Gemeente Albrandswaard

Financieel perspectief

Begrotingssaldo

Omschrijving (toelichting)

Voor u ligt de 2e tussenrapportage 2026 over de periode januari tot en met augustus 2026. Uit het cijfermatig overzicht blijkt dat het exploitatieresultaat van de tussenrapportage, voor het jaar 2026, **€ 1.157.500 negatief** bedraagt. Het exploitatiesaldo vóór de 2e tussenrapportage bedroeg € 229.550 negatief. Na deze tussenrapportage komt het saldo naar verwachting uit op € 1.387.050 negatief.

Voor een overzicht van de afwijkingen, verwijzen wij u naar het 'Financieel overzicht' in dit hoofdstuk, en naar de diverse programma's.

In onderstaande tabel is het verloop van het begrotingssaldo 2026 en het meerjarenperspectief 2027-2029 weergegeven.

Excel-tabel

Omschrijving	2026	2027	2028	2029
Saldo primitieve begroting	**-257.800**	**-1.802.600**	**-2.300.700**	**-1.105.600**
Structurele gevolgen 2e tussenrapportage 2025	-2.100	-80.300	-79.500	-79.500
Structurele gevolgen 1e tussenrapportage 2026	63.750	-1.667.250	-1.937.450	-2.023.250
Totaal na 1e tussenrapportage 2026	**-196.150**	**-3.550.150**	**-4.317.650**	**-3.208.350**
Verwerking MPO 2026	-33.400	-29.300	265.000	429.300
Gevolgen 2e tussenrapportage 2026	**-1.157.500**	**-406.600**	**-396.600**	**-357.600**
Saldo begroting na wijzigingen	**-1.387.050**	**-3.986.050**	**-4.449.250**	**-3.136.650**

+/+ is voordelig
-/- is nadelig

Totaal effect per programma

Omschrijving (toelichting)

De mutaties die opgenomen zijn in deze rapportage, zijn in onderstaande tabel vertaald naar de verschillende beleidsprogramma's zoals deze zijn opgenomen in de begroting 2026 en het meerjarenperspectief. Een positief getal is een verhoging van het budget, een negatief getal een verlaging van het budget.

Excel-tabel

Programma	2026	2027	2028	2029
Openbare orde en veiligheid & Algemeen Bestuur	35.700	4.900	4.900	2.000
Ruimtelijke Ordening, Wonen & Economie	-152.900	-	-	-
Buitenruimte	192.500	65.300	65.300	65.300
Financiën	300.000	-	-	-
Educatie	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
Sport	-	-	-	-
Sociaal Domein	1.519.900	375.900	365.900	365.900
Niet onder de programma's vallende baten en lasten	-637.700	60.500	60.500	24.400
Totaal	**1.157.500**	**406.600**	**396.600**	**357.600**

Budgetneutrale en financiële afwijkingen

Omschrijving (toelichting)

Meestal hebben mutaties in de tussenrapportage financiële consequenties. Het komt echter geregeld voor dat er ook budgetneutrale mutaties worden verwerkt. Om een onderscheid te maken tussen financiële mutaties, die een wijziging van het begrotingssaldo veroorzaken, en budgetneutrale mutaties die dat niet doen, dienen onderstaande overzichten.

Excel-tabel

Budgetneutrale wijzigingen

Programma	2026	2027	2028	2029
Openbare orde en veiligheid & Algemeen Bestuur	-22.800	-60.500	-60.500	-24.400
Ruimtelijke Ordening, Wonen & Economie				
Buitenruimte				
Financiën				
Educatie	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
Sport				
Sociaal Domein	100.000	100.000	100.000	100.000
Niet onder de programma's vallende baten en lasten	22.800	60.500	60.500	24.400
Totaal	**-**	**-**	**-**	**-**

Financiële wijzigingen

Programma	2026	2027	2028	2029
Openbare orde en veiligheid & Algemeen Bestuur	58.500	65.400	65.400	26.400
Ruimtelijke Ordening, Wonen & Economie	-152.900			
Buitenruimte	192.500	65.300	65.300	65.300
Financiën	300.000			
Educatie	-			
Sport	-			
Sociaal Domein	1.419.900	275.900	265.900	265.900
Niet onder de programma's vallende baten en lasten	-660.500			
Totaal	**1.157.500**	**406.600**	**396.600**	**357.600**

Financieel overzicht

Omschrijving (toelichting)

In onderstaande tabel worden alle mutaties getoond. De toelichtingen op de financiële afwijkingen worden in de programma's afzonderlijk weergegeven.

Excel-tabel

Financieel overzicht

Product	Omschrijving	2e tussenrapportage		Structurele gevolgen			
		Positief	Negatief	2027	2028	2029	2030
Programma 1 - Openbare orde en veiligheid & Algemeen Bestuur							
Bijdrage DBP	Zie overzicht bijdrage DBP		-24.700	-65.400	-65.400	-65.400	-65.400
Bijdrage DBP	Doorbelasting DBP naar overhead (zie programma 9)	22.800		60.500	60.500	60.500	60.500
Gemeenteraad	Begroten van gemaakte verkiezingskosten voor gemeenteraadsverkiezingen		-83.800				
Brandbestrijding	Vanwege gekregen teruggave van VRR uit 2025 kan het budget voor 2026 verlaagd worden	50.000					
Brandweergarage	Een deel van het geplande onderhoud vanuit het MJOP komt voor rekening van huurder	20.000					
Reserve Grootonderhoud gebouwen	Lagere onttrekking voor uitvoering MJOP		-20.000				
Openbare orde en veiligheid & Algemeen Bestuur		**92.800**	**-128.500**	**-4.900**	**-4.900**	**-4.900**	**-4.900**
Programma 2 - Ruimtelijke Ordening, Wonen & Economie							
Slotvalckensteinsedijk 5	Verkoop van kavel 2 aan de Slotvalkensteinsedijk 5a	309.000					
Essendael	Liquidatieuitkering Essendael	207.000					
Flexwoningen Albrandswaard	Effect van afboeking voor gemaakte kosten in voorbereidingskrediet en inschatting voor afwikkeling van nog te maken kosten	56.000					
Reserves programma 2	Vanwege besluit om flexwoningen definitief te schrappen, wordt de begrote onttrekking uit de reserve teruggedraaid.	-419.100					
Reserve Migratie en Wonen	De reserve flexwoningen wordt in z'n geheel onttrokken en toegevoegd aan de algemene reserve	5.452.912					
Algemene reserve	De reserve flexwoningen wordt in z'n geheel onttrokken en toegevoegd aan de algemene reserve		-5.452.912				
Ruimtelijke Ordening, Wonen & Economie		**5.605.812**	**-5.452.912**	**-**	**-**	**-**	**-**
Programma 3 - Buitenruimte							
Extra aanpak zwerfafval	Kosten aanschaf afvalcontainer, plaatsen van prullenbakken en opruimen van zwerfafval		-171.000				
Waterwegen planmatig onderhoud	Vanwege areaalaanpassing en indexering is aanvullend budget nodig		-65.300	-65.300	-65.300	-65.300	-65.300
Verkeersmaatregelen	Extra bebording en belijningen benodigd in 2026		-50.000				

Financieel overzicht

Gemeentewerf Nijverheidsweg	Een deel van de geplande werkzaamheden uit het MJOP kan dit jaar niet meer worden uitgevoerd	42.500					
Inzamelijk huishoudelijk afval	Bijstelling diverse onderdelen van begroting	27.300					
Afvalbrengstation	Bijstelling diverse onderdelen van begroting		-32.600				
Baten rioolrecht	Vanwege de toename van het aantal inwoners, zullen de verwachte baten ook toenemen	40.000					
Reserves programma 3	Onttrekking uit reserve afvalstoffenheffing, waardoor deze reserve opgeheven kan worden	59.100					
Reserve Grootonderhoud gebouwen	Lagere onttrekking voor uitvoering MJOP		-42.500				
Buitenruimte		**168.900**	**-361.400**	**-65.300**	**-65.300**	**-65.300**	**-65.300**
Programma 4 - Financiën							
Stelposten	De stelpost BCF wordt verlaagd met € 300.000 in verband met de krappere ruimte onder het BCF-plafond.		-300.000				
Financiën		**-**	**-300.000**	**-**	**-**	**-**	**-**
Programma 5 - Educatie							
Campus Portland Binnengracht De Knip	Een deel van de geplande werkzaamheden uit het MJOP kan dit jaar niet meer worden uitgevoerd	40.000					
Leerlingenvervoer	Door scherpere sturing op de toegang, wordt er minder gebruik van gemaakt. Voorstel voor overheveling naar WMO Begeleiding	100.000		100.000	100.000	100.000	100.000
SISA voorrangsbeleid uit rijksbijdrage OAB	Budgetneutraal begroten van SPUK-regelingen	84.500					
SISA voorrangsbeleid uit rijksbijdrage OAB	Budgetneutraal begroten van SPUK-regelingen		-84.500				
SISA Nationaal Programma Onderwijs NPO	Budgetneutraal begroten van SPUK-regelingen	10.000					
SISA Nationaal Programma Onderwijs NPO	Budgetneutraal begroten van SPUK-regelingen		-10.000				
Reserve Grootonderhoud gebouwen	Lagere onttrekking voor uitvoering MJOP		-40.000				
Educatie		**234.500**	**-134.500**	**100.000**	**100.000**	**100.000**	**100.000**
Programma 6 - Sport							
Gymlokaal Poortugaal	Een deel van de geplande werkzaamheden uit het MJOP kan dit jaar niet meer worden uitgevoerd	35.000					
Sporthal Rhoon	Er hoeft mider werk uitgevoerd te worden aan het MJOP dan oorspronkelijk gedacht	57.500					
SPUK BREED Lokaal Sportakkoord	Budgetneutraal begroten van SPUK-regelingen	12.000					
SPUK BREED Lokaal Sportakkoord	Budgetneutraal begroten van SPUK-regelingen		-12.000				
SPUK BREED Brede Regeling Combinatiefuncties	Budgetneutraal begroten van SPUK-regelingen	102.000					
SPUK BREED Brede Regeling Combinatiefuncties	Budgetneutraal begroten van SPUK-regelingen		-102.000				
Reserve Grootonderhoud gebouwen	Lagere onttrekking voor uitvoering MJOP		-92.500				
Sport		**206.500**	**-206.500**	**-**	**-**	**-**	**-**
Programma 7 - Sociaal domein							
Inzet in wijkteams	Verwacht tekort op inzet in wijkteams door cao-verhogingen en indexeringen		-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000
Alleenverdieners	Bijraming voor tegemoetkoming alleenverdieners		-10.000	-10.000			
Studietoeslag regeling 2022	Verwachte stijging uitgaven door landelijke harmonisatie van de regeling		-36.000	-36.000	-36.000	-36.000	-36.000

Financieel overzicht

Kwijtscheldingen	Door de groei van het aantal huishoudens en hogere kosten voor levensonderhoud, groeit de potentiële groep die kwijtschelding kan aanvragen		-30.000				
WMO begeleiding	Verwachte stijging uitgaven WMO begeleiding		-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
WMO begeleiding en overige PGB	Door de aanhoudende groei van cliënten is aanvullend budget nodig		-50.000				
WMO huishoudelijke verzorging ZIN	Door indexatie van tarieven, autonome groei en het slechts gedeeltelijk behalen van ombuigingsopgaven, is een aanvullend budget nodig		-604.000				
GRJR	Voor langdurig verblijf jeugdigen wordt een tekort verwacht vanwege de afbouw gesloten jeugshulp, zonder passend alternatief		-450.000				
Lokale zorgtrajecten	In de primaire begroting 2026 is het budget structureel verlaagd zonder inhoudelijke wijziging of ombuigingsmaatregel. Verlaging wordt teruggedraaid.		-29.900	-29.900	-29.900	-29.900	-29.900
Opvang Oekraïners	Bijstellen van diverse onderdelen in de begroting	83.000					
Opvang Oekraïners	Bijstellen van diverse onderdelen in de begroting		-83.000				
SPUK Inburgering Onderwijsroute Sisa	Budgetneutraal begroten van SPUK-regelingen	10.000					
SPUK Inburgering Onderwijsroute Sisa	Budgetneutraal begroten van SPUK-regelingen		-10.000				
SPUK IZA	Budgetneutraal begroten van SPUK-regelingen	40.000					
SPUK IZA	Budgetneutraal begroten van SPUK-regelingen		-40.000				
SPUK BREED Kansrijke start	Budgetneutraal begroten van SPUK-regelingen	23.000					
SPUK BREED Kansrijke start	Budgetneutraal begroten van SPUK-regelingen		-23.000				
SPUK Inburgering Sisa	Budgetneutraal begroten van SPUK-regelingen	200.000					
SPUK Inburgering Sisa	Budgetneutraal begroten van SPUK-regelingen		-200.000				
SPUK BREED Terugdringen Gezondheidsachterstand	Budgetneutraal begroten van SPUK-regelingen	23.000					
SPUK BREED Terugdringen Gezondheidsachterstand	Budgetneutraal begroten van SPUK-regelingen		-23.000				
SPUK BREED Valpreventie	Budgetneutraal begroten van SPUK-regelingen	58.000					
SPUK BREED Valpreventie	Budgetneutraal begroten van SPUK-regelingen		-58.000				
SPUK BREED Versterken sociale basis	Budgetneutraal begroten van SPUK-regelingen	32.000					
SPUK BREED Versterken sociale basis	Budgetneutraal begroten van SPUK-regelingen		-32.000				
SPUK BREED Mantelzorg	Budgetneutraal begroten van SPUK-regelingen	10.000					
SPUK BREED Mantelzorg	Budgetneutraal begroten van SPUK-regelingen		-10.000				
SPUK BREED Welzijn op recept	Budgetneutraal begroten van SPUK-regelingen	16.000					
SPUK BREED Welzijn op recept	Budgetneutraal begroten van SPUK-regelingen		-16.000				
Sociaal Domein		**495.000**	**-2.004.900**	**-375.900**	**-365.900**	**-365.900**	**-365.900**
Niet onder de programma's vallende baten en lasten							
Overhead DBP	Doorberekening bijdrage DBP (zie programma 1)		-22.800	-60.500	-60.500	-60.500	-60.500

Financieel overzicht

Financiering	Vrijval van rentelasten voor langlopende lening die niet is afgesloten	300.000					
Algemene uitkering	Verwerking van effecten van de meicirculaire 2026	395.500					
OZB-woningen	Op basis van nieuwe ramingen vanuit SVHW, worden meer OZB-opbrengsten verwacht vanuit het eigenarendeel	100.000					
OZB niet-woningen	Door toegekende bezwaarschriften over de jaren 2021 t/m 2025 worden minder opbrengsten verwacht		-135.000				
Niet onder de programma's vallende baten en lasten		**795.500**	**-157.800**	**-60.500**	**-60.500**	**-60.500**	**-60.500**
TOTAAL		**7.599.012**	**-8.746.512**				
Saldo 2e tussenrapportage 2026		**-1.147.500**		**-406.600**	**-396.600**	**-396.600**	**-396.600**