Gemeente Albrandswaard

Programma 4 - Financiën

Inleiding en missie Programma 4

Inleiding

Omschrijving (toelichting)

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

Missie

Omschrijving (toelichting)

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

4.1 Financiën

Wat hebben we bereikt?

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

Wat hebben we bereikt?

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

Wat hebben we bereikt?

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

Wat hebben we bereikt?

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

Wat heeft het gekost?

Programma 4 - Financiën	Primaire begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Werkelijk 2024	Verschil (voordeel is + nadeel is -)
Lasten				
4.1-Financien	**95.000**	**20.000**	**41.051**	**-21.051**
Totaal Lasten	**95.000**	**20.000**	**41.051**	**-21.051**
Baten				
4.1-Financien	**0**	**0**	**29.231**	**-29.231**
Totaal Baten	**0**	**0**	**29.231**	**-29.231**
Saldo van baten en lasten	**95.000**	**20.000**	**11.820**	**8.180**
Onttrekkingen	353.500	1.053.500	353.500	700.000
Stortingen	10.800	10.800	10.800	0
Mutaties reserves	**-342.700**	**-1.042.700**	**-342.700**	**-700.000**
Gerealiseerd resultaat programma 4	**-247.700**	**-1.022.700**	**-330.880**	**-691.820**

Analyse financiële afwijkingen

Omschrijving (toelichting)

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten
FCL 692205 Dubieuze debiteuren € 26.209 nadelig
Het nadelig saldo wordt verklaard door het, na afloop van het jaar, op peil brengen van de voorzieningen m.b.t. het SVHW (storting van ca. € 41.000) en de reguliere debiteuren (vrijval van ca. € 13.500).

Taakveld 0.10 Mutaties reserves
FCL 698004 Mutaties reserves programma 4 € 700.000 nadelig
Het nadeel wordt veroorzaakt door het ontbreken van de onttrekking uit de algemene reserve met betrekking tot de indexering van de loonkosten. Voor 2024 was hier een stelpost voor gevormd in programma 4, vanuit de algemene reserve. De stelpost is niet gebruikt, en weer vrijgevallen in de tweede tussenrapportage. Als gevolg hiervan is er ook geen onttrekking vanuit de algemene reserve.

Kerngegevens

Financiële structuur	Jaarrekening 2023	Begroting 2024 na wijziging	Jaarrekening 2024
Omvang totale begroting/exploitatieomzet	76.383.936	79.532.910	82.114.653
(Begrotings)resultaat	2.974.341	1.583.400	612.924
Omvang algemene uitkering incl. stelpost Jeugd	39.764.837	41.389.000	42.222.290
Algemene reserve	15.055.705	9.196.293	14.973.410
Beklemde reserves en bestemmingsreserve	22.046.441	23.630.753	23.972.635
Weerstandscapaciteit	17.974.566	13.533.345	17.458.381
Voorzieningen	8.267.439	6.986.928	8.650.994