

Jaarstukken 2025

INHOUDSOPGAVE

INHOUDSOPGAVE.....	- 1 -
1. ALGEMEEN	- 2 -
VOORWOORD	- 2 -
BELANGRIJKSTE RESULTATEN 2025	- 4 -
HOOFDLIJNEN FINANCIEEL RESULTAAT	- 7 -
2. REKENING IN ÉÉN OOGOPSLAG	- 10 -
3. PROGRAMMAVERANTWOORDING	- 14 -
PROGRAMMA 1 - OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID & ALGEMEEN BESTUUR....	- 14 -
PROGRAMMA 2 - RUIMTELIJKE ORDENING, WONEN & ECONOMIE	- 26 -
PROGRAMMA 3 - BUITENRUIMTE	- 32 -
PROGRAMMA 4 - FINANCIËN	- 41 -
PROGRAMMA 5 - EDUCATIE	- 44 -
PROGRAMMA 6 - SPORT	- 47 -
PROGRAMMA 7 - SOCIAAL DOMEIN	- 52 -
NIET IN VOORGAANDE PROGRAMMA'S VERANTWOORDE BATEN EN LASTEN ..	- 62 -
4. PARAGRAFEN	- 69 -
PARAGRAAF 1 – LOKALE HEFFINGEN	- 69 -
PARAGRAAF 2 - WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING	- 75 -
PARAGRAAF 3 – ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN	- 87 -
PARAGRAAF 4 - FINANCIERING	- 99 -
PARAGRAAF 5 – BEDRIJFSVOERING	- 105 -
PARAGRAAF 6 - VERBONDEN PARTIJEN	- 124 -
PARAGRAAF 7 - GRONDBELEID	- 137 -
PARAGRAAF 8 – WET OPEN OVERHEID	- 141 -
5. JAARREKENING	- 144 -
1 - GRONDSLAGEN	- 144 -
2 - BALANS	- 150 -
3 - TOELICHTING OP DE BALANS	- 153 -
4 - OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN	- 167 -
5 - INCIDENTELE BATEN EN LASTEN	- 169 -
6 - WNT VERANTWOORDING 2025	- 176 -
7 - RECHTMATIGHEIDSVERANTWOORDING	- 177 -
8 – OVERIGE GEGEVENS	- 179 -
9 – TAAKVELDEN	- 189 -
10 - SISA-VERANTWOORDING	- 191 -
BIJLAGEN	- 196 -
BIJLAGE 1 - GEWAARBORGDE GELDLeningen	- 196 -
BIJLAGE 2 - GEGARANDEERDE GELDLeningen	- 199 -
BIJLAGE 3 - STAAT VAN KREDIETEN	- 200 -
BIJLAGE 4 - TOELICHTING RESERVES	- 204 -
BIJLAGE 5 - TOELICHTING VOORZIENINGEN	- 212 -
BIJLAGE 6 - AFGERONDE SPEERPUNTEN 2025	- 216 -
BIJLAGE 7 - INTERBESTUURLIJK TOEZICHT	- 217 -
BIJLAGE 8 - AFKORTINGENLIJST	- 218 -

1. ALGEMEEN

Voorwoord



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

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 belangrijke 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.

Hoofdpijnen financieel resultaat

Financieel resultaat 2025

Om duiding te geven aan het resultaat van de jaarrekening 2025 zullen wij u op hoofdpijnen 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 budgettaire 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.

Budgettaire resultaat

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

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

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

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
<u>Overheveling budgetten</u>		
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
<u>Mutaties in reserves</u>		
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.

2. REKENING IN ÉÉN OOGOPSLAG

Baten per programma

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

Lasten per programma

Programma	Primaire begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Werkelijk 2025	Verschil (voordeel is + nadeel is -)
1 Openbare Orde & Veiligheid & Algemeen Bestuur	7.426.400	7.752.200	9.930.278	-2.178.078
2 Ruimtelijke Ordening, Wonen & Economie	6.150.000	8.011.400	6.280.758	1.730.642
3 Buitenruimte	17.246.400	18.141.900	17.802.747	339.153
4 Financiën	78.600	66.600	84.805	-18.205
5 Educatie	3.234.800	4.056.700	2.841.166	1.215.534
6 Sport	1.827.500	2.664.800	2.968.753	-303.953
7 Sociaal Domein	26.444.400	30.945.610	33.297.001	-2.351.391
9 Overige Baten en Lasten				
9.1-Algemene dekkingsmiddelen	577.200	415.500	478.421	-62.921
9.2-Overhead	10.974.100	11.153.500	12.127.819	-974.319
9.3-Vennootschapbelasting	7.100	7.100	3.144	3.956
9.4-Onvoorzien	75.000	75.000	0	75.000
Totaal 9 Overige Baten en Lasten	11.633.400	11.651.100	12.609.384	-958.284
Totaal lasten	74.041.500	83.290.310	85.814.892	-2.524.582

Saldo van programma's



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 wethouderspensioenen, in combinatie met een iets lagere onttrekking voor de

gedane uitvoering van het MJOP. De stortingen zijn conform de begroting verwerkt.

- In programma 2, Ruimtelijke Ordening, Wonen & Economie, is er **€ 375.847** meer onttrokken aan de reserves dan begroot. Hier staat tegenover dat er ook **€ 473.220** meer is gestort. De afwijkingen hebben voornamelijk te maken met het mutatieverloop van de lopende grondexploitaties, die invloed hebben op de algemene reserve en de reserve 'ontwikkelingsprojecten vrije reserve'. De hoogte van de laatst genoemde reserve is aan spelregels onderhevig. Zie voor meer informatie de uitleg in de paragraaf Grondbeleid.

- In programma 3, Buitenruimte, is er **€ 106.200** minder onttrokken aan de reserves dan begroot. Dit komt door de lagere uitgaven aan het MJOP dan vooraf verwacht. Daarnaast is er **€ 59.100** minder gestort in de reserves, wat komt door het niet meer storten en/of onttrekken uit de reserve afvalstoffenheffing.

- In programma 4, Financiën, zijn de stortingen en onttrekkingen conform de begroting verwerkt.

- In programma 5, Educatie, is er **€ 121.200** minder onttrokken aan de reserves dan begroot. Dit heeft alles te maken met de lagere uitgaven aan de overgehevelde jaarbudgetten uit 2024. In dit programma zijn er geen stortingen begroot en/of verwerkt.

- In programma 6, Sport, is er **€ 676.400** meer onttrokken aan de reserves dan begroot, en bovendien is er € 800.000 gestort in de reserves, wat helemaal niet begroot was. Dit heeft te maken met het raadsbesluit uit december 2025, waarin een storting van € 800.000 in de reserve De Omloop is gedaan, vanuit de algemene reserve, via dit programma.

- In programma 7, Sociaal Domein, is er **€ 2.190.311** meer onttrokken, en **€ 1.540.848** meer gestort in de reserves dan begroot. De hogere onttrekking heeft te maken met het verrekenen van het negatieve resultaat van het programma. Het negatieve resultaat wordt uit de reserve gehaald. Daarnaast is de storting in de reserve Migratie & Wonen, na vaststelling van de jaarstukken 2024, verwerkt. De hogere storting komt eveneens door de verwerking van het raadsbesluit om een bedrag te storten in de reserve Migratie & Wonen.

3. PROGRAMMAVERANTWOORDING

Programma 1 - Openbare Orde en Veiligheid & Algemeen Bestuur

1.1 Openbare Orde en Veiligheid

Missie

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!

Integraal veiligheidsbeleid

Wat willen we bereiken?				
Overlast en criminaliteit in Albrandswaard vroegtijdig signaleren, voorkomen en tegengaan.				
Wat gaan we doen		Wanneer is het klaar	Wat is het streven	Extra kosten + FTE in 2025
1b	Samen met onze partners, ondernemers en inwoners zorgen we dat het jaarlijks actieplan wordt uitgevoerd.	Continu	Inwoners voelen zich veilig in Albrandswaard.	Binnen begroting.
1c	Aanstellen Coördinator zorg en veiligheid	Eind 2024	Passende hulp en ondersteuning voor inwoners die te maken hebben met complexe domeinoverstijgende problematiek. Met als doel een Albrandswaard waar inwoners zich veilig voelen.	Binnen begroting.
1d	Pilot om de rol van de wijkbrandweer te vergroten	Eind 2024	Brandveiligheidsbewustzijn bij onze inwoners te vergroten wat leidt tot brandveilig gedrag en daardoor tot minder branden en slachtoffers.	Binnen begroting.
Wat hebben wij bereikt en wat hebben wij gedaan?				
1b	Er is gestart met de uitvoering van het Actieplan Veilig 2025. Vanaf 1 januari 2025 tot en 31 december 2025 zijn onder andere de volgende acties gehouden: - Fatbike controle (1x); - Weesfietsenactie (2x); - Tweedaagse integrale controle; - Drugslab on tour (voor medewerkers & ketenpartners); - FF vlot 2e Slot; - Vuurwerklessen; - Integrale jeugdactie; - Jongerenbijeenkomst 'toekomstmarkt'; - Wapeninleveractie - seniorenbijeenkomst Cyberveiligheid - Senioren bijeenkomst 'Echt of Nep' (in samenwerking met Welzijn Albrandswaard) - Fietsverlichtingscontrole (1x) - Keyless Entry actie; - Burgemeestersontbijt met thema Brandveiligheid; - Brandweergames voor ondernemers met burgemeestersdiner; - Samenwerkingsdag Boswachters; - Voorlichting Noodpakket in de dorpskernen; - Buurtent in Poortugaal.			
1c	Op 1 januari 2024 is een coördinator Zorg en Veiligheid gestart. Deze coördinator zorgt ervoor dat de integrale aanpak Zorg & Veiligheid structureel geborgd wordt. Om te komen tot passende hulp en ondersteuning voor inwoners die te maken hebben met complexe domeinoverstijgende problematiek worden door de coördinator diverse activiteiten ondernomen/georganiseerd. Eind 2024 is een subsidie van ZonMw toegekend die zicht richt op deze domeinoverstijgende samenwerking rond personen met onbegrepen gedrag. Het project dat hierbij hoort wordt geleid door het Zorg en Veiligheidshuis, de coördinator is lid van het projectteam. Intern wordt gewerkt aan het verbeteren van de onderlinge samenwerking tussen de domeinen. Eind maart is een bijeenkomst georganiseerd om de onderlinge samenwerking te verbeteren. Verder worden op het gebied van Zorg en Veiligheid structurele overleggen ingepland zowel op Jeugd en Volwassenen, alsook gezamenlijk en is er gestart met een Pilot lokale zorg- en veiligheidskamer en thematafels. Hiermee is dit speerpunt voltooid.			
1d	Op 18 maart 2025 is de evaluatie en een daarbij behorende raadsinformatiebrief door het college vastgesteld. In 2025 zal de wijkbrandweerman zich actief blijven inzetten om het brandveiligheidsbewustzijn bij onze inwoners te vergroten. In de Voorjaarsnota 2026 zal aan de raad worden voorgelegd om geld beschikbaar te stellen voor de inzet van de wijkbrandweerman na 2025. De raad heeft begin juli ingestemd met deze voorjaarsnota. De wijkbrandweerman zal ook in heel 2026 actief zijn in de gemeente Albrandswaard. Hiermee is de pilot voltooid en dit speerpunt afgerond.			

Jeugd

Wat willen we bereiken?				
Overlast van jeugd in Albrandswaard voorkomen en tegengaan.				
Wat gaan we doen		Wanneer is het klaar	Wat is het streven	Extra kosten + FTE in 2025
2a	Samen met politie en jongerenwerk de integrale aanpak (Jeugdoverlast) uitvoeren.	Continu	Vroegtijdig kunnen inspelen op ervaren overlast. Weten wat er speelt en dus gericht kunnen handelen.	Binnen begroting.
Wat hebben wij bereikt en wat hebben wij gedaan?				
2a	Naast maandelijkse jeugd overlast overleggen is er een start gemaakt met een informele groepsscan. Vanuit hier worden in ieder geval 3 individuele Persoonsgerichte Aanpakken opgezet. Op 2 juni 2025 is de toetreding van de gemeente Albrandswaard ondertekend in het kader van de Jeugd en Veiligheid alliantie Nissewaard, Rotterdam, politie en Albrandswaard. Doel is om gezamenlijk op te treden tegen overlastgevende (groepen) jongeren. Op 27 juni 2025 is er een jongerenbijeenkomst georganiseerd. Thema was toekomstmarkt. Pilot inrichting lokale Zorg- en Veiligheidskamers (Thematafels). We starten met POG en Jeugd (september / oktober 2025). Sinds mei 2025 zijn we gestart met 2-wekelijkse gezamenlijke triage Zorg en Veiligheid. Op 19 december 2025 is een integrale jeugdactie uitgevoerd met het oog op aankomende jaarwisseling. Naast contact maken met jeugd is het intensiveren van contact met de ketenpartners van belang geweest.			

Inbraken & diefstallen

Wat willen we bereiken?				
Het gevoel van veiligheid vergroten door een betere (meer) zichtbaarheid van toezicht en handhavers op straat.				
Wat gaan we doen		Wanneer is het klaar	Wat is het streven	Extra kosten + FTE in 2025
3a	We doen minimaal 4x per jaar preventieve acties om inwoners en ondernemers te informeren over het voorkomen van inbraken en diefstallen.	Continu	Inwoners weten hoe zij hun eigen veiligheid in en rondom hun woning kunnen vergroten.	Binnen begroting.
3b	Samen met de politie zetten we acties in op de hotspots in de gemeente.	Continu	Het aantal inbraken en diefstallen is blijvend lager.	Binnen begroting.
3c	Cameratoezicht bij metrostations.	Continu	Het aantal meldingen van fietsendiefstal verlagen.	Binnen begroting.
3d	Zichtbaarheid handhaving vergroten op basis van signalen; opstellen jaarplan, extra inzet BOA's en samenwerking partners versterken.	Continu	Vergroten zichtbaarheid handhavers voor inwoners.	Binnen begroting.
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.	Continu	Inwoners in de omgeving van de klinieken in Albrandswaard voelen zich voldoende veilig.	Binnen begroting.
Wat hebben wij bereikt en wat hebben wij gedaan?				
3a	Ook in 2025 stonden er weer verschillende preventieve acties gepland om inwoners en ondernemers te informeren over het voorkomen van inbraken en diefstallen. In maart is de keyless entry actie gehouden. Inwoners konden een keyless entry hoesje ophalen bij de gemeente. De hoes zorgt ervoor dat boeven en criminelen geen gebruik meer kunnen maken van de skimming-instrumenten die de unieke code van je autosleutel hacken om toegang te krijgen tot je voertuig met keyless entry-systeem. Op 18 juni 2025 zijn in de 3 dorpskernen voorlichtingsacties geweest over preventieve maatregelen tegen woninginbraken en tijdschakelaars uitgedeeld in kader van Europese dag tegen de woninginbraak. Verder is ingezet om fietsendiefstal tegen te gaan. Dit door de actie 'ff vlot 2e slot'.			
3b	De BOA's nemen de hotspots dagelijks mee in de reguliere surveillance. Deze hotspots worden in overleg met de politie, NV BAR-Afvalbeheer en Jongerenwerk bepaald en gemonitord. De BOA's en de Politie werken samen in de integrale aanpak waarbij gericht wordt ingezet op (jeugd)overlastlocaties. Dit is een doorlopend speerpunt en zal aan het einde van het CWP worden afgerond.			
3c	Het cameratoezicht bij de metrostations is inmiddels operationeel. Uitzien vindt plaats door Stadtoezicht Rotterdam. Het Aanwijzingsbesluit Cameratoezicht metrostation Rhooen en Poortugaal 2023-2024 is op 29 augustus 2023 vastgesteld. In 2024 hebben we van Stadtoezicht Rotterdam een tariefwijziging mogen ontvangen. Naar aanleiding van deze tariefwijziging zijn we in gesprek met de gemeente Rotterdam. Ook zijn we andere mogelijke alternatieven voor cameratoezicht aan het onderzoeken. Het aanwijzingsbesluit Cameratoezicht metrostation Rhooen en Poortugaal 2023-2024 is tot 1 september 2025 van kracht. Op 8 augustus heeft de burgemeester het aanwijzingsbesluit Cameratoezicht metrostation Rhooen en Poortugaal 2025-2027 vastgesteld, welke vanaf 1 september 2025 tot en met 1 september 2027 van kracht zal zijn. Hiermee is dit speerpunt voltooid en kan worden afgesloten.			
3d	Naast het behandelen van de binnengekomen meldingen van inwoners nemen de BOA's deel aan integrale bedrijven- en jeugdcontroles. Tevens nemen zij deel aan verschillende acties zoals de fietsverlichtingsactie en de wapeninleveractie. Per maart 2025 zijn de BOA's gestart met een maandelijks Boa spreekuur, op de eerste maandag van de maand tussen 10.00 - 11.00 uur bij Buurtpreventie. Verder is in de Week van de Veiligheid een enquête gehouden om de dienstverlening van de BOA's te evalueren. Deze uitkomst zal gebruikt worden voor het opstellen van het BOA Jaarplan 2026. Daarnaast sluiten de BOA's aan bij het tweemaandelijks Pop-up spreekuur van de wijkbrandweer.			
3e	Ook in 2025 neemt de gemeente deel aan de klankbordgroep van Antes en Fivoor. De eerste klankbordgroep heeft op 18 maart 2025 plaatsgevonden bij Antes. Op 8 juli 2025 heeft een gezamenlijke klankbordgroep met Antes en Fivoor plaatsgevonden. Verder vindt er 2 keer per jaar een bestuurlijk overleg plaats met Fivoor en 2 keer per jaar een bestuurlijk overleg plaats met Antes. Tenslotte nemen Antes en Fivoor ook deel aan het 6-hoeks overleg welke ook 4 keer per jaar plaatsvindt. Dit is een doorlopend speerpunt en zal aan het einde van het CWP worden afgerond.			

<u>Wat willen we bereiken?</u>				
Perspectief bieden aan personen met multi-problematiek en overlast terugdringen van personen met complexe problematiek, waaronder verward gedrag.				
Wat gaan we doen		Wanneer is het klaar	Wat is het streven	Extra kosten + FTE in 2025
4a	Bevorderen van de samenwerking tussen de zorg- en veiligheidspartners door actieve participatie en regie in netwerk.	Continu	Goed toegankelijke zorg en hulpverlening, vroegsignalering van problematiek en minimale overlast voor de Albrandswaardse samenleving.	Binnen begroting.
4b	Opstellen van een integrale aanpak waarin rollen, verantwoordelijkheden, taken en de wijze van samenwerking zijn vastgelegd. Opstellen van convenant tussen de partners.	Continu	Terugdringen van overlast door personen met verward gedrag.	Binnen begroting.
<u>Wat hebben wij bereikt en wat hebben wij gedaan?</u>				
4a	Wij continueren de gesprekken met het netwerk van lokale en regionale zorg- en veiligheidspartners om te zorgen voor tijdige signalering van problematiek en inzet van hulpverlening om veiligheid in de samenleving te waarborgen. Er is een intensieve samenwerking tussen Team Openbare Orde en Veiligheid, het Lokaal Zorgnetwerk, Politie en Antes om (dreigende) escalatie van complexe casuïstiek te voorkomen. In 2025 is gestart met het beter verbinden van casuïstiek 18- en 18+ door gezamenlijke overleggen te voeren. Tevens is een Pilot inrichting lokale Zorg- en Veiligheidskamers en Thematafels gestart. Ook gaat er gestart worden met POG en Jeugd (september / oktober 2025). Sinds mei 2025 gestart met 2-wekelijkse gezamenlijke triage Zorg en Veiligheid. Op 24 maart is aangesloten bij een samenwerkingsbijeenkomst van het ZVHRR en de VAR in de Kuip. Ook is op 18 september 2025 deelgenomen aan het Leerhuis van de VAR met betrekking tot Zorg & Veiligheid. Dit is een doorlopend speerpunt en zal aan het einde van het CWP worden afgerond.			
4b	Vanaf 1 januari 2024 is een coördinator Zorg & Veiligheid aangesteld. De nieuwe coördinator is aan de slag gegaan met het verder uitvoering geven aan de adviezen om de aanpak Zorg & Veiligheid te verbeteren. Verder heeft de kwartiermaker een subsidieaanvraag namens de regio ingediend en gekregen bij ZonMW. Het Zorg- en Veiligheidshuis Rotterdam-Rijnmond verzorgt hiervan het projectleiderschap Op het gebied van Zorg en Veiligheid worden structurele overleggen ingepland zowel op Jeugd en Volwassenen, alsook gezamenlijk. Om tot een integrale aanpak op het gebied van Zorg en Veiligheid te komen, die door de gehele organisatie wordt gedragen, is het nodig gezamenlijk de aanpak te formuleren. Hiertoe is een eerste aanzet gedaan middels twee bijeenkomsten op 25 maart en 27 mei 2025. De input die is opgehaald tijdens de bijeenkomsten is gebruikt om te komen tot een visie op de lokale integrale aanpak. Deze visie wordt verder ontwikkeld, in samenspraak met andere betrokken domeinen. Aan de hand hiervan wordt een werkwijze ingericht en verder uitgerold. Dit is een doorlopend speerpunt en zal aan het einde van het CWP worden afgerond.			

Ondermijning

<u>Wat willen we bereiken?</u>				
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 gaan we doen		Wanneer is het klaar	Wat is het streven	Extra kosten + FTE in 2025
5a	Door voorlichting vergroten we de bewustwording onder bewoners en ondernemers.	Continu	Bewustwording vergroten over ondermijning en het voorkomen van onbewuste verweving of onbewust faciliteren.	Binnen begroting.
5b	Kennisontwikkeling door, en samenwerking met, bijzondere partners zoals RIEC, Douane, DCMR en CCC.	Continu	Voldoende kennis en ervaring voor de lokale aanpak van ondermijning.	Binnen begroting.
<u>Wat hebben wij bereikt en wat hebben wij gedaan?</u>				
5a	De Meld Misdaad Anoniem-campagne, gericht op bedrijventerreinen, is in 2025 voortgezet. Op alle bedrijventerreinen is een risicomatrix uitgevoerd. Naar aanleiding hiervan heeft een grootschalige, tweedaagse integrale controle plaatsgevonden. Tevens is een Meld Misdaad Anoniem-Campagne gestart, gericht op het vergroten van de meldingsbereidheid op explosief geweld, waarbij ook een specifieke jongerencampagne is gelanceerd.			
5b	Tussen de gemeente en het RIEC zijn de werkafspraken geëvalueerd en nieuwe werkafspraken vastgesteld. Er is tijdens de week van de veiligheid samengewerkt met de BOA's van Staatsbosbeheer en in 2026 zal deze samenwerking verder versterkt worden. Tevens is op 6 mei 2025 het uitvoeringsplan Mensenhandel vastgesteld. Waarbij we gezamenlijk met partners zoals het RIEC de bewustwording intern en extern proberen te vergroten.			

1.2 Algemeen Bestuur

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.

Communicatie

Wat willen we bereiken?			
Heldere, duidelijke en herkenbare communicatie met onze inwoners.			
Wat gaan we doen	Wanneer is het klaar	Wat is het streven	Extra kosten + FTE in 2025
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.	Continu	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.	Binnen begroting.
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.	Continu	Ondersteunen participatie. Mensen weten wanneer ze op wat voor manier betrokken worden.	Binnen begroting.
Wat hebben wij bereikt en wat hebben wij gedaan?			
1a We blijven streven naar actieve betrokkenheid van inwoners bij gemeentelijke processen. Afgelopen jaar zijn er zowel fysieke als digitale ontmoetingen georganiseerd. Hierbij hebben we geluisterd naar inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties en hebben daar waar mogelijk gewerkt aan oplossingen en ideeën. We hebben gebruik gemaakt van de vernieuwde communicatiestrategie met kernwaarden als nabijheid, ondernemend, integriteit, betrouwbaarheid en samenwerking. De drie hoofdbodschappen hierin zijn: 'Iedereen van waarde', 'Samen werken aan een veilig Albrandswaard' en 'Investeren in een duurzaam, bereikbaar Albrandswaard'.			
1b Een belangrijk uitgangspunt uit de participatievisie is dat inwoners tijdig en duidelijk geïnformeerd worden over ontwikkelingen waarbij participatie mogelijk is. Daarom hebben we in 2025 geëxperimenteerd met participatieprocessen met een gerichte campagne, afgestemd op de doelgroep.			

Wijkregie

Wat willen we bereiken?			
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 gaan we doen	Wanneer is het klaar	Wat is het streven	Extra kosten + FTE in 2025
2b Meer Albrandswaarders doen mee, onder dit motto dagen we onze inwoners uit om een bijdrage te leveren aan de leefbaarheid in hun wijk.	Continu	In 2024 zijn er minimaal zes bewonersinitiatieven geweest die (financieel) ondersteund zijn.	Binnen begroting.
2c We introduceren een hedendaagse aanpak van participatie.	Continu	Onze inwoners vinden dat er naar hen geluisterd wordt.	Binnen begroting.
Wat hebben wij bereikt en wat hebben wij gedaan?			
2b	Middels verschillende acties (zoals Buurtidee) en het bijwonen van overleggen van bewonersgroepen hebben we onze inwoners uitgedaagd om een bijdrage te leveren aan de leefbaarheid in de wijk. Voorbeelden hiervan zijn opschoonacties, een buurtfeest en duurzame acties. Ook in 2026 gaan we verder met buurtideeën en stellen we een budget beschikbaar van 250 euro per buurtidee.		
2c	In Albrandswaard is participatie niet nieuw, maar er is wel behoefte aan verbetering. Inwoners willen eerder betrokken worden, beter geïnformeerd zijn over wat er met hun inbreng gebeurt, en een actievere luisterhouding van de gemeente ervaren. Dit, samen met nieuwe wettelijke verplichtingen, leidde tot het opstellen van een participatievisie. Deze visie is in juni 2025 vastgesteld en vormt het kader voor hoe we participatie organiseren: samenhangend, transparant en passend bij onze lokale context. De nadruk ligt op samenwerking, heldere rollen en wederzijds begrip. Participatie is geen doel op zich, maar een middel voor betere besluiten en meer vertrouwen. In 2025 zijn we gestart met twee pilots. Die bieden ruimte om te leren, bij te stellen en uiteindelijk organisatiebreed toe te passen.		

Dienstverlening

Wat willen we bereiken?			
Onze dienstverlening is persoonlijk, makkelijk en betrouwbaar.			
Wat gaan we doen	Wanneer is het klaar	Wat is het streven	Extra kosten + FTE in 2025
3a We bouwen een inspirerende en vitale gemeentelijke organisatie op die, naast de eigen deskundigheid, de expertise van samenwerkingspartners benut.	Continu	Deskundige dienstverlening aan bestuur en inwoners tegen acceptabele kosten.	Aanvullend budget van € 1,7 mio wordt structureel vanaf 2024 meegenomen.
3b Doorontwikkeling online dienstverlening	Continu	Wij leveren twee businesscases op die inzicht geven in verbetering van de online dienstverlening en de kosten daarvan.	Binnen begroting.
Wat hebben wij bereikt en wat hebben wij gedaan?			
3a	In 2025 hebben wij veel energie gestoken in het openhouden van de winkel voor onze inwoners, organisaties en bedrijven. Ook is er weer hard gewerkt aan de organisatie en samenwerking zelf. De gesprekken met De Bedrijfsvoeringspartner (DBP) hebben goede afspraken opgeleverd over de samenwerking die net als onze eigen organisatie in opbouw is. Een belangrijk mijlpaal is de overgang van de financiële adviseurs naar de gemeente zelf. De nabijheid van deze collega's draagt bij aan de verbetering van de advisering richting college en gemeenteraad. Met DBP is in 2025 ook verkend welke "schuulpunten" er zijn en daarover zijn in goed overleg afspraken gemaakt. Die worden in 2026 opgepakt. In 2025 zijn we een pilot gestart om in de domeinen te werken met jaarplannen. In 2026 gaat de organisatie hiermee verder en krijgt dit een vervolg met het opstellen van teamplannen. Niet alles is goed te plannen, bleek ook dit jaar. De val van het college had impact op de organisatie en collega's. Dit droeg ook niet bij aan het verlagen van de toch al hoge werkdruk. De uitstroom van veel inhuur en de instroom van veel nieuwe collega's zorgde namelijk ook voor extra aandacht voor inwerken en begeleiden van collega's.		
3b	De MijnOmgeving gaat in het eerste kwartaal van 2026 live in Albrandswaard. Voor inwoners heet dit MijnAlbrandswaard. We doen dit samen met de gemeenten Barendrecht en Ridderkerk. We starten met VTH. Inwoners krijgen hiermee inzicht in hun vergunningaanvragen. Daarna breiden we stapsgewijs uit naar andere processen, zoals Burgerzaken. De Wet Modernisering Elektronisch Bestuurlijk Verkeer (Wmebv) regelt dat inwoners en ondernemers het recht hebben om officiële berichten, zoals een aanvraag of bezwaar, digitaal in te dienen. Dit gebeurt via de digitale kanalen die de gemeente hiervoor aanwijst. Met MijnAlbrandswaard wijzen we een digitaal kanaal aan. We starten met VTH en breiden daarna stapsgewijs uit naar andere processen. De incidentele kosten van 19.824 euro worden gedragen door de Bedrijfsvoering Partner. De structurele kosten van 13.000 euro worden jaarlijks doorbelast door de Bedrijfsvoering Partner.		

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

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)

Op 27 oktober heeft de gemeenteraad een motie van wantrouwen aangenomen tegen één wethouder. Dit resulteerde tevens in het vertrekt 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.

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

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 wethouderspensioenen 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 Frictiekosten 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 verklaard 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

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

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

Omgevingswet

Wat willen we bereiken?				
Werken volgens de Omgevingswet die op 1-1-2024 in werking treedt.				
Wat gaan we doen		Wanneer is het klaar	Wat is het streven	Extra kosten + FTE in 2025
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.	Continu	De concept omgevingsvisie verder uitwerken in beleidskaders (denk aan mobiliteit, groen, woon-zorg etc.).	Binnen begroting.
Wat hebben wij bereikt en wat hebben wij gedaan?				
1a	Het traject voor het vaststellen van een Omgevingsvisie heeft in 2025 vertraging opgelopen. Dit komt zowel door gebrek aan ambtelijke capaciteit als door de omstandigheid dat er geen externe partijen hebben gereageerd op een aanbesteding voor de uitvoering van het traject. Door de ontstane vertraging wordt de doelstelling om eind 2026 de Omgevingsvisie vast te stellen naar verwachting niet meer gehaald. Het college beoordeelt hoe dit traject zo snel mogelijk weer kan worden vervolgd.			

Visie rand van Rhoon

Wat willen we bereiken?				
Keuzes maken voor de Rand van Rhoon op lange termijn.				
Wat gaan we doen		Wanneer is het klaar	Wat is het streven	Extra kosten + FTE in 2025
2a	Scenario's uitwerken voor de Rand van Rhoon.	Continu	Een vastgestelde visie op de Rand van Rhoon.	Binnen begroting.
Wat hebben wij bereikt en wat hebben wij gedaan?				
2a	In het laatste kwartaal van 2025 is de ruimtelijke procedure opgestart voor het realiseren van een sportpark aan de Omloopseweg. Het ontwerpbesluit tot vaststellen van het omgevingsplan is ter inzage gelegd. De verwachting is dat het voorstel tot vaststellen van de nieuwe planrechten voor het sportpark in het eerste kwartaal van 2026 aan de raad ter besluitvorming kan worden voorgelegd. Besluitvorming over het proces ten aanzien van scenario's voor de Rand van Rhoon volgt in de volgende bestuursperiode.			

2.2 Wonen

Wonen

Wat willen we bereiken?				
Een evenwichtige woningvoorraad, gericht op starters en ouderen. Dit met behoud van een goede balans tussen wonen, groen en infrastructuur.				
Wat gaan we doen		Wanneer is het klaar	Wat is het streven	Extra kosten + FTE in 2025
1c	Onderzoek doen naar de mogelijkheden voor alternatieve woonvormen (Tiny Houses, flexwoningen).	Continu	Realiseren van tijdelijke huisvesting voor specifieke doelgroepen.	Binnen begroting.
Wat hebben wij bereikt en wat hebben wij gedaan?				
1c	Voor het zomerreces van 2025 is met zowel woningcorporatie Wooncompas als de grondeigenaar een (eerste) overeenkomst gesloten ten behoeve van de realisatie van 70 flexwoningen op de locatie Kleidijk/Achterdijk in Rhoon. Het voorstel voor een bindend advies in het kader van de BOPA procedure is in oktober 2025 door de raad van de agenda gehaald. Een procesvoorstel voor het vervolg is de eerstvolgende stap.			

2.3 Economie

Economie en bedrijvigheid

Wat willen we bereiken?				
Albrandswaard heeft een aantrekkelijk vestigingsklimaat voor ondernemers die vooruit willen, innovatief zijn, maar ook bijdragen aan de transitie naar een duurzame economie.				
Wat gaan we doen		Wanneer is het klaar	Wat is het streven	Extra kosten + FTE in 2025
1a	Intensiever contact met ondernemers en winkeliers.	Continu	Bundeling van kracht om de kwaliteit te verbeteren van het bedrijfs-, werk-, woon- en verblijfsklimaat.	Binnen begroting.
Wat hebben wij bereikt en wat hebben wij gedaan?				
1a	De ondernemersvereniging groeit. In januari 2026 al ruim 80 leden. Er staan al veel evenementen op de kalender, en de ontwikkeling in ledenaantal ziet er positief uit. Vooral de leden onderling geven aan zeer positief te zijn over de vereniging. In 2026 bouwen we verder aan de vereniging. In dat jaat gaan we ook starten met de verkiezing van de ondernemer van het jaar. Dit zal de samenwerking tussen de gemeente en de ondernemers nog hechter maken.			

Wat heeft het gekost?

Programma 2 - Ruimtelijke ordening, Wonen & Economie	Primaire begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Werkelijk 2025	Verschil (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
Stortingen	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

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 (aankopen 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 Kerktoeren 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 ontw. 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	Functievermenging (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

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

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

3.1 Buitenruimte

Duurzaamheid en milieu

Wat willen we bereiken?				
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 gaan we doen		Wanneer is het klaar	Wat is het streven	Extra kosten + FTE in 2025
1a	Transparant maken van de afweging tussen verschillende aspecten m.b.t. de effecten van duurzaamheid.	Continu	Elke duurzaamheidsparagraaf is voorzien van een onderbouwd advies.	Binnen begroting.
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.	Eind 2025	Bevorderen van de klimaatbestendigheid van de leefruimte. We gaan voor een klimaatrobuuste inrichting van de openbare ruimte om wateroverlast, droogte en hittestress te voorkomen.	Binnen begroting.
1c	We inventariseren welke initiatieven er zijn om het hergebruik van materialen te stimuleren. We verkennen de samenwerking met verschillende partners.	Continu	We verminderen de afvalstroom en hergebruiken van grondstoffen in de gemeente.	Binnen begroting.
Wat hebben wij bereikt en wat hebben wij gedaan?				
1a	We blijven werken aan een transparante en goed onderbouwde afweging van duurzaamheid in beleidsstukken. We stimuleren dat duurzaamheid niet alleen een verplicht invulveld is, maar een integraal onderdeel van de besluitvorming wordt. Vakafdelingen krijgen ondersteuning bij het helder formuleren van duurzaamheidsafwegingen, zodat deze terugkomen in voorstellen. Ons doel is dat duurzaamheid structureel wordt meegenomen en zichtbaar is in keuzes die we als organisatie maken.			
1b	Vanaf 2024 is ingezet op het inventariseren van overbodige verharding binnen de gemeente en waar verharding ook werkelijk vervangen kan worden voor groen. Hierbij is naar voren gekomen dat veel locaties vaak niet in aanmerking komen vanwege aanwezigheid van kabels en leidingen of de noodzaak de ruimte voor andere zaken in te zetten. Toch is het ondertussen gelukt om met de beschikbare middelen in de verschillende woonkernen ruim 890m2 verharding om te vormen naar extra groen en bomen binnen de gemeente. Hiermee dragen we bij aan extra waterberging en bestrijding van hittestress. Ook de komende jaren blijven we alert op locaties waar we kunnen omvormen en pakken we dit op vanuit de aanvullende middelen die vanuit het groenbeleidsplan ter beschikking zijn gesteld.			
1c	In 2025 zetten we de samenwerking met de Erasmus Universiteit Rotterdam en partners voort binnen het onderzoek Duurzaamheid als Collectieve Opgave. We ronden de co-creatiefase met interventies af en werken aan het vertalen van de opbrengsten naar praktische instrumenten en toegankelijke output (o.a. via een website en een publieksgeschiedte presentatie). Daarnaast starten we met BAR-Afvalbeheer een ontwerpopdracht rond de milieustraten: we verkennen met inwoners en (nieuwe) stakeholders hoe herbruikbare spullen vaker een tweede leven kunnen krijgen, binnen de bestaande regels.			

Wat willen we bereiken?				
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 gaan we doen		Wanneer is het klaar	Wat is het streven	Extra kosten + FTE in 2025
2a	Opstellen groenvisie en uitvoeringsplan waarin we de biodiversiteit stimuleren.	Eind 2025	Heldere kaders voor het groenbeheer.	Binnen begroting.
Wat hebben wij bereikt en wat hebben wij gedaan?				
2a	In februari 2024 is het nieuwe groenbeleidsplan in de gemeenteraad vastgesteld. Het nieuwe groenbeleidsplan en de beschikbaar gestelde budgetten worden gericht in gezet om de gestelde ambities realiteit te maken. Zo is afgelopen jaar op meerdere plekken het maaibeeld aangepast waarbij we zijn over gegaan van klepelen naar maaien en afvoeren om de biodiversiteit te stimuleren. Ook zijn op meerdere locaties, waaronder Hof van Portland, Insula en bij de Havendam, al verharding verwijderd en beplanting ervoor terug gebracht. In totaal gaat het hierbij om 615m2 extra groen i.p.v. verharding. Ook komend jaar gaan we verder werken aan projecten die bijdragen aan de realisatie van het groenbeleidsplan en de vastgestelde beleidsdoelen.			

Verkeersveiligheid

Wat willen we bereiken? 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 gaan we doen		Wanneer is het klaar	Wat is het streven	Extra kosten + FTE in 2025
3c	Het verhogen van de verkeersveiligheid met als focus schoolroutes en omgevingen.	Continu	Vergroten van de verkeersveiligheid en het veiligheidsgevoel bij onze inwoners.	Met aanvulling van subsidies binnen begroting.
3d	Het stimuleren van deelmobiliteit en de bereikbaarheid van het openbaar vervoer.	Continu	Het aanbod van alternatief vervoer i.p.v. de auto vergroten. In ieder geval het aanpassen van fietsenstallingen.	Binnen begroting.
3e	De realisatie van een snellaad netwerk binnen de gemeentegrenzen.	Eind 2025	Stimuleren van duurzaam vervoer.	Uitgangspunt is dat eventuele kosten voor rekening van externe partij zijn.
Wat hebben wij bereikt en wat hebben wij gedaan?				
3c	Als prioriteit heeft het college het verbeteren van de verkeersveiligheid op schoolroutes en schoolomgevingen. Afgelopen jaar is in dat kader een deel van de Dorpsdijk omgevormd tot fietsstraat. De Dorpsdijk is nu vanaf de kruising Tijsjesdijk richting de Don Boscoschool aangepast. Dit met als doel om de Dorpsdijk voor fietsend verkeer nog veiliger te maken. Vervolgplannen zijn in ontwikkeling om de fietsstraat door te trekken over de Tijsjesdijk, Begin 2026 verwachten we hierover meer te kunnen delen met bewoners en gemeenteraad. In 2025 zijn ook de schoolzones digitaal ingevoerd waardoor voertuigen die zijn uitgerust met TSR (Traffic Sign Recognition) een melding krijgen als ze een schoolzone in rijden. Hiermee wordt de attentiewaarde en bewustwording vergroot voor autobestuurders dat ze extra alert moeten zijn en vergroten we de verkeersveiligheid voor schoolgaand verkeer. Om fietsveiligheid en de fietsverbinding van en naar Rotterdam te verbeteren is in samenwerking met gemeente Rotterdam ook de Hoogvlietse kerkweg omgevormd tot fietsstraat. Hiermee is de verkeersveiligheid aangepakt maar ook een snellere en betere fietsverbinding gerealiseerd. De Welhoeksedijk is in 2024 afgesloten voor doorgaand verkeer. Dit draagt bij aan het verkeersluwer maken van dit deel van de dijk en de Albrandswaardsedijk en helpen bij het verkeersveiliger maken van deze omgeving. Vanwege grootschalige vervanging van kabels en leidingen is het noodzakelijk geweest de de omvorming naar fietsstraat uit te stellen. Het project is in 2025 aanbestedingsgereed gemaakt en wordt in het 1ste kwartaal 2026 aanbesteed. Verwachting is dat uitvoering in het 2de/3de kwartaal 2026 start.			
3d	We willen bewoners meer mogelijkheden geven om voor korte afstanden alternatief vervoer te kunnen kiezen en daarmee de auto vaker te laten staan. Een van de onderdelen hiervan is het aanpakken van de fietsenstallingen rondom de metrostations. Door dit beter in te richten en veiliger te maken hopen we inwoners te verleiden vaker met de fiets naar de metro te komen en ook de metro als alternatief voor de auto te gebruiken. De detailuitwerking is afgerond in 2025, en begin 2026 wordt het project aanbesteed voor uitvoering. Leuk detail daarbij is dat metrohalte Rhoo is aangewezen als Groene Halte. Het vormt daarmee een officieel startpunt om lopend en fietsen de groene omgeving in te trekken binnen de gemeente Albrandswaard. Hiermee heeft het mede een extra recreatieve functie gekregen. De buurtbus is in 2025 uitgerust met OVpay, in het verleden was het nog niet mogelijk om in te checken met de ov chipcard. Hiermee wordt het voor reizigers een stuk eenvoudiger om van de buurtbus gebruik te maken en de overstap te kunnen maken naar het overig openbaar vervoersnet.			
3e	Het plaatsen van snelladers vindt vaak plaats op particuliere eigendommen (bezinepompen, tuincentrums enz.) die een centrale functie vervullen. Als gemeente ondersteunen we bij de plaatsing van snelladers. Met diverse partijen zijn we hierover in gesprek geweest maar vanwege uiteenlopende redenen (tijdsinvestering eigenaar, voldoende gebruik, geen animo) is het tot nu toe niet gelukt om tot concrete plannen te komen. Verwachting is dat er ook geen geschikte locaties gevonden gaan worden waar partijen in willen investeren.			

3.2 Kunst & Cultuur

Kunst & Cultuur

<u>Wat willen we bereiken?</u>				
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 gaan we doen		Wanneer is het klaar	Wat is het streven	Extra kosten + FTE in 2025
1b	Uitdragen van de doelen en ambities in de kunst- en cultuurnota.	Continu	Zichtbaarheid en (h)erkenning van kunst en cultuur in Albrandswaard.	Binnen begroting.
1c	De Albrandswaardse monumenten (terug) onder de aandacht brengen. Meedoen aan Monumentendag.	Continu	Zorg en aandacht voor onze monumenten.	Binnen begroting.
1d	Het evenementenbeleid wordt herzien.	Eind 2025	Duidelijke kaders en subsidiemogelijkheden. Meer evenementen mogelijk maken en de aanvraagprocedure eenvoudiger maken.	Binnen begroting.
<u>Wat hebben wij bereikt en wat hebben wij gedaan?</u>				
1b	De afgelopen periode zijn er verschillende cultuurparades georganiseerd bij onder andere basisschool de Overkant en OBS Portland. In het kader van het integreren van cultuureducatie op basisscholen is er een inspiratieworkshop georganiseerd voor alle basisscholen om aan de slag te gaan met de LEFI-methoden en zo cultuureducatie te implementeren in het reguliere lesprogramma. Daarnaast is in november de gevelsteen de Meijlle teruggeplaatst op de locatie waar de basisschool vroeger stond. Op deze manier wordt de cultuurhistorie van Albrandswaard bewaard en toegankelijk voor de inwoners.			
1c	Eind 2025 zijn stappen gezet om de cultuurhistorie van Albrandswaard zichtbaarder en dichterbij inwoners te brengen. Zo vond in september een fietsroute langs 76 monumenten en historische gebouwen plaats tijdens de Open Monumenten-/Polderdag. Daarnaast is op 27 november de gevelsteen van de voormalige openbare lagere school De Meijlle herplaatst, waardoor een stukje cultuurgeschiedenis van Rhoon behouden blijft.			
1d	Momenteel lopen er gesprekken met staatsbosbeheer om te komen tot een gezamenlijke invulling van de Johannapolder. Als we hier duidelijkheid over hebben kunnen we dit opnemen in het evenementenbeleid. Inzet is mogelijkheden creëren voor organisatoren om evenementen binnen onze gemeente te organiseren. We willen inzetten op evenementen met een kleinschalig karakter die de sociale cohesie bevorderen.			

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
Storting	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

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

FCL 530400 Teammanager Ruimte € 51.982 voordelig

Er is op totaalniveau een klein voordeel ontstaan, omdat de ingehuurd 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 genoodzaakt 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 aanbiedingen 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

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

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

Maatschappelijke betrokkenheid

Wat willen we bereiken?				
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 gaan we doen		Wanneer is het klaar	Wat is het streven	Extra kosten + FTE in 2025
1a	In het besluitvormingstraject het maatschappelijk rendement meer mee laten wegen bij de uiteindelijke beslissing.	Continu	Verhoogd maatschappelijk rendement en het voorkomen van onnodige (dubbele) investeringen.	Binnen begroting.
1b	Signalerende en acterende rol richting provincie en Rijk over gemeentefonds en kansen/bedreigingen voor onze gemeente.	Continu	Meer stabiliteit, continuïteit en evenredigheid in de inkomsten vanuit het Rijk.	Binnen begroting.
Wat hebben wij bereikt en wat hebben wij gedaan?				
1a	Er is aandacht geweest voor de vraag hoe maatschappelijk rendement een vaste plek kan krijgen in het besluitvormingsproces en in alle voorstellen. In de afgelopen periode lag de focus echter op andere onderdelen van de organisatieontwikkeling, waardoor dit nog niet centraal is uitgewerkt. Het onderwerp blijft van belang en wordt in 2026 verder opgepakt.			
1b	Ontwikkelingen en schommelingen in het gemeentefonds hebben direct invloed op de financiële positie van Albrandswaard. In het afgelopen jaar zijn hierover meerdere gesprekken gevoerd met de provincie, onder meer over de begroting, de inrichting van de nieuwe organisatie, de voorgestelde ombuigingen en de zogenoemde ravijnjaren. Dit heeft geleid tot een sluitende begroting, in combinatie met een tienjarig perspectief op de verwachte inkomsten en uitgaven.			

Financiële positie

Wat willen we bereiken?				
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 gaan we doen		Wanneer is het klaar	Wat is het streven	Extra kosten + FTE in 2025
2a	Onderzoek naar inzet en noodzaak verhogen/verlagen van reserves en voorzieningen.	Continu	Een actueel en opgeschoond overzicht van de reserves en voorzieningen op basis van aangepaste beleidsvoornemens en maatschappelijke ontwikkelingen.	Binnen begroting.
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).	Continu	Voldoen aan rechtmatigheid en doelmatigheid.	Binnen begroting.
Wat hebben wij bereikt en wat hebben wij gedaan?				
2a	Bij het opstellen van de begroting 2025 en het verwerken van (nieuwe) wensen en ontwikkelingen is nadrukkelijk gekeken naar de bestaande reserves en voorzieningen. Daarbij is beoordeeld in hoeverre deze nog passend zijn, kunnen worden ingezet of juist moeten worden aangevuld. De geactualiseerde nota reserves en voorzieningen is in november 2025 door de raad vastgesteld. Daarmee kan dit punt als afgehandeld worden beschouwd.			
2b	Door de ontvlechting van de BAR-organisatie en de opbouw van zowel de eigen organisatie als De BedrijfsvoeringsPartner zijn diverse nota's en verordeningen versneld herzien, zodra daarvoor voldoende juridische en organisatorische duidelijkheid bestond. Beleid en regelgeving worden altijd aangepast wanneer wijzigingen in wet- en regelgeving daartoe aanleiding geven. In de afgelopen periode is bovendien een inhaalslag gemaakt met de actualisatie van nota's. Per beleidsterrein wordt doorlopend beoordeeld of actualisatie nodig is. Nota's en verordeningen worden daarbij alleen aangepast wanneer daar inhoudelijk aanleiding voor is en dit toegevoegde waarde heeft.			

Financiële risico's

Wat willen we bereiken?				
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 gaan we doen		Wanneer is het klaar	Wat is het streven	Extra kosten + FTE in 2025
3b	Een ruim voldoende financiële buffer houden om alle risico's te kunnen opvangen.	Continu	Een weerstandsvermogen met een ratio van minimaal 1,5.	Binnen begroting.
Wat hebben wij bereikt en wat hebben wij gedaan?				
3b	In de nota reserves en voorzieningen is een "richtlijn" opgenomen rondom de hoogte van het weerstandsvermogen van de gemeente Albrandswaard, wat tevens een directe relatie heeft met de reservepositie. In combinatie met het speerpunt "CWP 4.1.2a Onderzoek naar inzet en noodzaak verhogen/verlagen van reserves en voorzieningen", is in de begroting 2025 inzichtelijk gemaakt wat de risico's zijn en de benodigde financiële buffer is. Mede in relatie tot benodigde en gewenste investeringen op korte en lange termijn. Indien nodig zullen aanvullende maatregelen of keuzes worden gepresenteerd. Dit blijft periodiek gerapporteerd en geactualiseerd worden in de paragraaf Weerstandsvermogen en is een doorlopend speerpunt.			

Wat heeft het gekost?

Programma 4 - Financien	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

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 alg. 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

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

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

5.1 Educatie

Alle speerpunten in dit programma zijn eind 2024 afgerond.

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

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

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

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

Sport

Wat willen we bereiken?				
Iedereen in Albrandswaard doet mee met sporten en bewegen. Het is belangrijk voor een gezond gewicht en een gezonde leefstijl.				
Wat gaan we doen		Wanneer is het klaar	Wat is het streven	Extra kosten + FTE in 2025
1a	Stimuleren in de uitvoering van het Akkoord van Albrandswaard.	Continu	Verenigingen vormen met elkaar een netwerkorganisatie en werken hierin effectief samen.	Binnen begroting.
1b	Actief stimuleren rookvrije accommodaties.	Continu	Alle sportaccommodaties in Albrandswaard zijn rookvrij.	Binnen begroting.
1c	Actief stimuleren 'de gezonde kantine'.	Continu	Alle sportaccommodaties doen mee met het programma 'de gezonde kantine'.	Binnen begroting.
1d	Bewegen in de buitenruimte.	Continu	Albrandswaard investeert in voldoende mogelijkheden om te bewegen in de buitenruimte.	Binnen begroting.
1e	Actualiseren sportbeleid.	Continu	Een geactualiseerde beleidsnotitie 'blij gezichten'.	Binnen begroting.
Wat hebben wij bereikt en wat hebben wij gedaan?				
1a	De afgelopen periode lag de focus om sportverenigingen en het bewegingsonderwijs meer aan elkaar te verbinden. Zo is er in januari een pilot zelfverdedigingslessen gestart bij de Overkant, Avonturier en de Julianaschool, waarbij naast sport wordt ingezoomd op bredere maatschappelijke thema's, zoals mentale weerbaarheid, motorische vaardigheden en veerkracht. Het speerpunt kan worden afgesloten. Een eventueel vervolg wordt besproken met een nieuw college.			
1b	Alle buitensportverenigingen, met uitzondering van de Golfbaan Rhooen en de manege zijn rookvrij. Daarnaast zijn we inmiddels gestart met het rookvrij maken van alle speelplekken in Albrandswaard. Het Centrum van Jeugd en Gezin wordt ook rookvrij gemaakt en de busabri's in Albrandswaard zijn ook rookvrij gemaakt. De resultaten en vervolgacties worden meegegeven aan een nieuw college.			
1c	Omdat de uitvoering van het JOGG-traject niet de gewenste resultaten heeft opgeleverd is er gekozen om te stoppen met het stimuleren van de gezonde kantine. We blijven wel JOGG-gemeente. Momenteel gaan we aan de slag met het CJG om extra aandacht aan te geven aan gezinnen met kinderen met overgewicht. CJG neemt hierin de rol als centrale zorgverlener en begeleidt de gezinnen naar het gewenste aanbod, om gezondheidsbevordering bij de kinderen met overgewicht te bewerkstelligen. Hiermee is de ketenaanpak gewaarborgd en kan het speerpunt worden afgesloten.			
1d	Er wordt momenteel onderzocht wat de mogelijkheden zijn voor de plaatsing van een pumtrack (een geasfalteerde BMX-baan) in de gemeente. Dit onderzoek vindt plaats in nauwe afstemming met inwoners en relevante stakeholders, zodat eventuele plannen aansluiten bij wensen en behoeften uit de samenleving. Daarnaast is er contact met meerdere aanbieders en wordt samen met het ruimtelijk domein verkend welke locaties hiervoor geschikt en beschikbaar zijn. De uitwerking zal zo nodig plaats vinden met een nieuw college.			
1e	Momenteel wordt het sportbeleid geactualiseerd. In de gevoerde gesprekken met sportverenigingen is input opgehaald voor het sportbeleid. Ook zijn enquêtes uitgezet bij het onderwijs om hen te betrekken in het sportbeleid en input op te halen. Dit wordt meegenomen in de uitwerking van het nieuwe beleid.			

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

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 genooddaakt 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-wekelijks 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

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

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

Maatschappelijke ondersteuning

Wat willen we bereiken?				
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 gaan we doen		Wanneer is het klaar	Wat is het streven	Extra kosten + FTE in 2025
1b	Vergunninghouders en ontheemden zo spoedig mogelijk aan betaald werk helpen. Lokale beschermd wonen projecten verbinden met onze lokale verenigingen/organisaties/winkeliers en ondernemers.	Eind 2025	Percentage (arbeids)participatie onder nieuwkomers met 25% verhogen ten opzichte van 2022.	Binnen begroting.
Wat hebben wij bereikt en wat hebben wij gedaan?				
1b	De gemeente ondersteunt statushouders en inburgeraars bij het vinden van werk. Op dit moment is over het jaar 2024 en 2025 van 16 personen geregistreerd dat zij via bemiddeling aan het werk zijn gegaan; overige gegevens ontbreken, waardoor het totaalbeeld onvolledig is. Een deel van deze plaatsingen betreft leer(werk)trajecten: combinaties van werken en leren, waarbij deelnemers werkervaring opdoen en scholing volgen om hun kansen op de arbeidsmarkt te vergroten. Zoals bijvoorbeeld een leertraject van de Bouwpraktijk.			

Veilig thuis wonen

Wat willen we bereiken?				
Woningen en voorzieningen in Albrandswaard helpen inwoners om langer veilig thuis wonen mogelijk te maken.				
Wat gaan we doen		Wanneer is het klaar	Wat is het streven	Extra kosten + FTE in 2025
2a	De processen bij Jeugdhulp onderzoeken om deze sneller en efficiënter te laten verlopen. Plan van aanpak opstellen en invoeren.	Eind 2025	Wachttijden verkorten, snel de best passende hulp bieden.	Binnen begroting.
Wat hebben wij bereikt en wat hebben wij gedaan?				
2a	In het tweede halfjaar van 2025 is binnen het sociaal domein vanuit de ontwikkelagenda Jeugd verder gewerkt aan het inzichtelijk maken en verbeteren van processen binnen de jeugdhulp, met als doel deze toegankelijker, efficiënter en beter uitvoerbaar te maken voor jeugdigen en gezinnen. In deze periode is het aanmeld- en toegangsproces tot het lokaal team onderzocht. Door het onderzoeken van knelpunten ontstaat meer zicht in de werking van het proces en de samenwerking binnen het lokaal team. Dit vormt een basis voor vereenvoudiging van werkprocessen, waar we in 2026 verder mee gaan. Daarnaast is gewerkt aan de voorbereiding van de herijking van de verordening jeugdhulp, met als doel processen te verduidelijken en beter aan te laten sluiten bij de praktijk. In 2026 zal deze bestuurlijk verder worden afgestemd. Ook is in het tweede halfjaar ingezet op het versterken van data-gedreven werken. Er is scherper bepaald welke data nodig is voor management-, stuur- en beleidsinformatie, wat bijdraagt aan beter inzicht in doorlooptijden, inzet van jeugdhulp en knelpunten in de uitvoering. De samenwerking met huisartsen en andere zorgpartners is verder versterkt door kortere lijnen tussen het sociaal en medisch domein. Daarnaast heeft het uitvoeringsplan HGKM (Huiselijk Geweld en Kinder Mishandeling) meer vorm gekregen waar thema's als ervaringsdeskundigheid, dadersperspectief en femicide verder worden uitgewerkt. Binnen het onderwijs is gewerkt aan een nieuwe werkwijze met schoolcontactpersonen. Alle scholen zijn bevraagd over hun behoefte aan jeugdhulp op school, wat heeft geleid tot beter inzicht in ondersteuningsvragen. In het tweede halfjaar van 2025 is een stevige basis gelegd voor verdere verbetering van de jeugdhulpprocessen, met aandacht voor toegankelijkheid, samenwerking en passende ondersteuning voor jeugdigen en gezinnen.			

7.2 Kwetsbare groepen

Kwetsbare groepen

Wat willen we bereiken?				
In onze dorps 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 gaan we doen		Wanneer is het klaar	Wat is het streven	Extra kosten + FTE in 2025
1a	We voeren samen met onze partners een campagne gericht op herkenning, bewustwording, voorlichting van dementie en evalueren die. Trainingsbijeenkomsten voor ketenpartners.	Eind 2025	Een dementievriendelijke samenleving.	Binnen begroting.
1d	We verbeteren de samenwerking tussen GGZ, wijkteam, woningbouwverenigingen en inwoners op het gebied van overlast door verward gedrag in de wijken.	Continu	Iedereen moet gelukkig en veilig kunnen wonen in Albrandswaard.	Binnen begroting.
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.	Continu	De vindbaarheid van hulp, ondersteuning en zorg vergroten.	Binnen begroting.
Wat hebben wij bereikt en wat hebben wij gedaan?				
1a	De projectopdracht Dementievriendelijke gemeente en de bijbehorende inloopvoorziening was verlengd tot 31 december 2025. Er is medio 2025 een subsidieaanvraag ingediend bij ZonMw om de opdracht te continueren, maar deze is helaas niet toegekend. Aangezien er geen "extra" budget beschikbaar is, is het project per 31 december 2025 beëindigd. Binnen de opdracht hebben veel mantelzorgers en andere betrokkenen kennis opgedaan over het omgaan met mensen met dementie. Activiteiten zoals aansluiten bij de Wereld Alzheimer Dag en de contactgroep dementie voor mantelzorgers blijven bestaan. Bij de jaarrekening van Welzijn Albrandswaard over 2025 zullen ook de resultaten van het project in beeld worden gebracht.			
1d	Net als in alle gemeenten in Nederland neemt ook in Albrandswaard de overlast van verward gedrag toe. Ook in Albrandswaard zijn er voorbeelden dat dit tot onaanvaardbare overlast heeft geleid. Door het college is in 2024 een inventarisatie van de verbeterpunten verbinding Zorg en Veiligheid vastgesteld. Uw raad is daarover geïnformeerd met raadsinformatiebrief 752620. Er is onder andere een Advies- en Meldpunt Verward Gedrag gerealiseerd waar inwoners verward gedrag kunnen melden. Preventief: In de regio is in de eerste helft van 2025 een transformatieplan opgesteld om samen met zorg, welzijn en gemeentes inzet te plegen op Mentale gezondheid. Het plan is vooral gericht op het verminderen van de druk op de Geestelijke Gezondheid Zorg (GGZ zorg) en het vroeg signaleren en aanpakken van mentale gezondheidsproblemen welke vaak ten grondslag liggen aan verward gedrag. Er wordt ook geld ter beschikking gesteld voor gemeenten en welzijn. Nadat het plan is goedgekeurd zal de raad via een raadsinformatiebrief worden geïnformeerd wat dit voor de gemeente betekent.			
1e	Wij zien als gemeente heel veel voordelen in het normaliseren van zorg en problemen. Daarom hebben we als doel om bij een "zware of complexe" zorgvraag direct Welzijn in te zetten zodat er naast de zorgvraag ook veel aandacht is voor het 'normale' leven. Tevens zorgen de welzijnsoplossingen ook voor een vermindering van de problemen in de toekomst. Het is belangrijk dat de inwoner zo snel mogelijk op de goede plek hulp en/of ondersteuning kan vragen. Een communicatieplan helpt daarbij. Omdat de Albrandswaardse organisatie nog steeds in ontwikkeling is en ook de samenwerking tussen wijkteam, KCC en Vraagwijzer ontwikkelt, is het communicatieplan over het loket Vraagwijzer nog niet verder uitgewerkt. De gedachten over de verdere uitwerking worden meegegeven aan een volgend college.			

Wat heeft het gekost?

Programma 7 - Sociaal domein	Primaire begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Werkelijk 2025	Verschil (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

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 Oekrainers € 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

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

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	Verschil (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

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 raadsinformatiebriefen 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	Verschil (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	Verschil (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	Verschil (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	Verschil (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

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	Verschil (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)

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	Verschil (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

Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting

In 2025 zijn er geen verschillen groter dan € 25.000.

4 - Onvoorzien

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

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

FCL 692200 Onvoorzien € 75.000 voordelig

In 2025 is geen gebruik gemaakt van de post onvoorzien.

4. PARAGRAFEN

Paragraaf 1 – lokale heffingen

Inleiding

U leest in deze paragraaf informatie over het gevoerde beleid en de gerealiseerde opbrengsten van de gemeentelijke belastingen en heffingen. Het betreft zowel heffingen waarvan de bestedingen gebonden zijn (afvalstoffenheffing, rioolheffing, leges en lijkbezorgingsrechten) als heffingen waarvan de bestedingen ongebonden zijn (onroerende zaakbelastingen). Bij een onder- of overschrijding van meer dan € 25.000 wordt er een toelichting op gegeven.

Beleidskaders

Uitgangspunt bij het bepalen van de gewenste opbrengst van de gemeentelijke belastingen in 2025 is dat deze zo laag mogelijk worden gehouden en waar mogelijk gematigd. Daarnaast mogen de opbrengsten van de gebonden heffingen niet hoger zijn dan de kosten die daarvoor worden gemaakt. In het overzicht van de gerealiseerde kostendeckering is te zien in welke mate de gerealiseerde opbrengsten niet hoger zijn dan de gerealiseerde kosten. Een algemeen uitgangspunt is een stijging van 3% en/of maximaal kostendeckende tarieven.

De woonlasten bestaan uit de onroerendezaakbelastingen, afvalstoffenheffing en rioolheffing. Verderop in deze paragraaf, onder *Lokale woonlasten*, wordt de ontwikkeling van de woonlasten en de tarieven in 2025 ten opzichte van 2024 weergegeven en toegelicht.

Overzicht geraamde en gerealiseerde belastingen en heffingen

Hierna treft u een totaaloverzicht aan van de geraamde en gerealiseerde opbrengsten van de gemeentelijke belastingen en de gebonden heffingen.

Ongebonden heffingen	Begroting 2025		Realisatie 2025	Afwijking	V/N
	primair	na wijziging			
Financiering/algemene dekkingsmiddelen					
Onroerende zaakbelasting	8.280.100	8.380.100	8.610.459	230.359	V
Gebonden heffingen					
Afvalstoffenheffing	4.350.500	4.350.500	4.403.775	53.275	V
Rioolheffing	3.400.400	3.400.400	3.308.664	-91.736	N
Begraafplaatsrechten	214.400	214.400	230.712	16.312	V
Leges Burgerzaken	649.800	649.800	658.213	8.413	V
Leges Omgevingsvergunning & APV	463.400	463.400	376.161	-87.239	N

Toelichting

Onroerende zaakbelasting

In 2025 is vastgesteld dat de totale definitieve WOZ-waarde van de niet-woningen hoger is dan waarmee bij het opstellen van de raming rekening is gehouden. Deze hogere WOZ-waarde heeft per saldo geleid tot een incidenteel hogere opbrengst uit de onroerendezaakbelasting voor niet-woningen.

Afvalstoffenheffing

In 2025 zijn de opbrengsten uit afvalstoffenheffing hoger uitgevallen dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een toename van het aantal aanbiedingen 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. Gezamenlijk verklaren deze ontwikkelingen het positieve verschil ten opzichte van de begroting.

Rioolheffing

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.

Leges Omgevingsvergunning & APV

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.

Kostendekking

De mate van kostendekking ziet als volgt uit:

Kostendekkendheid gebonden heffingen	Rekening 2025		Dekking
	Lasten	Baten	
Afvalstoffenheffing	4.488.559	4.403.775	98%
Rioolheffing	3.854.166	3.308.664	86%
Begraafplaatsrechten	508.411	230.712	45%
Leges Burgerzaken	1.026.133	658.213	64%
Leges Omgevingsvergunning & APV	1.109.786	376.161	34%
Totaal	10.987.055	8.977.525	82%

Gemeentelijk kwijtscheldingsbeleid

Wanneer een belastingplichtige niet, of slechts met moeite, in staat is de aanslag te betalen, kan hij of zij onder wettelijk vastgestelde voorwaarden in aanmerking komen voor kwijtschelding. De behandeling van kwijtscheldingsverzoeken verloopt via het SVHW.

In onderstaand overzicht is een vergelijking opgenomen tussen de geraamde en de gerealiseerde kwijtschelding gemeentelijke belastingen.

Kwijtschelding lokale heffingen	Begroot 2025	Realisatie 2025	Afwijking	V/N
Rioolheffing	100.000	106.400	-6.400	N
Afvalstoffenheffing	98.600	98.213	387	V

Verzoeken kwijtschelding	2024	2025
Gehonoreerd	677	663
Afgewezen	260	610
Totaal	937	1.273

Lokale woonlasten

Het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (Coelo) van de Rijksuniversiteit Groningen brengt jaarlijks het niveau en de ontwikkeling van de lokale lasten in beeld. Bij het vergelijken van de woonlasten wordt onder andere gekeken naar de OZB, afvalstoffenheffing en rioolbelasting. Het Coelo publiceert hierover jaarlijks de *Atlas van lokale lasten*, met daarin informatie over alle gemeenten in Nederland. De bron van de hierna volgende grafieken is de *Atlas van lokale lasten 2025*.

Hierna wordt de ontwikkeling van de woonlasten in Albrandswaard in 2025 ten opzichte van 2024 weergegeven. Vervolgens wordt de lokale lastendruk van de gemeente Albrandswaard vergeleken met die van omliggende gemeenten en met de gemeenten met de laagste en hoogste woonlasten op landelijk niveau.

Er wordt onderscheid gemaakt tussen de volgende situaties:

- A. Woonlasten van huishoudens met een koopwoning (eigenaar-bewoner), en
- B. Woonlasten van huishoudens met een huurwoning (huurder-bewoner).

De geselecteerde gemeenten zijn bedoeld om een beeld te geven van:

- (a) woonlasten van Albrandswaard in vergelijking met die van de aangrenzende gemeenten, en
- (b) de woonlasten in de goedkoopste en duurste gemeenten in Nederland.

Woonlastenontwikkeling in Albrandswaard

De woonlasten bestaan uit de onroerende zaakbelastingen woningen, afvalstoffenheffing en rioolheffing. De ontwikkeling van de woonlasten voor de verschillende huishoudens ziet er als volgt uit.

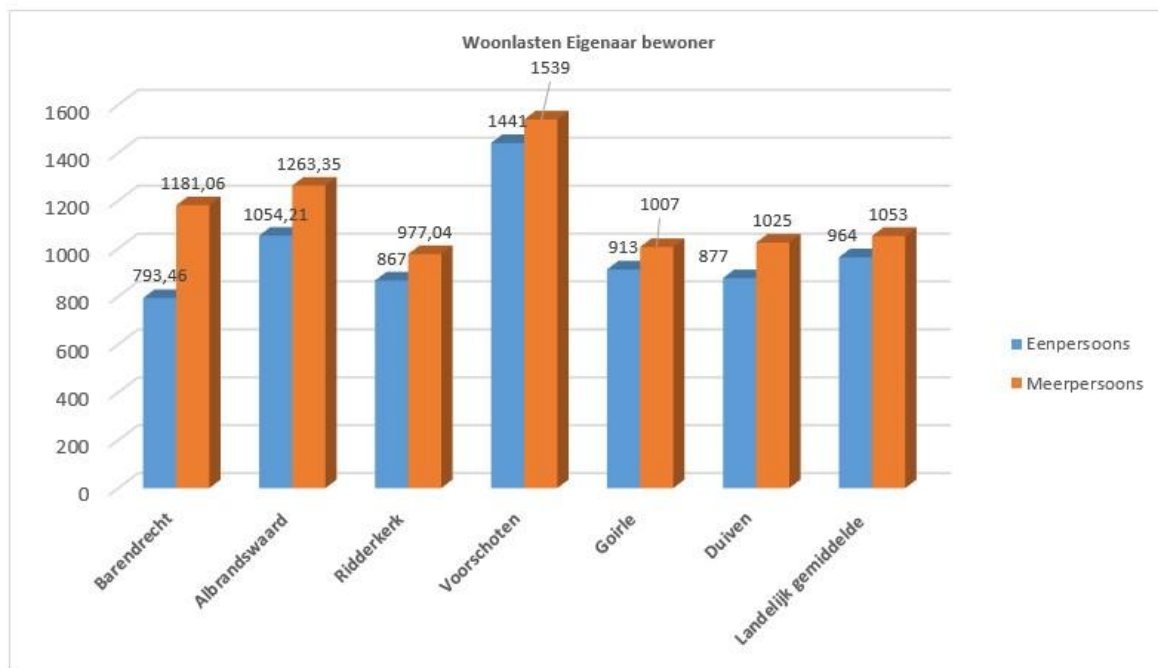
Woonlasten Albrandswaard	Tariefontwikkeling	Woonlasten 2025	Woonlasten 2024	Mutatie lasten in % t.o.v. 2024
Onroerende zaakbelasting woningen	1,7%	532,68	515,07	3,4%
Rioolheffing eenpersoonshuishouden	3,0%	227,04	220,50	3,0%
Rioolheffing meerpersoonshuishouden	3,0%	302,76	294,00	3,0%
Afvalstoffenheffing eenpersoonshuishouden**	0,7%	294,50	292,50	0,7%
Afvalstoffenheffing tweepersoonshuishouden**	0,8%	390,10	386,90	0,8%
Afvalstoffenheffing meerpersoonshuishouden**	0,9%	427,90	424,00	0,9%
Totale woonlasten Eig-bewoner eenpersoonshuishouden**		1.054,21	1.028,05	2,5%
Totale woonlasten Eig-bewoner tweepersoonshuishouden**		1.226,18	1.198,36	2,3%
Totale woonlasten Eig-bewoner meerpersoonshuishouden**		1.263,35	1.233,00	2,5%
Totale woonlasten Huurder-bewoner eenpersoonshuishouden**		521,54	513,00	1,7%
Totale woonlasten Huurder-bewoner tweepersoonshuishouden**		692,86	680,90	1,8%
Totale woonlasten Huurder-bewoner meerpersoonshuishouden**		730,66	718,00	1,8%

** inclusief variabel tarief (Diftar) volgens Coelo 2024 & 2025

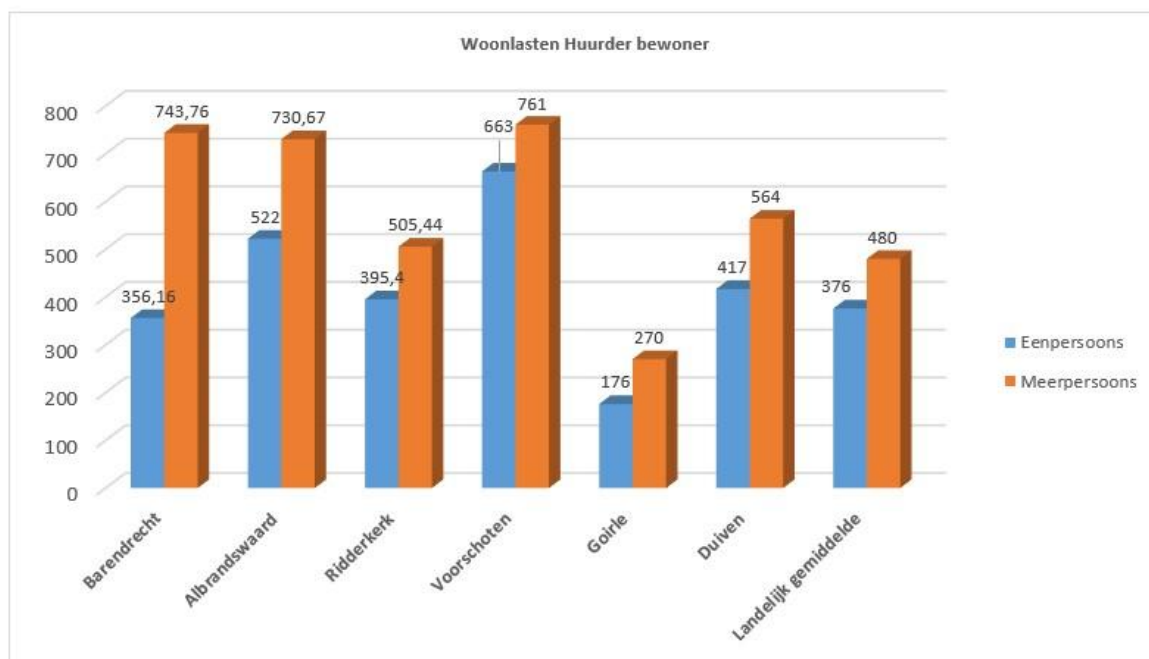
Vergelijking met Barendrecht, Ridderkerk en qua inwonerstal vergelijkbare gemeenten

Uit de volgende vergelijkingen blijkt dat een gezin dat eigenaar-bewoner van een woning is, in de gemeente Ridderkerk de laagste woonlasten heeft. Als huurder betaalt men in de gemeente Goirle de laagste woonlasten. In de gemeente Voorschoten liggen de woonlasten het hoogst vergeleken met Albrandswaard, voor zowel eigenaren als huurders.

A. Woonlasten van huishoudens met een koopwoning (eigenaar-bewoner)



B. Woonlasten van huishoudens met een huurwoning (huurder-bewoner)

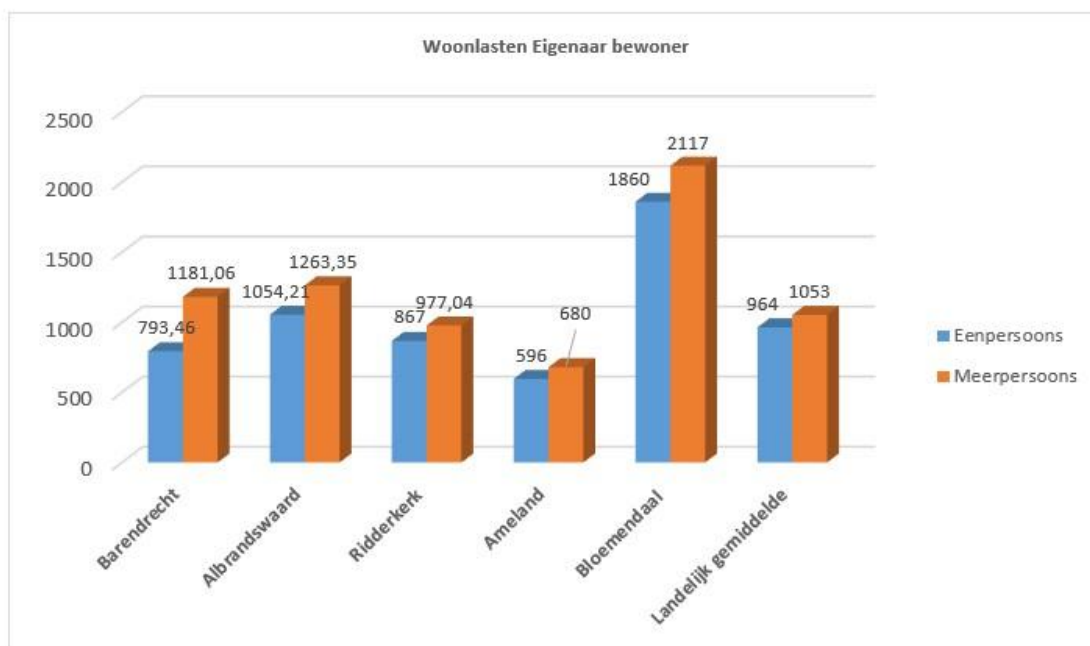


Landelijke woonlastenvergelijking

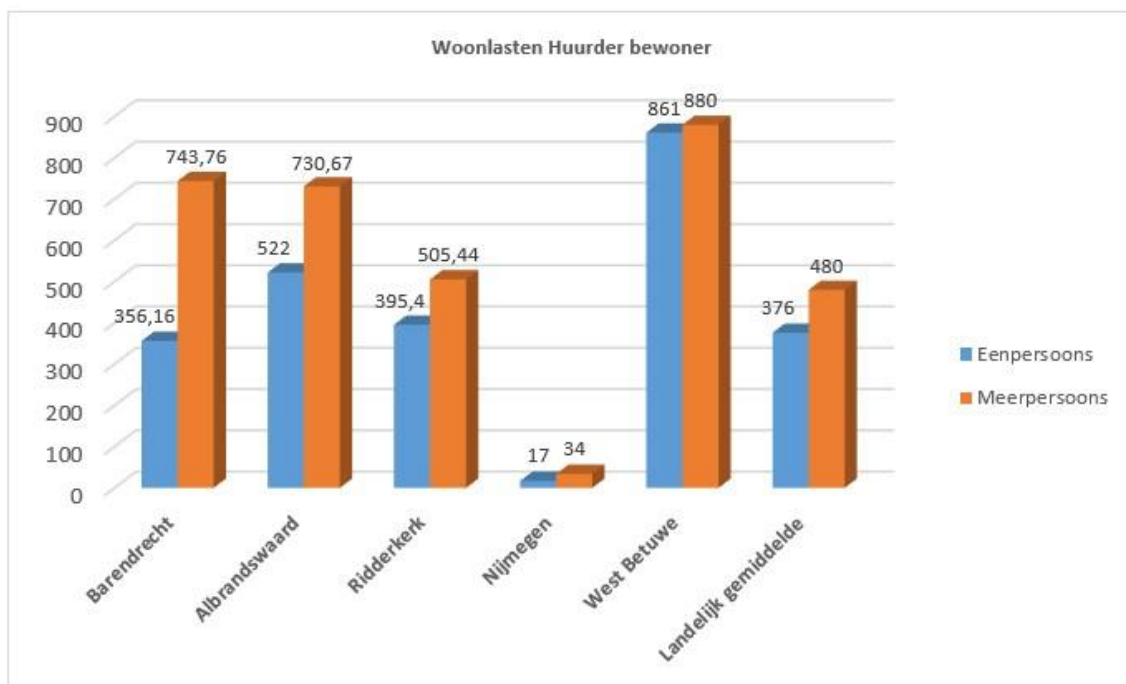
De landelijke vergelijking laat zien dat Ameland voor eigenaar-bewoners de laagste woonlasten kent, zowel voor eenpersoons- als meerpersoonshuishoudens. De hoogste woonlasten voor eigenaar-bewoners worden in Bloemendaal betaald.

Voor huurders liggen de laagste woonlasten in Nijmegen en de hoogste in West-Betuwe, beiden voor zowel eenpersoons-als meerpersoonshuishoudens. De volgende vergelijking geeft inzicht in de positie van Albrandswaard ten opzichte van andere gemeenten. De grafieken tonen de cijfers per huishoudtype op landelijk niveau.

A. Woonlasten van huishoudens met een koopwoning (eigenaar-bewoner)



B. Woonlasten van huishoudens met een huurwoning (huurder-bewoner)



Paragraaf 2 - Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Aanleiding en achtergrond

De Gemeente Albrandswaard voert actief beleid op de beheersing van de risico's die de gemeente loopt. Gekeken wordt naar de maatregelen die worden getroffen om de risico's af te dekken. Voor de risico's waarvoor geen maatregelen getroffen kunnen worden, bijvoorbeeld omdat het verzekeren ervan te duur zou zijn, wordt ingeschat welke buffer noodzakelijk is. Dit is de benodigde weerstandscapaciteit. Op basis van de continu geïnterpreteerde risico's en de beschikbare financiële middelen (beschikbare weerstandscapaciteit) is het weerstandsvermogen berekend. In dit risicoprofiel worden de belangrijkste trends en ontwikkelingen benoemd en meegewogen.

Risicoprofiel

Door actieve risicobeheersing heeft de gemeente in beeld wat de risico's zijn en is het mogelijk om het weerstandsvermogen te bepalen. Alle risico's worden voor zover mogelijk 2 maal per jaar herijkt, en er wordt continu geanticipeerd op nieuwe risico's. Het getoonde risicoprofiel is bepaald vanuit de inventarisatie en analyse zoals uitgevoerd t/m 27 februari 2026. We kijken vanuit de huidige omstandigheden vooruit met als doel een actueel risicoprofiel te presenteren waarin rekening wordt gehouden met realistische scenario's voor de nabije toekomst.

De belangrijkste trends en ontwikkelingen die van invloed zijn op het risicoprofiel worden kort toegelicht. De gevolgen van externe invloeden zoals de geopolitieke spanningen, de nog steeds relatief hoge inflatie, de krappe arbeidsmarkt en de brandstofprijzen laten zich zien en voelen over de hele breedte van het risicoprofiel. De geïdentificeerde risico's met betrekking tot de ondersteunende bedrijfsvoering en specifieke primaire bedrijfsfuncties zoals de uitkerings- en zorgadministratie vallen binnen het risicocluster van De BedrijfsvoeringsPartner welke u terugvindt in het overzicht met de belangrijkste risico's.

In het afgelopen jaar hebben wij de sturing op risico's verder geprofessionaliseerd door een actieve samenwerking met de BedrijfsvoeringsPartner (DBP) en het toepassen van data gedreven risico- en peer analyses. Onze lokale risico-inventarisatie is afgezet tegen de macro-economische gegevens van het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) en het Centraal Planbureau (CPB). Hierdoor ontstaat een integraal beeld dat niet alleen naar de interne organisatie kijkt, maar ook de externe onzekerheden in de markt en de samenleving weegt en een realistisch en scherper risicoprofiel oplevert.

Trends en ontwikkelingen risicoprofiel Albrandswaard

In dit onderdeel worden de belangrijkste trends en ontwikkelingen in relatie gebracht met de risico's van de gemeente. De gemeente kan onzekerheden positief beïnvloeden door investeringen en maatregelen te treffen.

1. Sociaal Domein (Jeugd,WMO, Participatiewet)

De financiële kwetsbaarheid binnen het Sociaal Domein wordt in belangrijke mate bepaald door externe en lastig voorspelbare ontwikkelingen.

Jeugd - De volumebeheersing in de uitvoering jeugdwet loopt achter op de landelijke trend. De kosten voor jeugdzorg blijven stijgen wat leidt tot tekorten voor gemeenten. Het aantal jeugdhulptrajecten is niet alleen toegenomen, de kosten per traject zijn eveneens gestegen. De analyses op de kosten laten zien dat met name de tariefstijgingen sneller gaan dan de rijks compensatie die daar tegenover staat. Daarnaast duren trajecten gemiddeld langer door verschillende redenen. Het is wenselijk om de capaciteit voor benodigde gemeentelijke

hulpverlening aan inwoners te laten meegroeien met de ontwikkelingen, echter brengt ook dit extra kosten met zich mee. Als de capaciteit niet meegroeit vormen de werkdruk en de wachtlijsten een risico. Landelijk is er sprake van lange wachtlijsten voor specialistische jeugdzorg. De hervormingsagenda Jeugd heeft als doel de beschikbaarheid en kwaliteit van jeugdzorg te verbeteren en de gemeenten willen de regionale samenwerking hierin bevorderen, maar de uitvoering is nog niet goed vormgegeven en in ontwikkeling.

Wmo - De Wmo is in 2025 binnen het beschikbare budget gerealiseerd, maar kent aanhoudende risicodruk doordat vergrijzing en extramuralisering in zowel de ouderenzorg als de ggz, in combinatie met ggz-wachtlijsten, leiden een toenemende vraag naar huishoudelijke ondersteuning en begeleiding. Voor Wmo blijven daarnaast tarief- en prijsontwikkelingen en de 'wet van de kleine getallen' (enkele kostbare trajecten met relatief groot budgettaire effect) structurele factoren die de budgettaire beheersbaarheid onder druk kunnen zetten.

Participatiewet - Het tekort op BUIG (het rijksbudget voor bijstandsuitkeringen) zet in 2025 door. Dit hangt samen met de stijging van het wettelijk minimumloon (doorwerking in bijstandsnormen) en toenemende plaatsingscomplexiteit (lagere uitstroom en langere uitkeringsduur).

2. Algemene uitkering gemeentefonds: De uitkering uit het Gemeentefonds is onze belangrijkste inkomstenbron, maar de onzekerheid over de toekomstige verdeling door het Rijk bleef in 2025 groot. Eventuele neerwaartse bijstellingen in rijksuitkeringen kunnen direct leiden tot een noodzaak voor lokale budgettaire ombuigingen.

3. Krappe arbeidsmarkt: De impact weerspiegelt de wisselwerking tussen de krappe arbeidsmarkt, verloop en verzuim. Schaarste bemoeilijkt vervanging, wat de werkdruk verhoogt en dwingt tot kostbare externe inhuur om de continuïteit te borgen.

4. Informatiebeveiliging en Privacy: Gezien de toenemende dreiging van cybercriminaliteit en de strenge eisen van de AVG, blijft dit een aanzienlijk risico voor de continuïteit en reputatie van de gemeente.

5. BedrijfsvoeringsPartner risicoprofiel: De taken die vallen onder het technische beheer en het ondersteunen van de product- en dienstverleningsprocessen van de gemeente(n) worden door DBP uitgevoerd. Hiernaast voert DBP ook primaire taken uit zoals de financiële uitkerings- en zorgadministratie. De (bedrijfsvoerings) risico's die hierbij bestaan vormen het risicoprofiel van DBP. De gemeente deelt naar rato in het afdekken van deze risico's.

6. Gemeenschappelijke regelingen: Dit risico betreft onvoorziene tekorten bij regionale samenwerkingsverbanden zoals de Veiligheidsregio en de GGD. Prijsstijgingen of nieuwe taken bij deze partners kunnen leiden tot een extra rekening voor Albrandswaard. We beheersen dit door scherp toezicht op de regionale begrotingsplannen.

7. Ontwikkelingen in de bouwsector: Bij grote projecten en onderhoud zijn we afhankelijk van prijzen en beschikbaarheid in de markt. Sterke schommelingen kunnen projecten duurder maken. We vangen dit op door prijsindexaties in contracten en een zorgvuldige planning van de uitvoering.

8. Toenemende inflatie: Inflatie zet de koopkracht van het gemeentelijk budget onder druk. We baseren onze ramingen op actuele cijfers van het CPB en sturen waar nodig op interne kosten om de algemene middelen te beschermen.

9. Huisvesting vluchtelingen: De gemeente heeft een wettelijke taak voor passende opvang en huisvesting. Onzekerheid over de instroom kan leiden tot extra kosten. We

werken nauw samen met regionale partners en benutten rijkssubsidies om lokale lasten te beperken.

10. Onderwijshuisvestingsplan: Dit richt zich op de kosten voor schoolgebouwen. Onvoorziene prijsstijgingen kunnen investeringen onder druk zetten. We monitoren de voortgang van het huisvestingsplan continu en stellen binnen de meerjarenplanning (MPO) scherpe prioriteiten.

Strategische addenda (Buiten de Top 10)

Steun aan lokale verenigingen (Subsidiepartners): De gemeente houdt rekening met de financiële veerkracht van verenigingen en stichtingen. Zij zijn de motor van onze lokale samenleving. Om te voorkomen dat zij door hoge lasten hun deuren moeten sluiten, hebben we een proactieve reservering van € 250.000 opgenomen.

Voorbereid zijn op onverwachte gebeurtenissen (BCM): Albrandswaard investeert samen met DBP in het moderniseren van haar continuïteitsplannen. Dit zorgt ervoor dat de gemeente bij grote storingen of incidenten direct weet wat haar te doen staat, zodat onze dienstverlening aan de burger altijd door kan gaan.

Ruimte voor nieuwe plannen (Adaptatievermogen): Plannen voor nieuwe woningen of verbouwingen kunnen vertraging oplopen door landelijke regels over stikstof of een vol stroomnet. Door onze plannen flexibel te organiseren, kunnen we projecten aanpassen of verschuiven als dat nodig is en blijven bouwen aan de toekomst van Albrandswaard.

Risico's

In het volgende overzicht worden de belangrijkste (geconsolideerde) risico's gepresenteerd die de grootste invloed hebben bij de bepaling van de benodigde weerstandscapaciteit. Bij ieder risico worden kort de beheersmaatregelen weergegeven. De lijst met de 10 belangrijkste risico's omvat circa 85% van alle geïdentificeerde risico's

Belangrijkste financiële risico's

Nr.	Risicogebeurtenis	Gevolgen	Maatregelen	Kans	Financiële gevolgen	Invloed
R1401	Risicocluster tekorten uitvoering taken Sociaal Domein.	Hogere netto uitputting budget; wachtlijsten specialistische zorg; druk op voortbestaan subsidiepartners	Continue processturing;	5	max.€ 1.250.000	19.64%
R501	Algemene Uitkering gemeentefonds wordt lopende het begrotingsjaar lager.	Onzekere inkomstenstroom; noodzaak tot bezuinigingen; beperking van meerjaren-ambities.	Monitoring via BI; scherpe inkoop.	4	max.€ 1.000.000	12.30%

**Belangrijkste
financiële risico's**

R1622	(Gekwalificeerd) personeel is moeilijk verkrijgbaar, hoog verloop, moeizame retentie	Vertraging in uitvoering projecten; hogere kosten door externe inhuur; stijgende werkdruk personeel.	Monitoring circulaires;	3	max.€ 1.150.000	10.01%
R532	Risicoprofiel BedrijfsvoeringsPartner, DBP kan haar taken niet uitvoeren binnen het beschikbaar gestelde budget	Hogere bijdrage Albrandswaard;	Goed werkgeverschap; inhuurbeheersing.	5	max.€ 574.000	9.05%
R385	Begrotingstekorten in gemeenschappelijke regelingen/ verbonden partijen waardoor de gemeente financieel moet bijspringen.	Onvoorziene navorderingen (tekorten); druk op lokale begroting;	Financiële rapportage's; sturing efficiency. Integrale Risico beheersing	4	max.€ 600.000	7.32%
R1440	Risicocluster uitvoering wet- en regelgeving Informatiebeveiliging en Privacy	Uitval van digitale dienstverlening; reputatieschade; hoge boetes bij datalekken (AVG).	Deelname bestuurscommissies; begrotingsdruk. Sturing op ingediende begrotingen van GR' i.s.m. raad	4	max.€ 500.000	7.04%
R1558	Toenemende inflatie	Algemene prijsstijgingen in exploitatie; verlies van koopkracht in budgetten; indexatie-risico's.	Implementatie BIO; awareness; audits.	4	max.€ 500.000	6.12%
R1552	Integraal huisvestingsplan Onderwijs.	Hogere kapitaallasten door bouwkosten; noodzaak tot herprioritering; uitstel van renovaties.	Actualisatie prijspeil; bijsturen in tussenrapportages.	3	max.€ 500.000	4.77%
R1555	Onvoldoende woonruimte huisvesting vluchtelingen.	Extra inzet van personeel en middelen; druk op beschikbare woonruimte; fluctuerende rijkssubsidies.	Prioritering in MPO; investeringsbegroting; monitoring kosten.	3	max.€ 500.000	4.37%
R1442	Oplopende kosten in bouwsector.	Overschrijding investeringsbudgetten; vertraging in woningbouw; herijking maatschappelijk vastgoed.	Rijkssubsidies; regionale spreiding.	3	max.€ 500.000	4.36%

Belangrijkste financiële risico's

Totaal van grote risico's:
€ 7.074.000

Totaal van overige risico's:
€ 3.780.000

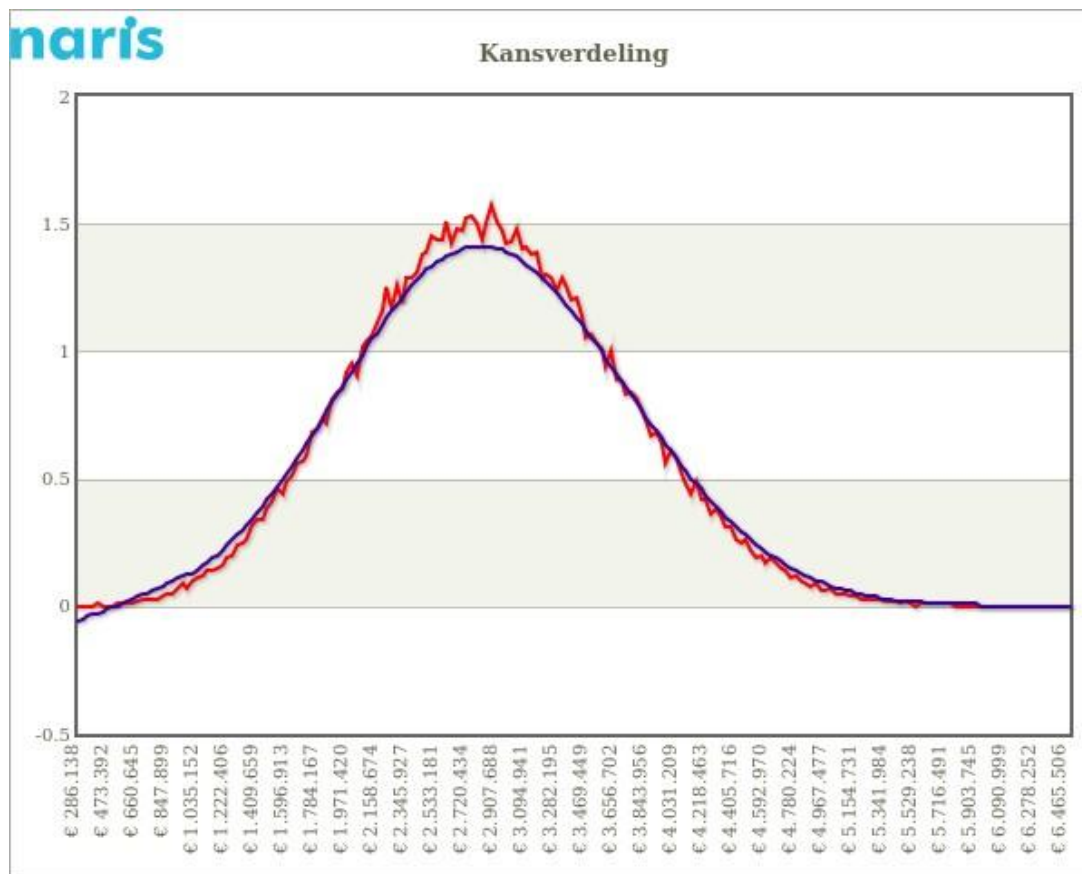
Totaal alle risico's:
€ 10.854.000

Het bovenstaande overzicht toont risico's die incidenteel schade op kunnen leveren met daarbij het maximale financiële gevolg. De onderstaande tabel geeft aan hoe groot de kans is in lengte van tijd en hoe de spreiding in tijd is terug te vertalen

Kwantiteit	Referentiebeelden	Kans klasse	Toelichting kansklasse
10%	<0 of 1 keer per 10 jaar	1	Deze klasse wordt gehanteerd voor risico's waarvan het onwaarschijnlijk is dat deze zich in de komende jaren voordoen.
30%	1 keer per 5-10 jaar	2	Deze klasse wordt gehanteerd voor risico's waarvan het niet waarschijnlijk is dat deze zich in de komende jaren voordoen.
50%	1 keer per 2-5 jaar	3	Deze klasse wordt gehanteerd voor risico's die zich in het komende jaar wel maar ook niet kunnen voordoen.
70%	1 keer per 1-2 jaar	4	Deze klasse wordt gehanteerd voor risico's waarvan het waarschijnlijk is dat ze zich in de komende jaar zullen voordoen.
90%	1 keer per jaar of >	5	Deze klasse wordt gehanteerd voor risico's waarvan het zeer waarschijnlijk is dat ze zich in de komende jaar zullen voordoen.

Op basis van de ingevoerde risico's is een zogeheten risicosimulatie uitgevoerd. Wij doen dit met behulp van risicoanalyse software. Hiermee kunnen we met alle risico's die we lopen doen alsof deze in meer of mindere mate optreden om zo nauwkeuring mogelijk in te kunnen schatten welke financiële buffer er op dit moment tenminste nodig is. De risico's zullen immers niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang optreden.

Onderstaande figuur en de bijhorende tabel tonen de resultaten van de risicosimulatie.



Uit de tabel met zekerheidspercentages volgt dat 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt met een bedrag van **€ 3.934.385 (benodigde weerstandscapaciteit)**.

Benodigde weerstands- capaciteit bij verschillende zekerheidspercentages	
Percentage	Bedrag
5%	€ 1.550.434
25%	€ 2.284.804
50%	€ 2.831.433
75%	€ 3.407.485
90%	€ 3.934.385
95%	€ 4.251.566

Risicoprofiel grondbedrijf

Voor het berekenen van het risicoprofiel voor het grondbedrijf wordt aangesloten bij het Meerjaren Perspectief Ontwikkelpojecten (MPO) 2026. Voor het grondbedrijf wordt het risicoprofiel niet gesimuleerd, maar wordt de kans van optreden maal het effect van optreden opgenomen. Hierbij is rekening gehouden of het gewaardeerde risico binnen het resultaat van het project opgevangen kan worden. Wanneer dit niet het geval is, heeft dit een effect op het risicoprofiel.

Project	MPO 2026 Risico's (ongewogen en gesaldeerd)	MPO 2025 Risico's (ongewogen en gesaldeerd)	MPO 2026 Risico's (gewogen en gesaldeerd) A	MPO 2025 Risico's (gewogen en gesaldeerd) B	Verschil C=A-B	Op te vangen in grondexploitatie D	Niet op te vangen in grondexploitatie E=D-A
De Omloop	4.460.060	4.623.000	-1.338.018	-1.387.000	48.982	1.338.018	0
Schutskooiwijk	248.554	300.000	-71.716	0	-71.716	29.000	-42.716
TOTAAL	4.708.615	4.923.000	-1.409.734	-1.387.000	-22.734	1.367.018	-42.716

Voor het grondbedrijf Albrandswaard kunnen op basis van bovenstaande doorrekening alle risico's worden afgedekt met een totaalbedrag van **€ 42.716 (benodigde weerstandscapaciteit)**.

Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit van gemeente Albrandswaard bestaat uit het geheel aan middelen dat de organisatie daadwerkelijk beschikbaar heeft om de risico's in financiële zin af te dekken. Zie de tabel hieronder.

Beschikbare weerstandscapaciteit per 1 januari 2026	
Weerstandsonderdelen	Huidige capaciteit
Algemene reserve	€ 13.671.333
Reserve MPO	€ 49.123
Reserve Sociaal domein	€ 1.140.037
Beschikbare weerstandscapaciteit	€ 14.860.493

Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

Om te bepalen of het weerstandsvermogen toereikend is, dient de relatie te worden gelegd tussen de financieel gekwantificeerde risico's en de daarbij gewenste weerstandscapaciteit en de beschikbare weerstandscapaciteit. De benodigde weerstandscapaciteit die uit de risicosimulatie voortvloeit, kan worden afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. De uitkomst van die berekening vormt het weerstandsvermogen.

Risico's	Weerstandscapaciteit
Bedrijfsproces	Algemene reserve
Financieel	Reserve MPO
Imago/politiek	Reserve Sociaal domein
Informatie/strategie	
Juridisch/aansprakelijkheid	
Letsel/veiligheid	
Materieel	
Milieu	
Personeel/Arbo	
Product	
Weerstandvermogen	

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{€ 14.860.493}{€ 3.934.385} = 4,84$$

De normtabel is ontwikkeld in samenwerking met de Universiteit Twente. Het biedt een waardering van het berekende ratio.
De ratio van Albrandswaard valt in klasse A. Dit duidt op een uitstekende basis van het weerstandsvermogen.

Weerstandsnorm		
Waarderingscijfer	Ratio	Betekenis
A	>2	Uitstekend
B	1.4-2.0	ruim voldoende
C	1.0-1.4	Voldoende
D	0.8-1.0	Matig
E	0.6-0.8	Onvoldoende
F	<0.6	ruim onvoldoende

Risicokaart

Risico's waarvan de oorzaken en gevolgen in klassen ingedeeld zijn kunnen geplaatst worden in een risicokaart. Deze kaart toont in één oogopslag de spreiding van de risico's. Er wordt een onderscheid gemaakt in het bruto en netto risico. Het bruto risico geeft de situatie weer vóórdat er maatregelen zijn getroffen. Het netto risico geeft het resultaat na het nemen van maatregelen.

Geld

$x > € 500.000$

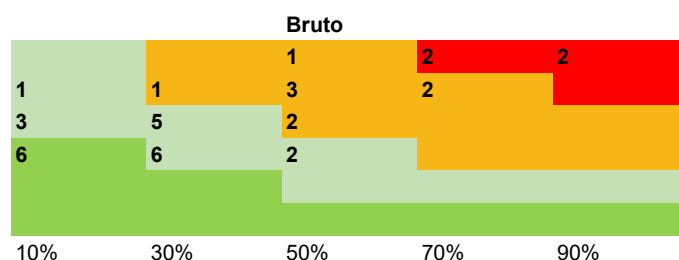
$€ 250.000 < x < € 500.000$

$€ 100.000 < x < € 250.000$

$€ 25.000 < x < € 100.000$

$x < € 25.000$

Geen geldgevolgen



Geld

$x > € 500.000$

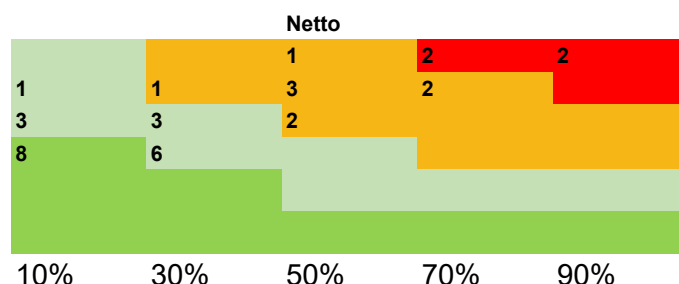
$€ 250.000 < x < € 500.000$

$€ 100.000 < x < € 250.000$

$€ 25.000 < x < € 100.000$

$x < € 25.000$

Geen geldgevolgen



Kengetallen

In het onderdeel kengetallen geven wij duiding aan onze financiële positie bij de jaarrekening 2025. Om een goed beeld te krijgen van de financiële positie kijken wij naar de ontwikkelingen aan de hand van een aantal belangrijke financiële kengetallen. Per kengetal geven wij de trend weer en de betekenis ervan voor onze financiële positie. Is de trend bijvoorbeeld risicovol, gunstig, of is het een directe dreiging voor de financiële gezondheid van onze gemeente?

Ze hebben geen functie als normeringsinstrument in het kader van het financieel toezicht. Het reëel en structureel sluitend zijn van de begroting blijft het bepalende criterium.

Kengetallen	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2024	2025	2025
1a. Netto schuldquote	32%	35%	25%
1b. Netto schuldquote gecorr. voor alle verstrekte leningen	30%	34%	23%
2. Solvabiliteitsratio	42%	43%	43%
3. Grondexploitatie	3%	2%	1%
4. Structurele exploitatieruimte	0,0%	0,9%	0,9%
5. Gemeentelijke belastingcapaciteit	124%	120%	120%

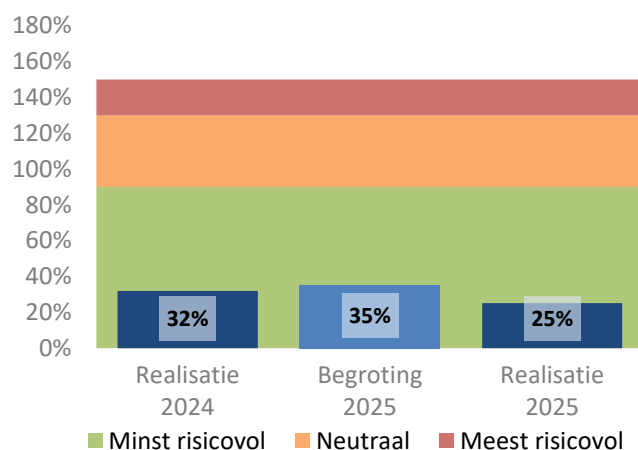
De waarden van de kengetallen zijn ingedeeld in 3 categorieën die aansluiten bij de landelijk vastgestelde signaleringswaarden (2016). Categorie A is het minst risicovol en C het meest risicovol.

Signaleringswaarden kengetallen	Categorie A	Categorie B	Categorie C
	minst risicovol	neutraal	meest risicovol
1a. Netto schuldquote	< 90%	90 - 130%	> 130%
1b. Netto schuldquote gecorr. voor alle verstrekte leningen	< 90%	90 - 130%	> 130%
2. Solvabiliteitsratio	> 50%	20 - 50%	< 20%
3. Grondexploitatie	< 20%	20 - 35%	> 35%
4. Structurele exploitatieruimte	> 0%	0%	< 0%
5. Gemeentelijke belastingcapaciteit	< 95%	95 - 105%	> 105%

Schuldquote

Een belangrijke graadmeter voor de financiële positie is de omvang van onze schuldverplichtingen in relatie tot onze opbrengsten, oftewel de schuldquote. Onderstaande grafiek illustreert deze ontwikkeling.

1a. Netto schuldquote



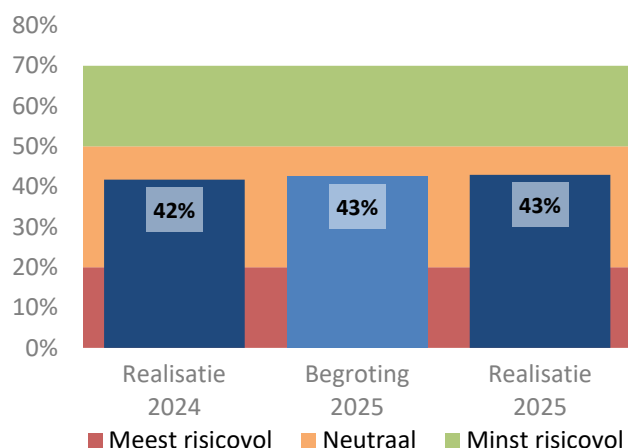
De netto schuldquote is opnieuw gedaald ten opzichte van de realisatie van vorig jaar, en ook gedaald ten opzichte van de begroting van dit jaar. Dit komt door zowel de afname van de netto schulden, als door de toename van de gerealiseerde baten. Ook het uitblijven van grootschalige investeringen speelt hierin een rol.

Toekomstige investeringen en eventuele risico's zullen hun invloed hebben op de schuldquote. Ook de stijgende rentestanden zullen hun invloed hebben. Het is niet alarmerend als onze schuldquote zou verslechteren, maar wel goed om de investeringen goed af te wegen en marktontwikkelingen in de gaten te houden.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan welke gedeelte van je bezit met eigen vermogen is gefinancierd. Neem bijvoorbeeld een woning; als deze voor 80% is gefinancierd bij de bank, en voor 20% is betaald met eigen spaargeld, dan is de solvabiliteit 20%. Onderstaande grafiek illustreert de ontwikkeling van dit kengetal voor onze gemeente.

2. Solvabiliteitsratio



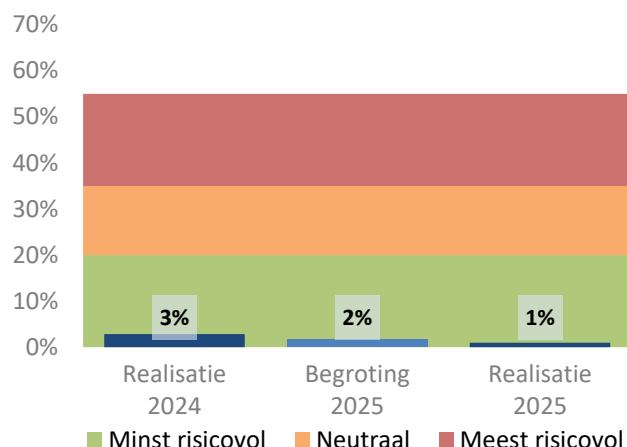
De solvabiliteit blijft op ongeveer hetzelfde niveau. Deels veroorzaakt door continu en stabiel (financieel) beleid waardoor het eigen vermogen redelijk constant blijft, en deels door niet al te grote nieuwe investeringen (waardoor de schulden niet of nauwelijks toenemen). De landelijke norm is om de kritische grens van 20% aan te houden voor het eigen vermogen. Gelet op de schaalgrootte (omzet) van Albrandswaard blijven we kwetsbaar. Als een financieel risico zich manifesteert heeft dat grote impact op de stand van onze algemene reserve. Nieuwe investeringen en eventuele risico's zullen hun invloed hebben op de solvabiliteit. Het is goed de solvabiliteit te blijven volgen, zodat bij een economisch minder goede periode er tijdig onderbouwde afwegingen gemaakt kunnen worden tussen inhoud en financiën.

Grondexploitaties

Afgelopen jaren is gebleken dat grondexploitaties een forse impact hebben op de financiële positie van een gemeente. Bij grondexploitaties volgen de inkomsten altijd pas na de uitgaven. Bij bijvoorbeeld een nieuw woningbouwproject, geldt dat eerst de grond gekocht en bouwrijp gemaakt dient te worden, voordat het weer verkocht kan worden. De financiering voor grondaankopen en bouwrijp maken leiden normaal gesproken (tijdelijk) tot hogere schulden.

Onderstaande tabel geeft de ontwikkeling weer van de (financiële) waardes van onze grondposities ten opzichte van de totale opbrengsten (exclusief reservemutaties). Daarbij geldt dat hoe lager de (boek)waardes van onze grondposities (exploitaties) zijn in vergelijking met de totale opbrengsten, des te minder financiële risico's wij lopen. Als de waardes van de grondposities namelijk laag liggen hoeven de (grond)verkoop minder op te leveren om investeringen uit het verleden terug te verdienen.

3. Grondexploitatie

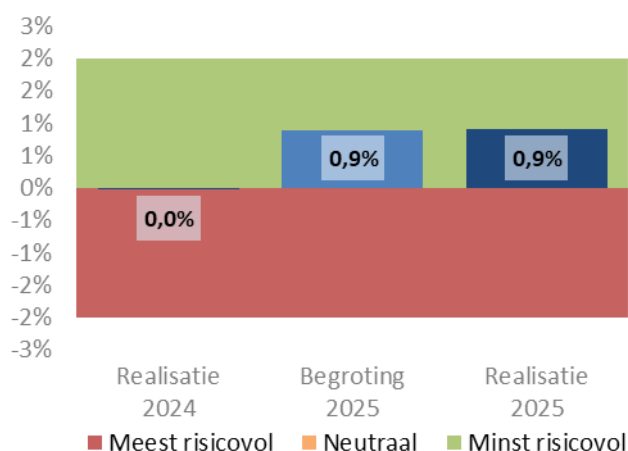


In de afgelopen jaren is onze positie vrij stabiel gebleven, en zit ruim onder de signaalgrens. Dit komt voornamelijk omdat de gerealiseerde grondopbrengsten worden gecompenseerd met een afname van de verliesvoorzieningen. Het laatste project met een verliesvoorziening, Plan Spui, wordt dit jaar afgesloten. Dit betekent dat de gemeente vanaf 2026 alleen nog grondexploitaties heeft zonder verliesvoorziening. In 2023 en 2024 zijn nieuwe grondexploitaties geopend met een, naar verwachting, ruime positieve eindwaarde (De Omloop), en een budgetneutrale/licht positieve eindwaarde (Schutskooiwijk). Deze twee exploitaties zullen de komende jaren hun invloed uitoefenen op dit kengetal. Wat tot slot ook nog van invloed is op de ontwikkeling van dit kengetal, zijn de toegenomen baten t.o.v. 2024. Nieuwe plannen en exploitaties zullen om investeringen en financiering vragen, en dat geeft inherente risico's bij het terugverdienen. Met als mogelijk risico dat de lijn omhoog schiet.

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal geeft aan in hoeverre de gemeente ruimte heeft om structurele lasten te kunnen dragen. Wanneer het cijfer negatief is, betekent het dat het structurele deel van de begroting onvoldoende ruimte biedt om de lasten te kunnen dragen; de structurele lasten zijn dan hoger dan de structurele baten. Bij een positief getal is het andersom.

4. Structurele exploitatieruimte

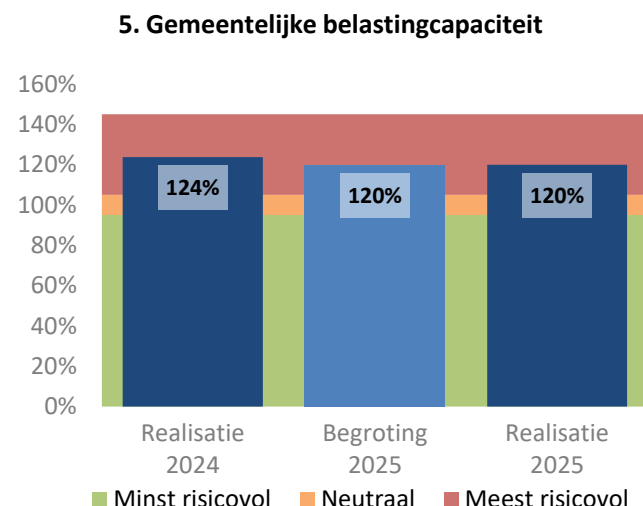


De structurele exploitatieruimte is aanmerkelijk beter ten opzichte van vorig jaar, en nagenoeg gelijk aan de begroting van dit jaar. De structurele baten zijn hoger uitgevallen dan de structurele lasten, daar waar dat in 2024 nog precies andersom was. Voor de komende

jaren verwachten we, zonder ombuigingen, een negatieve structurele exploitatieruimte. Dit heeft voornamelijk te maken met de ontwikkelingen in het Gemeentefonds, waarbij de inkomsten de komende jaren naar verwachting zullen achterblijven. Vooralsnog is het zogenaamde 'ravijnjaar' verschoven van 2026 naar 2028. Het blijft nodig om zeer kritisch te blijven kijken naar hoe structurele lasten in evenwicht kunnen blijven met structurele baten.

Gemeentelijke belastingcapaciteit

De gemeentelijke belastingcapaciteit geeft de gemiddelde woonlasten van een inwoner van Albrandswaard weer ten opzichte van het landelijke gemiddelde. Onder woonlasten wordt hier bedoeld de rioolheffing, afvalstoffenheffing en de onroerende zaakbelasting (ozb).



De gemeente moet belastingen heffen om voldoende inkomsten te genereren en kosten te dekken. Om de lasten voor de inwoner niet onnodig te laten stijgen is het daarom van belang om bedrijfsmiddelen doelmatig in te zetten en/of innovatieve, kostenbesparende maatregelen te nemen. Ook al zien we de kosten op deze gebieden toenemen, toch wordt hierbij ook lastenverlichting afgewogen met de inhoudelijke mogelijkheden. We zien opnieuw een lichte verbetering van de belastingcapaciteit ten opzichte van vorig jaar, met name omdat de gemiddelde landelijke woonlasten harder zijn gestegen t.o.v. de stijging van woonlasten in Albrandswaard.

Conclusie over huidig risicoprofiel

In de voorgaande onderdelen is een relatie gelegd tussen het risicoprofiel van de gemeente en het benodigde weerstandsvermogen. Onze organisatie valt in klasse A (waarderingscijfer); een weerstandsvermogen dat uitstekend is. We kunnen derhalve stellen dat de organisatie er financieel uitstekend voor staat.

Alle kengetallen zijn verbeterd ten opzichte van 2024. Geplande investeringen met bijbehorende financieringen, de fluctuerende algemene uitkering en risico's hebben een negatieve uitwerking op enkele kengetallen. Daar tegenover staan ook positieve uitwerkingen. Het is noodzakelijk de kengetallen in de gaten te houden en financieel gezond te blijven door tijdig afwegingen en keuzes te maken indien nodig. Met name ook bij grote investeringen. De komende jaren moeten we ook blijven vasthouden aan een structureel sluitende begroting op basis van reële ramingen.

Paragraaf 3 – Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

De gemeente beheert de kapitaalgoederen waarvoor zij verantwoordelijk is. De kapitaalgoederen verhardingen, riolering, civiele kunstwerken, groen, speelgelegenheden, openbare verlichting en watergangen vertegenwoordigen tezamen een vervangingswaarde van ruim € 250 miljoen (peildatum 2025). Zorgvuldig beheer van dit kapitaal is belangrijk. Hiermee wordt kapitaalvernietiging voorkomen en blijft de waarde zo hoog mogelijk. De waarde is afgestemd op de activiteiten die in de openbare ruimte plaatsvinden, zoals wonen, werken en recreëren. In de paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen wordt aangegeven wat de kaders zijn waarbinnen het onderhoud van deze goederen plaats vindt.

Aanwezige kapitaalgoederen

De gemeente Albrandswaard beheert binnen de openbare ruimte de volgende kapitaalgoederen:

- Verhardingen zoals wegen, straten, paden en pleinen binnen de bebouwde kom;
- Straatmeubilair;
- Openbare verlichting;
- Verkeer- en straatnaamborden;
- Gemeentelijke riolering;
- Waterbodems en beschoeiingen;
- Civiele kunstwerken;
- Openbaar groen;
- Speelvoorzieningen, en
- Gemeentelijke gebouwen.

Om de kapitaalgoederen goed te kunnen beheren, is halverwege 2020 het Beheerplan openbare ruimte 2020 - 2024 ambtelijk geactualiseerd. Het beheerplan geeft duidelijkheid over de kosten die gemaakt moeten worden om de openbare ruimte te onderhouden binnen de wettelijke kaders en de met de gemeenteraad afgesproken beleidskaders. Uitgangspunt daarbij is dat de planningen voor vervanging en groot onderhoud zijn gebaseerd op resultaatgericht beheer. Dit houdt in dat wordt onderhouden of vervangen wat daadwerkelijk nodig is, in plaats van onderhouden of vervangen op basis van technische levensduur. Door de BAR-ontvlechting hebben we een lichte achterstand opgelopen in de renovatie van kapitaalgoederen. Deze achterstand is in 2025 verder ingelopen, maar zal nog enkele jaren nodig hebben om die volledig in te lopen. Daarbij is in 2025 ook begonnen met het beheerplan te actualiseren om ook voor de komende jaren het beheer goed en gestructureerd uit te kunnen voeren.

Voor het onderhoud en beheer van de gemeentelijke gebouwen is er in 2025 gestart met een herziening van het meerjarenonderhoudsplan 2016. Daarmee is een start gemaakt voor een nieuw meerjarenonderhoudsplan vanaf 2026. De plannen vormen de basis voor een goed gebouwenbeheer.

Zorg voor de openbare ruimte

Binnen het vastgestelde beheerplan zijn de beeldnormeringen van de CROW en de landelijke Standaard het uitgangspunt. Het beheerplan differentieert op basis van gebiedsindeling en kwaliteitsniveaus. De afgesproken beeldkwaliteit wordt bewaakt middels monitoring.

In de beheerplannen zijn projecten en onderhoudsmaatregelen opgenomen om de gewenste kwaliteit te realiseren en te behouden. De planningen van de verschillende beheerdisciplines worden op elkaar afgestemd, zodat werkzaamheden gecombineerd worden uitgevoerd. Om deze integraliteit te borgen wordt het beheerplan regelmatig geactualiseerd.

De onderliggende beheerplannen en het integrale beheer heeft als doel:

- Het zorgen voor een veilige, comfortabele, leefbare en duurzame openbare ruimte voor de bewoners van Albrandswaard;
- De afgesproken kwaliteit van de openbare ruimte waarborgen door kwaliteitssturing;
- Het beleid en consequenties hiervan v.w.b. de vastgestelde kwaliteitsniveaus aan alle belanghebbenden communiceren, zodat gekozen beleid en daarmee keuzes in de dagelijkse praktijk duidelijk en uitlegbaar zijn;
- Voldoen aan wettelijke normen;
- Budgetbeheersing;
- Integrale afstemming tussen de verschillende beheeractiviteiten;
- Termijnplanning voorhanden, en
- Integrale aanpak van de taakvelden om hiermee een efficiëntieslag te behalen.

De beleidskaders waarbinnen het beheer en onderhoud wordt uitgevoerd is o.a. opgenomen in: de beleidsnota's Groenbeleidsplan gemeente Albrandswaard, Programma Stedelijk Water 2021- 2025 (in 2025 opgevolgd door het Water en Rioleringsplan (WRP) 2026-2030), de Mobiliteitsvisie, Laadvisie Albrandswaard 2021, Speelruimtebeleidsplan 2010 – 2020 (wordt begin 2026 opgevolgd door het Speelruimtebeleidsplan 2025-2029), Licht op Albrandswaard, beleidskader openbare verlichting 2016, Beleidsplan afval en grondstoffen 2024-2028 en het Baggerplan. Dit beleid is vertaald in de genoemde beheerplannen en wordt zo ter uitvoering gebracht.

Wegen

De functie van het gemeentelijke wegennet is om het verkeer veilig, vlot en comfortabel te verwerken. Als wegbeheerder heeft de gemeente een zorgplicht om haar wegen te onderhouden en veilig te houden. Deze plicht is afgeleid van de Wegenwet. Onvoldoende zorg hiervoor leidt tot klachten van gebruikers van de buitenruimte en mogelijk tot schadeclaims. Door het opstellen van het beheerplan openbare ruimte 2026 - 2030 is de financiering van het onderhoud van het totale wegenbestand voor de komende jaren inzichtelijk en beheersbaar gemaakt. De onderhoudstoestand van de wegen in relatie tot het beschikbare budget is hierbij onderbouwd.

Vanaf 2026 ligt de focus op het renoveren van een wijk in Poortugaal. Het gaat hier om de straten Warnaar, Meeting, Terp en De Heuvel. Deze renovatie wordt in 2026 verder voorbereid en aanbesteed. De uitvoering en realisatie van het project zal plaatsvinden in de 2de helft van 2026 met doorloop naar 2027. In het kader van de integrale aanpak wordt hierbij de hele openbare ruimte meegenomen waaronder groen, riolering en indien nodig openbare verlichting. Bij de planvorming wordt ook rekening gehouden met eventuele verkeerskundige aanpassingen om de verkeersveiligheid en gebruiksgemak te verbeteren. Hierbij wordt ook gekeken naar het aanbrengen van mogelijk klimaat adaptieve maatregelen. Naast deze reconstructies vinden er aan de hand van jaarlijkse weginspecties onderhoudswerkzaamheden plaats. Deze locaties zijn door weginspecties in beeld gebracht in de 1e helft van 2025. De daarbij geconstateerde (toegenomen) gebreken zijn verdeeld over de gehele gemeente voor zowel asfalt als elementverhardingen. Dit behoeft enige inhaalslag van achterstand d.m.v. grotere aanpak in 2026 en enkele daarop volgende jaren. Voor uitvoering hebben we meerjarige raamovereenkomsten afgesloten van klein en groot onderhoud elementen verhardingen. Ook voor het asfaltonderhoud zal half 2026 een raamovereenkomst worden aanbesteed die in uitvoering gaat in de 2^e helft van 2026.

Straatreiniging

Binnen het onderdeel 'schoon houden van de openbare ruimte' valt ook de onkruidbestrijding op verhardingen. Binnen Albrandswaard worden hiervoor geen chemische bestrijdingsmiddelen gebruikt.

Kwaliteit

Een schone leefomgeving heeft in onze gemeente een hoge prioriteit. In de dorpscentra (winkelgebieden) wordt kwaliteitsniveau A als norm gehanteerd en voor het overige deel van de openbare ruimte kwaliteitsniveau B. Via visuele controles buiten en tussentijdse oplevermomenten van wijken waar het onderhoud is uitgevoerd zien we erop toe dat deze kwaliteit wordt behaald.

Openbare verlichting

Openbare verlichting speelt een belangrijke rol in de openbare ruimte. Als gemeente dragen we zorg voor een goed functionerende openbare verlichting waarmee de sociale veiligheid, de verkeersveiligheid en de leefbaarheid wordt gediend. Bij de toepassing of vervanging van openbare verlichting hanteren we de volgende uitgangspunten:

- De gemeente zorgt voor verlichting op maat daar waar het volgens de Nederlandse Praktijk Richtlijn NPR 13201 + A1:2018 nl noodzakelijk is of vanuit sociale veiligheid wenselijk is;
- De openbare verlichting is energiezuinig en afgestemd op de behoefte;

- Vervanging van masten/armaturen wordt zoveel mogelijk gecombineerd met geplande reconstructies en uitgevoerd in LED verlichting;
- Om de elektrotechnische veiligheid van de installaties te verbeteren voorzien we niet geaarde lichtmasten van dubbel geïsoleerde armaturen, en past Stedin dubbel geïsoleerde aansluitvoorzieningen toe, en
- In het buitengebied en bij randen van natuurgebieden hanteren wij het uitgangspunt: 'er wordt niet verlicht, tenzij'.

In 2025 zijn ca. 650 armaturen op diverse locaties in Rhoon en Poortugaal vervangen. De nieuwe armaturen zijn voorzien van LED verlichting waardoor er op energie bespaard wordt. Er zijn ca. 10 lichtmasten vervangen.

Kwaliteit

In 2025 beschikte Albrandswaard over een areaal van circa 6.050 lichtmasten met een vervangingswaarde van circa € 5,8 miljoen. De gehele openbare verlichtingsinstallatie voor het preventieve en correctieve onderhoud wordt uitbesteed aan een daartoe gespecialiseerd bedrijf. Hiervoor heeft er begin 2023 een nieuwe aanbesteding plaats gevonden. Storingen die gerelateerd zijn aan de ondergrondse infrastructuur zijn voor verantwoordelijkheid van Stedin.

De verlichtingskwaliteit zelf is niet via wettelijke of bindende bepalingen geregeld. De Nederlandse Stichting voor Verlichtingskunde (NSVV) heeft wel richtlijnen opgesteld. De gemeente Albrandswaard volgt hierbij een tweesporen beleid ten aanzien van de te hanteren verlichtingsniveaus:

1. De openbare verlichting ten behoeve van nieuwe infrastructuur bij reconstructies binnen de bebouwde kom dient te voldoen aan de Nederlandse Praktijk Richtlijn NPR 13201 + A1:2018 nl, en
2. In het buitengebied en bij randen van natuurgebieden hanteren wij het uitgangspunt: 'er wordt niet verlicht, tenzij'.

Verkeer

In 2025 is het mobiliteitsplan vastgesteld inclusief uitvoeringsagenda. Met vaststelling van dit beleid is de richting bepaald die we in Albrandswaard op willen gaan op het gebied van mobiliteit. Zo is er uitgebreid aandacht voor duurzamere en schonere vormen van mobiliteit met als doelstelling deze te stimuleren. Hierbij is er aandacht voor het aantrekkelijker maken van het openbaar vervoer, deelvervoer en duurzame mobiliteit (Co2-vrij).

Daarnaast willen we lopen en fietsen aantrekkelijker en toegankelijker maken, zo zijn er dit jaar de eerste twee fietsstraten gerealiseerd (Dorpsdijk bij Don Boscoschool en de Hoogvlietsekerkweg), en zijn er (snelheidsremmende) maatregelen genomen in de openbare ruimte. Op deze wijze dragen we bij aan het verbeteren van de fietsveiligheid en het aantrekkelijk maken om de fiets te pakken i.p.v. de auto. Ook het wegennet is opnieuw beoordeeld op functieniveau en er zijn nieuwe parkeernormen vastgelegd.

Naast het mobiliteitsplan – waarin de focus vooral ligt op de toekomst – hebben we ons ook gericht op de lopende projecten zoals de Welhoeksedijk en de urgente verkeersvragen vanuit de samenleving. Met name de parkeerdruk is vaak een onderwerp van discussie. Om die reden is er in 2025 een gemeente breed parkeeronderzoek uitgevoerd. Verder is er ingezet op het veiliger maken van bestaande 30 km/u wegen en het verbeteren van de routes voor langzaam verkeer.

In de voorbereiding lopen nog projecten op en rondom de metrostations, en verschillende gebiedsontwikkelingen welke grote impact hebben op het bestaande wegennet. Het gaat om de Omloop en de nieuwbouwlocatie Julianaschool. Daarnaast worden er participatietrajecten voorbereid om in 2026 bewoners mee te laten denken over de inrichting van de openbare ruimte op het gebied van verkeer.

Riolering

Riolering draagt bij aan de volksgezondheid. De gemeente heeft een zorgplicht met betrekking tot inzameling en transport van afvalwater, hemelwater en grondwater. Hiervoor mag de gemeente ook rioolheffing innen. Dit wordt vastgesteld en vastgelegd in een Programma Stedelijk Water (PSW) 2021 – 2025. De thema's duurzaamheid en klimaatadaptie krijgen in het PSW nadrukkelijk aandacht. Het huidige PSW 2021 - 2025 is vastgesteld in 2020. Het PSW geeft een actueel beeld van de benodigde onderhoudsbehoefte voor de riolering voor een periode van 5 jaar en voor de lange termijn. In 2025 is een nieuw WRP (water en rioleringsplan), de opvolger van het PSW, opgesteld voor de periode 2026 -2030.

In 2025 is regulier onderhoud, reiniging en inspectie uitgevoerd. Op basis van levensduur zijn enkele wijkgemalen zowel elektrisch als mechanisch gerenoveerd volgens de planning. Voor 2026 staat grootschalige renovatie van eindgemaal Rhoon (Dorpsdijk) op het programma en het aanpassen van riolering en gemalen aan de Kruisdijk te Poortugaal i.v.m. met het nieuwbouwproject Kruisdijk Parck. Het integraal beheerproject in de straten De Warnaar, De Terp, De Meeting en De Heuvel is nog in voorbereiding. De jaren 2023 en 2024 stonden in het teken van het vastleggen van ambities en het opstellen van een schetsontwerp. De ambitie was om 2025 te starten; dit is door omstandigheden niet gelukt. De planning is nu om in 2026 te starten met de reconstructie. Tevens is in 2025 gestart met het voorbereiden van het integraal herinrichten van de wijk Ghijseland en de Graaf Bentincklaan. De Graaf Bentincklaan zal in 2026/2027 in uitvoering komen met rioolvervangingsprojecten.

Kwaliteit

In 2025 beschikte Albrandswaard over circa 133 kilometer vrij verval riool en 49 kilometer drukriolering met een vervangingswaarde van circa € 89 miljoen. Volgens landelijke maatstaven wordt ten aanzien van de kwaliteit van rioolstelsels niet gesproken in termen van kwaliteitsnormen zoals bij wegen, groen en straatreiniging maar van schadeklassen. Voorbeelden van deze schadeklassen zijn: scheurvorming in buizen, wortelingroei, verzakking en zandinloop. De beslissing tot vervanging of renovatie is gebaseerd op de uitkomsten van een rioolinspectie. Riolering gaat normaliter gemiddeld 60 tot 65 jaar mee. De riolering wordt eens in de 7 jaar gereinigd (ongeveer 19 km) en eens in de 14 jaar geïnspecteerd (ongeveer 9,5 km). Incidenteel worden extra inspecties uitgevoerd naar aanleiding van klachten (bijv. over wegverzakkingen).

Bij rioolvervangingsprojecten wordt zoveel als mogelijk integraal gewerkt. Daarbij streven we ernaar om de openbare ruimte robuust in te richten. Effecten van klimaatverandering, waaronder wateroverlast, kunnen op die wijze worden beperkt. Wateroverlast kan niet alleen met riolering verholpen worden. Het betekent ook iets voor de wegverharding en groeninrichting. We werken samen met onze inwoners, ondernemers en woningbouwverenigingen.

Groen en bomen

De bomen, beplanting en het gras in een gemeente zijn de aankleding van de openbare buitenruimte en belangrijk voor de beleving van onze buitenruimte. De gemeente hanteert het motto 'Albrandswaard: Dorpen tussen groen en stad'. De groene long in een verder verstedelijkte omgeving. Het ontwikkelen, opbouwen en onderhouden van het openbaar groen is daarom een belangrijk gegeven. Deze belangrijke uitgangspunten en nog vele andere punten zijn vastgelegd in een nieuw Groenbeleidsplan dat in 2024 is vastgesteld. In 2026 wordt dit verder uitgewerkt in een uitvoeringsplan Groen, en vervolgens wordt het beleid uitgerold in een 4-jarig uitvoeringsprogramma.

Sinds 2016 wordt er stevig ingezet op een consequent boombeheer gericht op een optimale begeleiding en ontwikkeling van bomen en het uitvoeren van structurele boomveiligheidscontroles. In 2025 is weer 1/3e deel van het bomenbestand gecontroleerd conform de geplande cyclus, en worden de noodzakelijke snoeimaatregelen uitgevoerd. In navolging daarop ontstaat inzicht in de bomen die gekapt dienen te worden vanwege veiligheid. Deze worden vervolgens ook in hetzelfde jaar gekapt en waar mogelijk vervangen. Door jaarlijkse herhaling van deze planning wordt er zorg gedragen voor een kwalitatief goed en veilig bomenbestand.

In 2025 zijn weer vele mooie groen successen behaald waarbij vele en verschillende boom- en heestersoorten zijn aangeplant die bijdragen aan meer beleving, en zorgen voor een hogere biodiversiteit. De grootste groenprojecten van het afgelopen jaar zijn:

- Groenrenovatie van 7 plantvakken in deel gebied Rhooen;
- Aanleg van een Wadi in Bakkerspark te Portland;
- Boomvervangingsplan herplanting dode bomen deelgebied Albrandswaard;
- Vergroening Havendam te Poortugaal;
- Vergroening Portlandsebaan te Portland;
- Vergroening Hof van Portland te Portland;
- Vergroening Insula te Poortugaal;
- Groeninrichting Plukpark/Herdenkingsbos Schroeder van der Kolklaan te Poortugaal, en
- De groenprojecten dragen bij aan het groen houden van onze dorpen en het verhogen van de kwaliteit van het groen.

Kwaliteit

In 2025 beschikte Albrandswaard over circa 28 ha. beplanting, 110 ha. gras en ruim 13.900 bomen met een vervangingswaarde van circa € 18,5 miljoen. Binnen het groen is kwaliteitsniveau A het uitgangspunt in de centra gebieden en niveau B in de woonwijken en industrieterreinen. Via visuele controles buiten en tussentijdse oplevermomenten van wijken waar het onderhoud is uitgevoerd wordt erop toegezien dat de kwaliteit wordt behaald. Waar nodig wordt vervolgens bijgestuurd of extra onderhoud gepleegd om het buiten schoon, heel en veilig te houden.

Waterwegen en baggeren

De gemeente en het waterschap zijn verantwoordelijk voor het onderhoud van het oppervlaktewater en voor het op diepte houden van de sloten en waterwegen in de gemeente. Het onderhoud bestaat uit het verwijderen van waterplanten en riet (dagelijks onderhoud) en uit baggeren (planmatig onderhoud). Bij slecht beheer en onderhoud kunnen beiden ervoor zorgen dat er een slechte doorstroming en afwatering ontstaat.

Van deze werkzaamheden is baggeren het meest ingrijpend. In alle wateren in ons gebied ligt op de bodem een laag bagger: een mengeling van plantenresten en bezonken slib. De aangroei van bagger is een natuurlijk proces. Gemiddeld groeit bagger met ongeveer één centimeter per jaar. Om te voorkomen dat onze wateren steeds minder diep worden, moeten we de bagger eens in de zoveel tijd weghalen. Met het baggeren komen de sloten en waterwegen weer op de oorspronkelijke diepte. Problemen met de waterhuishouding, waterkwaliteit en te ondiep water worden daarmee opgelost.

Daarnaast worden er binnen onze gemeente beschoeiingen onderhouden. Op basis van technische levensduur en visuele inspecties wordt beoordeeld waar beschoeiing aan vervanging toe is. Waar mogelijk wordt daarbij bekeken of beschoeiing vervangen kan worden door natuurvriendelijke oevers. Indien dit niet mogelijk blijkt zal nieuwe beschoeiing terug geplaatst worden. Indien uit de inspectie blijkt dat vervanging nodig is zal dit uitgevoerd worden, indien in goede staat zal vervanging worden uitgesteld.

Kwaliteit

De gemeente Albrandswaard beschikt over circa 46 ha. oppervlakte water (sloten en plassen). Baggeronderhoud wordt planmatig gedaan op basis van jaarlijkse steekproeven over het gehele areaal, opvolging van klachten en meldingen/afkeur van het waterschap. De hieruit voortkomende werkzaamheden worden in een onderhoudsbestek verwerkt en uitgevoerd door een aannemer. Bij uitvoering van het baggeren speelt de Wet Natuurbescherming en beperking van overlast een belangrijke rol. Daarom vindt uitvoering plaats tussen 1 oktober en 15 maart. Het dagelijks onderhoud van de oevers en het verwijderen van riet en waterplanten wordt jaarlijks uitgevoerd. Uitvoering van deze werkzaamheden vinden plaats vanaf 15 juli. Via toezicht zorgt de gemeente ervoor dat de juiste kwaliteit wordt behaald en voldaan wordt aan de wet- en regelgeving.

Vanaf 1 januari 2024 maken we voor het baggeronderhoud, planningen en baggerprognose gebruik van een specialistisch gis programma. In de periode van 2019 tot en met 2022 is zeer beperkt gebaggerd, voornamelijk door de PFAS-problematiek. Ook de coronamaatregelen hebben geleid tot minder uitvoering van werkzaamheden. Hierdoor is een achterstand in het reguliere baggeronderhoud ontstaan. In 2023, 24 en 25 is begonnen met het inhalen van deze achterstand. Deze inhaalslag verloopt goed en we zitten bijna op schema. Ook het waterschap heeft een inhaalslag aangekondigd. Daarnaast heeft het waterschap aangegeven anders te gaan baggeren waardoor ze tot op de vaste bodem gaan baggeren in plaats van tot de leggerdiepte. Zodoende komt er meer bagger vrij die wij moeten ontvangen. Hierdoor zullen de kosten voor ons ook substantieel hoger worden.

Voor de beschoeiing hebben we in 2024 voorbereidingswerkzaamheden getroffen om de beschoeiing in Rhoo Noord te kunnen vervangen in 2025 en 2026. Deze werkzaamheden hebben we opgesplitst in twee jaar vanwege de grote hoeveelheid beschoeiing die in de wijk moeten worden gerenoveerd. Het eerste deel van de vervanging is goed verlopen. In 2026 wordt gestart met het tweede deel van de vervanging. Daarnaast wordt de beschoeiing rondom de duiker aan de Albrandswaardseweg vernieuwd.

Civiele kunstwerken

De 102 civiele kunstwerken in Albrandswaard bestaan uit bruggen, trappen, geluidsschermen, vlonders en visplaatsen. Bruggen vormen hiervan het grootste aandeel. Voor het in beeld krijgen van de staat van onderhoud zijn in 2023 en 2024 alle objecten van Albrandswaard geïnspecteerd en technisch beoordeeld. Daarbij zijn tevens 5 objecten toegevoegd aan huidig areaal. Aan de hand van al deze gegevens wordt het geheel ondergebracht in een nieuw geactualiseerd beheerplan, welke we in 2026 verwachten. Ten aanzien van de gemiddelde onderhoudskosten en de levensduur van bruggen zijn geen landelijke normen vastgesteld. Reden hiervoor is dat dit per brug sterk afhankelijk is van de ligging, omgevingsaspecten en de toegepaste constructie. Door regelmatige inspecties wordt het degeneratie proces inzichtelijk gehouden.

Met de nieuwe objectgegevens door technische inspecties wordt het beheerplan 2026-2030 opgesteld. Dit geeft inzicht in de onderhoudsaanpak in deze periode en het daarvoor nodige onderhoudsbudget. Het beheerplan 2026- 2030 bevat naast het levensduur verlengend onderhoud ook een meerjarig vervangingsplan. Voor vervanging werkelijk plaatsvindt, wordt altijd eerst nog grondig gecontroleerd door een maatregeltoets op locatie, of dit ook werkelijk aan de orde is of dat uitstel en levensduur verlengend onderhoud mogelijk is in plaats van vervanging.

Spelen

In het 'Besluit Veiligheid van Attractie- en Speeltoestellen' (het Attractiebesluit) zijn de wettelijke bepalingen voor aansprakelijkheid en veiligheid vastgelegd. Indien er sprake is van een ongeval door een gebrek aan het speeltoestel of een onveilige ondergrond, dan is degene die het speeltoestel beheert altijd als eerste aansprakelijk.

Alle speelruimten en speeltoestellen zijn beoordeeld en afgezet tegen de demografische ontwikkelingen binnen de gemeente. Dit is verwoord in het Speelruimteplan 2010 - 2020. In 2023 en 2025 heeft een evaluatie plaatsgevonden van het speelruimteplan. Hiermee is nieuw inzicht ontstaan in de locaties waar geïnvesteerd, en waar vervangen moet worden, en welke speellocaties mogelijk opgeheven kunnen worden. Hiermee voorkomen we dat investeringen op de verkeerde plek gedaan worden. De evaluatie zal in 2026 verder worden vertaald in een nieuw op te stellen Speelruimteplan.

In 2025 is conform het beheerplan openbare ruimte een speellocaties in de gemeente heringericht. Het gaat hierbij om de locatie Bos Valckensteijn. Deze locatie is flink uitgebreid. Ook is er geïnvesteerd in drainage op de Boomgaard locatie te Poortugaal om water overlast te voorkomen. Aan de Saffierhoven te Portland is een toestel vervangen, en aan de Insula te Poortugaal hebben we de locatie opgeheven om deze samen te kunnen voegen en te vernieuwen bij de Slot Valkensteinsedijk. Voor deze speellocaties geldt dat er pas vervangen wordt als dit vanuit veiligheid noodzakelijk is, waarbij bij renovatie van volledige speellocaties altijd gekeken wordt of toestellen die herbruikbaar zijn eventueel te verplaatsen zijn.

Kwaliteit

In 2025 beschikte Albrandswaard over 129 speelplekken met een vervangingswaarde van circa € 2,6 miljoen. Op basis van de regelgeving worden de speeltoestellen vier keer per jaar gecontroleerd en geconstateerde afwijkingen en mankementen zo snel als mogelijk verholpen. De inspectieresultaten, reparaties en aanpassingen worden vastgelegd in een logboek. Tijdens het dagelijks onderhoud door de buitendienst wordt er op gelet dat alles schoon, heel en veilig is.

Gebouwen

In 2025 is een volgende stap gezet in het actualiseren en professionaliseren van het gemeentelijk vastgoedbeheer. Voor twaalf objecten is het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) geactualiseerd, zodat de onderhoudsprogrammering en de technische uitgangspunten aansluiten op de actuele staat van de gebouwen. Deze actualisatie vormt de basis voor een realistischer onderhoudsplanning voor de komende jaren.

Daarnaast is in 2025 voortgang geboekt aan de bredere verduurzamingsopgave. Voor meerdere gebouwen zijn grootschalige klimatologische maatregelen uitgevoerd of voorbereid, gericht op het verbeteren van energieprestaties en het toekomstbestendig maken van de vastgoedportefeuille. Ook is een start gemaakt met de omvangrijke binnen- en buitenwerkopgave. Deze meerjarige inspanning wordt in 2026 vervolgd om de kwaliteit en veiligheid van de gemeentelijke gebouwen structureel te verbeteren.

Voor de kerktorens zijn in 2025 de voorbereidingen getroffen voor een integrale onderhouds- en restauratieopgave in 2026. Dit omvat zowel de bouwkundige instandhouding, als het borgen van veiligheid en cultuurhistorische waarden. Verder zijn de eerste verkennende studies gestart naar verduurzamingsmogelijkheden van daken binnen de vastgoedportefeuille, gericht op zowel energetische verbetering als het verhogen van de klimaatbestendigheid.

Kwaliteit

De kwaliteitsnorm voor gemeentelijke gebouwen blijft ongewijzigd:

- De gebouwen worden beheerd op onderhoudsniveau 3, en
- Onderhoud wordt planmatig uitgevoerd, met toepassing van materialen van gelijkwaardige kwaliteit.

Budgetten en kredieten onderhoud/vervanging kapitaalgoederen

Omschrijving	Budget/krediet	Opmerking
Budgetten		
Wegen	1.280.988	excl. 762.321 kapitaallasten
Riolering	766.915	excl. 486.924 kapitaallasten
Verkeersmiddelen	260.479	excl. 12.690 kapitaallasten
Groen, waterwegen en baggeren	2.409.563	excl. 105.932 kapitaallasten
Civiele kunstwerken	110.794	
Spelen	99.088	excl. 97.343 kapitaallasten
Straatreiniging	754.305	
Straatmeubilair	58.116	
Openbare verlichting	460.100	excl. 104.982 kapitaallasten
	6.200.348	
Investerings		
Wegen	13.790	
Riolering	512.924	
Bruggen	91.376	
Beschoeiingen	97.552	
Speelvoorzieningen	153.896	
Openbare verlichting	244.008	
	1.113.546	

Relevante reserves

Naam Reserve	Saldo per 1-1-2025	Saldo per 1-1-2026	Saldo per 1-1-2027	Saldo per 1-1-2028	Saldo per 1-1-2029	Saldo per 1-1-2030
Reserve Baggeren	280.286	224.386	168.486	112.586	56.686	786
Reserve Grootonderhoud gebouwen	1.188.817	1.285.617	1.401.917	1.518.217	1.634.517	1.750.817
	1.469.103	1.510.003	1.570.403	1.630.803	1.691.203	1.751.603

Kerngegevens

Omschrijving	Aantal	Toelichting
<u>Groen</u>		
Bomen	13.900 stuks	
Natuurlijke beplanting	178.578 m2	
Cultuurlijke beplanting	121.358 m2	
Haag	25.324 m2	
Gras	1.107.344 m2	
<u>Openbare verlichting</u>		
Lichtmasten	6.044 stuks	
Armaturen	6.168 stuks	
Lichtbronnen	6.168 stuks	
<u>Speelvoorzieningen</u>		
Speel- en sporttoestellen	548 stuks	
Kunstmatige valondergronden	9.229 m2	
Speel en sportplekken	123 stuks	
<u>Waterhuishouding</u>		
Watergang	457.346 m2	
Oeverbeschoeiing	24.168 m	
Natuurlijke oevers	38.874 m	
<u>Wegen</u>		
Asfalt	234.326 m2	
Bestrating	831.142 m2	
Overige verhardingen	8.501 m2	
Goot	1.493 m2	
Kolken	10.749 stuks	
<u>Verkeer</u>		
Markeringen	2.914 m2	
Verkeersborden	2.320 stuks	
Verkeerstekens	1.680 stuks	
<u>Civiele kunstwerken</u>		
Fiets- en voetbruggen	65 stuks	
Overige kunstwerken	34 stuks	trappen, vlonders, visplaatsen
Verkeersbruggen	7 stuks	
<u>Riolering</u>		
Drukriolering	77.400 m	
Rioolvoorziening	9 stuks	
Vrijvervalleiding	143.380 m	
Rioolput	3.681 stuks	
<u>Gemalen</u>		
Gemalen	45 stuks	
Drukriool	230 stuks	
CVK	43 stuks	
Bergbezinkvoorziening	5 stuks	
Kunstwerk	1 stuks	

Paragraaf 4 - Financiering

In deze financieringsparagraaf geven we inzicht in de uitvoering van de plannen en acties zoals opgenomen in de begroting 2025. Naast de verplichte onderdelen gaan we ook in op diverse ontwikkelingen die van belang zijn voor een zorgvuldige uitvoering van de treasuryfunctie.

In deze paragraaf gaan wij achtereenvolgens in op:

- Wettelijke kaders en treasurystatuut;
- Rentevisie en rentebeleid;
- Renterisicobeheer;
- Liquiditeitsplanning en Financieringsbehoefte;
- Renteomslag;
- Schatkistbankieren;
- Garantstelling, en
- Kas- en relatiebeheer.

Wettelijke kaders en treasurystatuut

De wettelijke kaders voor de financieringsfunctie zijn vastgelegd in de Wet Financiering Decentrale Overheden (Fido), waarbij het beheersen van financiële risico's centraal staat. De nadere uitwerking van deze kaders is opgenomen in de financiële verordening en het treasurystatuut. Deze vastgestelde kaders zijn in 2025 door ons toegepast.

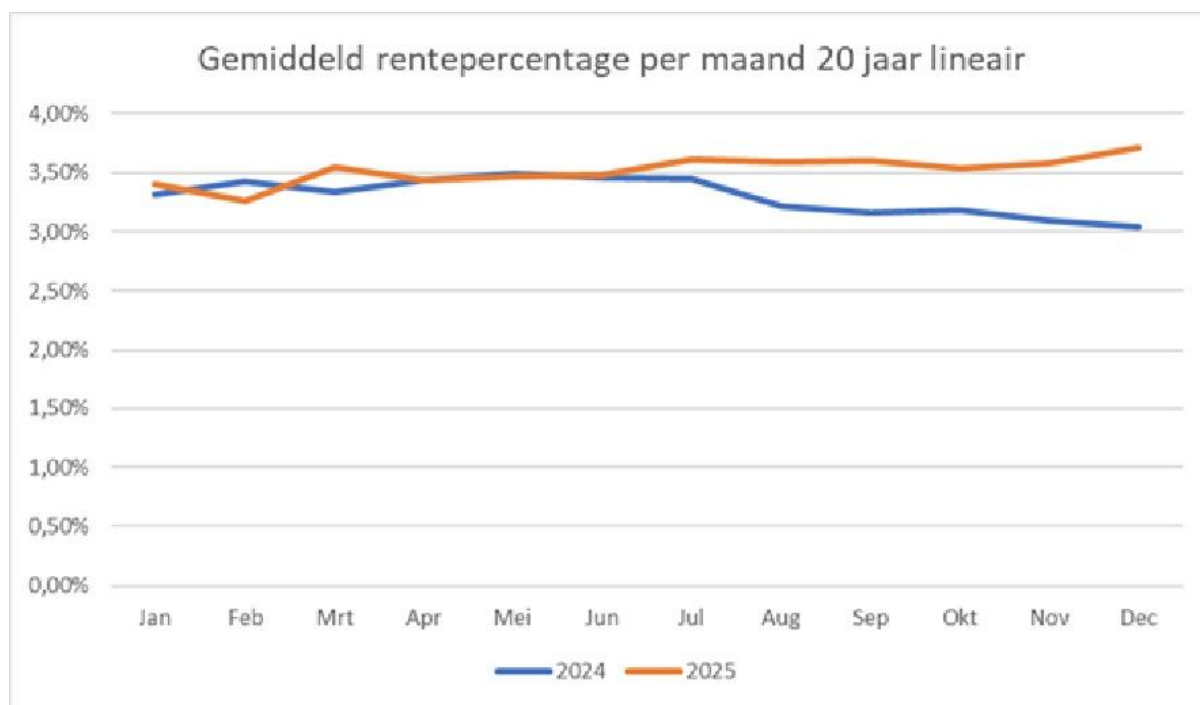
Rentevisie en rentebeleid

Rente vormt een belangrijk onderdeel van de begroting. Gezien de omvang van de hiermee gemoeide bedragen achten wij het wenselijk dit onderdeel transparant toe te lichten aan uw raad. Daarbij gaan wij in op zowel de factoren die van invloed zijn op de rente als de beschikbare keuzemogelijkheden. Dit geheel duiden wij aan als het rentebeleid.

Binnen het rentebeleid maken wij onderscheid tussen korte en lange rente. Onder korte rente verstaan wij looptijden tot maximaal één jaar, terwijl lange rente betrekking heeft op looptijden van één jaar of langer.

Ontwikkelingen op de kapitaalmarkt zijn van groot belang vanwege de financiële risico's die zij voor ons kunnen meebrengen. Om deze risico's goed te beheersen volgen wij de renteontwikkelingen nauwgezet. Daarbij maken wij gebruik van informatie van verschillende geldverstrekkers, waardoor wij continu online inzicht hebben in de meest actuele ontwikkelingen.

In de onderstaande grafiek geven wij inzicht in het renteverloop van lineaire leningen met een looptijd van twintig jaar over de jaren 2024 en 2025.



Renterisicobeheer

Risicobeheersing vormt een kernprincipe van de Wet Fido. Bij het bepalen van de renterisico's die samenhangen met de uitvoering van de treasuryfunctie gelden twee verplichte normen: de renterisiconorm, die van toepassing is op leningen met een looptijd van één jaar of langer, en de kasgeldlimiet, die betrekking heeft op leningen met een looptijd tot maximaal één jaar. Deze normen hebben tot doel de budgettaire risico's als gevolg van rentestijgingen te beperken

Renterisiconorm

De renterisiconorm is bedoeld om de risico's te beperken die ontstaan door een mogelijke stijging van de kapitaalmarktrente bij herfinanciering, waaronder aflossingen op bestaande leningen, en bij renteherzieningen van bestaande langlopende leningen.

Door toepassing van deze norm wordt de portefeuille van langlopende leningen evenwichtig gespreid, waardoor het renterisico gelijkmatig over de jaren wordt verdeeld. Jaarlijks komt maximaal 20% van het begrotingstotaal in aanmerking voor herfinanciering en/of renteherziening. Onder renteherziening wordt verstaan het aanpassen van de rente in een bepaald jaar, conform de afspraken in de leningsovereenkomst. Herfinanciering betreft het aantrekken van nieuwe leningen ter vervanging van bestaande financieringen en/of aflossingen binnen de leningenportefeuille.

In 2025 zijn geen nieuwe langlopende leningen aangetrokken.

In het onderstaande overzicht geven wij inzicht in de renterisico's van de vaste schuld in relatie tot de renterisiconorm. Ook in 2025 zijn wij binnen de grenzen van deze norm gebleven.

Renterisiconorm en renterisico van de vaste schuld	
bedragen x € 1.000	
Renterisico op vaste schuld	2025
1. Netto renteherziening op vaste schuld	0
2. Betaalde aflossingen	4.166
3. Renterisico op vaste schuld (1+ 2)	4.166
Renterisiconorm	
4a. Begrotingstotaal 2025	74.042
4b. Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	20%
4. Renterisiconorm	14.808
Toets Renterisiconorm	
5a Ruimte onder renterisiconorm (4 - 3)	10.642
5b Overschrijding renterisiconorm (4 - 3)	0

Kasgeldlimiet

Met de kasgeldlimiet heeft de wetgever een norm vastgesteld voor het maximale bedrag aan kortlopende middelen, met een looptijd van maximaal één jaar, waarmee de gemeente haar activiteiten mag financieren. Deze limiet heeft tot doel te voorkomen dat schommelingen in de korte rente gedurende het boekjaar direct een grote invloed hebben op de rentelasten.

Indien de kasgeldlimiet in drie opeenvolgende kwartalen wordt overschreden, dient hiervan melding te worden gedaan bij de toezichthouder, zijnde de provincie, vergezeld van een plan van aanpak om weer binnen de kasgeldlimiet te komen.

In het onderstaande overzicht is de toetsing aan de kasgeldlimiet voor het jaar 2025 weergegeven. In het eerste kwartaal is een kortlopende lening van € 4 miljoen aangetrokken, die op 1 juli is afgelost.

Kasgeldlimiet					
Omvang begroting per 1 januari 2025		74.041.500			
Kasgeldlimiet in procenten van de grondslag		8,50%			
Kasgeldlimiet in bedrag		6.302.903			
		Bedragen			
		1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
A	Vlottende schuld				
	maand 1	-	4.000.000	-	-
	maand 2	-	4.000.000	-	-
	maand 3	4.000.000	4.000.000	-	-
	Gemiddelde per kwartaal	1.333.333	4.000.000	-	-
B	Vlottende middelen				
	maand 1	2.859.156	2.518.784	8.268.262	9.722.475
	maand 2	1.035.548	5.219.929	7.657.898	9.782.610
	maand 3	2.494.729	9.440.194	10.628.291	8.437.140
	Gemiddelde per kwartaal	2.129.811	5.726.302	8.851.484	9.314.075
A-/B	Saldo schuld (+) of overschot (-)				
	maand 1	-2.859.156	1.481.216	-8.268.262	-9.722.475
	maand 2	-1.035.548	-1.219.929	-7.657.898	-9.782.610
	maand 3	1.505.271	-5.440.194	-10.628.291	-8.437.140
C	Gemiddeld saldo schuld (+) of overschot (-)	-796.478	-1.726.302	-8.851.484	-9.314.075
D	Kasgeldlimiet	6.302.903	6.302.903	6.302.903	6.302.903
C-/D	Ruimte onder kasgeldlimiet	7.099.381	8.029.205	15.154.387	15.616.978

Liquiditeitsplanning en financieringsbehoefte

Algemeen

De financieringsbehoefte van de gemeente wordt beïnvloed door diverse factoren die van invloed zijn op de inkomende en uitgaande kasstromen, waaronder de investeringsplanning, de inkomsten en uitgaven uit grondexploitaties en mutaties in de geldleningenportefeuille. Om deze financieringsbehoefte inzichtelijk te maken en te monitoren, maken wij gebruik van een liquiditeitsplanning.

Leningenportefeuille

In 2025 zijn geen langlopende leningen aangetrokken. Als gevolg hiervan is de totale omvang van de leningenportefeuille afgenomen. In het onderstaande overzicht is het verloop van de opgenomen langlopende leningen weergegeven. Het gemiddelde rentepercentage op langlopende leningen, berekend op basis van de stand per 1 januari, is in 2025 gedaald naar 1,11% ten opzichte van 1,25% in 2024.

Overzicht Langlopende Leningen					(bedragen x € 1.000)
	1-1-2025	1-1-2026	1-1-2027	1-1-2028	1-1-2029
Stand leningen	35.508	31.342	27.715	24.768	22.221
Nieuwe lening	0	0	0	0	0
Reguliere aflossingen	4.166	3.628	2.946	2.547	2.147

Verstrekte leningen

In het onderstaande overzicht hebben we de leningen die aan derden zijn verstrekt voor u in kaart gebracht. In 2025 zijn er geen nieuwe leningen verstrekt, en hebben alle geldnemers tijdig voldaan aan hun rente- en aflossingsverplichtingen van de lopende leningen.

Kredietrisico op verstrekte geldleningen				
bedragen x € 1.000				
Naam geldnemer	%	saldo uitzettingen 1 januari 2025	mutaties in 2024	saldo uitzettingen 31 december 2025
Carnisse Mondzorg	3	104	-26	78
Totaal verstrekte gelden		104	-26	78

Renteomslag

In de financieringsparagraaf van de begroting 2025 bent u geïnformeerd over de rentelasten en het verwachte renteresultaat. Daarnaast is toegelicht op welke wijze rente wordt toegerekend aan investeringen, programma's en taakvelden.

Voor de begroting 2025 is de omslagrente vastgesteld op 0,55%. Het daadwerkelijk gerealiseerde percentage over 2025 bedraagt 0,37%, zoals weergegeven in het onderstaande overzicht.

Schema rentetoerekening		2025
De externe rentelasten financiering	€	427.143
De externe rentebaten	-/- €	156.137
Saldo rentelasten en rentebaten	€	271.006
Rente die doorberekend wordt aan grondexploitaties	-/- €	29.898
Rente projectfinanciering	-/- €	13.710
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	€	-43.608
Rente over eigen vermogen	+/- €	0
Rente over voorzieningen	+/- €	0
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	€	227.398
De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-/- €	262.374
Renteresultaat op het taakveld Treasury	€	-34.976
Toe te rekenen rente		227.398
Boekwaarde per 1 januari		62.059.217
Renteomslagpercentage		0,37%

Garantstellingen

In het verleden zijn regelmatig garantstellingen verstrekt voor leningen aan derden. Gelet op de financiële risico's die de gemeente hiermee loopt, hanteren wij een terughoudend beleid bij het honoreren van dergelijke verzoeken. Garantstellingen worden uitsluitend verleend indien hiermee een aantoonbaar maatschappelijk belang wordt gediend en voldoende zekerheden worden gesteld.

Per 31 december 2025 bedraagt het totaal aan verstrekte garantstellingen € 35.649.008. Hiervan heeft een bedrag van € 35.616.819 betrekking op garanties met een achtervangfunctie via het Waarborgfonds Sociale Woningbouw.

Kas- en relatiebeheer

Ten aanzien van het kasbeheer hanteren wij al meerdere jaren de volgende uitgangspunten:

- het aantal bankrelaties en bankrekeningen wordt tot een minimum beperkt, en
- maandelijks worden liquiditeitsoverzichten opgesteld.

Daarnaast vindt periodiek overleg plaats met onze huisbankier, de BNG, waarin actuele ontwikkelingen worden besproken. Ook verstrekken verschillende kredietverstrekkers regelmatig advies over het aantrekken en uitzetten van middelen. In 2025 is eveneens gebruikgemaakt van deze adviserende instanties, met als doel optimaal gebruik te maken van de beschikbare financiële instrumenten.

Paragraaf 5 – Bedrijfsvoering

Inleiding

In 2025 heeft de ambtelijke organisatie van Albrandswaard zich verder ontwikkeld in het tweede jaar als zelfstandige organisatie. De werkwijze, structuur en identiteit zijn verder verstevigd. De samenwerkingsovereenkomst (SWO) met Ridderkerk is beëindigd en de betreffende medewerkers zijn begin 2025 in dienst getreden van onze gemeente. In het verlengde hiervan is besloten dat ook de financieel adviseurs begin 2026 in dienst komen van Albrandswaard.

De organisatieontwikkeling stond in 2025 in het teken van de kernwaarden nabijheid, eigenaarschap, opgavegericht werken en betrouwbaarheid. Deze zijn nadrukkelijker verankerd in de dagelijkse praktijk. De ontwikkelagenda fungeerde daarbij als gezamenlijk kompas. Deze agenda helpt om focus en overzicht te houden, samenhang tussen initiatieven te zien, bewuste keuzes te maken en voortgang te realiseren. De agenda is van en voor de hele organisatie en wordt continu aangevuld.

Ter bevordering van kennisdeling en samenwerking is in 2025 gestart met de zeswekelijkse Learn @ Lunch-bijeenkomsten, waarin collega's hun kennis en ervaringen delen. Daarnaast is een tweewekelijkse stand-up vanuit de stuurgroep Organisatieontwikkeling ingevoerd, gericht op de voortgang van initiatieven binnen het thema Slim Samenwerken en de bredere organisatieontwikkeling. Tegelijkertijd is verder gebouwd aan de vaste formatie, om de continuïteit en kwaliteit van de dienstverlening duurzaam te versterken. Ook is in 2025 een intensief ombuigingsproces afgerond om te komen tot een structureel sluitende begroting voor 2026 en een financieel evenwichtige meerjarenbegroting.

De bedrijfsvoeringstaken, met uitzondering van gemeentelijke communicatie, zijn ondergebracht De Bedrijfsvoeringspartner (DBP). In de paragraaf Bedrijfsvoering van de jaarrekening 2025 van DBP wordt hier verder op ingegaan.

Personeel

Bezetting in de organisatie, exclusief vacatureruimte

Door het beëindigen van de samenwerkingsovereenkomst met Ridderkerk (SWO) zijn per 1 januari de medewerkers die in dienst waren bij de gemeente Ridderkerk en op basis van deze overeenkomst exclusief voor de gemeente Albrandswaard werkten, in dienst gekomen van onze gemeente. Het gaat hierbij om 53,67 fte (56 medewerkers).

Samen met de medewerkers die op dat moment al in dienst waren bij de gemeente (81,04 fte – 91 medewerkers) kwam het totaal per 1 januari 2025 uit op 134,71 fte (147 medewerkers).

In de loop van 2025 zijn 27,95 fte (32 medewerkers) in dienst getreden en 18,56 fte (20 medewerkers) uit dienst gegaan. Daarmee bedraagt het totaal aantal medewerkers in dienst van de gemeente per 31 december 2025 144,10 fte (159 medewerkers).

Ziekteverzuim

In 2025 bedroeg het gemiddelde verzuimpercentage binnen de gemeente Albrandswaard 7,3% (2024: 7,0%). Ter vergelijking: in 2024 lag het gemiddelde verzuimpercentage bij alle gemeenten op 6,7%, en op 6,3% bij gemeenten met 25.000 tot 50.000 inwoners.

De meldingsfrequentie binnen de gemeente Albrandswaard lag in 2025 op 0,88 (2024: 0,37). Ter vergelijking: in 2024 lag de gemiddelde meldingsfrequentie bij alle gemeenten op 0,96, en op 0,95 bij gemeenten met 25.000 tot 50.000 inwoners. Het percentage nulverzuim bedroeg in 2025 50,43% (2024: 75,47%). Het gemiddelde nulverzuimpercentage bij alle gemeenten ligt op 48%, en op 45% bij gemeenten met 25.000 tot 50.000 inwoners.

Werknemers in de doelgroep banenafpraak

Voor 2025 geldt een norm van circa 3.800 arbeidsuren voor werknemers die vallen binnen de doelgroep banenafpraak (voorheen “garantiebanen”).

In 2025 zijn voor deze doelgroep in totaal 1.872 uren gerealiseerd. Daarmee heeft de gemeente de gestelde doelstelling niet behaald.

Beleidsindicatoren

In de jaarrekening 2025 van De BedrijfsvoeringsPartner zijn de beleidsindicatoren die betrekking hebben op de bedrijfsvoering vermeld.

Interbestuurlijk Toezicht (IBT)

In 2021 heeft de provincie besloten een 'Bestuursovereenkomst generiek interbestuurlijk toezicht 2022' (IBT) af te sluiten. Onderdeel van de gemaakte afspraken is dat de provincie minimaal één keer per jaar informeert over de actuele stand van zaken en aandachtspunten met betrekking tot het IBT. In bijlage 7 is de stand van zaken per 31-12-2025 verwerkt.

Burgers en bedrijven mogen een betrouwbare overheid verwachten die zorgvuldig met informatie omgaat. Wij voeren tal van processen en registraties uit die door het Rijk worden voorgeschreven in wet- en regelgeving. Verantwoording en toezicht op die uitvoering moeten betrouwbaarheid en beschikbaarheid van informatie en de kwaliteit van dienstverlening en continuïteit borgen.

Eenduidige Normatiek Single Information Audit (ENISA) is een raamwerk dat door de Nederlandse overheid is ontwikkeld om de informatieveiligheid binnen gemeenten te waarborgen. Het doel van ENSIA is om een uniforme aanpak te bieden voor het beoordelen en rapporteren van informatieveiligheid. Een dynamisch proces waarbij continue aandacht is voor verbetering.

In 2025 zijn zelfevaluaties en externe audits uitgevoerd. Onderstaand geven wij een beeld van de belangrijkste uitkomsten op de uitgevoerde audits. Deze zorgen voor een beeld van de uitvoering op de onderstaande wet- en regelgeving:

- Implementatie van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) – Zelfevaluatie;
- Structuur Uitvoeringsorganisatie Werk en Inkomen (Suwinet) – Geauditeerde zelfevaluatie;
- Digitale Persoonsidentificatie (DigiD) – Geauditeerde zelfevaluatie;
- Basis Registratie Personen (BRP) – Zelfevaluatie;
- Paspoort Uitvoeringsregeling Nederland (PUN) – Zelfevaluatie;
- Basisregistratie Grootchalige Topografie (BGT) - Zelfevaluatie op datakwaliteit;
- Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG) - Zelfevaluatie op datakwaliteit, en
- Basisregistratie Ondergrond (BRO) - Zelfevaluatie op datakwaliteit.

De collegeverklaring is in het college van 31 maart 2026 behandeld en ondertekend. In de onderstaande tabel zijn de onderdelen en de status per einde 2025 opgenomen.

Baseline onderdelen	Toelichting	Status
	Het strategisch informatiebeveiligingsbeleid is geldig tot en met 2027 en in lijn met de voor overheden verplichte landelijke Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). De BIO bestaat uit het implementeren van technische- en organisatorische maatregelen waarvan ook een stuk privacy-borging in het kader van de Algemene Verordening Gegevensbescherming afhankelijk is.	
Beleid en organisatie	Aandachtspunten zijn: - de beperkte capaciteit bij team IV&P, wat een belangrijk risico vormt om voldoende aandacht te geven aan alle taken. - groei van het aantal datalekken. - voorbereidingen kunnen treffen op wijzigingen in de wetgeving en normering op gebied van informatiebeveiliging en privacy. - Borgen van interne controles voor audits en uitwerken van richtlijnen voor "Bestaan" naast "Opzet en Werking".	Ruim voldoende tot goed
Personeel en toegang	Betrouwbare medewerkers zijn een belangrijke schakel op het gebied van informatieveiligheid. Daarom vragen we waarborgen aan nieuwe medewerkers en externen. Voorbeelden hiervan zijn de Verklaring Omtrent Gedrag (VOG), integriteit- en geheimhoudingsverklaringen en afspraken in overeenkomsten met (keten)partners. Aandachtspunten zijn: - koppeling van alle applicaties aan het systeem van indienst- en uitdiensttreding van medewerkers om tijdige aan- en afsluiting van toegang te borgen.	Ruim voldoende tot goed

Continuïteit en incidenten	De continuïteit van onze dienstverlening is van cruciaal belang. Als we geconfronteerd worden met een incident of calamiteit moet hierop adequaat en gedegen gereageerd worden. Wat ons ook overkomt, de dienstverlening moet binnen afgesproken (en soms wettelijke) termijnen weer operationeel zijn. Dit vraagt om een goede borging van bedrijfscontinuïteitsbeheer. Aandachtspunten zijn: - het opzetten en implementeren van business continuïteitsmanagement (BCM). - bewustwording van het proces melding beveiligingsincidenten en/of datalekken.	Ruim voldoende tot goed
Informatiesystemen	Het beheer van zakelijke ICT-bedrijfsmiddelen is voldoende georganiseerd. De hard- en software is centraal in beeld en in beheer. Onze informatievoorziening wordt steeds meer een hybride omgeving. Dit heeft alles te maken met de wereldwijde cloudontwikkeling, waarbij softwareleveranciers hun diensten alleen nog maar als clouddienst beschikbaar stellen. Aandachtspunten zijn: - het toenemend aantal IT-systemen en het toenemend gebruik van operationele technologie (OT) zorgen voor een het groeiend aantal risico's en te borgen maatregelen versus (schaarse) capaciteit.	Ruim voldoende tot goed
Gegevensbescherming	Gegevensbescherming gaat voornamelijk over de integriteit en vertrouwelijkheid van gegevens. "De juiste informatie op het juiste moment bij de juiste persoon". Deze data zitten in ontzettend veel en verschillende systemen zoals vak-applicaties, basisregistraties, zaakstelsel, netwerkmappen, websites en het e-mailsysteem. Binnen al deze omgevingen moet data geclassificeerd worden op beschikbaarheid, integriteit en vertrouwelijkheid. Vanwege de complexiteit en hoeveelheid aan werk vraagt het invoeren een meerjarenaanpak. De AVG schrijft voor dat (persoons)gegevens moeten zijn afgeschermd als deze niet direct nodig zijn voor het uitvoeren van werkzaamheden. Dit is het "Need to Know"-principe. Het afschermen van gegevens in informatiesystemen gaat op basis van dataclassificatie en rechtentoekenning. Aandachtspunten zijn: - Privacy-by-Design toepassen, privacy betrekken bij het inkoopproces. - classificeren en afschermen van gegevens via het uitvoeren van DPIA's blijft onderbelicht.	Ruim voldoende tot goed
ENSIA-stelsel	Toelichting	Status
Suniwet (Structuur uitvoeringsorganisatie werk en inkomen)	Suwinet is de digitale infrastructuur die is ontwikkeld door de Suwi-partijen (UWV, SVB en gemeenten) om ervoor te zorgen dat zij gegevens met elkaar kunnen uitwisselen voor de uitoefening van hun wettelijke taak. Er worden alleen gegevens uitgewisseld waar een wettelijke grondslag voor is.	Ruim voldoende tot goed
DigiD (Digitale Persoonsidentificatie)	De veiligheid van DigiD en websites staat onder druk. Het landelijke dreigingsbeeld geeft aan dat digitale risico's onverminderd groot zijn en cyberaanvallen steeds meer succesvol zijn met alle gevolgen van dien. De beveiliging vraagt steeds meer aandacht waarbij het een uitdaging is om dit huidige niveau vast te houden. Het onderzoek van de externe auditor geeft aan dat onze processen rondom DigiD op orde zijn. De gemeente Albrandswaard voldoet aan de gestelde informatiebeveiligingsnormen.	Ruim voldoende tot goed

BRP (Basis Registratie Personen)	BRP is de basisregistratie waarin alle inwoners zijn geregistreerd. De gemeente beheert deze BRP voor hun inwoners. Uiteindelijk worden alle BRP-registraties landelijk gekoppeld, zodat overheidsinstanties, zorgverleners en andere dienstverleners die gebruik mogen maken van deze BRP beschikken over de juiste persoonsinformatie. Vanwege het grote landelijke belang rondom de BRP zijn gemeenten verplicht om jaarlijks een zelfevaluatie uit te voeren. Bestandscontrole op de persoonslijsten Bij de bestandscontrole in de Basisregistratie personen van 27-11-2025 is 99,68% van de actuele persoonslijsten correct bevonden. Dit is in lijn met eerdere jaren, waarin de score steeds nagenoeg hetzelfde positieve resultaat liet zien. Dit voldoet ruimschoots aan de landelijke norm.	Ruim voldoende tot goed
PUN (Paspoort Uitvoeringsregeling Nederland)	Gemeenten verzorgen de aanvraag en het uitreiken van reisdocumenten voor hun inwoners. Reisdocumenten zijn erg waardevol en vaak de sleutel tot identiteitsfraude. De processen rondom het aanvragen en uitreiken zijn daarom strikt. De burgemeester is verantwoordelijk voor de borging van deze processen en moet hierover jaarlijks verantwoording afleggen aan de minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. Via de ENSIA-verantwoording informeren we ook het eigen bestuur over de stand van zaken. De gemeente heeft op dit onderdeel 1590 van de in totaal 2000 punten behaald.	Ruim voldoende tot goed
BAG (Basisregistratie Adressen en Gebouwen)	De BAG bevat gemeentelijke basisgegevens van alle adressen en gebouwen in een gemeente. Kopieën van al deze gegevens zijn verzameld in een landelijke voorziening. Deze voorziening wordt landelijk gebruikt door overheden, organisaties en particulieren. Net als alle andere bronhouders verantwoorden we ons jaarlijks over de stand van zaken rondom het beheer van deze BAG. De zelfevaluatie BAG over het jaar 2025 is afgerond met een score van 88% (over 2024 was dat 90%). Hiermee voldoen we aan de landelijk gestelde norm van minimaal 75%. Dit percentage is vergelijkbaar met vorig jaar.	Voldoende
BGT (Basisregistratie Grootchalige Topografie)	De BGT is een digitale kaart van Nederland waarop gebouwen, wegen, waterlopen, terreinen en spoorlijnen eenduidig zijn vastgelegd. Kortom: de inrichting van de fysieke omgeving. De BGT is een landelijk uniforme registratie die alleen gemaakt kan worden vanuit een goede samenwerking tussen de diverse bronhouders. Gemeenten zijn als bronhouder medeverantwoordelijk voor de kwaliteit van deze landelijke basisregistratie. Net als alle andere bronhouders verantwoorden we ons jaarlijks over de stand van zaken rondom het beheer van deze BGT. De zelfevaluatie BGT over het jaar 2024 is afgerond met een score van 100%. Hiermee voldoen we aan de landelijk gestelde norm van minimaal 75%.	Voldoende
BRO (Basisregistratie Ondergrond)	De BRO bevat bodem- en ondergrondgegevens. Het gebruik van deze gegevens is de laatste decennia sterk toegenomen. Een goede informatievoorziening over de ondergrond is van wezenlijk belang voor het realiseren van bestuurlijke ambities als het omgevingsplan, de energietransitie, watertoets en dergelijke. Als we willen dat onze inwoners hier ook actief in participeren, moet het fundament hiervoor op orde en goed ingevuld zijn. De BRO is een van de elementen die de verschillende opgaves mogelijk moeten maken. De gemeente is bronhouder voor deze basisregistratie. Net als alle andere bronhouders verantwoorden we ons jaarlijks over de stand van zaken rondom het beheer van deze BRO. De zelfevaluatie BRO over het jaar 2024 is positief afgerond met een score van 88% (dat was in 2024 95%). Hiermee voldoen we aan de landelijk gestelde norm van minimaal 60%.	Voldoende

Rechtmatigheidsverantwoording

De rechtmatigheidsverantwoording heeft betrekking op drie criteria: begrotingscriterium, voorwaardencriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium.

Begrotingscriterium

De begrotingsrechtmatigheid heeft betrekking op het financiële handelen binnen het kader van de geautoriseerde begroting. Dit wordt formeel als volgt omschreven:

“Financiële beheerhandelingen, die ten grondslag liggen aan de baten en lasten, alsmede de balansposten, dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting en hiermee samenhangende programma’s”.

Volgens het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) dienen de afwijkingen in de jaarrekening herkenbaar te worden opgenomen en van een toelichting te worden voorzien. Als blijkt dat de gerealiseerde uitgaven op programmaniveau hoger zijn dan geautoriseerd, is er sprake van begrotingsonrechtmatigheid. Er zijn verschillende typen begrotingsoverschrijdingen. Overschrijdingen die binnen de beleidskaders van de gemeente passen, worden in het collegeoordeel niet meegewogen.

De door de raad gestelde kaders zijn bepalend voor de invulling van het budgetbeheer door het college. Het systeem van budgetbeheer- en bewaking moet waarborgen dat de baten en de lasten binnen de begroting blijven en dat belangrijke wijzigingen of dreigende overschrijdingen tijdig worden gemeld aan de raad, zodat deze tijdig een besluit kan nemen.

Om de kaders te bepalen, is op 10 november 2025 de nieuwe financiële verordening door de gemeenteraad vastgesteld (met ingangsdatum 1-1-2025). Hierin is, in artikel 22, aangegeven dat iedere afwijking van de begroting als onrechtmatig wordt beschouwd. Afwijkingen zijn enkel acceptabel in de volgende situaties (zie artikel 22 lid 4):

- a. Er is sprake van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren.
- b. Er is sprake van een overschrijding op een open-einde regeling.
- c. De overschrijding is geautoriseerd door middel van vaststelling van een tussentijdse rapportage.
- d. Budgettaire neutrale verdeling van kostenplaatsen naar taakvelden. Dit mag programma overstijgend zijn, maar betreffen enkel:
 - Doorbelasting van personele kosten (inclusief inhuur);
 - Doorbelasting van kosten huis van Albrandswaard, en;
 - Doorbelasting van de bijdrage Bedrijfsvoeringspartner.

In artikel 20 lid 3 van de financiële verordening wordt aangegeven dat geconstateerde afwijkingen (fouten of onduidelijkheden) groter dan € 50.000 worden toegelicht in de paragraaf Bedrijfsvoering. Van elke afzonderlijke budgetafwijking wordt aangegeven of deze acceptabel of onrechtmatig is.

In de rechtmatigheidsverantwoording weegt de bruto-overschrijding dus mee voor de correctie van acceptabele overschrijdingen. De bruto-overschrijding betreft de totale overschrijding van de lasten van een programma. De financiële verordening geeft spelregels wanneer overschrijdingen als acceptabel worden aangemerkt. Na correctie van de acceptabele overschrijdingen blijkt de netto (niet-acceptabele) overschrijding. In de paragraaf Bedrijfsvoering presenteren wij de bruto-overschrijding en de netto-overschrijding. Doordat de overschrijdingen grotendeels acceptabele verschillen zijn, is er geen verbeterplan nodig omdat we onder de tolerantiegrens van 2% uitkomen.

Bovenstaande werkwijze leidt tot de volgende opsomming:

Begrotingsonrechtmatigheden	Bedragen x € 1
Begrotingscriterium	
1A. Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door de gemeenteraad vastgesteld autorisatieniveau)	4.044.066
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	40.045
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	0
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten, investeringen en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan de raad zijn gemeld	749.661
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	4.833.772
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geïd. In de rechtmatigheidsverantwoording wordt verwezen naar dit vooraf vastgestelde beleid. De niet-acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht.	3.864.178 969.594
Voorwaardencriterium	
5. Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering)	0
M&O-criterium	
6. Geen bevindingen	0
Totaal onrechtmatigheden	4.833.772
Waarvan acceptabel	3.864.178
Waarvan niet-acceptabel	969.594

Voor de analyse van de onrechtmatigheden verwijzen wij u graag naar het onderdeel volgend op onderstaande tabel.

Programmarekening (begrotingscriterium)

In de volgende tabel zijn de lasten van 2025 opgenomen, voor zowel de begroting na wijziging als de daadwerkelijke lasten.

Begrotingsrechtmatigheid (lasten)	Begroting na wijziging 2025	Werkelijk 2025	Verschil (voordeel is + nadeel is -)	Na correcties niet-acceptabel
Lasten				
1 Openbare Orde & Veiligheid & Algemeen Bestuur	7.727.200	9.905.278	-2.178.078	142.554
2 Ruimtelijke Ordening, Wonen & Economie	7.986.400	5.782.538	2.203.862	0
3 Buitenruimte	18.021.300	17.741.247	280.053	0
4 Financiën	55.800	74.005	-18.205	0
5 Educatie	4.056.700	2.841.166	1.215.534	0
6 Sport	2.664.800	2.168.753	496.047	0
7 Sociaal Domein	30.901.610	31.712.153	-810.543	0
9 Overige Baten en Lasten				
9.1-Algemene dekkingsmiddelen	415.500	478.421	-62.921	0
9.2-Overhead	11.153.500	12.127.819	-974.319	77.379
9.3-Vennootschapbelasting	7.100	3.144	3.956	0
9.4-Onvoorzien	75.000	0	75.000	0
Totaal 9 Overige Baten en Lasten	11.651.100	12.609.384	-958.284	77.379
Totaal Lasten	83.064.910	82.834.524	230.386	219.933
Gerealiseerd resultaat	83.064.910	82.834.524	230.386	219.933

Overschrijding lasten

De bruto overschrijdingen betreffen de volgende programma's:

- Openbare Orde & Veiligheid en Algemeen Bestuur: **€ 2.178.078**;
- Financiën: **€ 18.205**;
- Sociaal Domein: **€ 810.543**;
- Algemene dekkingsmiddelen: **€ 62.921**, en
- Overhead: **€ 974.319**.

Totale bruto overschrijding van deze programma's: **€ 4.044.066**. Dit is het bedrag wat meetelt in de rechtmatigheidsverantwoording.

Dit betekent dat de uitgaven in de hierboven genoemde programma's in principe onrechtmatig zijn, en er dus onrechtmatig is gehandeld. Echter, een groot deel van de uitgaven betreffen acceptabele overschrijdingen, zoals geformuleerd in de financiële verordening. In artikel 22 lid 4 van de financiële verordening wordt aangegeven wanneer gedane uitgaven als acceptabel worden beschouwd (zie het onderdeel Begrotingscriterium). Hierdoor corrigeren we de bruto overschrijdingen in de betreffende programma's, met de genoemde categorieën in de financiële verordening.

Dit leidt tot een niet-acceptabele overschrijding van **€ 219.933**.

Uit bovenstaande tabel blijkt dat de programma's Openbare Orde & Veiligheid en Algemeen Bestuur, Financiën, Sociaal Domein, Algemene dekkingsmiddelen en Overhead overschrijdingen laten zien die verklaard dienen te worden. De overige programma's laten geen overschrijdingen zien. De uitgaven van deze programma's zijn daarmee acceptabel.

Programma 1: Openbare Orde & Veiligheid en Algemeen Bestuur

De totale overschrijding in dit programma bedraagt **€ 2.178.078**

We noemen hieronder de belangrijkste afwijkingen per subprogramma, indien er significante overschrijdingen zijn geconstateerd.

Voor de verdere financiële analyse van de afwijkingen verwijzen wij u naar programma 1 in dit boekwerk.

1.1 Openbare orde & Veiligheid

De totale overschrijding van dit subprogramma bedraagt **€ 303.555**. Hieronder volgt de toelichting.

Subsidie Grip op Onbegrip

Voor de deelname aan het programma Grip op onbegrip, via ZonMw, is er in totaal voor **€ 209.520** aan kosten gemaakt waar geen begroting tegenover stond. Deze uitgaven worden echter nagenoeg volledig gecompenseerd door direct gerelateerde baten uit de bijbehorende subsidie.

Conclusie: We kwalificeren de afwijking als een categorie a budgetafwijking, en is daarmee acceptabel.

Dummy rekeningen

De dummy rekeningen lopen door alle programma's heen, en hebben te maken met de interne doorbelasting van de DBP-kosten (uren) en de eigen personeelskosten, naar de diverse taakvelden en programma's. Deze doorverdeling leidt tot verschillen in de programma's en de taakvelden.

Het totaal van alle dummy rekeningen komt, samen met de interne doorbelastingen voor eigen personeel en materieel, voor alle programma's uit op € 0,00. Hierbij lopen de mutaties in de programma's 2 t/m 9 weg tegen de mutaties uit programma 1.

In programma 1.1 zorgen de dummy rekeningen voor een overschrijding van **€ 89.786**.

Conclusie: We classificeren de afwijkingen als een categorie d budgetafwijking, en zijn daarmee acceptabel.

De overige verschillen in dit subprogramma zijn individueel allemaal kleiner dan € 50.000, en daarom niet nader geanalyseerd.

1.2 Algemeen Bestuur

De totale overschrijding van dit subprogramma bedraagt **€ 1.874.524**. Hieronder volgt de toelichting.

Voorzieningen

De stortingen in de voorzieningen betreffen twee voorzieningen: één voor de wethouderspensioenen en één voor het wachtgeld van voormalig wethouders. Voor de stortingen was in totaal € 100.000 begroot, maar uiteindelijk is er € 1.887.553 daadwerkelijk gestort, waarvan ruim € 1,6 miljoen betrekking heeft op de bijstelling van de pensioenen. In deze storting hebben we voor het eerst rekening gehouden met de effecten van de Wtp: de Wet toekomst pensioenen. Deze wet houdt in dat alle lopende en opgebouwde pensioenaanspraken per 1-1-2028 zullen overgaan naar het ABP. Uit een onderzoek van het ministerie van Binnenlandse Zaken, uitgevoerd bij diverse gemeenten, bleek dat de hoogte van de tot nu toe opgebouwde voorzieningen gemiddeld genomen 10 tot 20% te laag zijn om de overgang naar ABP mogelijk te maken. Uit onderzoek blijkt een benodigde storting van 18% noodzakelijk voor Albrandswaard over de nieuwe eindstand per 31-12-2025. Hiermee sluiten wij aan op de resultaten van het uitgevoerde onderzoek van het ministerie. We zullen de situatie omtrent de overgang van de pensioenaanspraken uiteraard nauwgezet blijven volgen in 2026 en 2027.

De overschrijding bedraagt dus in totaal **€ 1.887.553**. De informatie voor de stortingen ontvangen we pas na afloop van het kalenderjaar, waardoor we dit niet eerder hebben kunnen voorzien.

Conclusie: We classificeren de afwijking als een categorie b budgetafwijking, en is daarmee acceptabel.

Gemeenteraad

Voor de gemeenteraad betreft de overschrijding van de lasten **€ 69.173**, wat met name wordt veroorzaakt doordat sinds dit jaar de factuur voor de interim controle bij de gemeente terecht komt, en niet meer bij DBP (in 2025 ca. € 53.000). De begroting is hier echter niet op aangepast, terwijl dat wel had gekund.

Conclusie: We classificeren de afwijking van € 69.173 als een onrechtmatige budgetafwijking. Er telt derhalve € 69.173 mee in het oordeel.

Verkiezingen

Voor de verkiezingen is in totaal **€ 73.381** meer uitgegeven dan begroot. In 2025 zijn er verkiezingen geweest voor de Tweede Kamer, waardoor de gemeente voor het organiseren van de verkiezingen o.m. kosten heeft gemaakt voor een projectleider en ondersteuner. Deze kosten zijn niet begroot, terwijl dat wel had gekund.

Conclusie: We classificeren de afwijking van € 73.381 als een onrechtmatige budgetafwijking. Er telt derhalve € 73.381 mee in het oordeel.

Dummy rekeningen

De dummy rekeningen lopen door alle programma's heen, en hebben te maken met de interne doorbelasting van de DBP-kosten (uren) en de eigen personeelskosten, naar de diverse taakvelden en programma's. Deze doorverdeling leidt tot verschillen in de programma's en de taakvelden.

Het totaal van alle dummy rekeningen komt, samen met de interne doorbelastingen voor eigen personeel en materieel, voor alle programma's uit op € 0,00. Hierbij lopen de mutaties in de programma's 2 t/m 9 weg tegen de mutaties uit programma 1.

In programma 1.2 zorgen de dummy rekeningen voor een overschrijding van **€ 295.306**.

Conclusie: We classificeren de afwijkingen als een categorie d budgetafwijking, en zijn daarmee acceptabel.

De overige verschillen in dit subprogramma zijn individueel allemaal kleiner dan € 50.000, en daarom niet nader geanalyseerd.

Voor programma 1.2 zijn de verklaarde overschrijdingen van de lasten (€ 2.325.413) groter dan de totale overschrijding van de lasten van het subprogramma zelf (€ 1.874.524). Dit betekent dat er in dit subprogramma ook grootboekrekeningen zitten met een tegengestelde beweging, namelijk een onderschrijding van de lasten. De totale onderschrijding van de lasten betreft ca. € 500.000. Daarnaast zijn er diverse grootboekrekeningen met een overschrijding van de lasten die elk kleiner is dan € 50.000. De effecten van deze afwijkingen zitten niet in (dit deel van) de rechtmatigheidsverantwoording.

Programma 4 Financiën

De totale overschrijding in dit programma bedraagt **€ 18.205**.

We noemen hieronder de belangrijkste afwijkingen per subprogramma, indien er significante overschrijdingen zijn geconstateerd.

Voor de verdere financiële analyse van de afwijkingen verwijzen wij u naar programma 4 in dit boekwerk.

4.1 Financiën

De totale overschrijding in dit programma (het programma bestaat uit slechts één subprogramma) bedraagt **€ 18.205**. Hieronder volgt de toelichting.

Voorziening dubieuze debiteuren

Voor 2025 bedraagt de totale storting in de voorziening, en daarmee de overschrijding, **€ 73.744**.

Deze voorziening bestaat uit reguliere debiteuren die een factuur hebben gekregen vanuit de gemeente zelf, en uit debiteuren via het SVHW. Voor beide stromen heeft een grotere storting in de voorziening plaatsgevonden t.o.v. voorgaande jaren. Tevens heeft er geen vrijval plaatsgevonden. De voorziening kan pas na afloop van het kalenderjaar bepaald worden, waarbij we voor een deel afhankelijk zijn van informatie van het SVHW. We hebben het daarom niet eerder kunnen voorzien.

Conclusie: We classificeren de afwijking als een categorie b budgetafwijking, en is daarmee acceptabel.

De overige verschillen in dit subprogramma zijn individueel allemaal kleiner dan € 50.000, en

daarom niet nader geanalyseerd.

Programma 7 Sociaal domein

De totale overschrijding in dit programma bedraagt **€ 810.543**

We noemen hieronder de belangrijkste afwijkingen per subprogramma, indien er significante overschrijdingen zijn geconstateerd.

Voor de verdere financiële analyse van de afwijkingen verwijzen wij u naar programma 7 in dit boekwerk.

7.1 Maatschappelijke ondersteuning

Dit subprogramma kent een onderschrijding van **€ 69.402**. Hieronder volgt de toelichting.

SPUK-regelingen

In dit subprogramma zitten diverse SPUK-regelingen. Voor de rechtmatigheid is één regeling van belang:

Inburgering --> totale overschrijding van **€ 118.124**.

Deze uitgaven worden gecompenseerd door direct gerelateerde baten uit de bijbehorende specifieke uitkering.

Conclusie: We kwalificeren de afwijking als een categorie a budgetafwijking, en is daarmee acceptabel.

De overige verschillen zijn allemaal kleiner dan € 50.000, en daarom niet nader geanalyseerd.

7.2 Kwetsbare groepen

De totale overschrijding van dit subprogramma bedraagt **€ 205.111**. Hieronder volgt de toelichting.

Oekraïne-opvang

De kosten voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen zijn in totaal met **€ 214.306** overschreden. Dit bedrag is inclusief een overschrijding van de lasten bij een van de opvanglocaties, van € 108.427. De kosten van de opvang van Oekraïense vluchtelingen worden volledig gecompenseerd door het Rijk.

Conclusie: We kwalificeren de afwijkingen als een categorie a budgetafwijking, en zijn daarmee acceptabel.

De overige verschillen zijn allemaal kleiner dan € 50.000, en daarom niet nader geanalyseerd.

7.3 Participatie

De totale overschrijding van dit subprogramma bedraagt **€ 860.254**. Hieronder volgt de toelichting.

Wet BUIG

Voor de wet BUIG bedraagt de overschrijding **€ 578.063**. Er worden opnieuw meer uitkeringen verstrekt, dan wat de BUIG-vergoeding dekt. Dit pas in de landelijke trend dat de instroom in de bijstand al enige tijd hoger ligt dan de uitstroom. Verder zijn er ook meer loonkostensubsidies verstrekt. De uitvoering van deze wet betreft een open einde regeling.

Conclusie: De afwijking betreft een open-einde regeling, en kwalificeren we daarom als categorie b budgetafwijking, en is daarmee acceptabel.

Dummy rekeningen

De dummy rekeningen lopen door alle programma's heen, en hebben te maken met de interne doorbelasting van de DBP-kosten (uren) en de eigen personeelskosten naar de

diverse taakvelden en programma's. Deze doorverdeling leidt tot verschillen in de programma's en de taakvelden.

Het totaal van alle dummy rekeningen komt, samen met de interne doorbelastingen voor eigen personeel en materieel, voor alle programma's uit op € 0,00. Hierbij lopen de mutaties in de programma's 2 t/m 9 weg tegen de mutaties uit programma 1.

In programma 7.3 zorgen de dummy rekeningen voor een totale overschrijding van **€ 371.955**.

Conclusie: We classificeren de afwijkingen als een categorie d budgetafwijking, en zijn daarmee acceptabel.

De overige verschillen zijn allemaal kleiner dan € 50.000, en daarom niet nader geanalyseerd.

7.4 Jeugdzorg

De totale overschrijding van dit subprogramma bedraagt **€ 311.953**. Hieronder volgt de toelichting.

GRJR

In dit subprogramma zit de uitvoering van de Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond. De verantwoording voor de regionale jeugdhulp is net als vorig jaar samen genomen (zie de toelichting in programma 7 voor meer informatie).

De totale overschrijding op regionale jeugdhulp bedraagt **€ 200.724**.

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 echter wel voordelig uitgevallen in vergelijking met de primitieve begroting 2025 (voordelig saldo van ongeveer € 1 miljoen).

Conclusie: De diverse afwijkingen betreffen een open-einde regeling, en kwalificeren we daarom als een categorie b budgetafwijking, en zijn daarmee acceptabel.

Lokale jeugdhulp

De verantwoording van de lokale jeugdhulp is dit jaar samen genomen (zie de toelichting in programma 7 voor meer informatie).

De totale overschrijding op lokale jeugdhulp bedraagt: **€ 354.467**.

In 2025 heeft de verschuiving van regionaal naar lokaal ingekochte jeugdhulp zicht voortgezet. Steeds meer hulpvragen kunnen in de directe leefomgeving van jeugdigen en gezinnen worden opgepakt. Echter, de complexiteit en duur van de hulpvragen neemt toe. Dit heeft, in combinatie met stijgende tarieven bij de hulpaanbieders, geleid tot een overschrijding op de lokale jeugdhulpbudgetten. De uitgaven aan jeugdhulp betreffen een open-einde regeling.

Conclusie: De diverse afwijkingen betreffen een open-einde regeling, en kwalificeren we daarom als een categorie b budgetafwijking, en zijn daarmee acceptabel.

De overige verschillen zijn allemaal kleiner dan € 50.000, en daarom niet nader geanalyseerd.

Voor programma 7 zijn de verklaarde overschrijdingen van de lasten (€ 1.837.639) groter dan de totale overschrijding van de lasten van het programma zelf (€ 810.453). Dit betekent dat er in dit programma ook grootboekrekeningen zitten met een tegengestelde beweging,

namelijk een overschrijding van de lasten. De totale overschrijding van de lasten betreft ca. € 1 miljoen (exclusief de dummy rekeningen). Daarnaast zijn er diverse grootboekrekeningen met een overschrijding van de lasten die elk kleiner is dan € 50.000. De effecten van deze afwijkingen zitten niet in (dit deel van) de rechtmatigheidsverantwoording.

Programma 9.1 Algemene dekkingsmiddelen

De totale overschrijding in het onderdeel Algemene dekkingsmiddelen bedraagt **€ 62.921**. We noemen hieronder de belangrijkste afwijkingen per binnen dit subprogramma, voor de significante overschrijdingen.

Voor de verdere financiële analyse van de afwijkingen verwijzen wij u naar het programma 'Niet in voorgaande programma's verantwoorde baten en lasten'.

Rentetoerekening activa

De belangrijkste oorzaak voor de overschrijding betreft de toerekening van rente vanuit de activa aan de diverse taakvelden. De toerekening is lager uitgevallen dan begroot (nadelig effect is **€ 58.671**), als gevolg van een lagere omslagrente en een lagere uitnutting van het totale investeringsbudget dan begroot.

Conclusie: We kwalificeren de afwijking als een categorie a budgetafwijking, en is daarmee acceptabel.

De overige verschillen in dit subprogramma zijn individueel allemaal kleiner dan € 50.000, en daarom niet nader geanalyseerd.

Programma 9.2 Overhead

De totale overschrijding in het onderdeel Overhead bedraagt **€ 974.319**.

We noemen hieronder de belangrijkste afwijkingen binnen dit subprogramma, voor de significante overschrijdingen.

Voor de verdere financiële analyse van de afwijkingen verwijzen wij u naar het programma 'Niet in voorgaande programma's verantwoorde baten en lasten'.

Overhead

De overschrijding betreft de doorbelaste overhead vanuit DBP; hier is **€ 77.379** meer aan uitgegeven dan begroot. Hier staat in programma 1 een voordeel op de doorbelasting van de DBP-uren tegenover, van € 24.195.

Conclusie: We classificeren de afwijking van € 77.379 als een onrechtmatige budgetafwijking. Er telt derhalve € 77.379 mee in het oordeel.

Dummy rekeningen

De dummy rekeningen lopen door alle programma's heen, en hebben te maken met de interne doorbelasting van de DBP-kosten (uren) en de eigen personeelskosten naar de diverse taakvelden en programma's. Deze doorverdeling leidt tot verschillen in de programma's en de taakvelden.

Het totaal van alle dummy rekeningen komt, samen met de interne doorbelastingen voor eigen personeel en materieel, voor alle programma's uit op € 0,00. Hierbij lopen de mutaties in de programma's 2 t/m 9 weg tegen de mutaties uit programma 1.

In programma 9.2 zorgen de dummy rekeningen voor een totale overschrijding van **€ 774.722**.

Conclusie: We classificeren de afwijkingen als een categorie d budgetafwijking, en zijn daarmee acceptabel.

De overige verschillen in dit subprogramma zijn individueel allemaal kleiner dan € 50.000, en daarom niet nader geanalyseerd.

Investerings

Investerings (begrotingscriterium)

In bijlage 3 "Staat van kredieten" zijn alle beschikbaar gestelde kredieten opgenomen. De totale overschrijding van de kredieten bedraagt **€ 116.607**. Dit is het bedrag wat meetelt in de rechtmatigheidsverantwoording.

Het betreft de volgende kredieten, met daarachter het bruto bedrag van de overschrijding:

Bruggen Rhoo/Poortugaal	€ 16.376
Welhoeksedijk Fietsstraat + poller	€ 3.461
Beschoeiingen	€ 9.952
Grondverwerving locatie Veerhuys	€ 18.686
Uitbreiding Don Bosco gebouw	€ 1.648
Sportpark de Omloop – grondaankoop	€ 3.142
Sportpark Omloop parkeerterrein+watergangen	€ 20.005
Park Omloop kunstgras onderlaag+natuurgras	€ 29.620
Ondergrondse containers	€ 13.717 +
Totaal	€ 116.607

Voor de kredieten Welhoeksedijk Fietsstraat, Grondverwerking locatie Veerhuys, Uitbreiding Don Bosco gebouw en de kredieten m.b.t. De Omloop, geldt dat het budget van de jaarschijf weliswaar is overschreden, maar we nog altijd binnen de respectievelijk totaal toegekende kredieten zijn gebleven. Deze kredieten tellen derhalve niet mee in het oordeel.

Hierdoor blijven de volgende kredieten over die wel in het oordeel worden betrokken: Bruggen Rhoo/Poortugaal, Beschoeiing en Ondergrondse containers, voor een totaalbedrag van **€ 40.045**.

Dit bedrag bestaat uit overschrijdingen die individueel kleiner zijn dan € 50.000, en daarom niet nader geanalyseerd.

Bovenstaande leidt tot een niet-acceptabele overschrijding van **€ 0,00**.

De investeringen waarbij de grens van € 50.000 overschreden is, betreffen onderstaande projecten waarbij deeltkredieten zijn gesaldeerd tot de volledige projecten.

Investerings	Totaal beschikbaar gesteld krediet	Beschikbaar 2025	Werkelijke uitgaven 2025	Beschikbaar ultimo 2025
Dorpsdijk Fietsstraat	270.600	214.900	188.746	26.154
Dorpsdijk Fietsstraat (bate)	-139.000	-139.000	-	-139.000
Subtotaal	131.600	75.900	188.746	-112.846
Totaalsaldo	131.600	75.900	188.746	-112.846

Dorpsdijk Fietsstraat

Projectvoorbereiding en aanbesteding is in 2024 afgerond, in het eerste kwartaal van 2025 is de uitvoering gestart. Het project heeft vertraging opgelopen vanwege langere afstemmingstijd intern, en vanwege de BAR ontvlechting en daarmee het wegvallen van de betrokken projectleider. Project zit inmiddels in de afrondende fase. De subsidie van de MRDH is nog te ontvangen in 2026.

Overschrijdingen baten en onderschrijdingen baten & lasten

Achtergrond

Niet alleen de overschrijding van de lasten worden betrokken in de rechtmatigheid, ook de onderschrijding op de lasten & over- en onderschrijdingen van baten tellen mee. In de Kadernota rechtmatigheid van het BBV uit september 2025, is hierover het volgende opgenomen:

'Begrotingsafwijkingen zijnde overschrijdingen van baten en/of onderschrijdingen van lasten, investeringen en baten zijn op zichzelf niet onrechtmatig. Deze kunnen alleen onrechtmatig zijn als die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld. Dit tijdig melden raakt immers ook het directe budgetrecht en daarmee de kaderstellende rol van de raad. Immers de raad had op basis van tijdig verstrekte informatie (mogelijk) een aanvullend (ander) besluit kunnen nemen.

Het college betreft de overschrijdingen van de lasten en investeringen ten opzichte van de begroting na wijziging en (bekende of bekend behoorden te zijn), afwijkende baten en onderschrijdingen van lasten en investeringen die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan de raad zijn gemeld bij de fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording'.

Om invulling te geven aan de eisen zoals ze in de Kadernota genoemd worden, volgt hieronder de specificatie van respectievelijk de onderschrijding van de lasten, en de over- en onderschrijdingen van de baten. Ook voor deze onderdelen geldt dat alleen afwijkingen die groter zijn dan € 50.000, in de analyse worden meegenomen. De bruto en netto over- en onderschrijdingen die hier uit volgen, zijn meegenomen in de eerder getoonde tabel 'Begrotingsrechtmatigheden'.

Onderschrijding lasten en over- en onderschrijding baten

Bij de tweede tussenrapportage is het geschetst beeld zo actueel mogelijk geweest. Gezien de organisatieontwikkeling en de timing zijn een aantal mutaties geweest, die we niet hadden voorzien. Er zijn een aantal afwijkingen die eerder gemeld hadden kunnen worden.

Omgevingsvisie

De onderschrijding bij de Omgevingsvisie van **€ 110.000** is ontstaan omdat de implementatie, en alles wat daarbij hoort, niet heeft plaatsgevonden in 2025. Dit zal in 2026 worden opgepakt. Aangezien dit al langere tijd bekend was, had dit eerder gemeld kunnen worden.

Conclusie: We kwalificeren de afwijking van € 110.000 als een onrechtmatige budgetafwijking. Er telt derhalve € 110.000 mee in het oordeel.

Gemalen

De onderschrijding van de lasten, van **€ 96.805**, kan nagenoeg volledig worden verklaard door de lagere energiekosten vanuit Greenchoice. Deze onderschrijding is niet eerder gemeld dan in de jaarrekening, maar speelt al een groot deel van het jaar. Dit had derhalve eerder gemeld kunnen worden.

Conclusie: We kwalificeren de afwijking van € 96.805 als een onrechtmatige budgetafwijking. Er telt derhalve € 96.805 mee in het oordeel.

BBS De Wegwijzer

Voor het gebouw BBS De Wegwijzer is **€ 110.315** minder uitgegeven dan begroot. Dit kan voornamelijk verklaard worden omdat in 2025 middelen begroot waren om noodlokalen te huren en grond bouwrijp te maken. Dit heeft echter vertraging opgelopen en zal de komende twee jaar nog niet gaan plaatsvinden. Dit had eerder gemeld kunnen worden en kunnen leiden tot een begrotingswijziging, maar is helaas niet gebeurd.

Conclusie: We kwalificeren de afwijking van € 110.315 als een onrechtmatige

budgetafwijking. Er telt derhalve € 110.315 mee in het oordeel.

Peuterwerk algemeen

Bij peuterwerk is een overschrijding van de lasten van **€ 60.170** ontstaan. De overschrijding kan met name verklaard worden omdat verstrekte subsidies uit 2023 en 2024 zijn teruggevorderd voor in totaal ca. € 74.000. Hiervoor had de begroting had aangepast kunnen worden, maar dat is niet gebeurd.

Conclusie: We kwalificeren de afwijking van € 60.170 als een onrechtmatige budgetafwijking. Er telt derhalve € 60.170 mee in het oordeel.

Lokaal preventief jeugd

Bij Lokaal preventief jeugd is **€ 54.473** minder uitgegeven dan begroot. Dit komt voornamelijk omdat de lasten van het Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG) sinds 1-1-2025 niet meer op deze kostenplaats landen. De tussentijdse bijstelling van de begroting, die voor deze reden is gedaan, bleek onvoldoende. Een verbeterde bijstelling is uitgebleven.

Conclusie: We kwalificeren de afwijking van € 54.473 als een onrechtmatige budgetafwijking. Er telt derhalve € 54.473 mee in het oordeel.

Subsidie Grip op Onbegrip

Voor het actieprogramma Grip op Onbegrip zijn middelen ontvangen (**€ 205.610**), die de werking van een SPUK-regeling heeft. De ontvangen middelen zijn besteed. De baten van deze regeling zijn helaas niet begroot. Dit had wel gekund.

Conclusie: We kwalificeren de afwijking van € 205.610 als een onrechtmatige budgetafwijking. Er telt derhalve € 205.610 mee in het oordeel.

Gronden en landerijen

De overschrijding van de baten (**€ 53.288**) bij dit onderdeel komt met name door de vestiging van diverse opstalrechten door Stedin in het eerste halfjaar van 2025. Hiervoor had de begroting bijgesteld kunnen worden, maar dat is niet gebeurd.

Conclusie: We kwalificeren de afwijking van € 53.288 als een onrechtmatige budgetafwijking. Er telt derhalve € 53.288 mee in het oordeel.

Planmatig onderhoud wegen

Bij planmatig onderhoud wegen heeft een overschrijding van de baten plaatsgevonden van **€ 155.938**. Dit is veroorzaakt door de degeneratie inkomsten die zijn ontvangen. Het voorspellende karakter van deze inkomsten is laag, maar ten tijde van de tweede tussenrapportage lagen de inkomsten al ruim boven het begrote bedrag. De begroting had bijgesteld kunnen worden. We nemen daarom € 59.000 mee als zijnde onrechtmatig. Dit betreffen de inkomsten die zijn ontvangen in het laatste kwartaal.

Conclusie: We kwalificeren de afwijking van € 59.000 als een onrechtmatige budgetafwijking. Er telt derhalve € 59.000 mee in het oordeel.

Bovenstaande mutaties leiden tot de volgende totaalstelling:

Afwijkingen als gevolg van overschrijding lasten:	€ 431.763
Afwijkingen als gevolg van over- en overschrijdingen baten:	€ 317.898 +
Totaal aan afwijkingen wat meetelt in rechtmatigheidsoordeel:	€ 749.661

Voorwaardencriterium

Het voorwaardencriterium is een van de criteria waarop de jaarrekening van de gemeente wordt getoetst. Dit criterium dekt samen met het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium de financiële rechtmatigheid af.

Dit criterium wordt door de commissie BBV in de Kadernota rechtmatigheid 2025 als volgt omschreven:

'Het voorwaardencriterium heeft betrekking op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheershandelingen. De eisen/voorwaarden zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving en hebben betrekking op aspecten als doelgroep, termijn, grondslag, administratieve bepalingen, normbedragen, bevoegdheden, bewijsstukken. Deze aspecten kunnen het recht, hoogte en duur bij de uitvoering van de financiële beheershandeling bepalen '.

Met onze interne controles sluiten we aan bij de goedkeurings- en rapporteringstoleranties die de accountant hanteert. In nauwe samenspraak met de accountant hebben we de omvang van de steekproeven en de uit te voeren controles bepaald. Op de volgende gebieden hebben controles plaatsgevonden:

- Europese aanbestedingen;
- Inkoopproces enkelvoudig en meervoudig onderhandse procedures;
- Treasury;
- Betalen en facturen inclusief fiscale aspecten;
- Memoriaalboekingen;
- Investerings (Waarden, activeren en afschrijven);
- Personeel inclusief fiscale componenten;
- Subsidieverlening en vaststelling;
- Grondexploitaties;
- Participatiewet (incl. IOAW, IOAZ en BBZ);
- WMO;
- Jeugdwet;
- Lokale hulpverlening, en
- Huur en Erfpacht.

Rechtmatigheidsfouten moeten in de verantwoording opgenomen en toegelicht worden indien zij boven het door de raad vastgestelde verantwoordingspercentage uitkomen. Wij hanteren de rapporteringstolerantie die ook met de accountant is afgesproken.

Conclusie uit controles

Bij de uitgevoerde Verbijzonderde Interne Controle is zijn geen fouten of onzekerheden geconstateerd.

Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium

Misbruik en oneigenlijk gebruik is een van de criteria waarop de jaarrekening van de gemeente wordt getoetst. Dit criterium dekt samen met het begrotingscriterium en voorwaardencriterium de financiële rechtmatigheid af. In de financiële verordening wordt aangegeven dat het college verantwoordelijk is voor het vastleggen van beleid en interne regels op deze gebieden. Met de Nota Misbruik en Oneigenlijk gebruik, die op 18 december 2023 door de raad is vastgesteld, wordt invulling gegeven aan een van deze gebieden.

Het begrip misbruik en oneigenlijk gebruik wordt door de Commissie BBV in de Kadernota rechtmatigheid 2025 als volgt omschreven:

Misbruik

'Het opzettelijk niet, niet tijdig, onjuist of onvolledig verstrekken van gegevens met als doel ten onrechte overheidssubsidies of -uitkeringen te verkrijgen of niet dan wel een te laag bedrag aan heffingen aan de overheid te betalen'.

Oneigenlijk gebruik

'Het door het aangaan van rechtshandelingen, al dan niet gecombineerd met feitelijke handelingen, verkrijgen van overheidsbijdragen of het niet dan wel tot een te laag bedrag betalen van heffingen aan de overheid, in overeenstemming met de bewoordingen van de regelgeving maar in strijd met het doel en de strekking daarvan'.

Misbruik en oneigenlijk gebruik gaat zowel over mogelijkheden voor fraude, diefstal of andere vormen van zelfverrijking in de organisatie, ambtelijk en bestuurlijk, als over misbruik van regelingen door burgers, bedrijven en instellingen. In de praktijk zal vaak sprake zijn van samenspanning door externe partijen met één of meerdere personen binnen de gemeente. Bij alle processen waar sprake kan zijn van misbruik en oneigenlijk gebruik moeten in de kaders voor deze regelingen waarborgen zijn opgenomen om misbruik en oneigenlijk gebruik te voorkomen.

Extern geldt dat geen middelen de deur uitgaan zonder toetsing aan geldende regelgeving. De gemeente Albrandswaard vindt het belangrijk dat o.a. de uitkeringen, subsidies en vergunningen naar de inwoners of bedrijven gaan die daar recht op hebben. Het is belangrijk dat ook de duur en hoogte van het bedrag juist is.

Om misbruik te voorkomen moeten we niet alleen naar buiten kijken, maar ook naar ons eigen handelen. Intern gelden integriteitsregelingen, de ambtseed, functiescheiding in (financiële) processen, maar ook aanspreekgedrag en collegiale toetsing.

Conclusie

Uit de uitgevoerde Verbijzonderde Interne Controle zijn geen gevallen van misbruik en oneigenlijk gebruik bekend geworden.

Aanbevelingen

Begrotingscriterium

Binnen de bestaande processen voor het budgetbeheer en de planning & control cyclus is veel aandacht voor de budgetoverschrijdingen. Het verder ontwikkelen van de rapportages en het verbeteren van de informatie met prognoses moet bijdragen aan een eerdere signalering van begrotingsonrechtmatigheden door overschrijdingen. Voor de onderschrijdingen van budgetten is over het algemeen minder aandacht. Hier zal ook actiever op gelet en gestuurd dienen te worden. Dit valt samen met kennis en ervaring van alle collega's. Door de ontvlechting merken we dat kennis en ervaring niet op alle plekken even goed geborgd is. Ook zijn er een aantal 'weeffouten' in de formatie die door de ontvlechting zijn ontstaan, die nog niet of pas gedeeltelijk zijn opgelost. Tevens hebben we in 2025 te maken gehad met verloop in de organisatie.

We gaan in 2026 aan de slag om in deze punten te verbeteren.

Paragraaf 6 - Verbonden partijen

In deze paragraaf wordt eerst de gemeentelijke visie op verbonden partijen beschreven. Vervolgens wordt per verbonden partij specifieke informatie aangegeven. De verbonden partijen zijn daarbij gerangschikt naar de soorten:

- gemeenschappelijke regelingen;
- vennootschappen en coöperaties;
- stichtingen en verenigingen, en
- overige verbonden partijen.

Achtergrondinformatie

De gemeente Albrandswaard heeft de kadernota verbonden partijen vastgesteld voor de periode 2016 – 2020. Het doel van deze nota is een methodiek te ontwikkelen waarmee de bestaande verbonden partijen kunnen worden beoordeeld en aangestuurd. De nota sluit aan bij de nieuwe Wet gemeenschappelijke regelingen die per 1 januari 2015 van kracht is en tot doel heeft de democratische legitimatie te versterken. Als de uitvoering van een publieke taak aan een verbonden partij is overgedragen, is het onvermijdelijk dat (volledige) directe invloed/sturing door de gemeente niet langer aan de orde is. Dit omdat de verbonden partij een eigen bestuur heeft waarin meerdere gemeenten zijn vertegenwoordigd.

Om de invloed van de gemeente op verbonden partijen te optimaliseren is in de nota een methodiek opgenomen die deze optimalisatie van invloed moet bewerkstelligen. De invloed van het gemeentebestuur op een verbonden partij is het grootst als deze zich richt op de voorkant van de processen van de verbonden partij. De methodiek die kan worden ingezet om de invloed passend te laten zijn bij de situatie bestaat uit: het proces van positiebepaling, een governance-scan, het bepalen van een passend aansturingsscenario en het daarbij passende instrumentarium.

Samenwerkingsverband Vastgoedinformatie, Heffing en Waardebepaling (SVHW)		Vestigingsplaats Klaaswaal	Gemeenschap- pelijke regeling	
Deelnemende partijen	Een waterschap, RAD en 20 gemeenten.			
Stemverhouding	3,3%			
Openbaar belang	Het SVHW houdt zich bezig met de heffing en invordering van gemeentelijke belastingen en de waardebeoordeling, in het kader van de wet WOZ.			
Bestuurlijk belang	Bevoegdheden van het College m.b.t. heffing en invordering belastingen, WOZ is overgedragen aan de VP. Het Algemeen Bestuur is het hoogste bestuursorgaan van het SVHW. De gemeente is vertegenwoordigd in de Ambtelijke Commissie: 1 lid (accounthouder VP) en het Algemeen Bestuur: 1 lid (portefeuillehouder Financiën).			
Actuele ontwikkelingen	De opbrengst invorderingskosten worden vanaf 2025 met de belastingopbrengsten aan de deelnemers uitgekeerd. In 2030 wil SVHW een toonaangevende organisatie zijn, waarbij minimaal 95% van de dienstverlening verloopt via selfservice. Met de menselijke maat: Met een tevredenheid onder medewerkers en klanten >7,5.			
Financiële positie - verbonden partij			Financieel belang - gemeente	
	1 januari 2025	31 december 2025		
Eigen vermogen incl. resultaat	3.355	3.290	Aandelen kapitaal	0
Vreemd vermogen	29.834	35.670	Leningen/garantstellingen	0
Resultaat 2025		2.476	Bijdrage gemeente 2025	366
Risico's	Toetreding van nieuwe deelnemers brengt tevens operationele druk binnen de organisatie met zich mee. Hier wordt extra aandacht aan besteed bij het toelaten van nieuwe deelnemers.			
Sturingsscenario	Gemiddeld			

bedragen x € 1.000

Gemeenschappelijke regeling Metropoolregio Rotterdam Den Haag (MRDH)			Vestigingsplaats Den Haag	Gemeenschappelijke regeling
Deelnemende partijen	23 gemeenten			
Stemverhouding	4,35%			
Openbaar belang	Samenwerking in de Metropoolregio Rotterdam Den Haag (MRDH) op het gebied van verkeer en vervoer en het verbeteren van het economisch vestigingsklimaat. De metropoolregio Rotterdam Den Haag moet leiden tot het verbeteren van het economisch vestigingsklimaat en van de bereikbaarheid van de regio.			
Bestuurlijk belang	1 lid dagelijks bestuur en daarmee 1 lid algemeen bestuur.			
Actuele ontwikkelingen	Verhoging van prijzen, indexatie, taakstellingen vervoer, toenemende vraag naar woningbouw en dus ook naar mobiliteit.			
Financiële positie - verbonden partij			Financieel belang - gemeente	
	1 januari 2025	31 december 2025		
Eigen vermogen incl. resultaat	42.035	46.552	Aandelen kapitaal	0
Vreemd vermogen	1.752.607	1.899.223	Leningen/garantstellingen	0
Resultaat 2025		604	Bijdrage gemeente 2025	81
Risico's	Mogelijke prijsstijgingen en mogelijke druk op de gemeente, financiering vanuit het Rijk staat onder druk.			
Sturingsscenario	Gemiddeld			

bedragen x € 1.000

Veiligheidsregio Rotterdam Rijnmond (VRR)		Vestingsplaats Rotterdam	Gemeenschap-pelijke regeling	
Deelnemende partijen	15 gemeenten uit het Rijnmond gebied.			
Stemverhouding	5,0%			
Openbaar belang	Het belang van de VRR voor de aangesloten gemeenten en andere partners is het creëren van een robuuste en gecoördineerde structuur voor crisisbeheersing en rampenbestrijding. Door samen te werken in de veiligheidsregio kunnen de gemeenten schaalvoordelen behalen en			
Bestuurlijk belang	Burgemeester is lid van dagelijks bestuur en algemeen bestuur (+ 1 plaatsvervangend lid). Bij het nemen van besluiten door het algemeen bestuur brengen de leden voor de gemeente die zij vertegenwoordigen ieder één stem uit, met uitzondering van de leden die een gemeente vertegenwoordigen met een inwonersaantal van boven 50.000. Zij brengen voor elk volgende 50.000-tal, of gedeelte daarvan, één stem meer uit toe een maximum van elf stemmen per gemeente.			
Actuele ontwikkelingen	Vanwege geopolitieke dreigingen, klimaatverandering en de energietransitie wordt de kans op langdurige en grootschalige crises groter. Binnen de VRR is er daarom specifieke aandacht voor het versterken van weerbaarheid en veerkracht bij crises en rampen. Door de krapte op de arbeidsmarkt wordt de invulling van specialistische functies bemoeilijkt. Informatieveiligheid is onder de aandacht. Vanuit Vitaliteit is er blijvende inzet voor de landelijke regeling PTSS. De samenwerking met de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid wordt geïntensiveerd. En door het Ministerie van Justitie en Veiligheid zijn de processen Inzet Brandweer, Crisiscoördinatie en besluitvorming en Communicatie- en informatievoorziening hulpdiensten en crisispartners aangewezen als onderdeel van de vitale infrastructuur.			
Financiële positie - verbonden partij			Financieel belang - gemeente	
	1 januari 2025	31 december 2025		
Eigen vermogen incl. resultaat	11.745	19.238	Aandelen kapitaal	
Vreemd vermogen	89.099	86.068	Leningen/garantstellingen	
Resultaat 2025		4.495	Bijdrage gemeente 2025	1.879
Risico's	Separate risicoanalyse in weerstandsparagraaf.			
Sturingsscenario	Gemiddeld			

bedragen x € 1.000

Gemeenschappelijke regeling voor het natuur- en recreatiegebied IJsselmonde (NRIJ)		Vestigingsplaats Schiedam	Gemeenschap- pelijke regeling
Deelnemende partijen	Albrandswaard, Barendrecht, Ridderkerk, Zwijndrecht, Hendrik-Ido-Ambacht, Rotterdam en provincie Zuid-Holland.		
Stemverhouding	20%		
Openbaar belang	Ontwikkeling en in stand houden van intergemeentelijke buitenstedelijke recreatie en bescherming van natuur en landschap op IJsselmonde. Beheer, ontwikkeling en onderhoud van recreatieve groengebieden op IJsselmonde.		
Bestuurlijk belang	2 algemeen bestuursleden waarvan 1 in het dagelijks bestuur.		
Actuele ontwikkelingen	Bezuinigingen vormgegeven i.v.m. verwachte afname budget n.a.v. uittreden PZH en vermindering inbreng Rotterdam.		
Financiële positie - verbonden partij		Financieel belang - gemeente	
	1 januari 2025	31 december 2025	
Eigen vermogen incl. resultaat	4.701	4.532	Aandelen kapitaal 0
Vreemd vermogen	3.434	3.817	Leningen/garantstellingen 0
Resultaat 2025		74	Bijdrage gemeente 2025 218
Risico's	Uittredende partijen kunnen mogelijk zorgen voor verhoging van bijdrage		
Sturingsscenario	Nog vast te stellen.		

bedragen x € 1.000

BV Gemeenschappelijk Bezit Evides (water)		Vestigingsplaats Rotterdam	Besloten vennootschap
Deelnemende partijen	Gemeenten (21 stuks in Zuid Holland zuid) en Provincies.		
Stemverhouding	0,28%		
Openbaar belang	Zorg dragen voor de watervoorziening binnen het voorzieningsgebied. De gemeente neemt deel in het aandelenkapitaal van deze instelling voor nutsvoorzieningen, omdat deze nut heeft voor de inwoners van de gemeente, en dus niet uit een oogpunt van geldbelegging.		
Bestuurlijk belang	Aandeelhouder (portefeuillehouder Financiën).		
Actuele ontwikkelingen	De drinkwatermarkt is een gebonden markt met een monopolie per regio, terwijl de industriewatermarkt concurrerend is met meerdere aanbieders.		
Financiële positie - verbonden partij		Financieel belang - gemeente	
	1 januari 2025	31 december 2025	
Eigen vermogen incl. resultaat	625.500	675.700	Aandelen kapitaal 902
Vreemd vermogen	884.600	875.800	Leningen/garantstellingen 0
Resultaat 2025		62.200	Bijdrage gemeente 2025 0
Risico's	De drinkwatertarieven zijn gereguleerd, waarbij de Autoriteit Consument & Markt (ACM) een belangrijke rol speelt in de tariefstelling en daarmee invloed heeft op de resultaten. Daarnaast kan vervuiling van drinkwater leiden tot hogere kosten, verstoringen in de bedrijfsvoering en mogelijke vraagtval.		
Sturingsscenario	Laag		

bedragen x € 1.000

Stedin Groep			Naamloze vennootschap	
Deelnemende partijen	53 Nederlandse gemeenten			
Stemverhouding	0,42%			
Openbaar belang	Stedin Groep (Netwerkbedrijf) draagt zorg voor de gas- en elektriciteitsnetten binnen haar voorzieningsgebied. Onze gemeente neemt deel in het aandelenkapitaal omdat deze maatschappelijk nut heeft. Daarnaast zorgt ze voor financiële opbrengsten (dividend). Door de splitsing van Eneco en Stedin per 31 januari 2017 is geen discussie ontstaan over een verkoop van Stedin. Uiteraard mag je als gemeente je aandelen te koop aanbieden, maar uitsluitend aan publieke partijen en niet aan private partijen.			
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordiging/stemrecht in de Algemene vergadering van aandeelhouders door de wethouder Financiën. Als aandeelhouder wordt op deze manier invloed uitgeoefend.			
Actuele ontwikkelingen	Stedin werkt intensief aan de uitbreiding en verzwaring van het stroomnet, maar kampt met toenemende netcongestie. Hierdoor ontstaan wachtlijsten en worden zowel bedrijven als woningbouwprojecten geraakt. Naast investeringen zet Stedin in op samenwerking en flexibel energiegebruik om piekbelasting te verminderen. Tegelijkertijd blijft de netbeheerder het netwerk uitbreiden met nieuwe kabels en elektriciteitshuisjes. Ondanks deze inspanningen blijft de druk op het elektriciteitsnet de komende jaren groot.			
Financiële positie - verbonden partij			Financieel belang - gemeente	
	1 januari 2025	31 december 2025		
Eigen vermogen incl. resultaat	3.370.000	3.586.000	Aandelen kapitaal	607
Vreemd vermogen	5.704.000	6.489.000	Leningen/garantstellingen	0
Resultaat 2025		278.000	Bijdrage gemeente 2025	0
Risico's	Door het gereguleerde karakter van de markt heeft Stedin een relatief laag risicoprofiel. Tegelijkertijd vormt netcongestie, als gevolg van de groeiende energiebehoefte, een belangrijk aandachtspunt en leidt dit tot wachttijden voor aansluitingen en uitbreidingen. Daarnaast kunnen politieke en geopolitieke ontwikkelingen invloed hebben op het energielandschap en daarmee op de prestaties van Stedin.			
Sturingsscenario	Laag			

bedragen x € 1.000

NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)		Vestigingsplaats Den Haag	Naamloze vennootschap
Deelnemende partijen	354 gemeenten		
Stemverhouding	0.006%		
Openbaar belang	BNG is de bank van en voor overheden en voor instellingen met een maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. Ze verstrekt krediet tegen lage tarieven aan of onder garantie van Nederlandse overheden. De klanten zijn overwegend overheden en instellingen op het gebied van volkshuisvesting, gezondheidszorg, onderwijs en openbaar nut. Onze gemeente neemt deel in het aandelenkapitaal van de BNG vanwege dit maatschappelijke belang en dus niet primair uit een oogpunt van geldbelegging.		
Bestuurlijk belang	Aandeelhouder. Vertegenwoordiging in de Algemene vergadering van aandeelhouders via de wethouder Financiën.		
Actuele ontwikkelingen	In 2025 bleef de vraag naar leningen onverminderd hoog, wat leidde tot verdere groei van de leningportefeuille. Deze steeg van €93 miljard naar €95,7 miljard, mede door €11,2 miljard aan nieuw verstrekte leningen. De vraag kwam vooral van gemeenten en woningcorporaties, ondanks volatiele marktomstandigheden. Om hieraan te voldoen, werd €16,6 miljard aan langlopende financiering aangetrokken. Een belangrijk deel hiervan bestond uit ESG-obligaties, waarmee de positie in duurzame financiering werd versterkt.		
Financiële positie - verbonden partij		Financieel belang - gemeente	
	1 januari 2025	31 december 2025	
Eigen vermogen incl. resultaat	4.777.000	4.863.000	Aandelen kapitaal 11
Vreemd vermogen	123.164.000	110.701.000	Leningen/garantstellingen 0
Resultaat 2025		172.000	Bijdrage gemeente 2025 0
Risico's	BNG Bank beschikt over solide financiële buffers en behoudt haar AAA-rating. Ondanks de groei van de kredietportefeuille blijft de kwaliteit hiervan sterk en stabiel. Voor kredietnemers met een verhoogd risico worden jaarlijks voorzieningen getroffen, terwijl het aandeel oninbare leningen laag blijft. Dit onderstreept het prudente risicobeheer en de robuuste financiële positie van de bank.		
Sturingsscenario	Laag		

bedragen x € 1.000

Gemeenschappelijke regeling De BedrijfsvoeringsPartner		Vestigingsplaats Barendrecht	Gemeenschappelijke regeling
Deelnemende partijen	Barendrecht, Albrandswaard en Ridderkerk		
Stemverhouding	33,33%		
Openbaar belang	Het bewerkstelligen van een kwalitatief hoogwaardige en een doelmatige uitvoering van de opgedragen taken op het gebied van bedrijfsvoering, uitkeringsadministratie en administratie zorg.		
Bestuurlijk belang	Het Algemeen Bestuur is het hoogste bestuursorgaan van de BAR-organisatie en bestaat uit de drie colleges van de 3 BAR-gemeenten (Barendrecht, Albrandswaard en Ridderkerk). Dit bestuur vergadert vier keer per jaar. Het Dagelijks bestuur bestaat uit zes leden (van het algemeen bestuur), twee van elke deelnemende gemeente, te weten één wethouder en de burgemeester, de voorzitter meegerekend.		
Actuele ontwikkelingen	Geen.		
Financiële positie - verbonden partij		Financieel belang - gemeente	
	1 januari 2025	31 december 2025	
Eigen vermogen incl. resultaat	667	734	Aandelen kapitaal 0
Vreemd vermogen	5.773	8.091	Leningen/garantstellingen 0
Resultaat 2025		206	Bijdrage gemeente 2025 7.581
Risico's	Separate risicoanalyse in weerstandsparagraaf.		
Sturingsscenario	Hoog		

bedragen x € 1.000

Gemeenschappelijke regeling DCMR Milieudienst Rijnmond (DCMR)		Vestigingsplaats Schiedam		Gemeenschap-pelijke regeling	
Deelnemende partijen	15 Rijnmondgemeenten en de provincie Zuid-Holland.				
Stemverhouding	1,80%				
Openbaar belang	Advisering en ondersteuning van gemeentelijke milieutaken. De DCMR heeft een algemene adviestaak met betrekking tot milieu, adviseert ten aanzien van vergunningverlening en handhaving in het kader van de wettelijke taken als gevolg van de Wet Milieubeheer en ondersteunt de gemeenten t.a.v. de uitvoering van Besluit Bodemkwaliteit.				
Bestuurlijk belang	1 lid dagelijks bestuur en daarmee 1 lid algemeen bestuur.				
Actuele ontwikkelingen	In 2025 was sprake van toenemende complexiteit en dynamiek in het werkveld van de omgevingsdienst. Belangrijke ontwikkelingen waren de invoering en doorwerking van de Omgevingswet, toenemende aandacht voor zeer zorgwekkende stoffen (ZZS), energietransitie (o.a. waterstof, ammoniak) en circulaire economie. Daarnaast nemen juridisering (meer zienswijzen en procedures), digitalisering (AI en data) en maatschappelijke druk op leefomgeving (geluid, geur, gezondheid) toe.				
Financiële positie - verbonden partij		Financieel belang - gemeente			
	1 januari 2025	31 december 2025			
Eigen vermogen incl.resultaat	7.341	7.305	Aandelen kapitaal		
Vreemd vermogen	17.413	15.371	Leningen/garantstellingen		
Resultaat 2025		3.187	Bijdrage gemeente 2025	555	
Risico's	Toenemende digitale dreiging kan leiden tot uitval systemen, datalekken en reputatieschade. Moeilijk vervullen van senior functies kan leiden tot lagere kwaliteit en vertragingen. Toenemende complexiteit regelgeving en taken (o.a. energietransitie, ZZS, Omgevingswet). Juridisering en maatschappelijke druk Meer procedures en weerstand vanuit omgeving.				
Sturingsscenario	Gemiddeld				

bedragen x € 1.000

Centrum Jeugd & Gezin Rijnmond (CJG)		Vestigingsplaats Rotterdam	Stichting
Deelnemende partijen	Albrandswaard, Barendrecht, Brielle, Goeree-Overflakkee, Hellevoetsluis, Krimpen aan den IJssel, Lansingerland, Maassluis, Nissewaard, Ridderkerk, Rotterdam, Schiedam, Vlaardingen en Westvoorne.		
Stemverhouding	3,6%		
Openbaar belang	CJG Rijnmond treedt op als uitvoerder van de wettelijke gemeentelijke taken op het gebied van de jeugdgezondheidszorg. Het CJG is de plek waar ouders en verzorgers, kinderen, jongeren en professionals terecht kunnen voor ondersteuning en advies over opgroeien, opvoeden en gezondheid.		
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordiging in de Raad voor Publiek Belang.		
Actuele ontwikkelingen	Trendmatige stijging van kosten.		
Financiële positie - verbonden partij		Financieel belang - gemeente	
	1 januari 2025	31 december 2025	
Eigen vermogen incl. resultaat	2.724	2.419	Aandelen kapitaal 0
Vreemd vermogen	9.455	8.258	Leningen/garantstellingen 0
Resultaat 2025		-306	Bijdrage gemeente 2025 1.058
Risico's	Onzekerheid over de kostenstijgingen door inflatie, macro-economische ontwikkelingen en overheidsmaatregelen en ontwikkelingen op de arbeidsmarkt die hun impact hebben op de continuïteit van zorg en financiën.		
Sturingsscenario	Nog vast te stellen.		

bedragen x € 1.000

Gemeenschappelijke regeling Gemeentelijke Gezondheidsdienst Rotterdam-Rijnmond (GGD Rotterdam-Rijnmond)		Vestigingsplaats Rotterdam	Gemeenschappelijke regeling
Deelnemende partijen	15 gemeenten uit de regio Rijnmond.		
Stemverhouding	7,69%		
Openbaar belang	Gezamenlijke uitvoering wettelijke verplichtingen van gemeenten in het kader van de wet Publiek Gezondheid. De doelstelling: een evenwichtig productenaanbod zoveel mogelijk gericht op lokale problematiek. In zijn algemeenheid het verbeteren van de volksgezondheid van de bevolking.		
Bestuurlijk belang	De gemeente heeft bestuurlijke inbreng als lid van het algemeen bestuur (AB).		
Actuele ontwikkelingen	Stabiel.		
Financiële positie - verbonden partij		Financieel belang - gemeente	
	1 januari 2025	31 december 2025	
Eigen vermogen incl. resultaat	0	0	Aandelen kapitaal 0
Vreemd vermogen	0	0	Leningen/garantstellingen 0
Resultaat 2025			Bijdrage gemeente 2025 283
Risico's	In tegenstelling tot andere gemeenschappelijke regelingen zijn op dit moment niet de deelnemende gemeenten risicodragend voor de GGD-RR, maar is dit de gemeente Rotterdam. De GGD-RR is onderdeel van de gemeentelijke organisatie van Rotterdam en legt verantwoording af aan het college van de gemeente Rotterdam. Hoewel op dit punt momenteel geen veranderingen verwacht worden blijven wij hier alert op.		
Sturingsscenario	Gemiddelde		

bedragen x € 1.000

Gemeenschappelijke regeling Jeugdhulp Rijnmond		Vestigingsplaats Rotterdam	Gemeenschap- pelijke regeling
Deelnemende partijen	Gemeenten: Albrandswaard, Barendrecht, Brielle, Capelle aan den IJssel, Goeree-Overflakkee, Hellevootsluis, Krimpen aan den IJssel, Lansingerland, Maassluis, Nissewaard, Ridderkerk, Schiedam, Vlaardingen, Westvoorne en Rotterdam.		
Stemverhouding	6,25%		
Openbaar belang	Doel: • Het beschikbaar houden van specialistische zorg en van 7/24 crisisopvang; • Het realiseren van schaalvoordelen; • Het delen van kennis en expertise. De GR heeft tot taak de gemeenschappelijke inkoop van jeugdhulp zodanig vorm te geven dat lokale ambities kunnen worden gerealiseerd. De visie en doelen van de GR zijn daarmee een optelsom van de beleidsvoornemens van de deelnemende gemeenten.		
Bestuurlijk belang	De gemeente heeft bestuurlijke inbreng als lid van het algemeen bestuur (AB).		
Actuele ontwikkelingen	We zien dat de stijgende trend in de kosten van de jeugdhulp zich lijkt te stabiliseren. Waar de uitgaven aan regionale jeugdhulp (via de GRJR) afnemen, is tegelijkertijd sprake van een toename in de kosten voor de lokaal georganiseerde jeugdhulp.		
Financiële positie - verbonden partij		Financieel belang - gemeente	
	1 januari 2025	31 december 2025	
Eigen vermogen incl. resultaat	0	0	Aandelen kapitaal 0
Vreemd vermogen	65.841	53.824	Leningen/garantstellingen 0
Resultaat 2025		0	Bijdrage gemeente 2025 4.112
Risico's	De deelnemende gemeenten zijn risicodragend maar het zorggebruik wordt per gemeente afgewikkeld. Er wordt gewerkt aan optimalisatie van de backoffice om zo sturingsinformatie over zorggebruik en wachttijden te verbeteren.		
Sturingsscenario	Gemiddeld		

bedragen x € 1.000

Essendael Beheer BV				Besloten vennootschap
Deelnemende partijen	Gemeente Albrandswaard en Bouwfonds Property Development BV (BPD BV)			
Stemverhouding	50%			
Openbaar belang	Essendael Beheer BV fungeert als beherend vennoot in GEM Essendael CV.			
Bestuurlijk belang	Wethouder RO, Economie, Milieu & Duurzaamheid en wethouder Buitenruimte & Wonen zijn lid van de raad van commissarissen.			
Actuele ontwikkelingen	Goed, project afgerond			
Financiële positie - verbonden partij			Financieel belang - gemeente	
	1 januari 2025	31 december 2025		
Eigen vermogen	384	390	Aandelen kapitaal	18
Vreemd vermogen	3	0	Leningen/garantstellingen	0
Resultaat 2025		7	Bijdrage gemeente 2025	0
Risico's	Geen			
Sturingsscenario	Nog vast te stellen.			

bedragen x € 1.000

GEM Essendael CV				Commanditaire vennootschap
Deelnemende partijen	Gemeente Albrandswaard, Essendael Beheer BV en BPD BV			
Stemverhouding	33%			
Openbaar belang	De CV is een samenwerking tussen de gemeente, BPD BV en Essendael Beheer BV. Deze BV is beherend vennoot. De gemeente en BPD BV zijn de commanditaire vennoten. De CV heeft onder andere als doel locatie-ontwikkeling.			
Bestuurlijk belang	Het bestuur van de CV berust bij Essendael Beheer BV.			
Actuele ontwikkelingen	-			
Financiële positie - verbonden partij			Financieel belang - gemeente	
	1 januari 2025	31 december 2025		
Eigen vermogen	2.898	9	Aandelen kapitaal	0
Vreemd vermogen	83	0	Leningen/garantstellingen	0
Resultaat 2025		89	Bijdrage gemeente 2025	0
Risico's	Verliezen komen tot maximaal € 96.000 voor rekening van de gemeente. De jaarlijkse winst komt voor 49% ten gunste van de gemeente.			
Sturingsscenario	Nog vast te stellen.			

bedragen x € 1.000

SvWrR			Stichting
Deelnemende partijen	Albrandswaard, Barendrecht, Brielle, Capelle aan den IJssel, Hellevoetsluis, Krimpen aan den IJssel, Lansingerland, Maassluis, Nissewaard, Ridderkerk, Rotterdam, Schiedam, Vlaarding en Westvoorne.		
Stemverhouding			
Openbaar belang	Beleid en producten op het gebied van wonen binnen regio in gezamenlijkheid opstellen.		
Bestuurlijk belang			
Actuele ontwikkelingen	Stafbureau, monitor Regioakkoord, actualisatie Regioakkoord, regionale Woonvisie, intranet.		
Financiële positie - verbonden partij			Financieel belang - gemeente
	1 januari 2025	31 december 2025	
Eigen vermogen	0	0	Aandelen kapitaal
Vreemd vermogen	0	0	Leningen/garantstellingen
Resultaat 2025			Bijdrage gemeente 2025
Risico's	-		
Sturingsscenario	In theorie kunnen een of meerdere gemeenten hun financiële verplichtingen niet nakomen. Deze kans is heel klein.		

bedragen x € 1.000

NV BAR Afvalbeheer		Vestingsplaats Rhoon		Naamloze vennootschap	
Deelnemende partijen	Barendrecht, Albrandswaard en Ridderkerk				
Stemverhouding	33,33%				
Openbaar belang	Inzameling van de huishoudelijke afvalstoffen.				
Bestuurlijk belang	Collegelid als aandeelhouder in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders				
Actuele ontwikkelingen	De verwerkingsprijzen van afval en de opbrengsten van grondstoffen fluctueren, terwijl tegelijkertijd de kosten voor brandstof, energie, materialen en arbeid stijgen.				
Financiële positie - verbonden partij			Financieel belang - gemeente		
	1 januari 2025	31 december 2025			
Eigen vermogen incl. resultaat	300	300	Aandelen kapitaal	100	
Vreemd vermogen	2.943	1.895	Leningen/garantstellingen	-	
Resultaat 2025		447	Bijdrage gemeente 2025	3.070	
Risico's	De risico's zijn beperkt, aangezien het eigendom van het afval en het daarmee samenhangende risico op extra verwerkingskosten bij de gemeente ligt. Voor de NV beperken de risico's zich voornamelijk tot de bedrijfsvoering.				
Sturingsscenario	Gemiddeld.				

bedragen x € 1.000

Paragraaf 7 - Grondbeleid

Inleiding

In deze paragraaf wordt beschreven op welke wijze gemeente Albrandswaard het grondbeleid toepast om de gewenste ruimtelijke ontwikkelingen te realiseren, zoals bijvoorbeeld woningbouw, bedrijvigheid, recreatie en natuur. Daarnaast wordt enerzijds ingegaan op de actuele prognose van de resultaten en de geraamde winstneming van de gemeentelijke grondexploitaties en anderzijds op de reserve Ontwikkelingsprojecten in relatie tot de risico's die behoren bij de uitvoering van het grondbeleid.

Grondbeleid

In de nota Grondbeleid 2018 - 2022 is het beleidskader voor de toepassing van het grondbeleid voor de ruimtelijke ontwikkelingen vastgelegd. Deze nota is in februari 2018 vastgesteld door de gemeenteraad. Er is nog geen nieuwe nota Grondbeleid opgesteld. Aangezien de huidige nota Grondbeleid is afgelopen zal er een nieuwe worden opgesteld. Hierbij wordt tevens rekening gehouden met kostenverhaal onder de nieuwe omgevingswet.

Als uitgangspunt geldt dat de gemeente de markt(partijen) ruimte biedt om ontwikkelingen zelf op te pakken. Dit noemen wij passief facilitair grondbeleid. Ontwikkelingen die bijdragen aan een gemeentelijke ambitie hebben bestuurlijke prioriteit. Deze initiatieven omarmen en ondersteunen wij door het voeren van een actief facilitair grondbeleid voor deze projecten. Om vanuit de verschillende faciliterende rollen te kunnen sturen heeft de gemeente Albrandswaard een nota Kostenverhaal vastgesteld. Deze nota vormt beleidsmatig het kader waarmee zowel de gemeentelijke proceskosten kunnen worden verhaald, als een fondsbijdrage gevraagd kan worden. Vanuit de desbetreffende fondsen zijn middelen beschikbaar om onrendabele investeringen/extra voorzieningen binnen de ruimtelijke projecten te dekken.

Gewenste ontwikkelingen die ook met actieve steun van de gemeente niet van de grond komen, kunnen (alsnog) worden gerealiseerd door de gemeente. In dat geval kan de gemeente zelf de grond aankopen en ontwikkelen. Hierbij wordt dan een actief grondbeleid gevoerd en een grondexploitatie vastgesteld door de raad. Dit geldt ook voor projecten waarbij grond die, veelal om historische reden in eigendom is van de gemeente, tot ontwikkeling wordt gebracht.

Actuele prognose

Afgesloten grondexploitaties

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. Ten opzichte van vorig jaar is dit project, op basis van eindwaarde, verbeterd met € 77.399.

Te verwachten resultaten

Voor de grondexploitaties De Omloop en Schutskooiwijk wordt gezamenlijk een positief resultaat verwacht van in totaal € 9.914.000 (eindwaarde).

Winstneming

Voor gemeentelijke grondexploitaties met een positief geprognosticeerd eindresultaat worden er tussentijds winstnemingen gedaan. Hiervoor wordt de methode Percentage of Completion (POC) toegepast, waarbij de gerealiseerde kosten en opbrengsten worden afgezet tegen het totaal van de kosten en opbrengsten van het betreffende project. Op basis hiervan wordt bij het opmaken van de jaarrekening de hoogte van de tussentijdse winstneming vastgesteld. Momenteel is er sprake van één verliesgevende grondexploitatie en twee winstgevende binnen de gemeente Albrandswaard. In De Omloop en Schutskooiwijk zijn nog geheel geen inkomsten geboekt, derhalve is er geen sprake van winstnemingen in 2025.

Nieuwe grondexploitaties

In 2025 zijn er geen nieuwe grondexploitaties geopend.

Gemeentelijke grondexploitaties

Een inhoudelijke toelichting van de grondexploitatieprojecten is opgenomen in het projectenboek en het meerjarenperspectief ontwikkelingsprojecten (MPO) 2026.

Geprognosticeerd resultaat

In onderstaande tabellen zijn de geprognosticeerde financiële resultaten van de grondexploitaties opgenomen.

Geprognosticeerde resultaten grondexploitaties, op eindwaarde (afgerond op € 1.000)									
Project	Jaarrekening 2025			Jaarrekening 2024			Verschil		
	Eindwaarde			Eindwaarde					
Spui	-3.242.600	N	2025	-3.320.000	N	2026	77.400	V	
De Omloop	9.882.000	V	2034	10.198.000 ¹	V	2031	- 316.000	N	
Schutskooiwijk	32.000	V	2030	0		2031	32.000	V	
TOTAAL	6.671.400			6.878.000			- 206.600	N	

De eindwaarde betreft het geprognosticeerde saldo van uitgaven en inkomsten aan het einde van de looptijd, rekening houdend met rente en inflatie.

Geprognosticeerde resultaten grondexploitaties, op NCW (afgerond op € 1.000)						
Project	Jaarrekening 2025		Jaarrekening 2024		Verschil	
	NCW		NCW			
Spui	n.v.t.	N	-3.191.000	N		
De Omloop	8.269.000	V	8.878.000 ²	V	-609.000	N
Schutskooiwijk	29.000	V	0		29.000	V
TOTAAL	8.298.000		5.687.000		-580.000	N

Het geprognosticeerde resultaat op basis van netto contante waarde is in totaal, ten opzichte van vorig jaar, met € 580.000 afgenomen. Dit komt met name door de actualisatie van De Omloop.

¹ Deze waarde is aangesloten op het vastgestelde MPO 2025

² Deze waarde is aangesloten op het vastgestelde MPO 2025

Verliesvoorzieningen verliesgevende grondexploitaties

Voor de grondexploitaties met een negatief geprognosticeerd resultaat zijn verliesvoorzieningen gevormd.

Verloop voorziening verliesgevende grondexploitaties (afgerond op € 1.000)						
Project	Jaarrekening 2025		Jaarrekening 2024		Verschil	
Spui	0		-3.191.000	N	3.191.000	
TOTAAL	0		-3.191.000	N	3.191.000	V

De stand van de voorziening is gebaseerd op de netto contante waarde per 1 januari 2026. Hierdoor dient de voorziening jaarlijks te worden opgehoogd met rente (discontovoet van 2%) zodat deze aan het einde van de looptijd toereikend is. Voor de actieve grondexploitaties is geen voorziening nodig.

Reserve Ontwikkelingsprojecten

Voor het grondbedrijf is een afzonderlijke reserve gevormd, de Reserve Ontwikkelingsprojecten. De positieve resultaten worden, zowel tussentijds als bij afsluiten van een grondexploitatie, toegevoegd aan deze reserve, die (administratief) is opgedeeld in twee delen:

- Afdekking risico's van de gemeentelijke grondexploitaties;
- Vrije reserve.

Volgens de spelregels moet het vrije deel van de reserve Ontwikkelingsprojecten minimaal 5% van het totaal aan voorzieningen en risico's van de grondexploitaties bedragen. Indien de vrije reserve minder bedraagt wordt een aanvullende storting gedaan vanuit de Algemene reserve. Bij een stand van de vrije reserve groter dan 15% van het totaal aan voorzieningen en risico's wordt het meerdere 'afgeroomd' en toegevoegd aan de algemene reserve.

In het proces van de jaarlijkse herziening van de grondexploitaties heeft het risicomanagement een vaste plaats gekregen. Iedere herziening of nieuwe grondexploitatie bevat een (actualisatie van de) risicoanalyse, waarbij volgens een vast format per risico de mogelijke financiële consequenties worden aangegeven. Hierbij wordt ook aangegeven of er in het weerstandsvermogen een reservering moet worden gemaakt en/of er beheersmaatregelen kunnen worden getroffen.

Het financiële effect van alle risico's bij elkaar vormen de basis voor het bepalen van de benodigde weerstandscapaciteit van het grondbedrijf. Deze risicoanalyses én het bepalen van de weerstandscapaciteit worden geactualiseerd bij het opstellen van het (tussentijds) MPO (Meerjaren Perspectief Ontwikkelprojecten). Omdat het totaal aan verliesvoorzieningen sterk is verlaagd als gevolg van het afsluiten van de grondexploitatie Spui. Daarmee neemt ook de stand van de reserve af.

Reserve Ontwikkelingsprojecten	Jaarrekening 2025	Jaarrekening 2024
Afdekking risico's BIE	42.716	42.500
Vrije deel	6.407	442.471
Reserve Ontwikkelingsprojecten	49.124	484.971

Het vrije deel van de reserve bedraagt minimaal 5% van het totaalbedrag van de voorzieningen verliesgevende grondexploitaties en het risico van de grondexploitaties. Indien het vrije deel lager is dan 5% wordt er bijgestort vanuit de algemene reserve. Bedraagt het vrije deel van de reserve echter meer dan 15%, dan wordt het meerdere toegevoegd aan de algemene reserve.

Ultimo 2025 bedraagt het vrije deel ongeveer 91%, waardoor een bedrag van € 435.847 afgestort wordt naar de algemene reserve.

Paragraaf 8 – Wet Open Overheid

Inleiding

De Wet Open Overheid (Woo), ingangsdatum 1 mei 2022, legt aan bestuursorganen een aantal verplichtingen op. Eén van deze verplichtingen betreft het geven van een impuls aan openbaarheid door in het verantwoordingsverslag in de jaarstukken aan te geven hoe rekening wordt gehouden met de bepalingen uit de Woo. Deze paragraaf is de invulling van deze verplichting in de jaarrekening 2025.

De Woo kent, samengevat, een viertal belangrijke aspecten:

1. de verplichting voor ieder bestuursorgaan om een Woo-contactfunctionaris aan te wijzen,
2. verplichtingen gericht op passieve openbaarmaking,
3. verplichtingen gericht op actieve openbaarmaking en
4. het op orde brengen van de (digitale) informatiehuishouding.

Woo contactfunctionaris

In augustus 2025 is een nieuwe Woo-contactfunctionaris begonnen. Deze functionaris wordt vooral ingezet in het directe de-escalerende en de-juridificerende contact met de Woo-verzoeker. De Woo-contactfunctionaris heeft ook een belangrijke rol bij de implementatie van de actieve openbaarmaking.

Passieve openbaarmaking

In 2025 zijn twintig nieuwe Woo-verzoeken binnen gekomen. In nagenoeg alle gevallen is persoonlijk contact opgenomen met de verzoeker. In zes gevallen bleek geen noodzaak voor een Woo-procedure en kon de verzoeker direct en snel geholpen worden aan de gewenste informatie.

In totaal zijn in 2025 vierentwintig verzoeken (Woo of informatie) afgehandeld, inclusief een deel wat nog dateerde uit 2024.

Actieve openbaarmaking

Per 1 november 2024 is de wettelijke verplichting ingegaan voor het actief publiceren van de informatiecategorieën Wetten en algemeen verbindende voorschriften, Overige besluiten van algemene strekking, Organisatie en werkwijze en Bereikbaarheidsgegevens. We voldoen aan deze publicatieverplichtingen. Naast de wettelijk verplichte categorieën publiceren we ook al de informatiecategorieën Convenanten, Woo-verzoeken en Klachtenoordelen.

Op dit moment wordt gewerkt aan de implementatie van de volgende categorieën:

- Ontwerpen van wetten, andere algemeen verbindende voorschriften en overige besluiten van algemene strekking waarover een extern advies is gevraagd, met inbegrip van de adviesaanvraag (artikel 3.3, eerste lid, aanhef en onder c.);
- Agenda's en besluitenlijsten van het college (artikel 3.3, tweede lid, aanhef en onder d.);
- Adviezen:
 - 1°. over de ontwerpen, bedoeld in het eerste lid, onderdeel c, van adviescolleges of -commissies alsmede van andere externe partijen indien die om advies zijn verzocht;
 - 2°. over andere onderwerpen van adviescolleges of -commissies, alsmede de op dat advies betrekking hebbende adviesaanvraag, uitgezonderd adviezen die betrekking hebben op individuele gevallen (artikel 3.3, tweede lid, aanhef en onder e); en

- Jaarplannen en jaarverslagen van bestuursorganen inzake de voorgenomen uitvoering van de taak of de verantwoording van die uitvoering (artikel 3.3, tweede lid, aanhef en onder g).

Informatiehuishouding op orde

De Woo verplicht dat de digitale informatiehuishouding binnen 8 jaar - vanaf mei 2022 - op orde wordt gebracht. Dit is een meerjarig traject waarin wij met jaarplannen voor de uitvoering werken. De VNG (Vereniging Nederlandse Gemeenten) heeft een zevental punten benoemd die van belang zijn voor het op orde brengen van de digitale informatiehuishouding. Wij gebruiken deze punten ook als leidraad voor de prioritering in 2026 en verder.

De zeven punten betreffen:

1. Iedere gemeente heeft de beschikking over of is aangesloten op een e-depotvoorziening.

In 2025 is een marktverkenningsonderzoek betreffende e-depots uitgevoerd door een externe adviseur. Hieruit is de aanbeveling gekomen om aan te sluiten bij de e-depot pilot van stadsarchief Rotterdam. Tijdens het onderzoek is contact geweest met stadsarchief Rotterdam en zij geven aan open te staan voor een pilot.

2. Binnen iedere applicatie is de selectielijst geïmplementeerd.

Dit betreft het tijdig vernietigen van informatie. Deze 'archiving by design' activiteiten zijn structureel belegd en doorlopend.

3. Iedere gemeente heeft beheer georganiseerd op emailarchivering.

In 2025 zijn er vernieuwingen geweest rondom de mail programmatuur. De vernieuwing van de techniek geeft nieuwe beheersbare oplossingen om mailarchivering in te richten, waaronder bijvoorbeeld archivering volgens de 'Capstone' methodiek.

4. Iedere gemeente heeft beheer georganiseerd op tekstberichten.

Dit onderdeel is omwille van prioritering niet behandeld in 2025. De implementatie-tijdslijn is daarbij volgens de tijdslijn van het VNG document 'Meerjarenplan om de Wet open overheid (Woo) bij gemeenten te implementeren'.

5. Iedere gemeente heeft een informatiebeheerplan (minimaal ingericht in werkprocessen, proceseigenaar, in welke applicaties welke data/documenten staat, hoe het beheer is geregeld).

Wij hebben een informatiebeheerplan. Dit is een levend document en een doorlopende inspanning.

6. Iedere gemeente hanteert een kwaliteitssysteem voor het informatiebeheer, zoals vastgelegd in artikel 16 van de Archiefregeling.

Wij hebben een kwaliteitssysteem voor informatiebeheer en zullen dit blijven uitbreiden. Dit is een doorlopende inspanning.

7. Iedere gemeente heeft een metagegevensschema vastgelegd en aan elk blijvend te bewaren informatieobject metagegevens gekoppeld.

Wij hebben het metagegevensschema vastgelegd en vastgesteld en zullen dit blijven doorontwikkelen om te voldoen aan dan geldende standaarden en ontwikkelingen.

5. JAARREKENING

1 - Grondslagen

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

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

Rechtmatigheidsverantwoording

Het normenkader wat is gebruikt voor het voorwaarden criterium 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

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

Activa

Vaste activa

Vaste activa zijn te onderscheiden in:

3. Immateriële vaste activa;
4. Materiële vaste activa, en
5. 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. Investeringskosten 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 laatste 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.

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 bekleemde 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 pensioenfonds en verzekeringsinstellingen;
- Waarborgsommen voor o.a. fietskluisen en volkstuinen, en
- Verplichtingen uit hoofde van Financial lease overeenkomsten.

Vlottende passiva

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

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

Netto vlottende 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.

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

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		
Vaste activa		
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
- Investerings met een economisch nut		
- overige Investerings met een economisch nut zonder tariefheffing	41.228	42.684
overige investeringen met een economisch nut met tariefheffing	11.473	11.899
- Investerings 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
Vlottende activa		
Voorraden	829	2.245
- Grond- en hulpstoffen	-	-
- 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 schuld papier 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>Viottende passiva</u>		
Netto viottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar	5.114	4.786
- Kasgeldleningen aangaan 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 viottende 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

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

Vaste activa

Immateriële vaste activa

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

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	Investeringen	Desinvesteringen	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

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

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

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

	Boekwaarde 31-12-2024	Investeringen	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

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

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	Investeringen	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

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

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	Investeringen	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

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

	Boekwaarde 31-12-2024	Investeringen	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

Viottende activa

Voorraden

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	Investeringsen	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
Schutskooijwijk	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

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.

Voorzieningen grondexploitaties

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

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

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

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

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

	2025	2024	Verschil
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

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

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

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

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

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	Verminderings	Vermeerderingen	Saldo 31-12-2025
Min.VWS - SPUK sport	59	59		-
Min.SoZaWe - Hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	656	656	479	479
MwJ - Opvang Oekrainers	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

Specificatie nog te ontvangen bijdrage faciliterend grondbedrijf:

Omschrijving	Saldo 31-12-2024	Verminderings	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

Vaste passiva

Eigen vermogen

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
<u>Bestemmingsreserves</u>						
- 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

Structurele mutaties in reserves

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

(bedragen x €1)

Naam reserve	stortingen	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

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 Wethouderspensiolen	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

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

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 van wethouders	142.610	256.149		106.282	292.477
Wachtgeld van 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

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

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

De waarborgsommen betreffen waarborgen voor fietskluizen 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

Vlottende passiva

Kortlopende schulden

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

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

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

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

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

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

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

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	-333.415	1.164.085
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	927.594	1.426.995

Verwijzing analyses financiële afwijkingen

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

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

INCIDENTELE LASTEN EN BATEN EXPLOITATIE		Primair 2025	Na wijziging 2025	Werkelijk 2025
Programma	nr. Omschrijving			
O&O, veiligheid en bestuur	1 Fricatiekosten BAR-ontvechting 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

Incidentele baten en lasten programma 2

INCIDENTELE LASTEN EN BATEN EXPLOITATIE		Primair 2025	Na wijziging 2025	Werkelijk 2025
Programma	nr. Omschrijving			
RO, Wonen en Economie	1 Mutaties grondexploitatie	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 grondexploitatie	-3.475.700	-5.180.800	-2.161.500
	Totaal incidentele baten programma 2	-3.475.700	-5.180.800	-2.161.500
	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

Incidentele baten en lasten programma 3

INCIDENTELE LASTEN EN BATEN EXPLOITATIE		Primair	Na wijziging	Werkelijk
Programma	nr. Omschrijving	2025	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
Totaal incidentele lasten en baten inclusief reservemutaties programma 3		-128.500	-108.400	-44.800

Incidentele baten en lasten programma 4

INCIDENTELE LASTEN EN BATEN EXPLOITATIE		Primair	Na wijziging	Werkelijk
Programma	nr. Omschrijving	2025	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

Incidentele baten en lasten programma 5

INCIDENTELE LASTEN EN BATEN EXPLOITATIE		Primair	Na wijziging	Werkelijk
Programma	nr. Omschrijving	2025	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

Incidentele baten en lasten programma 6

INCIDENTELE LASTEN EN BATEN EXPLOITATIE		Primair	Na wijziging	Werkelijk
Progr.nr.	Omschrijving	2025	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

Incidentele baten en lasten programma 7

INCIDENTELE LASTEN EN BATEN EXPLOITATIE		Primair 2025	Na wijziging 2025	Werkelijk 2025
Programma	nr. Omschrijving			
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
Sociaal domein	6 Reserve Sociaal deelfonds	-	-200.000	-860.000
Sociaal domein	7 Algemene reserve n.a.v. resultaatbestemming 2024	-	-	-1.550.800
	Totaal incidentele onttrekkingen programma 7	-35.000	-235.000	-2.425.300
	Saldo incidentele reservemutaties	9.000	-191.000	-840.500
Totaal incidentele lasten en baten inclusief reservemutaties programma 7		9.000	9.000	-823.100

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 Wethouderspensioenen, 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

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><u>Structurele onttrekkingen aan reserves</u></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 Rhoon	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

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

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 wethouderspensioenen 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: € 774.722

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

Overschrijding baten

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 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 Informatieverstreking 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 Informatieverstreking 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 Informatieverstreking 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 gerede 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.

Was getekend: drs. R.M.J. van Vugt RA

9 – 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
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

Overzicht op taakvelden	Werkelijk 2025				
	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo
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 ambulant lokaal	2.633.456	0	0	0	-2.633.456
6.752:Jeugdhulp ambulant regionaal	2.091.269	0	0	0	-2.091.269
6.753:Jeugdhulp ambulant 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	927.596

10 - SiSa-verantwoording

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking siSa - d.d. 07-01-2026							
Verstrekker	Uitveringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp oedudeerden toeslaenorproblematiek Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) Aard controle D2 Indicator: B2/01	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (tm jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02	Normbedragen voor a, b, d en f (Ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 Aard controle n.v.t. Indicator: B2/03	Normbedragen voor e (Ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05
			11 Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/06	59 Reeks 1 Cumulatieve besteding (tm jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07	Ja	Nee	Nee
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/08 €321.992	Reeks 1 Cumulatieve besteding (tm jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/09 € 810.589	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/10 €68.837	Reeks 1 Cumulatieve besteding (tm jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11 €682.372	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/12 €0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/14 €6.834	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (tm jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/15 €60.122	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/16 €40.403	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (tm jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17 €208.483	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal PVA's (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/18 €20.911
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/20	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (tm jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/22	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (tm jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/23	Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling Aard controle n.v.t. Indicator: B2/24 €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 Aard controle R Indicator: C62/01 € 0	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C62/02		€0	€0
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: C92/01 € 25.025	Bedrag doorgeschoven naar T+1 Aard controle R Indicator: C92/02	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de informatiepunten in de gemeente behandeld is Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04	Aantal gebruikte leermiddelen (jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitsstandaard (conform artikel 159, eerste lid WPO) Aard controle R Indicator: D8/01 € 270.555	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO) Aard controle R Indicator: D8/02 € 47.868	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsgereguleerde scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO) Aard controle R Indicator: D8/03 € 32.277	Correctie besteding (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D8/04 € 64.224	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D8/05 € 441.847
		Gemeenten	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen eenmaal de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag Aard controle R Indicator: D8/08	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen eenmaal de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: D8/09	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag Aard controle R Indicator: D8/10	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T) Aard controle R Indicator: D8/06 € 707.504
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld Aard controle R Indicator: D14/01 € 4.459	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 Aard controle R Indicator: D14/02	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs Aard controle R Indicator: D14/03 € 5.233	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07	
			Correctie besteding (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D14/04	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D14/05 € 124.224	Opgebouwde reserve (jaar T) Aard controle R Indicator: D14/06 € 114.532	Ja	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs Aard controle n.v.t. Indicator: D14/11
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen eenmaal de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs Aard controle R Indicator: D14/09	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen eenmaal de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: D14/10		

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)
			Aard controle n.v.t. Indicator: D23/01	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/02	Aard controle R Indicator: D23/03	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/04	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/05	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/06
			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)					
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2025 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.	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente 1.1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/01	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente 1.1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/02	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicator: G2/03	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicator: G2/04	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicator: G2/05	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening 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 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/07	Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/08	Gemeente 1.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) Aard controle R Indicator: G2/09	Gemeente 1.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/10	Gemeente 1.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/11	Aard controle R Indicator: G2/12
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2025 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.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
			Gemeente Aard controle R Indicator: G3/01	Gemeente Aard controle R Indicator: G3/02	Gemeente Aard controle R Indicator: G3/03	Gemeente Aard controle R Indicator: G3/04	Gemeente Aard controle R Indicator: G3/05	Gemeente Aard controle R Indicator: G3/06
			€ 30.669	€ 13.308	€ 4.354	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2025 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 Aard controle R Indicator: G3/07	Gemeente Aard controle R Indicator: G3/08	Gemeente Aard controle R Indicator: G3/09	Gemeente Aard controle R Indicator: G3/10	Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	

SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) gemeentedeel 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 opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
				Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Aard controle R Indicator: G4/02	Aard controle R Indicator: G4/03	Aard controle R Indicator: G4/04	Aard controle R Indicator: G4/05	Aard controle R Indicator: G4/06
			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	€ 0	€ 5.514	€ 0
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 900	€ 9.363	€ 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 kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
				Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Aard controle R Indicator: G4/08	Aard controle R Indicator: G4/09	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0			
			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) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	
				Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11	Aard controle R Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13	Aard controle R Indicator: G4/14		
			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		
			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	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
				Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16	Aard controle R Indicator: G4/17	Aard controle D2 Indicator: G4/18	Aard controle R Indicator: G4/19		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0			
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0					
5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0					
6 Totaal	0	0	0					

SZW	G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2025 Alle gemeenten verantwoorden hier 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	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
			Gemeente	Gemeente	Gemeente			
			Aard controle R Indicator: G10/01	Aard controle R Indicator: G10/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03			
€ 318.124	€ 0	Ja						

SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel 2025 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (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	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
			Gemeente	Gemeente	Gemeente			
			Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03			
€ 0	€ 0	Ja						

G13	Onderwijsroute_deel gemeente 2025	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
	Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel (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: G13/01	Aard controle R Indicator: G13/02	Aard controle R Indicator: G13/03	Aard controle R Indicator: G13/04	Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
		€ 28.883	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) Gemeenten	Totale werkelijke berekende uitkering				
		Aard controle n.v.t. Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
		€ 326.373	€ 142.028				
	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken	Aard controle R Indicator: H4/03	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden	Toelichting		
		Aard controle R Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/06		
		€ 46.685	€ 95.343	€ 0			
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
		Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01	Aard controle R Indicator: H30/02	Aard controle R Indicator: H30/03	Aard controle R Indicator: H30/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06
		€ 367.728	€ 0	€ 404.192	€ 951.571	Ja	
	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
		Ja	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/08				
		€ 0	€ 0				
H35B	Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor de medeoverheid invullen	Besteding (jaar T)				
		Aard controle n.v.t. Indicator: H35B/01	Aard controle R Indicator: H35B/02				
		061930 Gemeente Nissewaard	€ 155.227				
J17	Realisatiestimulans	Aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.	Geprognosticeerd aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T+1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.	Correctie aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T-1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.			
		Aard controle D1 Indicator: J17/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J17/02	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 verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. 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	
J32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen	Beschikkingnummer /naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.)	Toelichting (verplicht als bij indicator 05 nee is ingevuld)
		Aard controle n.v.t. Indicator: J32/01	Aard controle R Indicator: J32/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J32/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J32/04	Aard controle D2 Indicator: J32/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J32/06
		SUVIS21-00744217 Don Bosco	€ 725.873	€ 725.873	Ja	Ja	
J41B	Regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor de provincie invullen	Besteding (jaar T) aan flexibele ondersteuning, capaciteit en expertise	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Aantal projecten dat (in jaar T) is geholpen met middelen	Aantal projecten dat cumulatief (t/m jaar T) is geholpen met middelen
	SiSa tussen medeoverheden	Aard controle n.v.t. Indicator: J41B/01	Aard controle R Indicator: J41B/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J41B/03	Aard controle R Indicator: J41B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: J41B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J41B/06
		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. Indicator: J41B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J41B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J41B/09			
		030008 Provincie Zuid-Holland	345	Ja			
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 gemeoede kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemeoede 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 gemeoede kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemeoede kosten
		Aard controle n.v.t. Indicator: J55/01	Aard controle R Indicator: J55/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/04	Aard controle R Indicator: J55/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/06
		349	€ 1.648	€ 196.184	81	€ 0	€ 38.348
	Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energiegebruik mee heeft kunnen verminderen.	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/07	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemeoede kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemeoede kosten			
		Aard controle n.v.t. Indicator: J55/07	Aard controle R Indicator: J55/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/09			
		136	€ 0	€ 29.192			
	Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en lochtstrips)	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/10	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 verlagings energiegebruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagerende maatregelen
		Aard controle n.v.t. Indicator: J55/10	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/11	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/12	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/13	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/14	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/15
		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
			Aard controle n.v.t. Indicator: J94/01	Aard controle R Indicator: J94/02	Aard controle D1 Indicator: J94/03	Aard controle D1 Indicator: J94/04	Aard controle R Indicator: J94/05	Aard controle R Indicator: J94/06
			1 LA/23-03470138	€ 180.000	25	0	€ 0	€ 0
			2 LA/24-03757056	€ 0		0	€ 0	€ 0
			3 LA/25-03849936	€ 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.	Endverantwoording (Ja/nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: J94/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/09			
			1	€ 0	Nee			
			2	€ 0	Nee			
			3	€ 0	Nee			
VRO	J117B	Regeling specifieke uitkering versnelling natuurinclusief isoleren	Hiervoor 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. Indicator: J117B/01	Aard controle R Indicator: J117B/02	Aard controle R Indicator: J117B/03			
			1 030008 Provincie Zuid-Holland	€ 122.653	€ 122.653			
			Kopie provinciecode	Status SMP (nog niet gestart in ontwikkeling/algerond)	Gebruik van pre-SMP (Ja/Nee)	Verwachte opleverdatum SMP(ds/mm/jj)	Endverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: J117B/04	Aard controle D2 Indicator: J117B/05	Aard controle D2 Indicator: J117B/06	Aard controle D2 Indicator: J117B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J117B/08	
			1 030008 Provincie Zuid-Holland	In ontwikkeling	Nee	Concept oplevering bij omgevingsdienst 01-04-2026	Nee	
KGK	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 Indicator: K28/01	Aard controle R Indicator: K28/02	Aard controle R Indicator: K28/03	Aard controle n.v.t. Indicator: K28/04	Aard controle R Indicator: K28/05	Aard controle n.v.t. Indicator: K28/06
			€ 156.872	€ 382	€ 200.984	€ 1.285.382	€ 0	€ 0
			Endverantwoording (Ja/Nee)					
			Nee					
AenM	M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per geïsoleerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbeoordeling (GOO)	Vul in vrijwillige terugbetaling bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbeoordeling (GOO)	Besteding (jaar T) t/m de transitie - uitzonderend uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO)
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: M16/01	Aard controle R Indicator: M16/02	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/03	Aard controle R Indicator: M16/04	Aard controle R Indicator: M16/05	Aard controle R Indicator: M16/06
			€ 1.686.300	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 93.541
		Totaal bedrag vorderingen (of onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is verleend (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		
			Aard controle R Indicator: M16/07	Aard controle R Indicator: M16/08	Aard controle R Indicator: M16/09	Aard controle D2 Indicator: M16/10	Aard controle D2 Indicator: M16/11	
			€ 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 vermindert met 09						
			Aard controle n.v.t. Indicator: M16/12	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/13				
			€ 1.710.590	€ 10.032.522				

BIJLAGEN

Bijlage 1 - Gewaarborgde geldleningen

Volg.nr.	Doorspronkelijk bedrag van de geldlening	Naam van de geldgever	Doel van de geldlening of leningsnummer		Naam van de geldnemer	Namen van de andere borgen	Door de gemeente gevaarborgde deel	Rente %	Restantbedrag van de geldlening aan het begin van het dienstjaar 2025	Vaaran door de gemeente gevaarborgd	Restantbedrag van de geldlening aan het einde van het dienstjaar 2025	Vaaran door de gemeente gevaarborgd	Allosoform F, rise L= Lineair A= annuïteit
2	1.361.340,65	BNG	40.091.014		WBV Poortugaal	WSW	25%	5,03%	94.328	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	228.135	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	F
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	F
Leningen geborgd door het Waarborgfonds Sociale Woningbouw met achtervangfunctie Rijk en gemeente									109.283.192	27.320.798	106.781.274	26.695.319	

Volg.nr.	Doorspronkelijk bedrag van de geldlening	Naam van de geldgever	Doel van de geldlening of leningsnummer		Naam van de geldnemer	Namen van de andere borgen	Door de gemeente gevaarborgde deel	Rente %	Restantbedrag van de geldlening aan het begin van het dienstjaar 2025	Vaaran door de gemeente gevaarborgd	Restantbedrag van de geldlening aan het einde van het dienstjaar 2025	Vaaran door de gemeente gevaarborgd	Allosoform F, rise L= Lineair 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	40-1155990	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 64081	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
	953.000,00	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

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

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

Bijlage 3 - Staat van kredieten

Nr toe-lichting	Investeringen	Totaal beschikbaar gesteld krediet	Begroting 2025	Doorgeschoven vanuit 2024	Investeringen begin 2025	Mutaties 2025	Geraamde uitgaven 2025	Werkelijke uitgaven 2025	Restant geraamde uitgaven 2025	Doorschulden naar 2026	Doorschulden naar 2027 e.v.	Afsluiten 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 Rhooen/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	Tijsjesdijk 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 onderwijsleerpakketten 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	86.595	-86.595			N
8	Renovatie velden Omloop WCR 2+VV Rhooen 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

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 Rhoon/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 zich 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 Rhoon 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/ studievarianten 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

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.					
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	
	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Werkelijk	Raming	Werkelijk
Omschrijving						
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
Frictiekosten 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 Algemene 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

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.					
saldo 1 januari	918.861		484.970			
saldo 31 december	484.970		49.123			
	Mutatieverloop					
	Toevoegingen			Onttrekkingen		Opmerkingen
	2024	2025		2024	2025	
	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Werkelijk	Raming	Werkelijk
Omschrijving						
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

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 uitgifbaar 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
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Raming	Werkelijk
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

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
	2024	2025	2024
			2025
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk
			Raming
			Werkelijk
Bijdrage fonds vitaal Albrandswaard Villa Maja			7.449
Bijdrage fonds vitaal Albrandswaard Smitshoek 7			1.500
Totaal	-	-	8.949

Ondernemend Albrandswaard

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	Raming	Werkelijk
Bijdrage fonds ondernemend AW Ambachtssstraat				10.800		
Totaal		-	-	10.800	-	-

Gebiedsfonds

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

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
	2024	2025	2024
			2025
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk
Koedoodseplassen			
Totaal	-	-	-

Grootonderhoud gebouwen

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
	2024	2025	2025
	2024	2025	2025
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk
Primaire begroting	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			
Totaal	116.300	156.300	156.300
	</		

Bestemmingsreserve Wethouderspensionen

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.			
saldo 1 januari				
saldo 31 december				
		</		

Sociaal deelfonds

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		
	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Werkelijk	Raming	Werkelijk	
Omschrijving							
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

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			

Duurzaamheid

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		
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Werkelijk	Raming	Werkelijk	
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

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			
	Toevoegingen		Onttrekkingen
	2024	2025	2024
	Werkelijk	Raming	Werkelijk
Omschrijving			
Primaire begroting			
Totaal	-	-	-

Negatieve prognose De Omloop

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							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2024	2025		2024	2025		
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Werkelijk	Raming	Werkelijk	
Storting in reserve de omloop, zie bsl 2025-080269			800.000				
Totaal	-	-	800.000	-	-	-	

Innovatie en preventiesubsidie

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						
		Toevoegingen		Onttrekkingen		Opmerkingen
		2024	2025	2024	2025	

Rekenkamer

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
	2024	2025	2024
	2025		2025
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk
Totaal	-	-	-

Afvalstoffenheffing

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

Nieuwbouw school Don Bosco

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	Raming	Werkelijk	
Primaire begroting				9.200	9.200	9.200	Begroting 2025
Totaal	-	-	-	9.200	9.200	9.200	

Nieuwbouw sportzaal Portland

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	

Nieuwbouw Buitendienst

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 Achterweg 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.					
saldo 1 januari	890.131	847.731				
saldo 31 december	847.731	805.331				
Mutatieverloop						
	Toevoegingen			Onttrekkingen	Opmerkingen	
	2024	2025		2024	2025	
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Werkelijk	Raming	Werkelijk
Primaire begroting				42.400	42.400	42.400
Totaal	-	-	-	42.400	42.400	42.400

Nieuwbouw school Valckesteyn

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
	2024	2025	2024
			2025
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk
Primaire begroting			
Totaal	-	-	-

Ruiming begraafplaats Poortugaal

Naam reserve		Ruiming begraafplaats Poortugaal				
Budgethouder		Regie Albrandswaard				
Aard		Bestemmingsreserve kapitaallasten				
Doel		Dekking van afschrijvingslasten voor de ruiming van de begraafplaats Poortugaal 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

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
	2024	2025	Opmerkingen
	</		

Migratie & Wonen

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
	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Werkelijk	Raming	Werkelijk
Omschrijving						
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 Poortugaal

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	
		</			

Bijlage 5 - Toelichting voorzieningen

Dubieuze debiteuren

Naam voorziening		Dubieuze debiteuren	
Budgethouder		Regie Albrandswaard	
Aard		Voorziening dubieuze debiteuren	
Doel		Afdekking 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
	2024	2025	2024
			2025
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk
Oninbare vorderingen regulier/ SVHW			24.560
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

Wethouderspensioenen

Naam voorziening	Wethouderspensionen				
Budgethouder	Regie Albrandswaard				
Aard	Voorziening verplichtingen, verliezen en risico's				
Doel	Conform de op 15 augustus 2001 in werking getreden wetwijziging 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
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Werkelijk	
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

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	
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Raming	Werkelijk
Uitbetaling wachtgeld			111.841		106.282
Op peil brengen voorziening	156.090		256.149		
Totaal	156.090	-	256.149	-	106.282

Spaarvoorziening riolering

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		
	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Raming	Werkelijk	
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Raming	Werkelijk	
Saldo product			555.764	503.400	545.502	Saldo product
Totaal	-	-	-	555.764	503.400	545.502

Beklemden middelen afvalstoffenheffing

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 reinigingstarieven 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	
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Raming	Werkelijk
Saldo product afval	223.878				84.784
Totaal	223.878	-	-	-	84.784

Verliesvoorziening Plan Spui

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		
	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Werkelijk	Raming	Werkelijk	
Omschrijving							
Op peil brengen voorziening	122.230						MPO
Vrijval verliesvoorziening						3.190.640	vrijval
Totaal	122.230	-	-	-	-	3.190.640	

Voorziening Plan Spui

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		
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Raming	Werkelijk	
Op peil brengen voorziening			25.700			MPO
Totaal	-	-	25.700	-	-	-

Sporthal Portland

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	
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Raming	Werkelijk
Primaire begroting	19.400	19.400	19.400	130.700	6.800
Totaal	19.400	19.400	19.400	-	130.700
					6.800

R.V.U.

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
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Werkelijk
Primaire begroting	82.603		8.550	
				63.644
Totaal	82.603	-	8.550	-
				63.644

Verlofsparen

Naam voorziening		Verlofsparen					
Budgethouder		Regie Albrandswaard					
Aard		Voorziening verlofsparen					
Doel		Dekking uit te betalen verlof					
Benodigd saldo		n.v.t.					
Bijzonderheden							
Dotatie		Dotatie afhaneklijk 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		
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Werkelijk	Raming	Werkelijk	
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

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	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: - Er moet een actuele archiefregeling worden opgesteld; - Er moet een SIO worden ingesteld; - Er moeten voldoende mensen en middelen zijn voor het uitoefenen van de reguliere taken plus de inrichting en het beheer van het e-depot; - De vernietiging van informatie buiten het zaaksysteem 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	Onderstaande indicatoren zijn via een enquête uitgevraagd: - Beleid, onderzoek en uitvoering; - Implementatie Omgevingswet; - Toezicht en Handhaving, en - Capaciteit bij gemeente als bevoegd gezag. 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 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