Gemeente Albrandswaard

Programma 4 - Financiën

INLEIDING EN MISSIE PROGRAMMA 4

Albrandswaard kiest voor een solide, verantwoord en toekomstgericht financieel beleid. We gaan zorgvuldig om met publiek geld en houden zicht op onze financiële positie en risico's. Omdat de financiële ruimte beperkt is, richten we ons nadrukkelijk op onze kerntaken. Nieuwe plannen moeten financieel haalbaar en uitvoerbaar zijn en voldoende maatschappelijk resultaat opleveren. Niet alles kan tegelijk; daarom maken we duidelijke keuzes en benutten we waar mogelijk subsidies en bijdragen van andere partijen.

We verbeteren de Planning & Control-cyclus, versterken het financieel eigenaarschap en zorgen voor betrouwbare financiële processen en informatie. Door risico's tijdig in beeld te brengen en verantwoordelijkheden helder vast te leggen, kunnen college, raad en organisatie beter sturen op beleid, middelen, voortgang en risico's.

4.1 FINANCIËN

Wat willen we bereiken?

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

Wat willen we bereiken?

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

Wat willen we bereiken?

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

Wat willen we bereiken?

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

Wat mag het kosten?

Programma Financiën	Realisatie 2025	Begroting 2026 na wijziging	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten						
4.1- Financien	**74.005**	**300.200**	**569.200**	**892.200**	**1.194.200**	**1.461.900**
Totaal Lasten	**74.005**	**300.200**	**569.200**	**892.200**	**1.194.200**	**1.461.900**
Baten						
4.1- Financien	**27.364**	**414.000**	**939.000**	**1.216.000**	**1.989.000**	**1.822.000**
Totaal Baten	**27.364**	**414.000**	**939.000**	**1.216.000**	**1.989.000**	**1.822.000**
Saldo baten en lasten	**46.641**	**-113.800**	**-369.800**	**-323.800**	**-794.800**	**-360.100**
Onttrekkingen	275.700	197.000	89.800	78.500	78.500	78.500
Stortingen	10.800	10.800	10.800	10.800	10.800	10.800
Mutaties reserves	**-264.900**	**-186.200**	**-79.000**	**-67.700**	**-67.700**	**-67.700**
Totaal programma 4	**-218.259**	**-300.000**	**-448.800**	**-391.500**	**-862.500**	**-427.800**

Verklaring van verschillen

Verschillen programma 4 ten opzichte van gewijzigde begroting 2026	Begroting 2026 na wijziging	Begroting 2027	Verschil 1e tr 2026 - Begroting 2027
Lasten			
4.1-Financien	**300.200**	**569.200**	**269.000**
Totaal Lasten	**300.200**	**569.200**	**269.000**
Baten			
4.1-Financien	**414.000**	**939.000**	**525.000**
Totaal Baten	**414.000**	**939.000**	**525.000**
Saldo van baten en lasten	**-113.800**	**-369.800**	**-256.000**

Verschilverklaring

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

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

Baten
4.1 De toename in de baten wordt voornamelijk veroorzaakt door een opgenomen stelpost uit 1e begrotingswijziging 2024, die vanaf 2027 ingaat. Het betreft een toename van de OZB-baten, o.b.v. een toename van het aantal woningen en areaaluitbreiding.

Kerngegevens

Financiële structuur	Jaarrekening 2025	Begroting 2026 na wijziging	Begroting 2027
Omvang totale begroting/exploitatieomzet	85.814.892	86.309.372	85.100.460
(Begrotings)resultaat	927.594	-1.387.050	-380.650
Omvang algemene uitkering incl stelpost Jeugd	45.209.738	45.933.500	47.329.800
Algemene reserve	13.671.333	20.051.840	18.303.100
Beklemde reserves en bestemmingsreserves	24.626.625	18.053.813	17.912.800
Weerstandscapaciteit	14.860.493	21.069.000	19.340.200
Voorzieningen	9.845.472	9.386.272	8.604.300