
Stortingen	10.800	10.800	10.800	10.800	10.800	10.800
Mutaties reserves	**-342.700**	**-264.900**	**-186.200**	**-79.000**	**-67.700**	**-67.700**
Totaal programma 4	**-330.880**	**-809.100**	**-600.000**	**308.900**	**565.400**	**924.100**

Verklaring van verschillen

Verschillen programma 4 ten opzichte van gewijzigde begroting 2025	Begroting 2025 na wijziging	Begroting 2026	Verschil 1e tr 2025 - Begroting 2026
Lasten			
4.1-Financien	**55.800**	**300.200**	**244.400**
Totaal Lasten	**55.800**	**300.200**	**244.400**
Baten			
4.1-Financien	**600.000**	**714.000**	**114.000**
Totaal Baten	**600.000**	**714.000**	**114.000**
Saldo van baten en lasten	**-544.200**	**-413.800**	**130.400**

Verschilverklaring

Hieronder zullen individuele verschillen groter dan € 50.000 nader worden toegelicht.

Lasten

4.1 De toename in de lasten wordt met name veroorzaakt door de verschuiving van de investeringsplanning, waardoor eerder opgenomen financierings- en afschrijvingslasten vrijvallen en doorschuiven naar 2026 en verder. Vanwege het oplopende karakter van het investeringsvolume loopt het totaalsaldo van de stelposten met name vanaf 2027 hard op. Daarnaast staan de opgenomen indexeringen vanaf 2027 op de stelposten.

Baten

4.1 In de Ombuigingengids 2026 zijn een aantal baten opgenomen die betrekking hebben op het proces rondom de marktinitiatieven en het plaatsen van een reclamemast langs de snelweg A15 (voor in totaal € 114.000). Voor deze baten dient nog een nadere invulling te komen, waardoor ze voor nu geparkeerd staan op de stelposten. Verder staat de in 2025 opgenomen vrijval (die betrekking heeft op 2023) vanuit het BTW-Compensatiefonds (BCF) structureel op de stelposten, als extra inkomst uit de algemene uitkering.

Kerngegevens

Financiële structuur	Jaarrekening 2024	Begroting 2025 na wijziging	Begroting 2026
Omvang totale begroting/exploitatieomzet	82.114.653	80.221.010	77.327.010
(Begrotings)resultaat	612.924	-1.440.600	-257.800
Omvang algemene uitkering incl stelpost Jeugd	42.222.290	42.755.900	44.347.400
Algemene reserve	14.973.410	13.226.046	14.035.486
Beklemde reserves en bestemmingsreserves	23.972.635	23.958.331	24.653.983
Weerstandscapaciteit	17.458.381	15.521.016	16.330.380
Voorzieningen	8.650.994	7.660.140	11.467.971