



Gemeente Albrandswaard

Voorstel

Onderwerp: Jaarstukken 2024 Albrandswaard	College van burgemeester en wethouders 20 mei 2025	Zaaknummer 2024-026249
Portefeuillehouder Mario Bianchi		Openbaar
Opsteller: Govers Davy		

Geadviseerd besluit

1. De Jaarrekening 2024 Albrandswaard vast te stellen met een resultaat van € 612.924,- positief;
 2. Het jaarrekeningresultaat 2024 Albrandswaard, na resultaatsbestemming, te onttrekken uit de Algemene reserve;
 3. De budgetten in het overzicht 'Voorstel resultaatbestemming', ad. € 168.600,- over te hevelen naar 2025;
 4. De restantkredieten uit 2024, zoals opgenomen in bijlage 3 van de jaarstukken, ter hoogte van € 2.866.200,- beschikbaar te stellen in 2025;
 5. Het overschot van de Rijksbijdrage t.b.v. de opvang van Oekraïense vluchtelingen te storten in de bestemmingsreserve Migratie & Wonen, ad. € 1.550.848,-;
 6. De voorziening 'Afwikkeling Centrum ontwikkeling Poortugaal' op te heffen.
-

Raadsvoorstel

Inleiding

Overeenkomstig artikel 197 van de Gemeentewet bieden wij u hierbij de jaarstukken 2024 ter vaststelling aan. Met de aanbidding van de jaarstukken sluiten wij de Planning & Control-cyclus van 2024 af. De jaarstukken bevatten het jaarverslag en de jaarrekening, inclusief de rechtmatigheidsverantwoording door het college aan de raad. In het jaarverslag wordt ook verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid van de programma's en de paragrafen. De jaarrekening bevat de balans met toelichting en de rekeningcijfers. De accountant heeft de jaarrekening gecontroleerd. De bevindingen van de accountant worden direct na ontvangst als bijlage bij deze jaarstukken toegevoegd.

Beoogd effect

De begroting 2024 is het uitgangspunt voor het opstellen van de jaarstukken. In dit document legt het college van Burgemeester en Wethouders verantwoording af over het gevoerde beleid in 2024.

Argumenten

1.1 De raad verleent daarmee decharge aan het college.

Via het aanbieden van de verantwoording vraagt het college de raad formeel om decharge van het gevoerde bestuur.

1.2 Dit is het resultaat na het verwerken van de mutaties in de reserves.

Meer informatie over de financiële afwikkeling vindt u in het onderdeel 'Hoofdpijnen financieel resultaat'.

2.1 Het resultaat van de jaarrekening moet ten gunste worden gebracht van het Eigen Vermogen.

Door het toevoegen van het resultaat aan het eigen vermogen groeit het weerstandvermogen en heeft de gemeente een grotere buffer voor toekomstige uitdagingen.

3.1 Anders is het niet mogelijk het desbetreffende project af te ronden.

Bij het aanbieden van de jaarstukken kan het college van Burgemeester en Wethouders voorstellen restantbudgetten voor projecten over te hevelen naar het volgende jaar. Het gaat om budgetten die verstrekt zijn voor een bepaald project.

4.1 Het overhevelen van restantkredieten is nodig om investeringen te kunnen afronden.

Bijlage 3 van de jaarstukken bevat de lopende investeringskredieten. In de budgetregels is vastgesteld dat een investeringskrediet éénmaal doorgeschoven mag worden naar het volgende jaar. Mocht een krediet toch langer nodig zijn, zal dit expliciet door de raad besloten moeten worden. In de bijlage 3 is aangegeven welke kredieten overgeheveld dienen te worden naar 2025.

5.1 Het is een bevoegdheid van de raad om een storting in de reserve te doen.

Vanuit de opvang zijn er opnieuw meer gelden ontvangen vanuit het Rijk dan de gemeente heeft uitgegeven. Om een bestendige gedragslijn te volgen, stellen wij voor om het overschot toe te voegen aan de daarvoor bestemde reserve, zodat deze gelden inzichtelijk blijven en ook in de toekomst voor opvang kunnen worden ingezet.

6.1 Bij het ontbreken van onttrekkingen, ontwikkelingen en bestedingsplannen is er geen grond de voorziening in stand te houden.

Het project Afwikkeling centrumontwikkeling Poortugaal is inmiddels al enige tijd voltooid. Voor het resterende bedrag (€ 19.275,-) zijn geen plannen meer. Daarom is besloten om de gelden die nu nog in de voorziening zitten, vrij te laten vallen zodat de voorziening opgeheven kan worden.

Overleg gevoerd met

Alle betrokken partijen, zowel intern als extern.

Kanttekeningen

Algemeen

Op dit moment is de verklaring van de accountant nog niet ontvangen. We verwachten een goedkeurende verklaring voor de jaarrekening vanuit de accountant.

Uitvoering/vervolgstappen

30-jun	Auditcommissie
30-jun	Commissie

	P&C
7-jul	Raad

Na besluitvorming in de raad zullen de jaarstukken verzonden worden naar de provincie Zuid Holland en het CBS.

Financiën

Begroot-Werkelijk resultaat Jaarrekening 2024:	612.924 (positief)
Voorstellen voor resultaatbestemming:	
1. Overheveling budget Julianaschool naar 2025	-18.600
2. Overheveling budget BBS De Wegwijzer naar 2025	-90.000
3. Overheveling budget Gebiedsprogramma's Omgevingsvisie naar 2025	-60.000
4. Storting overschot rijksbijdrage opvang Oekraïne in reserve Migratie en Wonen	-1.550.848
Totaal aan voorstellen resultaatsbestemming:	-1.719.448 (negatief)
Eindresultaat Jaarrekening 2024 ná resultaatsbestemming:	-1.106.524 (negatief)

Inclusiviteitstoets

.

Communicatie/participatie na besluitvorming

De jaarstukken zijn openbaar en worden geplaatst op de gemeentelijke website.

Bijlagen

-
1. Jaarstukken 2024 Albrandswaard.docx

CONCEPT RAADSBSLUIT

Onderwerp: Jaarstukken 2024 Albrandswaard	Gemeenteraad: 7 juli 2025	Zaaknummer:

De raad van de gemeente Albrandswaard,
gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders op 20 mei 2025,
gelet op

;

BESLUIT:

1. De Jaarrekening 2024 Albrandswaard vast te stellen met een resultaat van € 612.924,- positief;
 2. Het jaarrekeningresultaat 2024 Albrandswaard, na resultaatsbestemming, te onttrekken uit de Algemene reserve;
 3. De budgetten in het overzicht 'Voorstel resultaatbestemming', ad. € 168.600,- over te hevelen naar 2025;
 4. De restantkredieten uit 2024, zoals opgenomen in bijlage 3 van de jaarstukken, ter hoogte van € 2.866.200,- beschikbaar te stellen in 2025;
 5. Het overschot van de Rijksbijdrage t.b.v. de opvang van Oekraïense vluchtelingen te storten in de bestemmingsreserve Migratie & Wonen, ad. € 1.550.848,-;
 6. De voorziening 'Afwikkeling Centrum ontwikkeling Poortugaal' op te heffen.
-

Jaarstukken 2024

INHOUDSOPGAVE

INHOUDSOPGAVE.....	- 1 -
1. ALGEMEEN	- 2 -
VOORWOORD	- 2 -
BELANGRIJKSTE RESULTATEN 2024	- 4 -
HOOFDLIJNEN FINANCIEEL RESULTAAT	- 8 -
2. REKENING IN ÉÉN OOGOPSLAG	- 12 -
3. PROGRAMMAVERANTWOORDING	- 16 -
PROGRAMMA 1 - OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID & ALGEMEEN BESTUUR....	- 16 -
PROGRAMMA 2 - RUIMTELIJKE ORDENING, WONEN & ECONOMIE	- 25 -
PROGRAMMA 3 - BUITENRUIMTE	- 30 -
PROGRAMMA 4 - FINANCIËN	- 38 -
PROGRAMMA 5 - EDUCATIE	- 41 -
PROGRAMMA 6 - SPORT	- 43 -
PROGRAMMA 7 - SOCIAAL DOMEIN	- 46 -
NIET IN VOORGAANDE PROGRAMMA'S VERANTWOORDE BATEN EN LASTEN ..	- 55 -
4. PARAGRAFEN	- 62 -
PARAGRAAF 1 – LOKALE HEFFINGEN	- 62 -
PARAGRAAF 2 - WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING	- 67 -
PARAGRAAF 3 - ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN	- 77 -
PARAGRAAF 4 - FINANCIERING	- 87 -
PARAGRAAF 5 - BEDRIJFSVOERING	- 93 -
PARAGRAAF 6 - VERBONDEN PARTIJEN	- 109 -
PARAGRAAF 7 - GRONDBELEID	- 121 -
PARAGRAAF 8 - WET OPEN OVERHEID	- 126 -
5. JAARREKENING	- 128 -
1 - GRONDSLAGEN	- 128 -
2 - BALANS	- 134 -
3 - TOELICHTING OP DE BALANS	- 137 -
4 - OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN	- 150 -
5 - INCIDENTELE BATEN EN LASTEN	- 152 -
6 - WNT VERANTWOORDING 2024	- 162 -
7 - RECHTMATIGHEIDSVERANTWOORDING	- 163 -
8 - TAAKVELDEN	- 165 -
9 - SISA-VERANTWOORDING	- 167 -
BIJLAGEN	- 173 -
BIJLAGE 1 - GEWAARBORGDE GELDLENINGEN	- 173 -
BIJLAGE 2 - GEGARANDEERDE GELDLENINGEN	- 175 -
BIJLAGE 3 - STAAT VAN KREDIETEN	- 176 -
BIJLAGE 4 - TOELICHTING RESERVES	- 180 -
BIJLAGE 5 - TOELICHTING VOORZIENINGEN	- 189 -
BIJLAGE 6 - AFGERONDE SPEERPUNTEN	- 190 -
BIJLAGE 7 – INTERBESTUURLIJK TOEZICHT	- 195 -
BIJLAGE 8 - AFKORTINGENLIJST	- 196 -

1. ALGEMEEN

Voorwoord



Samen vooruit in Albrandswaard

Voor u ligt de jaarrekening over 2024. Het was een jaar van keuzes maken, meebewegen en dóórpakken. We kregen – net als veel andere gemeenten – minder geld vanuit het Rijk, en hoewel het zogenoemde ‘ravijnjaar’ met twee jaar is uitgesteld, zijn we nu al volop bezig om ons hierop voor te bereiden.

Voor onze eigen organisatie veranderde er veel door de beëindiging van de samenwerking met de twee andere gemeenten. Op papier leek alles geregeld, maar de praktijk was weerbarstiger en vroeg veel van onze medewerkers. Toch ging de dienstverlening door. De loketten bleven open, ook toen de paspoortaanvragen piekten. Met extra openingstijden hebben we iedereen op tijd kunnen helpen.

Ondertussen werkten we verder aan een veilige en leefbare gemeente. De gemeenteraad stelde een nieuw Integraal Veiligheidsbeleid vast. Hierin is extra aandacht voor preventie zoals de pilot Wijkbrandweer, waarmee we samen met bewoners werken aan brandveiligheid in huis en buurt.

Ook in het sociaal domein zijn mooie stappen gezet. Met een nieuwe visie op wonen, welzijn en zorg zorgen we ervoor dat ouderen en kwetsbare inwoners langer zelfstandig kunnen blijven wonen. In Rhoon is dat al werkelijkheid geworden, met twintig VPT-woningen waar 24-uurszorg aan huis wordt geboden.

Het groen in onze wijken kreeg een frisse impuls. We vervingen op verschillende plekken tegels door groen, zodat regenwater beter weg kan én het in de zomer koeler blijft. In het nieuwe onderhoudscontract is afgesproken dat we extra inzetten op biodiversiteit en natuur in de wijk.

We merkten ook dat onze oude manier van werken met bewonersinitiatieven niet meer paste bij deze tijd. Daarom is er nu een snellere, eenvoudigere aanpak ingevoerd, die initiatiefnemers minder kost en meer ruimte geeft.

Verder dachten we na over hoe we onze dorpen bereikbaar houden. In de nieuwe Mobiliteitsvisie ligt de focus op veilige, duurzame oplossingen, passend bij nieuwe woningbouw. Ook op andere plekken werd gebouwd: de Don Boscoschool breidt uit met een extra locatie, en aan de Achterdijk komen circa zeventig flexwoningen voor mensen die snel een thuis nodig hebben.

Een bijzonder project is de verplaatsing van Sportpark De Omloop. Op de huidige locatie is straks ruimte voor honderd sociale huurwoningen, terwijl daar tegenover een modern sportcomplex verrijst. Zo combineren we wonen én bewegen op een slimme manier.

Het plan voor het Hof van Poortugaal vraagt wat meer tijd en de besluitvorming over het bestemmingsplan staat nu gepland voor de eerste helft van 2025.

Wat ons ook opviel dit jaar: inwoners denken en doen steeds vaker mee. Maar liefst zestien buurtinitiatieven kwamen van de grond, met zo'n 750 actieve deelnemers. Van opschoonacties tot burendagen – deze betrokkenheid is waardevol. Daarom werken we in 2025 aan een nieuwe Participatievisie, samen met inwoners en organisaties.

Tot slot: goed nieuws over het zwembad. Door het beheer en de exploitatie onder te brengen bij Sportfondsen Groep BV is het voortbestaan in ieder geval voor de komende tien jaar verzekerd. Een fijne gedachte voor alle gebruikers.

Het jaar 2024 was intensief. We hebben veel geleerd, veel gedaan en samen gebouwd aan een sterk, leefbaar en toekomstbestendig Albrandswaard.

Het college van Burgemeester en Wethouders

Albrandswaard 2025

Belangrijkste resultaten 2024

Integraal Veiligheidsbeleid 2025-2028: Gericht werken aan een veilige gemeente

Streamer: Het nieuwe IVB speelt in op actuele trends en ontwikkelingen

In december heeft de gemeenteraad het nieuwe Integraal Veiligheidsbeleid (IVB) 2025-2028 vastgesteld! Dit is het resultaat van een zorgvuldig traject dat begon in september. We hebben eerst teruggekeken naar het IVB 2021-2024, het actuele veiligheidsbeeld en de gevoelens van onze inwoners rondom veiligheid. Samen met de nieuwste trends en ontwikkelingen op dit gebied, hebben we een duidelijk beeld gekregen van wat de toekomst brengt. Met deze inzichten hebben we de koers voor de komende jaren bepaald: een gemeente die zich inzet voor een veilige leefomgeving voor iedereen!

Pilot Wijkbrandweer

Streamer: Versterking van de brandveiligheid in wijken

Veiligheid begint bij preventie, en daar speelt de Wijkbrandweer een belangrijke rol in. Door voorlichtingsbijeenkomsten te organiseren en woningchecks uit te voeren, werkt hij actief aan de (brand)veiligheid in de wijken. In 2024 zijn we in Albrandswaard gestart met een pilot, waarbij de Wijkbrandweer samenwerkt met gespecialiseerde brandweerdiensten, zoals Risicobeheersing en Brandpreventie. Zo vergroten we niet alleen de veiligheid, maar zijn we ook beter zichtbaar voor onze inwoners, zowel fysiek in de wijken als online op sociale media.

Dienstverlening: piek in paspoortaanvragen

Streamer: Verbeterde toegankelijkheid en efficiëntie

2024 was een spannend jaar voor onze dienstverlening! Na de ontvlechting van gemeentelijke taken was het onze uitdaging om ervoor te zorgen dat inwoners, bedrijven en instellingen hier zo min mogelijk hinder van ondervonden. "De winkel bleef open" en belangrijke evenementen, zoals de verkiezingen voor het Europees Parlement, moesten vlekkeloos verlopen. Ook was 2024 het jaar van de grote paspoortpiek, doordat in 2014 de verlengde geldigheidsduur van paspoorten werd ingevoerd. Om deze extra drukte op te vangen, hebben we onze balies tijdelijk ruimer opengesteld. Zo hebben we iedereen op tijd kunnen helpen!

Wonen, welzijn en zorg: Zelfstandigheid en passende zorg

Streamer: Langere zelfstandigheid voor ouderen en kwetsbare inwoners

In het begin van 2024 heeft de gemeenteraad een belangrijke stap gezet door de Wonen, Welzijn en Zorg-visie vast te stellen. Het doel? Dat ouderen en kwetsbare inwoners volwaardig deel uitmaken van onze samenleving en zelfstandig kunnen blijven wonen in een passende woning. Deze visie sluit naadloos aan op de nieuwe Woonvisie van Albrandswaard, die zich richt op een toekomstbestendige woningvoorraad met meer beschikbare en betaalbare woningen.

Een concreet resultaat hiervan is de samenwerking tussen Argos en Woonzorg. Met financiële steun vanuit het Integraal Zorg Akkoord (IZA) hebben zij in 20 woningen in Rhoon een 'Volledig Pakket Thuis' gerealiseerd. Dit betekent dat mensen met een 24-uurs zorgbehoefte langer zelfstandig kunnen blijven wonen, in hun eigen vertrouwde omgeving.

Groenbeleid: biodiversiteit en klimaat

Streamer: Duurzaam en klimaatbestendig groenbeleid

Ons groenbeleidsplan was toe aan vernieuwing! Na tien jaar waren er nieuwe inzichten op het gebied van biodiversiteit en klimaatadaptatie. In 2024 hebben we een vernieuwd groenbeleidsplan vastgesteld, waarin we duidelijke keuzes hebben gemaakt over hoe we ons groen gaan versterken en onderhouden. De eerste resultaten zijn al zichtbaar: verharde oppervlakken zijn omgevormd naar structureel groen, wat bijdraagt aan een betere regenwaterafvoer en helpt tegen hittestress. Ook hebben we een nieuw onderhoudscontract aanbesteed waarin extra aandacht is voor biodiversiteit. Zo maken we Albrandswaard groener en klimaatbestendiger!

Marktinitiatieven: efficiëntere en goedkopere aanpak

Streamer: Versnelde besluitvorming en lagere kosten

De procedure voor marktinitiatieven dateerde nog uit 2014 en was aan vernieuwing toe. Vooral kleinere initiatieven liepen tegen lange doorlooptijden aan, waardoor kosten en tijdsinvestering niet in verhouding waren. In 2024 heeft de gemeenteraad een nieuwe, verbeterde procedure vastgesteld. Dit zorgt voor snellere besluitvorming en maakt het voor initiatiefnemers makkelijker om hun plannen te realiseren.

Mobiliteitsvisie: Afstemming tussen woningbouw en infrastructuur

Streamer: Duurzame mobiliteitsoplossingen bij ruimtelijke ontwikkelingen

Met de Mobiliteitsvisie 2024 zetten we in op duurzame versterking van de mobiliteit in Albrandswaard. Dit betekent dat we bij (woning)bouwontwikkelingen slimme keuzes maken, waarbij we rekening houden met de unieke dynamiek en lokale identiteit van onze gemeente. Met het uitvoeringsprogramma en de bijbehorende financiële middelen zorgen we ervoor dat Albrandswaard bereikbaar, leefbaar en toekomstbestendig blijft!

Uitbreiding Don Boscoschool

Streamer: Capaciteitsuitbreiding passend bij de groeiende vraag

Goed nieuws voor de Don Boscoschool! In 2024 is een investeringskrediet beschikbaar gesteld voor de bouw van een permanente nevenvestiging op de Veerhuys-locatie. De gemeente heeft de grond aangekocht en de voorbereidingen voor de bouw zijn in volle gang. Omwonenden zijn betrokken bij het proces en geïnformeerd over de noodzakelijke aanpassingen, zoals de verwijdering van een deel van het groen op het perceel.

Flexwoningen: Snelle uitbreiding van woonruimte

Streamer: Extra woningen op korte termijn

De woningdruk is hoog en daarom heeft de raad in juli 2024 groen licht gegeven voor de bouw van circa 70 flexwoningen op Achterdijk. Dit zorgt voor snel beschikbare, betaalbare woningen voor mensen die dringend woonruimte nodig hebben. Het college is met omwonenden en belanghebbenden in gesprek om deze ontwikkeling zo soepel mogelijk te laten verlopen.

Verplaatsing Sportpark De Omloop en woningbouw

Streamer: Sociale woningbouw en modernisering van sportvoorzieningen

2024 was een belangrijk jaar voor de verplaatsing van Sportpark De Omloop en de geplande woningbouw op deze locatie. Dankzij een samenwerking met een ontwikkelaar kunnen we 100 sociale woningen realiseren, zoals voorgeschreven door de provincie. Daarnaast krijgt Albrandswaard een modern sportcomplex, een win-win voor de gemeenschap!

Bestemmingsplan Hof van Poortugaal

Streamer: Definitieve vaststelling gepland in 2025

Het bestemmingsplan Hof van Poortugaal nadert zijn afronding. De zienswijzen van omwonenden en belanghebbenden zijn zorgvuldig behandeld, wat meer tijd kostte dan verwacht. Hierdoor schuift de definitieve vaststelling door naar 2025, maar we blijven ons inzetten voor een zorgvuldige en transparante afwikkeling.

Wijkregie: grotere betrokkenheid van inwoners

Streamer: Vergroting van bewonersparticipatie

In 2024 hebben we met succes gewerkt aan het speerpunt 'Meer Albrandswaarders doen mee'. Dankzij dit initiatief zijn er maar liefst 16 buurtinitiatieven ontstaan met zo'n 750 deelnemers! Van opschoondagen tot burendagen, inwoners zetten zich actief in voor hun wijk. In 2025 gaan we nog meer initiatieven ondersteunen met nieuwe uitvoeringsregels.

Daarnaast is gestart met het opstellen van een Participatievisie. Via gesprekken met verschillende doelgroepen halen we input op om te zorgen dat inwoners écht worden gehoord. In 2025 wordt deze visie ter vaststelling voorgelegd aan de gemeenteraad.

Zwembad blijft behouden

Streamer: Langetermijnborging van zwemvoorzieningen

Om het zwembad in Albrandswaard toekomstbestendig te maken, heeft de gemeente besloten de exploitatie uit te besteden. Na een aanbestedingsprocedure is Sportfondsen Groep BV geselecteerd voor het beheer en de exploitatie van het zwembad voor de komende 10 jaar (met een verlengingsoptie van 2,5 jaar). Dit betekent dat inwoners kunnen blijven genieten van een goed onderhouden en professioneel beheerd zwembad!

Met al deze ontwikkelingen blijven we bouwen aan een sterker, veiliger en duurzamer Albrandswaard. Samen maken we de gemeente klaar voor de toekomst!

Financiële positie

We hebben in 2024 extra aandacht besteed aan de toekomstige financiële positie van onze gemeente. De uitkomsten van de voorjaarsnota, waarin we voor het eerst de effecten van de meicirculaire opnamen, kende aanvankelijk grote structurele tekorten vanaf begrotingsjaar 2025. Door financieel-technische aanpassingen en scherper te begroten zijn we erin geslaagd een grote ombuigingsoperatie voor de begroting 2025 te voorkomen. In november 2024 hebben we de raad een structureel sluitende begroting 2025 kunnen voorleggen, waardoor het begrotingsregime van de provincie ongewijzigd is gebleven.

Omdat de aanpassingen in de begroting 2025 niet leiden tot een structureel evenwicht in 2026, zijn we samen met de raad een ombuigingenproces gestart om ook de begroting voor 2026 en verder structureel in balans te brengen. Dit proces zetten we in 2025 voort.

Voor een nader gedetailleerd overzicht verwijzen wij u naar bijlage 6, “Afgeronde speerpunten”.

Deze speerpunten zijn tevens terug te vinden bij de “begroting online” via de website van de gemeente Albrandswaard.

Hoofdpijnen financieel resultaat

Financieel resultaat 2024

Om duiding te geven aan het resultaat van de jaarrekening 2024 zullen wij u op hoofdpijnen meenemen in de opbouw van het resultaat en financiële ontwikkelingen in 2024. In het overzicht van baten en lasten staat op een gedetailleerd niveau toegelicht wat de financiële afwijkingen zijn ten opzichte van de begroting 2024 na de laatste wijziging.

Na de 2e tussenrapportage 2024 was de verwachting dat we een negatief budgettaire resultaat van **€ 1.791.000** zouden realiseren, en een verwacht positief totaalresultaat (inclusief reservemutaties) van **€ 1.583.400**.

Het uiteindelijke budgettaire resultaat over 2024 komt uit op een negatief saldo van **€ 517.519**. Dit is het saldo van de uitputting op onze exploitatiebudgetten.

Het resultaat na alle reserve- en voorzieningenmutaties is wel positief, en komt uit op **€ 612.924**. Dit is het uiteindelijke 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 **€ 168.600** beschikbaar te stellen voor jaar overschrijdende projecten, en om **€ 1.550.848** te storten in onze reserves.

Financiële ontwikkelingen en voorstel resultaatbestemming 2024

In onderstaand overzicht worden de afwijkingen, groter dan € 25.000, ten opzichte van de 2e tussenrapportage 2024 op het niveau van taakvelden vermeld. Specificaties van de afwijkingen in de taakvelden zijn te vinden in de desbetreffende programma's, bij de diverse verschilverklaringen.

Financiële ontwikkelingen 2024		Bedrag	Programma
Saldo baten en lasten na 2e tussenrapportage		-1.791.000	
Saldo reservemutaties na 2e tussenrapportage		3.374.400	
Totaal geraamd resultaat na 2e tussenrapportage		1.583.400 A)	
Afwijkingen in exploitatie:			
Taakveld			
0.1	Bestuur	-2.818.566	Programma 1
0.2	Burgerzaken	90.855	Diversen
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	356.945	Diversen
0.4	Overhead	-126.223	Programma 9
0.5	Treasury	-219.542	Programma 9
0.62	OZB niet-woningen	38.248	Programma 9
0.64	Belastingen overig	68.186	Programma 9
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen	833.290	Programma 9
0.8	Overige baten en lasten	87.028	Diversen
1.2	Openbare orden en veiligheid	46.805	Programma 1
2.1	Verkeer en vervoer	475.178	Programma 3
2.4	Economische havens en waterwegen	-53.581	Programma 3
2.5	Openbaar vervoer	58.977	Programma 3
4.2	Onderwijshuisvesting	148.605	Programma 5
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	153.146	Programma 5
5.1	Sportbeleid en activering	174.694	Programma 6
5.2	Sportaccommodaties	54.454	Programma 6
5.7	Openbaar groen	229.478	Programma 3
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	34.269	Programma 5
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-15.138	Programma 7
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	183.666	Programma 7
6.3	Inkomensregelingen	375.545	Programma 7
6.4	WSW en beschut werk	31.785	Programma 7
6.5	Arbeidsparticipatie	142.911	Programma 7
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	218.947	Programma 7
6.71b	Begeleiding (WMO)	-53.701	Programma 7
6.71c	Dagbesteding (WMO)	81.627	Programma 7
6.71d	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	-63.903	Programma 7
6.72a	Jeugdhulp begeleiding	-561.641	Programma 7
6.72b	Jeugdhulp behandeling	76.427	Programma 7
6.72d	Jeugdhulp zonder verblijf overig	177.520	Programma 7
6.73c	Jeugdhulp met verblijf overig	40.476	Programma 7
6.74b	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	29.709	Programma 7
6.82a	Jeugdbescherming	140.189	Programma 7
7.1	Volksgezondheid	99.578	Programma 7
7.2	Riolering	419.028	Programma 3
7.3	Afval	-201.605	Programma 3
7.4	Milieubeheer	155.183	Programma 3
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	-96.634	Programma 3
8.1	Ruimte en leefomgeving	-49.786	Programma 2
8.1	Ruimte en leefomgeving	30.723	Programma 3
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-35.921	Programma 2
8.3	Wonen en bouwen	485.067	Diversen
	Overige over- en onderschrijdingen	31.182	Diversen
Totaal afwijkingen in exploitatie		1.273.481 B)	
Afwijkingen in reservemutaties:			
	Per saldo hogere onttrekking uit reserves	11.039	Programma 1
	Per saldo lagere onttrekking uit reserves	-1.135.573	Programma 2
	Per saldo lagere onttrekking uit reserves	-162.822	Programma 3
	Per saldo lagere onttrekking uit reserves	-700.000	Programma 4
	Per saldo lagere onttrekking uit reserves	-185.000	Programma 5
	Per saldo lagere onttrekking uit reserves	-71.601	Programma 7
Totale afwijkingen in reservemutaties:		-2.243.957 C)	
Totale afwijking budgettair resultaat 2024		-970.476 D) = B -/- C	Negatief
Werkelijk resultaat 2024		612.924 E) = D -/- A	Positief

-/- is negatief

+/- is positief

Budgettair resultaat

Het budgettair resultaat geeft weer in welke mate de exploitatiebudgetten per programma zijn benut. Het programma "overzicht" in de tabel 'Financiële ontwikkelingen 2024' betreft de verantwoording van algemene baten en lasten ter ondersteuning van de uitvoering van alle programma's (nader toegelicht in het hoofdstuk 'Niet in voorgaande programma's verantwoorde baten en lasten'). Na de laatste wijziging van het begrotingssaldo is het budgettair 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;
- Vrijval van begrote bedragen voor de vorming van een voorziening en de pacht van grond met betrekking tot de flexwoningen;
- Lagere lasten bij de GRJR, waardoor we een deel van de betaalde inleg weer terugkrijgen, en
- Minder uitgaven aan de programma's Educatie en Buitenruimte.

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 2024. De beschikbare middelen worden dan niet, of maar deels uit de reserve gehaald. Per saldo zien we dat er **€ 2.243.957** minder is onttrokken c.q. meer is gestort in onze reserves dan we hadden begroot. Deze ontwikkelingen hebben een negatieve invloed op het werkelijke resultaat.

Bovenstaande resulteert in een uiteindelijk, werkelijk behaald resultaat van **€ 612.924**.

Resultaat na resultaatbestemming

Het werkelijk behaald resultaat is dus € 612.924. De totale voorstellen voor resultaatbestemming bedragen € 1.719.448 (zie het stuk hieronder voor de uitsplitsing en toelichting). Dit leidt tot een resultaat na resultaatbestemming van **€ -/- € 1.106.524**.

Voorstellen resultaatbestemming 2024

In totaal stellen wij voor om een bedrag van € 168.600 beschikbaar te stellen voor jaar overschrijdende projecten, en om € 1.550.848 te storten in onze reserves. De jaar overschrijdende projecten bestaan uit (zie volgende bladzijde):

Voorstel resultaatbestemming 2024		Bedrag	Dekking
<u>Overheveling budgetten</u>			
1.	Gebouw Julianaschool Rhoon	-18.600	
2.	Gebouw BBS De Wegwijzer Sportlaan Rhoon	-90.000	
3.	Gebiedsprogramma's Omgevingsvisie	-60.000	
	Totaal overheveling budgetten	-168.600	
<u>Mutaties in reserves</u>			
1.	Toevoegen overschot Rijksbijdrage in reserve Migratie en Wonen	-1.550.848	
	Totaal mutaties reserves	-1.550.848	
Totaal voorstellen resultaatbestemming		-1.719.448	Negatief

-/- is negatief

+/+ is positief

1. Constructiefout boeiborden Julianaschool Rhoon € 18.600

Het incidentele onderhoudsbudget van € 18.600, voor het herstel van de constructiefout van de boeiborden, is in eerste instantie doorgeschoven naar 2024. De factuur is in 2024 echter niet binnen gekomen en wordt nu verwacht in 2025. Het budget willen we daarom doorschuiven naar 2025.

2. Plaatsing noodlokalen BBS De Wegwijzer Rhoon € 90.000

De facturen voor de plaatsing van de noodlokalen en het bouwrijp maken van de grond zijn nog niet ontvangen. We verzoeken daarom om de bijbehorende budgetten (€ 40.000 voor de huur en € 50.000 voor het bouwrijp maken) door te schuiven naar 2025.

3. Vaststellen Omgevingsvisie € 60.000

In 2024 is de bestuursopdracht vastgesteld voor het opstellen van de Omgevingsvisie. De aanbesteding voor de opdracht heeft nog niet geleid tot inschrijvingen. In 2025 volgt een nieuwe aanbesteding. Hiervoor willen we graag het beschikbare budget doorschuiven naar 2025.

Reservemutaties

Er wordt één reservemutatie voorgesteld:

1. Storting in reserve Migratie en Wonen € 1.550.848.

Reserve Migratie en Wonen

Net als in 2022 en 2023, willen we ook dit jaar het restant van de ontvangen Rijksbijdrage in de reserve Migratie en Wonen storten. Hierdoor reserveren we het geld voor de opvang van specifieke doelgroepen, waardoor het niet 'verloren gaat' aan andere zaken. Bovendien vergroot het de financiële mogelijkheden van de gemeente voor toekomstige uitdagingen op dit gebied.

2. REKENING IN ÉÉN OOGOPSLAG

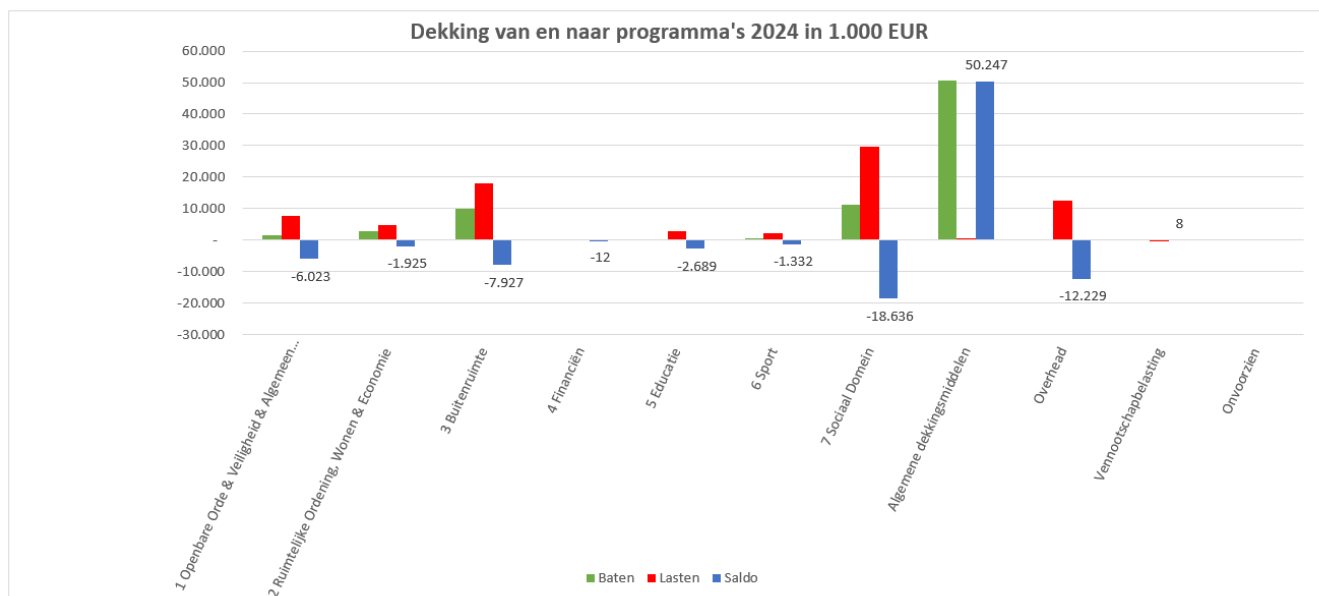
Baten per programma

Programma	Primaire begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Werkelijk 2024	Verschil (voordeel is + nadeel is -)
1 Openbare Orde & Veiligheid & Algemeen Bestuur	1.589.900	1.786.100	1.832.459	46.359
2 Ruimtelijke Ordening, Wonen & Economie	7.016.600	4.519.400	3.917.016	-602.384
3 Buitenruimte	9.568.600	10.523.600	10.619.959	96.359
4 Financiën	353.500	1.053.500	382.731	-670.769
5 Educatie	156.600	572.100	283.793	-288.307
6 Sport	424.600	544.900	711.616	166.716
7 Sociaal Domein	4.840.000	12.141.810	13.940.111	1.798.301
Overige Baten en Lasten				
Algemene dekkingsmiddelen	48.642.400	49.840.300	50.762.502	922.202
Overhead	24.000	134.600	277.388	142.788
Totaal Overige Baten en Lasten	48.666.400	49.974.900	51.039.890	1.064.990
Totaal baten	72.616.200	81.116.310	82.727.576	1.611.266

Lasten per programma

Programma	Primaire begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Werkelijk 2024	Verschil (voordeel is + nadeel is -)
1 Openbare Orde & Veiligheid & Algemeen Bestuur	6.409.400	4.947.400	7.625.960	-2.678.560
2 Ruimtelijke Ordening, Wonen & Economie	8.224.700	5.971.700	5.774.200	197.500
3 Buitenruimte	19.168.600	18.857.600	18.130.275	727.325
4 Financiën	105.800	30.800	51.851	-21.051
5 Educatie	4.960.100	3.386.600	2.955.932	430.668
6 Sport	1.890.200	2.105.700	2.043.268	62.432
7 Sociaal Domein	23.603.800	31.609.110	32.518.921	-909.811
Overige Baten en Lasten				
Algemene dekkingsmiddelen	283.400	303.800	515.868	-212.068
Overhead	9.398.600	12.237.400	12.506.411	-269.011
Vennootschapsbelasting	32.200	7.800	-8.034	15.834
Onvoorzien	75.000	75.000	0	75.000
Totaal 9 Overige Baten en Lasten	9.789.200	12.624.000	13.014.245	-390.245
Totaal lasten	74.151.800	79.532.910	82.114.652	-2.581.742

Saldo van programma's



Toelichting

In 2024 bedraagt het saldo van baten en lasten exclusief reservemutaties € 517.519 **negatief**. Het uiteindelijke positieve resultaat wordt in 2024 sterk beïnvloed door de reservemutaties. In totaal wordt er € 5.148.690 onttrokken aan de reserves, en € 4.018.248 gestort in de reserves. Dit resulteert in een gerealiseerd resultaat inclusief reservemutaties van **€ 612.924 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 € **2.678.560** hoger dan begroot, wat vooral veroorzaakt wordt door de stortingen in de voorzieningen voor wethouderspensioenen en het wachtgeld. Ook is de bijdrage aan de SWO beduidend hoger uitgevallen t.o.v. de tweede tussenrapportage. Verder konden er minder baten verdeeld worden naar de overige programma's m.b.t. de doorbelasting van DBP-uren. Hier staat tegenover dat de bijdrage aan de VRR lager is uitgevallen, net als de bijdrage aan de DBP in dit programma.
- De lasten van Ruimtelijke Ordening, Wonen & Economie (programma 2) zijn € **197.500** lager dan begroot, wat met name wordt veroorzaakt door de mutaties in de af te sluiten grondexploitaties. Daarnaast zijn lagere lasten gerealiseerd voor onder meer nog niet-, of nog niet afgeronde, onderzoeken van diverse RO-projecten en het nog niet hebben opgesteld van een nieuwe Omgevingsvisie. Ook zijn er geen uitgaven gedaan met betrekking tot de flexwoningen, die wel begroot waren.- Aan programma 3 (Buitenruimte) is in totaal € **727.325** minder uitgegeven dan begroot. Dit komt met name door lagere uitgaven aan het planmatig onderhoud van wegen, het afvalbrengstation, de gemalen en de tijdelijke locatie van de gemeentewerf aan de Binnenbaan. Hier staan hogere lasten voor de waterwegen, inzameling huishoudelijk afval, onderhoud riolering en de begraafplaatsen tegenover.
- In programma 4 (Financiën) is € **21.051** meer uitgegeven dan begroot, wat voornamelijk komt door de bijstelling van de voorziening voor dubieuze debiteuren.
- In programma 5 (Educatie) is € **430.668** minder uitgegeven; dit wordt met name

veroorzaakt door lagere uitgaven aan de SISA-regeling OAB. Tevens zijn de werkzaamheden voor basisschool De Wegwijzer nog niet begonnen. Ook het Peuterwerk heeft beduidend minder gekost dan begroot. De uitgaven aan de campus Portland hebben iets meer gekost dan vooraf verwacht.

- De lasten van Sport (programma 6) zijn **€ 62.432** lager uitgevallen dan begroot; dit komt met name door beduidend lagere uitgaven ten behoeve van voor het zwembad en de SPUK-regelingen. Hier staat tegenover dat de lasten aan de campus Portland sportzaal hoger zijn uitgevallen, net als de lasten voor de diverse sportcomplexen.

- Aan het Sociaal Domein (programma 7) is in totaal **€ 919.811** meer uitgegeven dan begroot. Dit komt voornamelijk door fors hogere uitgaven aan de SPUK-regeling Toslagenaffaire, de Wet BUIG (de wet Werk en Bijstand), het Minimabeleid (energietoeslag) en jeugdhulp, dan begroot. Ook aan de WMO is in totaliteit meer uitgegeven dan begroot. Hier staat tegenover dat er aan de SPUK BREED regeling minder is uitgegeven. Ook de doorbelasting vanuit DBP (in programma 1) is in dit programma lager uitgevallen.

- De overige lasten, onderdeel van het programma 'Niet in voorgaande programma's verantwoorde baten en lasten', zijn **€ 390.245** hoger uitgevallen dan begroot. Dit komt met name door de lagere rentetoerekening vanuit de activa, als gevolg van een lager renteomslag percentage en een lager investeringsvolume. Hierdoor kon er minder rente doorberekend worden dan vooraf verwacht. Daarnaast zijn de lasten voor overhead hoger uitgevallen dan begroot, wat met name komt door een hogere doorbelasting van overhead vanuit de DBP en de SWO. Hier staat tegenover dat de lasten voor de SVHW lager zijn uitgevallen dan vooraf verwacht.

Opvallende afwijkingen batenkant

- De baten van Openbare Orde en Veiligheid & Algemeen Bestuur (programma 1) zijn **€ 35.321** hoger uitgevallen dan begroot, wat met name komt door een hogere doorbelasting van uren aan de SWO. Hier staat overigens een even grote last tegenover.

- De baten van Ruimtelijke Ordening (onderdeel van programma 2) zijn **€ 602.384** lager uitgevallen dan begroot. Tevens zijn er minder baten zijn binnengekomen met betrekking tot het ongeregistreerd grondgebruik en de WABO-leges. De SPUK-regeling verlaging energierekening heeft voor hogere baten dan begroot gezorgd.

- In programma 3 (Buitenruimte) zijn de baten **€ 259.180** hoger dan begroot. Dit komt onder meer doordat de gemeentewerf (doorbelasting aan de NV BAR Afvalbeheer), de afvalstoffenheffing en de begraafplaatsrechten meer hebben opgebracht dan vooraf verwacht. Tevens is de onttrekking uit de voorziening voor de riolering hoger dan begroot. De baten uit de extra aanpak van zwerfafval zijn daarentegen achtergebleven.

- In programma 4 (Financiën) zijn de baten **€ 29.231** hoger dan begroot. Dit heeft alles te maken met diverse afwikkelingsverschillen en de gedeeltelijke vrijval van de voorziening dubieuze debiteuren.

- In programma 5 (Educatie) is er in totaal **€ 103.307** minder ontvangen, wat met name wordt veroorzaakt door lagere bijdrage vanuit de SISA-regeling OAB.

- In programma 6 (Sport) is er in totaal **€ 166.716** meer ontvangen dan begroot, wat voornamelijk kan worden verklaard door hogere ontvangsten vanuit de diverse sportcomplexen en het zwembad.

- Het Sociaal Domein (programma 7) heeft in totaal **€ 1.879.903** meer opgebracht dan begroot. Dit kan met name worden verklaard door hogere ontvangsten voor de uitvoering van de wet BUIG, hogere ontvangsten door meer terugvorderingen in het minimabeleid en door meer baten vanuit de SPUK-regeling voor de Toeslagenaffaire. Daarnaast is gebleken dat de bijdrage aan de GRJR hoger was, dan de realisatie waardoor de gemeente een deel terugkrijgt. Hier staat tegenover dat de ontvangsten vanuit het Rijk met betrekking tot de opvang van Oekraïense vluchtelingen 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 **€ 1.064.990** 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 2; Ruimtelijke ordening, Wonen & Economie.

- In programma 1, Openbare Orde en Veiligheid & Algemeen Bestuur, is er **€ 11.039** meer onttrokken aan de reserves dan begroot. Dit komt door de hogere onttrekking uit de reserve voor de wethouderspensioenen. De gedane stortingen zijn conform de begroting.
- In programma 2, Ruimtelijke Ordening, Wonen & Economie, is er **€ 149.925** minder onttrokken aan de reserves dan begroot. Hier staat tegenover dat er **€ 985.648** meer is gestort. De afwijkingen hebben nagenoeg alles 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 **€ 162.822** minder onttrokken aan de reserves dan begroot. Dit komt door de lagere uitgaven aan de overgehevelde jaarbudgetten uit 2023. De gedane stortingen zijn conform de begroting.
- In programma 4, Financiën, is er **€ 700.000** minder onttrokken aan de reserves dan begroot. Dit heeft alles te maken met de gevormde stelpost in de begroting, voor de indexering van de lonen. De stelpost is uiteindelijk niet gebruikt en weer vrijgevallen. Daardoor heeft er ook geen onttrekking plaatsgevonden. De stortingen zijn conform de begroting verwerkt.
- In programma 5, Educatie, is er **€ 185.000** minder onttrokken aan de reserves dan begroot. Dit komt door de lagere uitgaven aan de overgehevelde jaarbudgetten uit 2023. In dit programma zijn er geen stortingen begroot en/of verwerkt.
- In programma 6, Sport, zijn geen onttrekkingen en/of stortingen in reserves van toepassing.
- In programma 7, Sociaal Domein, is er **€ 81.601** minder onttrokken, en **€ 10.000** minder gestort in de reserves dan begroot. De lagere onttrekking heeft te maken met lagere uitgaven aan de overgehevelde jaarbudgetten uit 2023, en door een lagere onttrekking uit de reserve innovatie- en preventiesubsidie. De lagere storting komt omdat er niet is gestort in reserve Sociaal deelfonds, omdat deze al de maximale stand heeft bereikt.

3. PROGRAMMAVERANTWOORDING

Programma 1 - Openbare Orde en Veiligheid & Algemeen Bestuur

1.1 Openbare Orde en Veiligheid

Missie

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!

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.

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 2024
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 brandveiliger gedrag en daardoor tot minder branden en slachtoffers.	Binnen begroting.
Wat hebben wij bereikt en wat hebben wij gedaan?				
1b	Er is uitvoering geven aan het Actieplan Veilig 2024. De volgende acties zijn gehouden: - Integrale (bedrijven)controles (4x); - Fietsverlichtingscontrole (2x). - Escapecontainer; - Burgemeestersontbijt agressie en geweld tegen ondernemers; - Weesfietsenactie (1x); - Integrale jeugdactie (3x) - Boef in de Wijk - Jongerenbijeenkomst (3x) - European Focus Day - ouderenbijeenkomst financiële veiligheid; - wapen inleveractie; - DDO actie; - FF vlot 2e Slot; - Burgemeestersontbijt kennismaken Wijkagenten en PVO; - Voorlichting ondernemers veilig ondernemen, en - Brandveilig Speurtocht voor kinderen.			
1c	Om de integrale aanpak structureel te borgen is vanaf 1 januari 2024 een coördinator Zorg en Veiligheid gestart. Met de integrale aanpak Zorg en Veiligheid wordt gezorgd voor passende hulp en ondersteuning voor inwoners die te maken hebben met complexe domeinoverstijgende problematiek. In 2025 zal verder uitvoering worden gegeven aan dit speerpunt.			
1d	Vanaf 1 februari 2024 is er een wijkbrandweerman van Albrandswaard. De wijkbrandweerman heeft zich actief ingezet om de brandveiligheidsbewustzijn bij onze inwoners te vergroten. Dit door educatie en voorlichting die de (brand)veiligheid in de woonomgeving verhogen.			

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 2024
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	Vanaf 1 februari 2024 is de tweede jongerenwerker gestart van Albrandswaard en is gestart met het openstellen van het wijkcentrum Portland met het doel om contact te maken met de jeugd. Er wordt op structurele basis met de politie, jongerenwerk, boa's en buurtpreventie overlegd om in te zetten op de jongerenoverlast in de gemeente. In het maandelijks overleg worden signalen en meldingen besproken en afspraken gemaakt welke inzet nodig is. Deze inzet wordt continu gemonitord. In het overleg worden afspraken gemaakt over de inzet van maatregelen die nodig zijn om de jongerenoverlast te beperken. Bijvoorbeeld de brieven die verzonden zijn vanuit de burgemeester, de inzet van de mobiele camera unit en het samenscholingsverbod.			

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 2024
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	In 2024 zijn er verschillende preventieve acties gepland om inwoners en ondernemers te informeren over het voorkomen van inbraken en diefstallen. Op European Focus Day (19 juni 2024) hebben we in de 3 dorpskernen aandacht gevraagd voor het voorkomen van woninginbraken. Verder is er een buurtkaartenactie gehouden om inwoners te informeren hoe woninginbraak tegen te gaan. We hebben aandacht gevraagd voor het tegengaan van fietsendiefstal door middel van de actie Even vlot 2e slot en een filmpje. In december 2024 is een Donkere Dagen Offensief (DDO) actie gehouden in samenwerking met de Politie waarbij er tijdschakelaars zijn uitgedeeld.			
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.			
3c	Het cameratoezicht bij de metrostations is inmiddels operationeel. Het uitlezen vindt plaats door Stadstoezicht Rotterdam. Ook zijn we andere mogelijke alternatieven voor cameratoezicht aan het onderzoeken. In 2025 zal dit een verder vervolg krijgen.			
3d	Vanaf 2024 nemen de BOA's deel aan integrale bedrijven- en jeugdcontroles. Ook nemen zij deel aan verschillende acties zoals de fietsverlichtingsactie en de wapeninleveractie. Besloten is om in 2025 te starten met een BOA spreekuur. Hier kunnen inwoners om de twee weken bij een BOA terecht met hun vragen over de leefbaarheid in de gemeente. Hiermee wordt de zichtbaar- en benaderbaarheid vergroot.			
3e	In 2024 heeft de gemeente deelgenomen aan de klankbordgroep van Antes en Fivoor. Dit hebben we twee keer gedaan bij zowel Antes als Fivoor. Ook zijn er twee overleggen geweest met de omwonenden van Antes en Fivoor. Ook is er op bestuurlijk niveau overleg met Antes en Fivoor.			

<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 2024
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.	Eind 2023	Terugdringen van overlast door personen met verward gedrag.	Binnen begroting.
<u>Wat hebben wij bereikt en wat hebben wij gedaan?</u>				
4a	In 2024 zijn de gesprekken met het netwerk van lokale en regionale zorg- en veiligheidspartners voortgezet. Dit 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. Het speerpunt wordt in 2025 voortgezet Op 19 maart 2024 is er een werkconferentie geweest over de regionale samenwerking en aanpak voor mensen met verward en/of onbegrepen gedrag.			
4b	Als onderdeel van de integrale aanpak zijn we gestart met de volgende onderwerpen: Vanaf 1 januari 2024 is een nieuwe 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. De kwartiermaker een subsidieaanvraag namens de regio ingediend bij ZonMW en deze is gehonoreerd. Het Zorg- en Veiligheidshuis Rotterdam-Rijnmond verzorgt hiervan het projectleiderschap. Verder is er door de coördinator een bestuurlijke bijeenkomst Zorg & Veiligheid georganiseerd om de verschillende partijen binnen deze domeinen te verbinden.			

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 2024
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	Ook in 2024 zijn er verschillende bijeenkomsten en acties geweest om de bewustwording te vergroten op het gebied van ondermijning. Op 15 mei 2024 heeft een burgemeestersontbijt plaatsgevonden met thema Agressie en Geweld tegen ondernemers. Op 16 mei 2024 hebben we gezamenlijk met ketenpartners de escapecontainer gedaan. In de week van de Veiligheid hebben wij aandacht gevraagd bij ondernemers voor het veilig ondernemen. Verder is in oktober 2024 gestart met een MMA campagne gericht op de bedrijventerreinen om de meldingsbereidheid te vergroten. Het speerpunt wordt in 2025 voortgezet.			
5b	Tussen de gemeente en het RIEC zijn werkafspraken gemaakt die jaarlijks worden geevalueerd. In verschillende overleggen wordt samengewerkt met deze partners. Zo vindt op casusniveau kennisdeling plaats met het RIEC. Daarnaast zoeken we de samenwerking met onder andere de DCMR, Politie, ROBT, RDW etc. voor de voorbereiding en de uitvoering van de integrale bedrijvencontroles.			

1.2 Algemeen Bestuur

Missie

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 2024
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.	Eind 2023	Ondersteunen participatie. Mensen weten wanneer ze op wat voor manier betrokken worden.	Binnen begroting.
Wat hebben wij bereikt en wat hebben wij gedaan?				
1a	Het afgelopen jaar zijn er zowel fysieke als digitale ontmoetingen georganiseerd. Hierbij luisteren we naar inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties en werken daar waar mogelijk samen aan oplossingen en ideeën. De drie hoofdboodschappen hierin zijn: 'Iedereen van waarde', 'Samen werken aan een veilig Albrandswaard' en 'Investeren in een duurzaam, bereikbaar Albrandswaard'.			
1b	Dit speerpunt is nauw verbonden met de speerpunten die onder "Wijkregie" zijn benoemd, waar we de betrokkenheid van inwoners bij ontwikkelingen in hun eigen wijk centraal stellen. Zo zorgen we ervoor dat participatie niet alleen op gemeentelijk niveau plaatsvindt, maar ook lokaal en wijkgericht, met oog voor de specifieke behoeften en wensen van de verschillende buurten.			

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 2024
2b	Meer Albrandswaarders doen mee, onder dit motto dagen we onze inwoners uit om een bijdrage te leveren aan de leefbaarheid in hun wijk.	Eind 2024	In 2024 zijn er minimaal zes bewonersinitiatieven geweest die (financieel) ondersteund zijn.	Binnen begroting.
2c	We introduceren een hedendaagse aanpak van participatie.	Eind 2024	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 BuurTent) en het bijwonen van overleggen van bewonersgroepen vragen we onze inwoners om een bijdrage te leveren aan de leefbaarheid in de wijk. Dit kan door bijvoorbeeld een opschoonactie te houden, een buurtfeest te organiseren of een bewonersinitiatief in te brengen. Afgelopen jaar was extra budget beschikbaar voor bewonersinitiatieven. Dit heeft geresulteerd dat er beduidend meer initiatieven zijn ondersteund die ten goede kwamen aan de leefbaarheid in de wijk.			
2c	In 2024 is gestart met het opstellen van een participatievisie die in 2025 wordt vastgesteld en richting geeft aan burgerparticipatie. Bij het opstellen maken we gebruik van de opgedane kennis van eerdere participatietrajecten en ervaringen bij andere gemeenten.			

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 2024
3a	We bouwen een inspirerende en vitale gemeentelijke organisatie op die, naast de eigen deskundigheid, de expertise van samenwerkingspartners benut.	Eind 2024	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	Op 1 januari 2024 is, na 10 jaar samenwerking in BAR verband, de nieuwe ambtelijke organisatie van Albrandswaard gestart. Een operatie met grote uitdagingen én kansen voor Albrandswaard. De focus heeft daarbij gelegen op het continueren van de dienstverlening aan onze Albrandswaardse inwoners en ondernemers. Over het algemeen hebben onze inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners weinig gemerkt van deze enorme operatie. Samen met de Bedrijfsvoeringspartner (de oude BAR organisatie op het gebied van bedrijfsvoering) is gewerkt aan het verbeteren van de samenwerking in de ondersteuning en de interne processen. Dit alles heeft tijd, inzet en energie van de medewerkers gevraagd. Ondertussen bleef “de winkel open” en zijn grote stappen gezet in het verder brengen van een aantal langlopende bestuurlijke dossiers. De werkdruk is in 2024 dan ook hoog geweest. Het uitgevoerde Medewerkersonderzoek gaf ook aan dat hoge werkdruk speelt bij veel collega’s. In samenwerking met de collega’s is gedurende het jaar gewerkt aan een nieuwe organisatievisie “Slim Samenwerken”. De nieuw gestarte OR heeft hierover een positief advies gegeven. In de loop van het jaar is het nieuwe MT gevormd die de aansturing van de organisatie vorm geeft. Bij de BAR-ontvlechting is aanvankelijk gekozen voor een Samenwerkingsovereenkomst (SWO) met Ridderkerk. Collega’s van de domeinen Ruimte en Sociaal waren in dienst van Ridderkerk (SWO), maar werkten volledig voor Albrandswaard. In 2024 is gekozen om deze collega’s “terug” te laten komen naar Albrandswaard. In nauwe, intensieve samenwerking met de Bedrijfsvoeringspartner is ook dit proces uitgevoerd en zijn de collega’s per 1 januari 2025 weer in dienst van Albrandswaard. Aan het begin van 2024 werkten de collega’s van de werf nog vanuit Barendrecht, locatie de Londen. In de zomer zijn deze collega’s gehuisvest op de Binnenbaan in Rhoon en hebben we onze werf weer binnen onze eigen gemeentegrenzen. Zo zijn in 2024 de eerste grote stappen gezet in het ontwikkelen van de nieuwe organisatie. Toch is dit proces nog niet af. Ook de komende jaren zal de organisatie als lerende organisatie door ontwikkelen. Dat blijven we doen langs de lijnen van “De winkel blijft open”, “Basis op orde brengen” en “Samen bouwen”.			
3b	Gezien de recente ontwikkelingen is er in 2024 één businesscase uitgewerkt. Dit mede gelet op de omvang van de ontwikkeling van MijnOmgeving. Dit project wordt gezamenlijk opgepakt met de gemeenten Barendrecht en Ridderkerk. Dit speerpunt zal in 2025 verder uitgewerkt worden. Met de MijnOmgeving voldoen we ook aan de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer, die op 1 januari 2026 in werking treedt. Deze wet geeft inwoners het recht om elektronisch berichten te verzenden aan de gemeente, op een door de gemeente vastgestelde wijze. Het speerpunt wordt in 2025 voortgezet.			

Kerngegevens bestuurlijke structuur

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)

Wat heeft het gekost?

Programma 1 - Openbare Orde & Veiligheid & Algemeen Bestuur	Primaire begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Werkelijk 2024	Verschil (voordeel is + nadeel is -)
Lasten				
1.1 - Openbare orde & Veiligheid	2.818.000	3.053.900	3.008.158	45.742
1.2 - Algemeen Bestuur	3.566.400	1.868.500	4.592.802	-2.724.302
Totaal Lasten	6.384.400	4.922.400	7.600.960	-2.678.560
Baten				
1.1 - Openbare orde & Veiligheid	70.500	70.500	79.937	9.437
1.2 - Algemeen Bestuur	1.464.200	1.472.600	1.498.483	25.883
Totaal Baten	1.534.700	1.543.100	1.578.421	35.321
Saldo van baten en lasten	-4.849.700	-3.379.300	-6.022.539	-2.643.239
Onttrekkingen	55.200	243.000	254.039	11.039
Stortingen	25.000	25.000	25.000	0
Mutaties reserves	30.200	218.000	229.039	11.039
Gerealiseerd resultaat programma 1	-4.819.500	-3.161.300	-5.793.501	-2.632.201

Analyse financiële afwijkingen

Taakveld 0.1 Bestuur

FCL 600100 Bestuur € 559.480 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. € 480.000). Verder zijn diverse verzekeringen zijn duurder uitgevallen dan begroot (ca. € 30.000), en zijn er kosten gemaakt die niet waren begroot (advieskosten en representatiekosten, samen voor ca. € 56.000).

FCL 600163 Doorbelasting Huis van Albrandswaard € 51.445 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 600520 BAR bijdrage (uren) € 72.085 voordelig

De onderschrijding komt met name omdat er meer uren (en dus meer kosten) op projecten zijn geschreven, en daarmee direct doorbelast konden worden naar projecten en/of taakvelden, dan begroot. Hier speelt onder meer de gemaakte uren ten behoeve van de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne een rol in. Het betekent dat de kosten in programma 1 voor dit onderdeel lager zijn.

FCL 600521 Bijdrage Ridderkerk € 501.122 nadelig

In de SWO zijn uiteindelijk meer kosten gemaakt dan verwacht na de tweede tussenrapportage. Dit heeft te maken met de, achteraf gezien, te ruime aframing die gemaakt is in de tweede tussenrapportage. We hadden toen verwacht op een lagere bijdrage te eindigen, dan waar we uiteindelijk op zijn uitgekomen. Dit heeft voornamelijk te maken met de lasten voor inhuur van collega's. Hierdoor zijn ook de kosten van de SWO in programma 9 (overhead) hoger uitgevallen dan waar we vanuit zijn gegaan ten tijde van de tweede tussenrapportage.

FCL 600600 Griffie € 29.558 voordelig

De onderschrijving van dit budget komt met name doordat de loonkosten voor de collega's in vaste dienst lager zijn uitgevallen dan begroot, vanwege langdurige ziekte van een de collega's (voordeel van ca. € 32.000).

Taakveld 0.2 Burgerzaken

FCL 600400 Secretarieleges Burgerzaken € 35.299 voordelig

In 2024 zijn de Rijks afdrachten en legesopbrengsten binnen Burgerzaken anders uitpakend dan oorspronkelijk begroot. De Rijks afdracht voor bijzondere wetten was begroot op € 49.300, maar uiteindelijk is slechts € 26.500 afgedragen. Daarnaast zijn de Rijks afdrachten voor reisdocumenten € 11.100 lager uitgevallen dan geraamd.

Aan de inkomstenkant zijn de legesopbrengsten juist hoger dan verwacht. De opbrengsten uit de Burgerlijke Stand waren € 37.500 hoger dan begroot, en de legesopbrengsten uit de BRP vielen € 11.300 hoger uit. Dit alles resulteert in een positief eindsaldo.

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

FCL 530211 Team Dienstverlening € 147.422 voordelig

Het team Dienstverlening heeft een financieel voordeel van bijna € 150.000. Dit voordeel is ontstaan doordat na de ontvlechting personeel is overgekomen naar Albrandswaard. Dit aantal bleek echter onvoldoende om volledig te voldoen aan de verwachte dienstverlening, waardoor tijdelijke inhuur noodzakelijk was. In de tweede tussenrapportage is hiervoor een bedrag van € 660.000 bijgeraamd. Dit betrof een schatting, waarbij de uiteindelijke inhuurkosten lager zijn uitgevallen dan oorspronkelijk voorzien. Hierdoor is het genoemde financiële voordeel ontstaan.

Taakveld 1.1 Crisisbeheersing en brandweer

FCL 612000 Brandbestrijding € 47.580 voordelig

In de exploitatie van 2024 is er een nog te betalen bedrag opgenomen voor de VRR, aangaande een nacalculatie uit 2023, voor € 44.000. Echter, achteraf gezien bleek in de jaarrekening van de VRR dat er geen eindafrekening komt. Dit levert voor 2024 een positief resultaat ten aanzien van de brandbestrijding.

FCL 612010 Incidenten € 42.942 nadelig

Dit jaar heeft er een groot incident plaatsgevonden aan de Rhoonsedijk, waarvoor kosten zijn gemaakt (ca. € 47.000), welke niet waren begroot. Deze kosten zullen indien mogelijk op de daders/eigenaar van het perceel worden verhaalt.

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	2024
2	Vernielingen (bron: CBS)	Vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte, zoals brandstichting, opruiing, huis-, computer- en lokaalvredebreuk, openlijke geweldpleging en godslastering.	5,5	5,7	2024
3	Verwijzingen Halt (bron: Stichting Halt)	Het aantal verwijzingen Halt per 1.000 inwoners van 12 tot 18 jaar.	3	9	2023
4	Winkeldiefstallen (bron: CBS)	Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.	0,4	2,2	2024
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.)	4,9	4,3	2024

Waar staat je gemeente d.d. 7 maart 2025

* 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 2024
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.).	Incidenteel budget van € 60.000.
Wat hebben wij bereikt en wat hebben wij gedaan?				
1a	In 2024 geïnformeerd dat de bestuursopdracht is vastgesteld voor het opstellen van de Omgevingsvisie. De aanbesteding voor de opdracht heeft nog niet geleid tot inschrijvingen. In 2025 volgt een nieuwe aanbesteding.			

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 2024
2a	Scenario's uitwerken voor de Rand van Rhoon.	Eind 2023	Een vastgestelde visie op de Rand van Rhoon.	Binnen begroting.
Wat hebben wij bereikt en wat hebben wij gedaan?				
2a	Het college heeft ervoor gekozen om eerst in te zetten op de ontwikkelingen op de Omloop. In 2025 betrekken we dit bij de nieuw op te stellen Omgevingsvisie.			

2.2 Wonen

Wonen

Wat willen we bereiken?				
Een evenwichtige woningvoorraad, gericht op starters en ouderen. Dit met behoud van een goede balans tussen, groen en infrastructuur.				
Wat gaan we doen		Wanneer is het klaar	Wat is het streven	Extra kosten + FTE in 2024
1a	Onderzoek doen naar de mogelijkheden van nieuwe bouwlocaties en van de transformatie van vastgoed in Albrandswaard.	Eind 2023	Realiseren van voldoende betaalbare woningen.	Incidenteel budget van € 100.000.
1b	Actualisatie van de woonvisie, inclusief het opstellen van een Woon-Zorgvisie.	Eind 2024	Een actuele woon-zorgvisie.	Incidenteel budget van € 40.000.
1c	Onderzoek doen naar de mogelijkheden voor alternatieve woonvormen (Tiny Houses, flexwoningen).	Eind 2023	Realiseren van tijdelijke huisvesting voor specifieke doelgroepen.	Incidenteel budget van € 50.000.
Wat hebben wij bereikt en wat hebben wij gedaan?				
1a	In 2024 is het ambitiedocument metrogebied Poortugaal opgesteld en door het college vastgesteld.			
1b	De werkzaamheden voor het opstellen van een nieuwe Woonvisie Albrandswaard 2024-2028 zijn in 2024 afgerond. Eind 2024 is de nieuwe Woonvisie ter vaststelling aangeboden aan de gemeenteraad.			
1c	In 2024 heeft de gemeenteraad besloten een investeringskrediet beschikbaar te stellen voor het realiseren van ongeveer 70 flexwoningen op grond van de businesscase 'Flexwoningen Achterdijk'. Ook is de raad geïnformeerd over het plan van aanpak.			

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 2024
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 is opgericht en groeit qua ledenaantal. Er is een volwaardig bestuur en er is veel interactie met elkaar. Er zijn veel contactmomenten zoals: Open Coffee momenten, bedrijfsbezoeken en de ondernemers-ontbijten. Het speerpunt wordt in 2025 voortgezet.			

Wat heeft het gekost?

Programma 2 - Ruimtelijke ordening, Wonen & Economie	Primaire begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Werkelijk 2024	Vershil (voordeel is + nadeel is -)
Lasten				
2.1 - Ruimtelijke ordening	8.021.000	4.533.600	4.167.344	366.256
2.2 - Wonen	99.500	1.293.600	451.584	842.016
2.3 - Economie	79.200	119.500	144.624	-25.124
Totaal Lasten	8.199.700	5.946.700	4.763.552	1.183.148
Baten				
2.1 - Ruimtelijke ordening	6.597.300	2.715.300	2.532.118	-183.182
2.2 - Wonen	376.200	532.500	246.570	-285.930
2.3 - Economie	43.100	43.100	59.754	16.654
Totaal Baten	7.016.600	3.290.900	2.838.442	-452.458
Saldo van baten en lasten	-1.183.100	-2.655.800	-1.925.110	730.690
Onttrekkingen	0	1.228.500	1.078.575	-149.925
Storting	25.000	25.000	1.010.648	-985.648
Mutaties reserves	-25.000	1.203.500	67.927	-1.135.573
Gerealiseerd resultaat programma 2	-1.208.100	-1.452.300	-1.857.183	-404.883

Analyse financiële afwijkingen

Taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden

FCL 631060 Overige gebouwen € 78.682 voordelig

De beschikbare budgetten zijn in 2024 niet of nauwelijks aangewend, waardoor er een grote onderschrijding te zien is. Voor 2025 en verder wordt dit opnieuw bekeken.

FCL 632000 Onderzoek RO Projecten € 144.891 voordelig

Het onderzoek naar nieuwe bouwlocaties is in 2024 gedeeltelijk gefinancierd door subsidies vanuit de Vliegende Brigade van de provincie Zuid-Holland. Het onderzoek m.b.t. metrostation Rhoon/Molendijk heeft vertraging opgelopen, maar wordt in 2025 voortgezet. Het complexe traject naar het realiseren van flexwoningen vordert gestaag, maar ook hiervoor geldt dat het project in 2025 verder doorloopt. Voor de genoemde incidentele trajecten is in 2025 nog budget nodig. Wij stellen daarom voor het restantbedrag van € 145.200 over te hevelen naar 2025.

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

FCL 530410 Team Beleid Advies RO en Projectbureau € 151.809 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. Omdat inhuur duurder is, heeft dit geleid tot een overschrijding van het totale budget voor 2024. Voor 2025 wordt ingezet op een gezondere balans tussen vaste medewerkers en de flexibele schil.

FCL 530412 Team Overig Vastgoed € 36.652 voordelig

De vacatureruimte is nog niet ingevuld qua formatie zoals gewenst. De vacature 'beleidsmedewerker maatschappelijk vastgoed' staat nog steeds open. Dit zorgt voor de onderschrijding op dit budget.

FCL 530510 SWO Team VTH € 120.749 voordelig

De kosten van de SWO-teams die rechtstreeks binnen Albrandswaard zijn geboekt, bestaan uitsluitend uit inhuur. Hiervoor is een schatting gemaakt van de te verwachten inhuurlasten per team. Gedurende het jaar kunnen zaken veranderen door bepaalde omstandigheden. Dit kan leiden tot een onder- of overschrijding. Voor dit team zijn er uiteindelijk minder kosten

gemaakt dan van te voren verwacht.

Taakveld 8.1 Ruimte en leefomgeving

FCL 681000 Bestemmingsplannen € 55.172 voordelig

De overschrijding komt met name door problemen in het facturerings- en uitbetalingsproces. Daardoor is er minder uitputting van de budgetten geweest dan verwacht. De verwachting is dat dit in het voorjaar van 2025 verholpen is.

FCL 681032 Omgevingsvisie € 59.184 voordelig

De aanbesteding voor het uitwerken van een nieuwe omgevingsvisie heeft, vanwege de ontvlechting, niet plaatsgevonden in 2024. De verwachting is dat dit in 2025 wel gaat gebeuren. Het verzoek is om het incidentele budget hiervoor door te schuiven.

FCL 681052 Ongeregistreerd grondgebruik € 68.019 nadelig

Vanwege de ontvlechting is het afgelopen jaar minder inzet geweest op het ongeregistreerd grondgebruik, vanwege het gebrek aan personeel. Als gevolg daarvan zijn er minder inkomsten gegenereerd.

Diverse overige kleine verschillen € 30.946 nadelig

Gezien de omvang van het verschil niet nader toegelicht.

Taakveld 8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)

FCL 68300001 Grondbedrijf algemeen € 38.775 nadelig

De overschrijding is 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 € 122.230 nadelig

Betreft de verhoging van de verliesvoorziening voor de te verwachten verliezen op dit project.

FCL 68300119 GREX Polder Albrandswaard € 103.684 voordelig

Deze exploitatie zal afgesloten worden aan het einde van 2024. Baten betreffen het saldo van de laatste mutaties in dit jaar. De verliesvoorziening die bij dit project hoorde, is volledig vrijgevallen.

Taakveld 8.3 Wonen en bouwen

FCL 681054 Flexwoningen Albrandswaard € 895.000 voordelig

Het voor 2024 begrote bedrag van € 895.000,- is nog niet gebruikt. Conform het Plan van Aanpak van 22 oktober 2024 wordt in 2025 wel met de realisatie van de flexwoningen begonnen. Daarom verzoeken wij u het bedrag van € 895.000,- over te hevelen naar 2025.

FCL 682202 Onderzoek Valckensteijn € 45.000 voordelig

In verband met de ontvlechting is er in 2024 geen capaciteit geweest om het onderzoek te verrichten. Het zal daarom naar verwachting in 2025 worden uitgevoerd. Daarom willen we graag het incidentele budget doorschuiven naar 2025.

FCL 682210 WABO-vergunningen (lasten) € 26.671 nadelig

De overschrijding is te verklaren doordat er in het overgangsjaar (2024) van BAR-organisatie naar een zelfstandige organisatie meer kosten zijn gemaakt voor de inhuur van personeel en advieskosten om de vergunningverlening te laten doorlopen.

FCL 682300 WABO-vergunningen (baten) € 359.497 nadelig

De overgang van de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo) naar de Omgevingswet op 1 januari 2024 heeft invloed gehad op het aantal vergunningaanvragen.

Uit de Voortgangsbrief implementatie Omgevingswet van augustus 2024 blijkt dat het aantal complexe vergunningaanvragen laag is, deels als gevolg van de overgang naar het nieuwe stelsel. Daarnaast zijn de baten uit Wabo-vergunningen lager dan voorgaande jaren. Dit is mede te verklaren doordat in het overgangsjaar (2024) van de BAR-organisatie naar een zelfstandige organisatie, waardoor minder vergunningen met Wabo-inkomsten zijn afgegeven. Het verschil in aantallen en opbrengsten wordt verder versterkt doordat enkele grote projecten met meerdere woningbouwontwikkelingen zijn doorgeschoven naar latere jaren.

Taakveld 0.10 Mutaties reserves

FCL 698002 Mutaties reserves programma 2 € 1.135.573 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 minder onttrokken uit de algemene reserve m.b.t. de daadwerkelijke uitputting van de overgehevelde budgetten uit 2023 (effect ca. € 250.000), en heeft er geen onttrekking plaatsgevonden m.b.t. de flexwoningen (effect van € 895.000).

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.	48,5%	54,2%	2023
2	Vestingen van bedrijven (bron: LISA)	Het aantal vestingen van bedrijven per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 – 65 jaar.	134,7	181,8	2023
3	Nieuwbouw woningen (bron: BAG/ABF)	Het aantal nieuw gebouwde woningen, per 1.000 woningen, exclusief overige toevoegingen, zoals transformaties.	3,4	9,1	2023
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%	70,4%	2024

Waar staat je gemeente d.d. 7 maart 2025

* 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 2024
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.	Eind 2025	We verminderen de afvalstroom en hergebruiken van grondstoffen in de gemeente.	Binnen begroting.
Wat hebben wij bereikt en wat hebben wij gedaan?				
1a	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. Het speerpunt wordt in 2025 voortgezet.			
1b	In 2024 hebben we op twee tot drie locaties verharding omgezet in groen, een stap richting de doelstelling om vanaf 2025 5% van de overbodige verharding te vervangen. Er is een basis gelegd door vergroeningsmogelijkheden in kaart te brengen en klimaatadaptatie in onze plannen op te nemen. Het speerpunt wordt in 2025 voortgezet.			
1c	Samen met onderzoekers van de Erasmus Universiteit Rotterdam en andere partners verkennen we kansen om hergebruik van materialen te bevorderen. We richten ons op het in contact komen met inwoners die actief zijn op dit gebied, om ervaringen uit te wisselen en hen te ondersteunen. Initiatieven zijn in kaart gebracht en we onderzoeken mogelijkheden om de circulaire economie binnen de gemeente te versterken. Zo zetten we concrete stappen om samenwerkingen te intensiveren en circulaire initiatieven beter zichtbaar te maken. Dit speerpunt zal in 2025 verder worden uitgewerkt.			

Groene gemeente

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 2024
2a	Opstellen groenvisie en uitvoeringsplan waarin we de biodiversiteit stimuleren.	Eind 2025	Heldere kaders voor het groenbeheer.	Incidenteel € 15.000.
Wat hebben wij bereikt en wat hebben wij gedaan?				
2a	In februari 2024 is het nieuwe groenbeleidsplan in de gemeenteraad vastgesteld. In vervolg op het beleidsplan zijn assetssheets opgesteld om de ambities uit het groenbeleidsplan te vertalen naar concretere doelstellingen. Op deze manier gaan we het nieuwe groenbeleidsplan en de beschikbaar gestelde budgetten ook gericht inzetten om de gestelde ambities waar te maken. Het speerpunt wordt in 2025 voortgezet.			

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 2024
3b	Een uitvoeringsagenda over de mobiliteitsvisie opstellen.	Eind 2024	Het hebben van een uitvoeringsplan.	Binnen begroting.
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.	Eind 2025	Het aanbod van alternatief vervoer i.p.v. de auto vergroten. In ieder geval het aanpassen van fietsenstallingen.	We hopen met de MRDH en RET subsidies voor cofinanciering aan te kunnen vragen.
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?				
3b	In 2024 is gewerkt aan het opstellen van het mobiliteitsplan inclusief de bijbehorende uitvoeringsagenda. Het mobiliteitsplan is inmiddels vastgesteld. Hiermee is dit speerpunt afgerond en zijn we gestart met de realisatie ervan.			
3c	De Dorpsdijk wordt vanaf de kruising Tijsjesdijk richting de Don Boscoschool ingericht als fietsstraat. Dit met als doel om de Dorpsdijk voor fietsend verkeer nog veiliger te maken. Project is eind 2024 aanbesteed en start qua uitvoering in het 1ste kwartaal 2025. In 2024 is de Welhoeksedijk afgesloten voor doorgaand verkeer. Dit zal bijdragen aan het verkeersluwer maken van dit deel van de dijk en de Albrandswaardsedijk en helpen bij het verkeersveiliger maken van deze omgeving. Vanwege vervanging van kabels en leidingen vindt de omvorming naar fietsstraat in 2025 plaats. De voorbereiding hiervoor zijn al wel getroffen. Ook de voor de Tijsjesdijk zijn we in 2024 gestart met onderzoeken hoe deze route verkeersveiliger kan worden gemaakt voor o.a. schoolgaand verkeer. Project is aangemeld bij de MRDH voor subsidie en ondertussen ook opgenomen op de projectenlijst waardoor het ook in aanmerking komt. Het speerpunt wordt in 2025 voortgezet.			
3d	Door fietsenstallingen rondom de metrostations 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. In juli 2024 is gestart om de gestelde doelen om te zetten naar een inrichtingstekening en raming. Verder is in de gemeente een proef gestart met diverse deelauto's die verspreid over de gemeente geplaatst zijn. Dit speerpunt loopt door in 2025.			
3e	Als gemeente ondersteunen we bij de plaatsing van snelladers. Met diverse partijen zijn we hierover in gesprek geweest maar is het om uiteenlopende redenen nog niet gelukt om over te kunnen gaan tot concrete aanvragen. Het speerpunt wordt in 2025 voortgezet.			

3.2 Kunst & Cultuur

Kunst & Cultuur

Wat willen we bereiken?				
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 2024
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.	Eind 2025	Zorg en aandacht voor onze monumenten.	Binnen begroting.
1d	Het evenementenbeleid wordt herzien.	Eind mei 2025	Duidelijke kaders en subsidiemogelijkheden. Meer evenementen mogelijk maken en de aanvraagprocedure eenvoudiger maken.	Binnen begroting.
Wat hebben wij bereikt en wat hebben wij gedaan?				
1b	In 2024 hebben we gewerkt aan de uitvoering van de Kunst en Cultuurnota. Zo is er een samenwerkingsovereenkomst getekend voor een vervolg aan het CMK traject. In deze vierde editie van Cultuureducatie met Kwaliteit wordt de cultuureducatie in Albrandswaard naar een hoger niveau gebracht. Het speerpunt wordt in 2025 voortgezet.			
1c	In 2024 heeft het college besloten om dit speerpunt in 2025 op te pakken.			
1d	In 2024 heeft het college besloten om dit speerpunt in 2025 op te pakken.			

Wat heeft het gekost?

Programma 3 - Buitenruimte	Primaire begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Werkelijk 2024	Verschil (voordeel is + nadeel is -)
Lasten				
3.1 - Buitenruimte	18.933.200	18.520.200	17.748.538	771.662
3.2 - Kunst & Cultuur	213.900	105.900	150.237	-44.337
Totaal Lasten	19.147.100	18.626.100	17.898.775	727.325
Baten				
3.1 - Buitenruimte	9.294.600	9.699.000	9.948.381	249.381
3.2 - Kunst & Cultuur	13.800	13.800	23.600	9.800
Totaal Baten	9.308.400	9.712.800	9.971.980	259.180
Saldo van baten en lasten	-9.838.700	-8.913.300	-7.926.795	986.505
Onttrekkingen	260.200	810.800	647.978	-162.822
Stortingen	21.500	231.500	231.500	0
Mutaties reserves	238.700	579.300	416.478	-162.822
Gerealiseerd resultaat programma 3	-9.600.000	-8.334.000	-7.510.316	823.684

Analyse financiële afwijkingen

Taakveld 0.2 Burgerzaken

FCL 600361 Oudheidkamer € 29.221 nadelig

De overschrijding wordt veroorzaakt door uitgaven aan onderhoud, die niet waren begroot (ca. € 11.000). De verwachting is dat deze uitgaven incidenteel zijn geweest. Daarnaast zijn de uitgaven aan energie hoger geweest dan verwacht (eveneens ca. € 11.000).

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

FCL 530400 Teammanager Ruimte € 73.620 nadelig

De overschrijding wordt veroorzaakt doordat er een groot deel van het jaar een manager en een teamleider voor het domein Ruimte zijn ingehuurd. Deze inhuurlasten waren niet begroot.

FCL 530411 Team Buitenruimte en wijkregie € 66.269 voordelig

De personeelsbudgetten zijn nog niet juist ingericht op de nieuw ingerichte teams. Hierdoor zijn bij de verschillende personeelsbudgetten over- en onderschrijdingen ontstaan. Ook waren nog niet alle vacatures vervuld of heeft er inhuur plaats gevonden om taken uit te kunnen voeren wat ook heeft gezorgd voor onder- en overschrijdingen.

FCL 530511 SWO Team Ontwikkeling, beheer en ondersteuning € 56.980 voordelig

De kosten van de SWO-teams die rechtstreeks binnen Albrandswaard zijn geboekt, bestaan uitsluitend uit inhuur. Hiervoor is een schatting gemaakt van de te verwachten inhuurlasten per team. Gedurende het jaar kunnen zaken veranderen door bepaalde omstandigheden. Dit kan leiden tot een onder- of overschrijding. Voor dit team zijn er uiteindelijk minder kosten gemaakt dan van te voren verwacht.

FCL 530512 SWO Team Uitvoering openbare ruimte € 84.912 voordelig

De kosten van de SWO-teams die rechtstreeks binnen Albrandswaard zijn geboekt, bestaan uitsluitend uit inhuur. Hiervoor is een schatting gemaakt van de te verwachten inhuurlasten per team. Gedurende het jaar kunnen zaken veranderen door bepaalde omstandigheden. Dit kan leiden tot een onder- of overschrijding. Voor dit team zijn er uiteindelijk minder kosten gemaakt dan van te voren verwacht.

FCL 530514 SWO Team Begraven € 192.872 nadelig

De kosten van de SWO-teams die rechtstreeks binnen Albrandswaard zijn geboekt, bestaan uitsluitend uit inhuur. Hiervoor is een schatting gemaakt van de te verwachten inhuurlasten per team. Gedurende het jaar kunnen zaken veranderen door bepaalde omstandigheden. Dit kan leiden tot een onder- of overschrijding. Voor dit team zijn er uiteindelijk aanzienlijk meer kosten gemaakt dan van te voren verwacht.

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

FCL 621000 Planmatig onderhoud wegen € 74.850 voordelig

De onderschrijding van het budget wordt met name veroorzaakt door lagere kapitaallasten als gevolg van het doorschuiven van investeringen, en door een lager gerealiseerd percentage van de omslagrente ten opzichte van de begroting.

FCL 621016 Extra aanpak zwerfafval € 47.439 nadelig

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).

Afhankelijk van de grootte van de gemeente is er tussen de € 3,50 en € 4,25 per inwoner per jaar beschikbaar. Voor Albrandswaard is € 3,50 per inwoner gerekend en in totaal € 75K beschikbaar. De uitkering van 2024 is echter uitgesteld. Het bedrag (€ 74.000) wordt in het eerste kwartaal van 2025 uitbetaald. Hierdoor hebben we in 2024 een overschrijding.

FCL 621060 Straatmeubilair dagelijks onderhoud € 36.355 voordelig

Vanwege de ontvlechting en het opbouwen van de teams is er onvoldoende tijd geweest om de werkzaamheden met betrekking tot dit budget op te pakken en uit te voeren. Voor 2025 is dit geborgd, als gevolg hiervan is er geen sprake van achterstanden of gevaarstelling. Deze zaken zijn opgepakt.

Taakveld 2.4 Economische havens en waterwegen

FCL 624000 Waterwegen planmatig onderhoud € 37.892 nadelig

Op het aanbestede bestek (Koedoodseplas) is een kostenstijging i.v.m. de CBS index GWW. De aannemer mag deze kosten doorberekenen aan de opdrachtgever. Verwacht wordt dat deze kosten de komende jaren structureel zullen stijgen. Voor 2024 is het bedrag van de indexering ca. € 50.000,- en dat neemt de komende jaren gestaffeld toe. Verder heeft er binnen het bestek een verschuiving plaatsgevonden van investeringen naar exploitatie door scopewijzingen.

Taakveld 2.5 Openbaar vervoer

FCL 621200 Openbaar vervoer € 58.977 voordelig

In 2023 is subsidie bij de MRDH aangevraagd, voor het uitvoeren van OV-maatwerkvervoer in 2023. Deze was toen nog niet ontvangen. In 2024 is de subsidie wel binnengekomen, en bedraagt € 48.403. Voor het jaar 2024 zelf is eenzelfde soort subsidie ook ontvangen, en bedraagt € 43.706. Dit verklaart het voordelig saldo.

Taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

FCL 656010 Wijkregie € 31.900 voordelig

Het opstellen van de participatievisie is nog niet gereed. De verwachting is dat de visie in Q1 van 2025 gereed is. Hiervoor willen we graag het resterende budget van € 10.900 doorschuiven naar 2025.

Taakveld 7.2 Riolering

FCL 672200 Riolering planmatig onderhoud € 39.024 nadelig

In de voorziening voor de vervanging & onderhoud van de riolering is uiteindelijk ca. € 89.000 meer gestort dan vooraf verwacht (wat een last geeft in de exploitatie), omdat er voor de verschillende projecten meer is uitgegeven dan vooraf verwacht. Door de lagere omslagrente is er ongeveer € 25.600 minder aan kapitaallasten doorberekend aan de riolering.

Daarnaast is er ongeveer € 54.000 meer onttrokken uit de voorziening riolering (wat een bate geeft in de exploitatie), met name als gevolg van een hoger bedrag aan werkelijk toe te rekenen kosten aan de riolering, dan begroot (ca. € 71.000).

FCL 672211 Hoofdruiolgemaal Poortugaal € 43.335 voordelig

Er is een bedrag van € 52.380 teruggestort door Greenchoice i.v.m. met foutieve energiekosten uit het verleden. Tevens is er een grotere bijdrage van het waterschap ontvangen omdat er nog kosten in rekening konden worden gebracht die verband hielden met de recente renovatie van het gemaal.

FCL 672215 Overige gemalen € 132.026 voordelig

Als gevolg van herberekening van de energielasten door Greenchoice is gebleken dat er in het verleden te veel is afgerekend. Hierdoor hebben we een bedrag van ca. € 86.500 teruggekregen. Tevens zijn de energielasten door deze fouten in het verleden te hoog ingeschat en is er dus ook structureel minder aan energie uitgegeven. Het totaaleffect van bovengenoemde redenen bedraagt ongeveer € 135.000.

Taakveld 7.3 Afval

FCL 672100 Planning reiniging en afval € 302.236 nadelig

De afwijking wordt veroorzaakt door de hogere opbrengst van de afvalstoffenheffing. Als gevolg hiervan is een bedrag van € 223.878 in de voorziening bekleemde middelen gestort, waar geen begroot saldo tegenover stond. Bij de begroting was nog uitgegaan van een tekort van € 94.400.

FCL 672102 Inzameling huishoudelijk afval € 81.682 nadelig

Zie verklaring onder FCL 672104.

FCL 672104 Afval brengstation / Aanbiedstation € 106.933 voordelig

Per saldo is er een voordeel van ongeveer € 25.000.

In 2024 heeft de gemeente Albrandswaard een afrekening ontvangen met betrekking tot het verpakkingsafval over het jaar 2022 van Verpact ontvangen. Dit is een incidenteel voordeel van € 12k.

Daarnaast is er op de verwerkingskosten een incidenteel voordeel geweest van € 13k. Dit komt onder andere door een voordeliger tarief voor het ingezamelde metaal dan begroot.

FCL 672161 Gemeentewerf Albrandswaard - Nijverheidsweg 3 € 28.412 voordelig

Het voordelige saldo komt voornamelijk door de afrekening van de servicekosten aan de NV BAR Afvalbeheer, die ca. € 48.000 hoger is uitgevallen dan begroot, met name door de gestegen energiekosten.

FCL 672163 Gemeentewerf Albrandswaard - Binnenbaan 34 € 82.044 voordelig

Voor de nieuwe, tijdelijke locatie is een ruim bedrag begroot geweest voor de aanschaf van gereedschap en materialen (€ 75.000). Hier is echter geen gebruik van gemaakt in 2024.

FCL 672500 Baten reinigingsrecht en afvalstoffenheffing € 44.996 voordelig

Er zijn meer aanbiedingen en ledigingen van restafval geweest dan waar aanvankelijk van was uitgegaan. Dit heeft geleid tot een hogere opbrengst voor de afvalstoffenheffing.

Taakveld 7.4 Milieubeheer

FCL 672310 Geluid € 30.075 voordelig

Vanwege onderbezetting is het BGE (basis geluid emissie) rapport als werkzaamheid nog niet opgepakt. Dit rapport wordt in 2025 wel opgepakt.

FCL 672315 Duurzame energietransitie € 185.000 voordelig

Als gevolg van het verkrijgen van de CDOKE-subsidie worden zo veel mogelijk kosten met betrekking tot duurzaamheid geboekt op deze subsidie. 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 2024 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.

FCL 672322 Duurzaamheidsproject RRE € 36.428 nadelig

De geboekte kosten betreffen voornamelijk correcties van facturen in de btw-sfeer uit voorgaande jaren. Dit was niet begroot.

FCL 672327 Energietransitie Thema Energie € 30.478 nadelig

De geboekte kosten betreffen voornamelijk correcties van facturen in de btw-sfeer uit voorgaande jaren. Dit was niet begroot.

Taakveld 7.5 Begraafplaatsen en crematoria

FCL 673200 Baten begraafplaatsrechten € 66.282 voordelig

In 2024 is een inhaalslag gemaakt in de administratie van de begraafplaats. Hierdoor hebben er meer ruimingen en als gevolg daarvan ook meer her begravingen plaats gevonden. Dit zorgt eenmalig voor extra inkomsten. Verder is de achterstand in het innen van de onderhoudskosten weggewerkt. Ook dit heeft eenmalig voor extra inkomsten gezorgd.

FCL 673460 Begraafplaatsen Albrandswaard € 61.344 nadelig

Afgelopen jaar is de administratie en de achterstanden op de begraafplaats opgelost. Als gevolg daarvan zijn er meer ruimingen uitgevoerd en meer her begravingen geweest, met als gevolg meer kosten. Hier staat tegenover dat er meer inkomsten zijn gegenereerd waarmee deze kosten gedekt worden.

Taakveld 8.1 Ruimte en leefomgeving

FCL 633005 Elektriciteitsvoorziening € 33.311 voordelig

Het voordelig saldo wordt verklaard door ontvangen baten van de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RVO), in het kader van SDE-projecten op verschillende locaties (Stimulering Duurzame Energie). Deze baten (in totaal ca. € 35.000). waren niet begroot.

Taakveld 8.3 Wonen en bouwen

FCL 682100 Wijkbeheer € 75.772 nadelig

Door de ontvlechting zijn eenmalig meer kosten gemaakt om het team van de buitendienst op te bouwen en te voorzien van de benodigde gereedschappen, kleding en materialen.

Taakveld 0.10 Mutaties reserves

FCL 698003 Mutaties reserves programma 3 € 162.822 nadelig

Het nadelige saldo komt met name doordat er minder is uitgegeven aan de diverse doorgeschoven posten uit 2023 dan verwacht.

Beleidsindicatoren

Nr.	Indicator	Beschrijving indicator	AW	NL*	Cijfers over
1	Omvang huishoudelijk restafval (bron: CBS)	Aantal kilo niet-gescheiden ingezameld huishoudelijk afval per inwoner.	167	150	2023
2	Hernieuwbare elektriciteit (bron: RWS)	Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit.	20,7%	41,0%	2022

Waar staat je gemeente d.d. 7 maart 2025

* 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

<u>Wat willen we bereiken?</u>				
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 2024
1a	In het besluitvormingstraject het maatschappelijk rendement meer meelaten 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.
<u>Wat hebben wij bereikt en wat hebben wij gedaan?</u>				
1a	Onderzocht is en overwogen wordt om in het besluitvormingstraject een vast onderdeel "maatschappelijk rendement" op te nemen en de systemen zo in te richten dat in alle voorstellen een weging van het maatschappelijk rendement wordt meegegeven. Het realiseren van deze centrale inrichting is echter cruciaal. Het speerpunt wordt in 2025 voortgezet.			
1b	De ontwikkelingen en fluctuaties in het gemeentefonds hebben direct gevolgen voor de financiële positie van Albrandswaard. Zo hebben wij het afgelopen jaar diverse gesprekken met de provincie gevoerd over de ontwikkelingen rondom de begroting, opbouw nieuwe organisatie en de "ravijnjaren". Dit heeft geleid tot een sluitende begroting 2025 voor Albrandswaard in combinatie met een 10-jaarsperspectief m.b.t. de te verwachten inkomsten en uitgaven. Wij blijven hierover contact zoeken met de Provincie en dit speerpunt loopt dan ook door in 2025/2026.			

Financiële positie

<u>Wat willen we bereiken?</u>				
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 2024
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.
<u>Wat hebben wij bereikt en wat hebben wij gedaan?</u>				
2a	Bij het opstellen van de begroting 2025 en de verwerking van (nieuwe) wensen en ontwikkelingen is tevens gekeken naar de uitnutting van onze reserves en voorzieningen. In welke mate deze (nog) nodig zijn, ingezet kunnen worden of juist ingesteld moeten worden. Dit vormt nu een vast onderdeel in het 10-jaars perspectief wat we telkens bij de Voorjaarsnota gaan bijwerken en met de raad gaan delen.			
2b	Het afgelopen jaar is er een inhaalslag gemaakt. De ontwikkelingen rondom de ontvlechting van de BAR-organisatie en de opbouw van een nieuwe eigen organisatie en De BedrijfsvoeringsPartner heeft ertoe geleid dat nota's en verordeningen opnieuw en versneld moesten worden aangepast. Hiervoor was er eerst juridische en organisatorische duidelijkheid rondom de ontwikkelingen nodig. Vanwege de nog verder in opbouw zijnde organisaties zullen we in 2025 per onderdeel verder moeten kijken waar nodige actualisatie vereist is.			

Financiële risico's

<u>Wat willen we bereiken?</u>				
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 2024
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.
<u>Wat hebben wij bereikt en wat hebben wij gedaan?</u>				
3b	Bij het opstellen van de begroting 2025 is het ons gelukt om de ratio van ons weerstandsvermogen op uitstekend te houden.			

Wat heeft het gekost?

Programma 4 - Financien	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

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
Beklemd 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

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

Educatie

Wat willen we bereiken?				
Ieder kind krijgt les op zijn of haar eigen niveau. De samenwerking met de partners in het onderwijs- en maatschappelijk middenveld wordt geïntensiveerd en over de gehele gemeente is sprake van een netwerk van kwalitatief goede scholen.				
Wat gaan we doen		Wanneer is het klaar	Wat is het streven	Extra kosten + FTE in 2024
1a	In samenwerking met de partners in het onderwijs stellen we een koersdocument op.	Eind 2023	Een vastgesteld koersdocument.	Binnen begroting.
1b	Een integraal huisvestingsplan vaststellen.	Eind 2023	Het toekomst bestendig maken van de onderwijshuisvesting in Albrandswaard.	Binnen begroting.
Wat hebben wij bereikt en wat hebben wij gedaan?				
1a	Het koersdocument en het Integraal Huisvestingsplan zijn in 2023 vastgesteld. Het speerpunt is hiermee afgerond.			
1b	Zie opmerking bij 1a.			

Wat heeft het gekost?

Programma 5 - Educatie	Primaire begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Werkelijk 2024	Verschil (voordeel is + nadeel is -)
Lasten				
5.1 - Educatie	3.460.100	3.386.600	2.955.932	430.668
Totaal Lasten	3.460.100	3.386.600	2.955.932	430.668
Baten				
5.1 - Educatie	139.900	370.400	267.093	-103.307
Totaal Baten	139.900	370.400	267.093	-103.307
Saldo van baten en lasten	-3.320.200	-3.016.200	-2.688.838	327.362
Onttrekkingen	16.700	201.700	16.700	-185.000
Storting	1.500.000	0	0	0
Mutaties reserves	-1.483.300	201.700	16.700	-185.000
Gerealiseerd resultaat programma 5	-4.803.500	-2.814.500	-2.672.138	142.362

Analyse financiële afwijkingen

Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting

FCL 642137 Gebouw Julianaschool Rhooen € 28.405 voordelig

Door vertraging bij de aannemer is de constructiefout van de boeiboorden in 2024 hersteld. Oorspronkelijk waren deze werkzaamheden eind 2023 gepland. Het incidentele onderhoudsbudget van € 18.600 is in eerste instantie doorgeschoven naar 2024. De factuur is in 2024 echter ook niet binnen gekomen en wordt nu verwacht in 2025. We willen daarom het onderhoudsbudget doorschuiven naar 2025.

FCL 642138 Gebouw BBS De Wegwijzer Sportlaan Rhooen € 94.415 voordelig

De plaatsing van noodlokalen heeft plaatsgevonden 2024, waar dit in eerste instantie in 2023 was gepland. De facturen hiervoor komen echter pas in 2025. De budgetten voor bouwrijp maken (€ 50.000) en huur van de lokalen (€ 40.000) willen we daarom doorschuiven naar 2025.

Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken

FCL 648025 Educatieve agenda € 41.623 voordelig

Niet alle middelen zijn besteed in 2024. De vertraging in de besteding is het gevolg van personele wisselingen. Het overschot is incidenteel.

FCL 665010 Peuterwerk algemeen € 48.085 voordelig

Niet alles is besteed in 2024. Dit is een terugkerend patroon in de afgelopen jaren, waardoor we bij de tweede tussenrapportage al een bedrag van € 70.000 hebben afgeraamd. Deze aframing is tevens structureel meegenomen in de ombuigingsvoorstellen voor de komende jaren. Het (resterende) overschot in 2024 is incidenteel.

Taakveld 0.10 Mutaties reserves

FCL 698005 Mutaties reserves programma 5 € 185.000 nadelig

Het nadelige saldo komt doordat er geen uitgaven zijn gedaan voor de diverse doorgeschoven posten uit 2023.

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 '2021' staat voor schooljaar '2020/2021'. Aantal per 1.000 leerlingen.	4,9	6,3	2023
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 '2021' staat voor schooljaar '2020/2021'. Aantal per 1.000 leerlingen.	19	27	2023
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 '2021' staat voor schooljaar '2020/2021'.	1,6%	2,4%	2023

Waar staat je gemeente d.d. 7 maart 2025

* 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

<u>Wat willen we bereiken?</u>				
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 2024
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 'blijje gezichten'.	Binnen begroting.
1f	Met de verenigingen een intentieovereenkomst sluiten over de toekomst van het sportpark De Omloop.	Eind 2023	Vastgestelde intentie-overeenkomst.	Binnen begroting.
<u>Wat hebben wij bereikt en wat hebben wij gedaan?</u>				
1a	Het afgelopen jaar zijn meerdere verenigingen gestart met een strategisch jaarplan om hier invulling aan te geven. We gaan de komende tijd verder met een inventarisatieronde en behoeftes ophalen bij de verenigingen en zullen hier waar mogelijk stimuleren en faciliteren.			
1b	We zijn erin geslaagd om samen met de verenigingen bijna alle buitensportaccommodaties zijn rookvrij te krijgen. Met de andere verenigingen zijn wij nog in gesprek. We verwachten dat we hen in 2025 kunnen overtuigen om volledig rookvrij te worden.			
1c	Ondanks al onze inspanningen is het nog niet gelukt om alle sportaccommodaties te laten meedoen met De gezonde kantine. Het blijft onderwerp van gesprek van de maatschappelijk makelaar bij haar bezoeken aan de verenigingen.			
1d	Ook in 2024 zijn er weer veel activiteiten georganiseerd door de Buurtsportcoaches om met name kinderen en jongeren aan het bewegen te krijgen.			
1e	In 2024 heeft de actualisatie van de beleidsnotitie niet plaatsgevonden.			
1f	In het derde kwartaal 2024 zijn de gesprekken met de verenigingen geïntensiveerd. Het streven is om in het eerste kwartaal 2025 de overeenkomst te ondertekenen.			

Wat heeft het gekost?

Programma 6 - Sport	Primaire begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Werkelijk 2024	Verschil (voordeel is + nadeel is -)
Lasten				
6.1 - Sport	1.890.200	2.105.700	2.043.268	62.432
Totaal Lasten	1.890.200	2.105.700	2.043.268	62.432
Baten				
6.1 - Sport	424.600	544.900	711.616	166.716
Totaal Baten	424.600	544.900	711.616	166.716
Saldo van baten en lasten	-1.465.600	-1.560.800	-1.331.652	229.148
Gerealiseerd resultaat programma 6	-1.465.600	-1.560.800	-1.331.652	229.148

Analyse financiële afwijkingen

Taakveld 5.1 Sportbeleid en activering

FCL 653030 SPUK BREED: Brede Regeling Combinatiefuncties € 123.240 voordelig

Met deze SPUK-regeling wordt de buurtsportcoach betaald middels cofinanciering. Voor 2024 zijn de diverse SPUK-regelingen budgetneutraal begroot, terwijl voor deze specifieke regeling er al budget beschikbaar was. Hierdoor heeft een incidentele onderschrijding van € 123.240 plaatsgevonden.

Taakveld 5.2 Sportaccommodaties

FCL 653005 Exploitatie zwembad € 162.506 voordelig

Begin 2024 is het Meerjaren Onderhouds Plan (MJOP) voor het zwembad Albrandswaard vastgesteld. Op basis van het MJOP zijn er bouwkundige investeringen gedaan en installaties vervangen, waardoor er minder is uitgegeven aan onderhoud (€ 30.000). Daarnaast zijn de voorbereidingen gedaan voor uitbesteding van beheer en exploitatie van het zwembad per 1 januari 2025. Vacatures zijn daarom niet opgevuld, waardoor er € 62.000 minder is uitgegeven aan personeel. Aan energiekosten is € 65.000 minder uitgegeven dan begroot door het vervangen van installaties en het omzetten van het abonnement. Verder is er een SPUK-sport van € 75.000 ontvangen als compensatie van de btw-schade. Deze was niet begroot.

Daarentegen is meer uitgegeven aan belastingen en schoonmaakkosten, en is er minder omzet uit zwemlessen binnengekomen (bij elkaar ca. € 77.000 nadelig). In totaal resulteren deze effecten in een incidenteel voordeel van ca. € 160.000. Bij de voorjaarsnota 2025 zal de begroting van zwembad Albrandswaard worden aangepast op de uitbesteding van beheer en exploitatie per 1 januari 2025.

FCL 653061 Campus Portland Sportzaal € 35.743 nadelig

Het nadeel komt door hogere uitgaven aan onderhoud, dan vooraf verwacht (ca. € 35.200). Dit komt met name door gedane technische aanpassingen als gevolg van legionellapreventie.

FCL 653164 Sportcomplex Omloopseweg Rhoon € 29.208 nadelig

Door vandalisme zijn er onvoorziene herstelwerkzaamheden nodig geweest van ca. € 14.500. Daarnaast heeft voetbalvereniging WCR nog facturen ingediend van eerdere jaren die door bestuurswisseling niet eerder waren ingediend. De vereniging is hier op aangesproken en er is een nieuwe penningmeester. Het nadeel is hierdoor incidenteel.

FCL 653168 Sportcomplex Albrandswaardseweg Poortugaal € 36.714 nadelig

Het nadeel komt omdat de begroting voor de onderhoudskosten te laag is gebleken. In 2023 was incidenteel extra budget beschikbaar gesteld. Voor 2024 is de overschrijding op onderhoudskosten ca. € 66.800. Hier staan baten vanuit de SPUK-sport tegenover die ook niet begroot waren, van ca. € 30.000.

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.	42,5%	46,4%	2022

Waar staat je gemeente d.d. 7 maart 2025

* 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 2024
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.
1d	Inwoners die op dit moment geen betaald werk kunnen doen te stimuleren om vrijwilligerswerk te doen.	Continu	Iedere inwoners heeft een nuttige tijdsbesteding die voldoening geeft. Betaald werk blijft het uitgangspunt.	Binnen begroting.
Wat hebben wij bereikt en wat hebben wij gedaan?				
1b	Na de ontvlechting hebben we in 2024 ingezet op meer samenwerking tussen de teams werk en inkomen, Stichting Welzijn Albrandswaard, Vluchtelingenwerk en lokale ondernemers om de doelstelling van 25% meer arbeidsparticipatie onder nieuwkomers te bereiken. In de 'nieuwe Albrandswaardse' organisatie zien we dat het lukt om meer de persoonlijke contacten met cliënten (en werkgevers) vorm te geven. Daardoor lukt het ook steeds beter om vergunninghouders beter en gericht te plaatsen, vaak ook eerst via proefplaatsingen. Doel blijft structureel betaald werk. In 2024 zijn er 7 vergunninghouders geplaatst via het WSP (werkgeversservicepunt). Dat is nog lang niet de beoogde 25% maar de verwachting is dat de investeringen in de mensen en contacten zoals die nu gedaan worden voor betere resultaten zullen zorgen in de nabije toekomst.			
1d	Bij Stichting Welzijn Albrandswaard zijn het afgelopen jaar 59 nieuwe vrijwilligers ingestroomd. in totaal waren er in 2024 via SWA 249 vrijwilligers actief. (bron jaarverslag 2024 Welzijn Albrandswaard) Het vrijwilligerspunt draait inmiddels en de contacten met de gemeente lopen goed waarmee dit speerpunt als afgehandeld kan worden beschouwd.			

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 2024
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.
2b	De processen bij WMO 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.	Uitgaven binnend e Jeugdhulp zijn flink gestegen. Met de hervormingsagenda proberen we meer grip op te krijgen.
2d	Concrete (prestatie)afspraken maken met de woningcorporaties over wonen en zorg.	Continu	Bij nieuwbouw rekening houden met voorwaarden voor goede zorgverlening aan ouderen (geclusterd wonen).	Binnen begroting.
Wat hebben wij bereikt en wat hebben wij gedaan?				
2a	In 2024 is een start gemaakt om zowel de specialistische jeugdhulp als de lokale jeugdhulp door te lichten met als doel om de hulpverlening efficiënter te laten verlopen, om het betaalbaar te houden en om wachtlijsten zo veel mogelijk te beperken. In 2024 zijn de wachtlijsten bij de toegang flink afgenomen. Van ca. 16 weken begin 2024 tot ca. 2-4 weken eind 2024. De wachtlijst bij Preventie en Ondersteuning blijft stabiel op 14-16 weken. Verder is in 2024 is gewerkt aan de "Ontwikkelagenda jeugd en gezin".			
2b	In 2024 is ingestoken om het werken vanuit cijfermatige sturing los te laten en meer te gaan werken vanuit de bedoeling. Deze focus maakt het mogelijk voor klantmanagers om proactief en integraal te werken. Wat heeft geleid tot het voorkomen van escalaties en/of inzet van andere (Wmo)voorzieningen. De positieve start van de eerste helft 2024 is doorgezet en de wachtlijsten zijn volledig weggewerkt. Meldingen worden binnen de wettelijke termijnen opgepakt en afgehandeld. Voorgesteld wordt om dit speerpunt als afgehandeld te beschouwen.			
2d	Begin 2024 is de wonen-welzijn-zorg visie vastgesteld door de gemeenteraad. In 2024 zijn in overleg met een zorgaanbieder en een woningcorporatie afspraken gemaakt over VPT woningen (VPT= volledig pakket thuis). Doel is om uiteindelijk 20 bestaande woningen van de woningcorporatie in te zetten voor VPT zodat in die woningen 24 uur per dag (geplande) zorg wordt verleend. De eerste woningen zijn in 2024 in gebruik genomen. Op basis van de vastgestelde Wonen- Welzijn- Zorgvisie zijn in 2024 wijkcoalities opgestart. In de wijkcoalities wordt met professionals van Wonen, Welzijn en Zorg maar ook bewoners en bedrijven gewerkt aan het concretiseren van de plannen/afspraken uit de Wonen- Welzijn- Zorgvisie. Alle wijkcoalities (Rhoon, Poortugaal Noord en Zuid en Portland) zijn in 2024 bij elkaar geweest en verwacht wordt dat in 2025 concrete acties worden gepland uitgevoerd.			

7.2 Kwetsbare groepen

Kwetsbare groepen

Wat willen we bereiken?				
In onze dorpse 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 2024
1a	We voeren samen met onze partners een campagne gericht op herkenning, bewustwording, voorlichting van dementie en evalueren die. Trainingsbijeenkomsten voor ketenpartners.	Eind 2023	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.	Eind 2024	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.	Eind 2024	De vindbaarheid van hulp, ondersteuning en zorg vergroten.	Binnen begroting.
Wat hebben wij bereikt en wat hebben wij gedaan?				
1a	De aanpak dementie is verlengd. Samen met de Stichting Welzijn Albrandswaard en Argos zijn er diverse activiteiten georganiseerd om de herkenbaarheid van en omgaan met dementie te vergroten. In 2024 is een pilot gestart voor een inloopvoorziening voor dagbesteding voor mensen die te maken hebben met dementie. De inloopvoorziening maakt het mogelijk voor mensen met dementie dat ze hun normale leven zo lang mogelijk kunnen blijven leven. Ook zorgt het voor ontlasting van mantelzorgers. Met Welzijn Albrandswaard wordt besproken of en hoe we de aanpak dementie in 2025 kunnen inbedden in de reguliere werkzaamheden.			
1d	Door het college is een inventarisatie van de verbeterpunten verbinding Zorg en Veiligheid vastgesteld. Uw raad is daarover geïnformeerd met raadsinformatiebrief 752620. Ook er is een bedrag beschikbaar gesteld voor de verbeteringen. In september en november 2024 hebben er in Albrandswaard bijeenkomsten plaatsgevonden over het thema zorg en veiligheid waar we samen met bestuurders van de diverse organisaties de aandachtspunten voor de komende tijd op het gebied van verward gedrag hebben besproken.			
1e	In 2024 is zorgdomein geïntroduceerd. Hiermee kunnen huisartsen via een beveiligde verbinding direct doorverwijzen naar Welzijn. 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 uitgesteld. Een communicatieplan kan de bewoners duidelijk maken dat een zorgvraag in Albrandswaard via de Vraagwijzer kan worden aangevraagd.			

Wat heeft het gekost?

Programma 7 - Sociaal domein	Primaire begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Werkelijk 2024	Verschil (voordeel is + nadeel is -)
Lasten				
7.1 - Maatschappelijke Ondersteuning	5.350.900	5.975.700	6.449.609	-473.909
7.2 - Kwetsbare Groepen	727.400	1.657.500	1.832.720	-175.220
7.3 - Participatie	7.590.800	9.580.510	9.883.849	-303.339
7.4 - Jeugdzorg	6.949.300	7.924.900	8.258.988	-334.088
7.5 - Zorg & Welzijn	633.300	1.745.100	1.421.745	323.355
7.6 - Wijkteams	2.308.100	1.975.100	1.931.710	43.390
Totaal Lasten	23.559.800	28.858.810	29.778.621	-919.811
Baten				
7.1 - Maatschappelijke Ondersteuning	145.100	348.000	1.085.455	737.445
7.2 - Kwetsbare Groepen	0	2.582.700	2.528.564	-54.136
7.3 - Participatie	4.445.000	5.707.510	6.561.090	853.580
7.4 - Jeugdzorg	0	160.000	535.015	375.015
7.5 - Zorg & Welzijn	199.700	450.100	368.695	-81.405
7.6 - Wijkteams	10.200	14.000	63.395	49.395
Totaal Baten	4.800.000	9.262.310	11.142.213	1.879.903
Saldo van baten en lasten	-18.759.800	-19.596.500	-18.636.408	960.092
Onttrekkingen	40.000	2.879.500	2.797.899	-81.601
Stortingen	44.000	2.750.300	2.740.300	10.000
Mutaties reserves	-4.000	129.200	57.599	-71.601
Gerealiseerd resultaat programma 7	-18.763.800	-19.467.300	-18.578.809	888.491

Analyse financiële afwijkingen

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

FCL 530300 Teammanager Sociaal Domein € 184.721 nadelig

De overschrijding wordt veroorzaakt doordat er een groot deel van het jaar een manager en een teamleider voor het Sociaal Domein zijn ingehuurd. Deze inhuurlasten waren niet begroot.

FCL 530310 Team Beleid & Advies Sociaal € 218.387 voordelig

Het voordeel komt met name omdat er in de tweede tussenrapportage een bijraming op dit budget heeft plaatsgevonden, vanuit de SWO (van € 250.000). Deze bijraming was met name bedoeld om de lopende inhuurverplichtingen te kunnen dekken (van in totaal € 275.000). Daarnaast zijn niet alle openstaande vacatures vervuld. Het gevolg is een incidentele onderschrijding van dit budget.

FCL 530311 Team Wijkteam € 43.678 nadelig

Het negatieve resultaat is een gevolg van de inhuurkosten, die niet waren begroot. De vaste invulling van vacatures heeft langer op zich laten wachten, waardoor de inhuurkosten bleven stijgen. De inhuurkosten zijn hoger dan de loonkosten bij vaste invulling van de vacatures.

FCL 530515 Team SWO Poort inkomen en participatie € 157.438 voordelig

In 2024 zijn we als nieuwe organisatie gestart en is de begroting opgesteld in een overgangperiode. Voor de personeelskosten is een geschat bedrag opgenomen om de personele invulling vanuit de ontvlechting van de BAR-organisatie te faciliteren, met als doel de continuïteit van de dienstverlening voor inwoners te waarborgen.

De verschillen tussen begroting en realisatie zijn een direct gevolg van deze transitiefase. Binnen het team Participatiewet vallen de kosten incidenteel € 157.438 lager uit, terwijl de personeelskosten voor andere teams juist hoger zijn. Dit verschil is deels te verklaren door

een andere invulling van de betreffende teams Sociaal Domein dan oorspronkelijk begroot.

FCL 530516 Team SWO Wet maatschappelijke ondersteuning € 28.593 nadelig

In 2024 zijn we als nieuwe organisatie gestart en is de begroting opgesteld in een overgangperiode. Voor de personeelskosten is een geschat bedrag opgenomen om de personele invulling vanuit de ontvlechting van de BAR-organisatie te faciliteren, met als doel de continuïteit van de dienstverlening voor inwoners te waarborgen.

De verschillen tussen begroting en realisatie zijn een direct gevolg van deze transitiefase. Binnen de Wmo vallen de kosten hierdoor incidenteel € 28.593 hoger uit, terwijl de personeelskosten voor andere teams juist lager zijn. Dit verschil is deels te verklaren door een andere invulling van de betreffende teams Sociaal Domein dan oorspronkelijk begroot.

Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie

FCL 661015 Dak- en thuisloosheid € 27.542 voordelig

In 2024 zijn er middelen ontvangen vanuit Rotterdam (€ 67.600), in het kader van beschermd wonen. Deze middelen kwamen pas laat in het jaar binnen, en waren bovendien niet begroot. Daarnaast is een bedrag van € 31.100,- overgeheveld vanuit 2023, in het kader van de dak- en thuisloosheid. Voor de besteding van deze middelen is ook in 2024 nog geen concreet plan gemaakt. De ontvangen middelen vanuit Rotterdam willen we graag meenemen naar 2025.

FCL 662100 Subsidie vluchtelingen € 54.501 voordelig

De kosten voor Vluchtelingenwerk waren oorspronkelijk begroot op deze grootboekrekening, maar zijn in 2024 overgeboekt naar de SPUK-regeling Inburgering. Hierdoor worden deze kosten gedekt vanuit de SPUK, en drukken ze niet langer op de oorspronkelijke begroting. Dit betreft een incidenteel overschot.

FCL 662110/112/114 Opvang Oekraïners € 231.852 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 € 100.000 hoger uitgevallen dan begroot. Dit komt met name door de flink gestegen energiekosten per pand. Daarnaast zijn de inkomsten vanuit het Rijk ongeveer € 100.000 lager uitgevallen dan begroot.

We ontvangen normbedragen per beschikbaar bed, waarbij de normbedragen hoger zijn dan de daadwerkelijk gemaakte kosten. Het ontvangen normbedrag is overigens verlaagd ten opzichte van 2023. Desondanks houden we een restant van de Rijksbijdrage over, van € 1.550.848. Voorgesteld wordt om dit middels resultaatbestemming te storten in de reserve Migratie & Wonen. Op die manier hebben we financiële middelen staan om toekomstige uitgaven voor de opvang van specifieke doelgroepen (deels) te kunnen dekken.

Taakveld 6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen

FCL 661415 Toeslagenaffaire ondersteuning gedupeerde € 127.514 voordelig

Het voordelig resultaat is voornamelijk ontstaan door de vrijval in de exploitatie van geparkeerde bedragen op de balans van voorgaande jaren (voor ca. € 376.000).

FCL 661416 Toeslagenaffaire: Kwijtschelding SOZawe schulden € 39.115 nadelig

De overschrijding komt voornamelijk door de geboekte kwijtscheldingen van schulden (ca. € 20.000). Deze worden middels de SISA-regeling m.b.t. de Participatiewet bij het Rijk gedeclareerd.

FCL 667115 Inzet in Wijkteams € 90.302 voordelig

Het positieve resultaat wordt verklaard doordat er sprake is geweest van onderbezetting in het wijkteam. Het is de moederorganisaties niet gelukt om alle vacatures tijdig op te vullen. Tevens zijn er SPUK-middelen ingezet ten behoeve van de POH-GGZ medewerker in het wijkteam. Hierdoor is er een incidenteel overschot op dit budget.

Een deel van het totale overschot bestaat uit extra incidentele DUVO-middelen (Dienst Centrale Vrouwenopvang) van € 49.846, bestemd voor de aanpak Huiselijk Geweld en Kindermishandeling in het wijkteam. Deze zijn eind 2024 ontvangen vanuit de centrumgemeente. Hierdoor is het niet gelukt om deze te besteden. Geadviseerd wordt om deze incidentele middelen door te schuiven naar 2025 voor de doorontwikkeling van het wijkteam.

Taakveld 6.3 Inkomensregelingen

FCL 661000 Wet BUIG uitkeringen € 261.931 nadelig

Per saldo is er een overschrijding van € 261.931 ten opzichte van de begroting. Dit is deels te verklaren door een toename in de loonkostensubsidies. Waar oorspronkelijk € 175.000 was begroot, kwamen de definitieve uitgaven uit op € 243.000. Echter is het grootste deel van de overschrijding toe te schrijven aan het feit dat er meer uitkeringen zijn verstrekt dan de BUIG-vergoeding dekt. Het betreft een incidentele overschrijding.

FCL 661005 Besluit zelfstandigen € 59.550 voordelig

In 2024 zijn incidenteel minder aanvragen BBZ (Besluit Bijstand Zelfstandigen) ontvangen dan verwacht. Dit heeft geresulteerd in een onderschrijding van het budget.

FCL 661400 Minimabeleid € 121.893 voordelig

In 2024 hebben we een flinke toename in ontvangsten gerealiseerd door terugvordering en verhaal (ca. € 268.000 meer ontvangen dan begroot). Hier staat tegenover dat er ook meer is uitgegeven voor onder meer de uitkering van de energietoeslag (€ 65.000), de bijzondere bijstand (ca. € 50.000) en de zorgverzekeringen (ca. € 45.000). Het overschot is incidenteel.

FCL 661410 Schuldhulpverlening € 56.444 voordelig

Voor 2024 was budget gereserveerd voor de aanschaf en onderhoud van software (€ 25.000), maar deze uitgaven bleken dit jaar niet noodzakelijk. Daarnaast vielen de uitgaven aan de schuldhulpverlening lager uit dan begroot (ca. € 33.600). Het betreft een incidenteel overschot.

Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie

FCL 662301 Re-integratieprojecten € 49.454 nadelig

Voor de jaren 2024 en 2025 is een re-integratietraject ingekocht, waarvan de volledige kosten in 2024 zijn betaald. Dit betreft een incidentele uitgave, waardoor de lasten in 2024 hoger uitvallen, terwijl er in 2025 geen aanvullende kosten meer voor dit traject worden verwacht.

Taakveld 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)

FCL 666100 Voorzieningen WMO gehandicapten € 95.963 nadelig

Het negatieve resultaat wordt verklaard door een stijging van het aantal Gehandicapten Parkeerplaatsen en Gehandicapten Parkeerkaarten, 2 plafondliften voor meervoudig gehandicapte kinderen, elektrische deuropeners in gebouw Besita, dubbele trapliften en extra sportstoelen die niet ingecalculeerd waren. De verwachting is dat de overschrijding incidenteel is.

FCL 666700 WMO Eigen bijdrage € 67.832 voordelig

Door de algemene toename in cliëntaantallen stijgen ook de inkomsten middels de Eigen Bijdrage vanuit het CAK (Centraal Administratie Kantoor). Dit resulteert in een positief resultaat van € 67.832. De verwachting is dat dit structureel is.

Taakveld 6.71A Hulp bij het huishouden (WMO)

FCL 666200 WMO Huishoudelijke verzorging ZIN € 26.920 nadelig

Het negatieve resultaat is een gevolg van een toename van de indicaties. Hierdoor zijn de kosten licht gestegen. De cliëntaantallen zijn echter stabiel gebleven. Bij de eerste

tussenrapportage van 2025 worden de ontwikkelingen verder aangegeven.

Taakveld 6.71B Begeleiding (WMO)

FCL 666225 WMO Begeleiding € 52.820 nadelig

In 2024 is er € 60.000 op de begroting afgeraamd, om een sluitende begroting te krijgen. Door deze aframing is er nu een tekort ontstaan van € 52.820. Dit betreft een incidenteel tekort.

Taakveld 6.71C Dagbesteding (WMO)

FCL 666230 WMO Dagbesteding € 82.509 voordelig

Het aantal cliënten is in 2e helft van 2024 afgenomen met 30%, in vergelijking met de 1e helft van 2024. Dit is onder andere ontstaan door een verschuiving van WMO naar WLZ (Wet Langdurige Zorg), in het kader van 'Langer Thuis'. Tevens is extra ingezet op voorliggende voorzieningen: toeleiding werk/opleiding en beschut en beschermd werk en jobcoaching. De verwachting is echter dat dit voordelige resultaat incidenteel is omdat door de vergrijzing eerder een stijging dan een daling van het aantal cliënten zal ontstaan.

Taakveld 6.71D Overige maatwerkarrangementen (WMO)

FCL 667215 WMO Begeleiding en overige PGB € 63.021 nadelig

In 2024 is in het kader van het sluitend maken van de begroting ervoor gekozen om € 50.000,- af te ramen op dit budget. Daarnaast is een nabetaling van de Sociale Verzekeringsbank uit 2023 van € 35.121 niet opgenomen als verplichting en drukt daardoor ook op de realisatie van 2024. Deze ontwikkelingen hebben uiteindelijk geresulteerd in een incidentele overschrijding van € 63.021.

Taakveld 6.72A Jeugdhulp begeleiding

FCL 667320 Perceel 3: Jeugdhulp begeleiding € 73.257 voordelig

FCL 667325 Perceel 3: Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf € 619.105 nadelig

Zie taakveld 6.72D.

Taakveld 6.72B Jeugdhulp behandeling

FCL 667305 Perceel 1: Jeugdhulp behandeling € 318.962 voordelig

FCL 667310 Perceel 2: Jeugdhulp behandeling € 200.706 nadelig

FCL 667330 Perceel 4: Jeugdhulp behandeling € 63.590 nadelig

Zie taakveld 6.72D.

Taakveld 6.72D Jeugdhulp zonder verblijf overig

FCL 667205 Lokale jeugdhulp PGB € 195.200 voordelig

Toelichting lokale jeugdzorg

In 2024 is een duidelijke verschuiving zichtbaar in de inzet van jeugdhulp. De uitgaven aan lokaal ingekochte jeugdhulp (inclusief PGB) zijn toegenomen, terwijl de totale kosten voor regionaal ingekochte specialistische jeugdhulp zijn afgenomen. Dit heeft geleid tot een overschrijding op de lokale jeugdhulpbudgetten. Echter komt het totale jaarresultaat 2024 voor alle jeugdhulpbudgetten uit op een positief resultaat.

Deze ontwikkeling komt voort uit de versterking van een passend lokaal jeugdhulpaanbod. Hierdoor kunnen minder complexe hulpvragen steeds beter lokaal worden opgevangen, waardoor specialistische jeugdhulp (waaronder opdracht E) minder vaak of later worden ingezet. Op de lokale percelen 1 t/m 3 zien we een toename ontstaan door bovenstaande.

De toename op perceel 4 wordt tevens verklaard door een nieuw landelijk handelingsprotocol, waardoor meer jeugdigen dan voorheen in aanmerking komen voor dyslexie diagnostiek en behandelingen.

Hoewel deze beweging in lijn is met de beleidsdoelstelling om jeugdhulp laagdrempeliger en efficiënter te organiseren, leidt de stijging van lokale indicaties tot een budgetoverschrijding. Dit vraagt om een verdere financiële heroverweging en monitoring in de komende jaren om de kosten beheersbaar te houden. Doorontwikkeling van het wijkteam en andere voorliggende voorzieningen zijn nodig om ook de kostenstijging in de lokale jeugdhulpinkoop te kunnen beheersen en de kostenontwikkeling van de regionale hulp te behouden.

Taakveld 6.82A Jeugdbescherming

FCL 668350 Opdracht H - Veilig Thuis R'dam Rijnmond Jeugdbescherming € 118.398 voordelig

De gemeente financiert Veilig Thuis Rotterdam Rijnmond (VTRR) met een regionale subsidie vanuit de GRJR. Deze subsidie is verdeeld over twee hoofdcomponenten, namelijk het jeugddeel (betaald uit middelen Jeugdwet) en het volwassen deel (betaald vanuit Decentrale Uitkering Vrouwen Opvang/ DUVO-middelen). Deze DUVO-middelen ontvangt de gemeente van de centrumgemeente Rotterdam. De gemeente Albrandswaard heeft voor 2024 een bedrag van € 100.282 ontvangen, die niet was begroot. In totaal resulteert voorgaande in een voordeel van € 118.398 over 2024.

Toelichting GRJR

In 2024 is een duidelijke verschuiving zichtbaar in de inzet van jeugdhulp. De uitgaven aan lokaal ingekochte jeugdhulp, inclusief PGB, zijn gestegen, terwijl de kosten voor regionaal ingekochte specialistische jeugdhulp zijn afgenomen. Dit heeft geleid tot een overschrijding op de lokale jeugdhulpbudgetten en een onderschrijding op de regionale budgetten. Per saldo is een klein financieel voordeel ontstaan. Daarnaast hielden we op het onderdeel Veilig Thuis geld over door de ontvangen DUVO-middelen.

Deze ontwikkeling is grotendeels toe te schrijven aan de versterking van lokaal jeugdhulpaanbod, waardoor minder complexe hulpvragen vaker lokaal worden opgevangen. Hierdoor neemt de inzet van specialistische jeugdhulp (inkoop GRJR) af.

Taakveld 7.1 Volksgezondheid

FCL 671400 Volksgezondheid € 37.630 voordelig

In 2024 is er geen gebruik gemaakt van inhuur (voordeel van € 15.500). Tevens is de bijdrage aan de GGD Rotterdam lager uitgevallen dan begroot (voordeel van ca. € 19.000).

FCL 671500 Jeugdgezondheidszorg € 71.766 voordelig

In 2024 zijn de huisvestingskosten incidenteel geboekt op de post preventief jeugd (grootboekrekening 667045). Daardoor is er een incidenteel voordeel in 2024 van € 71.000.

Taakveld 0.10 Mutaties reserves

FCL 698007 Mutaties reserves programma 7 € 71.601 nadelig

Het nadelig saldo wordt veroorzaakt door een lagere onttrekking uit de overgehevelde jaarbudgetten dan verwacht, en door een lagere onttrekking uit de reserve Innovatie- en preventiesubsidies dan verwacht.

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.	596,5	836,6	2023
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%	2023
4	Netto arbeidsparticipatie (bron: CBS)	Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële) beroepsbevolking.	76,4%	73,1%	2023
5	Jeugdwerkloosheid (bron: CBS)	Percentage personen van 16 t/m 22 jaar die als werkzoekende staan ingeschreven bij het UWV WERK bedrijf en tegelijkertijd geen baan hebben als werknemer volgens de Polis administratie.	1%	2%	2023
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.	238,9	343,6	2024
7	Aantal re-integratievoorzieningen (bron: CBS)	Het aantal re-integratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.	106,3	191,5	2023
8	Jongeren met jeugdhulp (bron: CBS)	Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar. Jeugdhulp is de hulp en zorg zoals deze bedoeld en beschreven is in de Jeugdwet (2014).	8,5%	11,5%	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%	0,9%	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%	0,3%	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.	520	650	2024

Waar staat je gemeente d.d. 7 maart 2025

* Klasse matig stedelijk

Kerngegevens

Sociale structuur	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Jaarrekening 2024
Aantal inwoners	26.428	26.377	26.732
Aantal inwoners tot 20 jaar	6.168	6.185	6.152
Aantal inwoners 65 jaar en ouder	5.031	4.943	5.188

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 2024	Begroting na wijziging 2024	Werkelijk 2024	Vershil (voordeel is + nadeel is -)
Lasten	372.500	303.800	515.868	-212.068
Baten	48.642.400	49.840.300	50.762.502	922.202
Gerealiseerd saldo baten en lasten	48.269.900	49.536.500	50.246.633	710.133
Gerealiseerd resultaat Algemene dekkingsmiddelen	48.269.900	49.536.500	50.246.633	710.133

Analyse financiële afwijkingen

Taakveld 0.5 Treasury

FCL 691100 Financiering € 29.696 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 2024 hebben we hierdoor een positief resultaat van ongeveer € 29.700.

FCL 691101 Rentetoerekening vanuit activa € 247.600 nadelig

Vooraf door onderuitputting bij de investeringen in 2023 (met name vanwege het doorschuiven van investeringskredieten naar 2024) is er minder rente aan activa doorberekend, dan aanvankelijk begroot. Daarnaast zijn de financieringskosten meegevallen waardoor het renteomslag percentage iets omlaag kon. Beiden veroorzaken 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 € 38.309 voordelig

In 2024 blijkt de totale, definitieve WOZ-waarde van de niet-woningen, na afronding van de bezwaarprocedure, hoger te zijn, dan waar bij de raming van was uitgegaan. Dit heeft per saldo geleid tot een incidentele extra OZB-opbrengst in 2024 van iets meer dan € 38.000.

Taakveld 0.64 Belastingen overig

FCL 694000 Lasten heffing en invordering gemeentebelasting € 68.186 voordelig

Op basis van de werkelijke kosten uit de jaarrekening 2023, blijkt dat de exploitatiekosten voor 2024 op een te hoog bedrag zijn berekend. Ten tijde van de tweede tussenrapportage is de bijdrage zelfs nog verhoogd, omdat er meer lasten werden verwacht door het SVHW. Daarnaast heeft het positief bedrijfsresultaat van 2023 geleid tot uitkering aan alle deelnemers van SVHW in 2024. Voor Albrandswaard gaat het hierbij om ongeveer € 54.000. Het voorgaande heeft geleid tot een positief incidenteel resultaat op de deelnemersbijdrage van ca. € 68.000 in 2024.

Taakveld 0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds

FCL 692100 Algemene uitkering € 833.290 voordelig

Het voordeel bestaat grotendeels uit de uitkomsten van de september- en decembercirculaire 2024, die niet meer in de begroting 2024 konden worden verwerkt (samen € 636.000). Zie hiervoor de raadsinformatiebrieven van 8 oktober 2024 en 14 januari 2025.

Daarnaast vinden voordelige verrekeningen plaats over 2022 (€ 43.399), 2023 (€ 64.388) en 2024 (€ 39.503).

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

FCL 507200 Hulpkostenplaats personele behoeftigheden € 171.000 nadelig

De overschrijding komt met name door de dotatie aan de voorziening verlofsparen over 2024 (ca. € 80.000), die niet was begroot. Daarnaast heeft de eindheffing van de WKR-regeling ongeveer € 54.500 gekost, die eveneens niet was begroot.

FCL 507500 Hulpkostenplaats materieel activa uit BAR 2023 € 102.194 voordelig

Als gevolg van de ontvlechting heeft de gemeente materieel overgenomen van de BAR. Hiervoor is een schatting gemaakt van de te verwachten kosten. De schatting bleek flink hoger dan de werkelijkheid. Door veel minder onderhoudskosten aan het wagenpark, en door waarde opbouw van de voertuigen, is een ruimte onderschrijding op dit budget ontstaan.

FCL 507501 Hulpkostenplaats materieel - lease + overige kosten vanaf 2024 € 40.326 voordelig

Als gevolg van de ontvlechting heeft de gemeente materieel overgenomen van de BAR. De kosten voor het leasen van voertuigen, en het bijbehorende onderhoud, zijn vooraf hoger ingeschat, dan de uiteindelijke realisatie.

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.	447	379	2024
2	Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden (bron: COELO)	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.	1.030	911	2024
3	Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden (bron: COELO)	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten	1.236	994	2024

Waar staat je gemeente d.d. 7 maart 2025

* Klasse matig stedelijk

Uitsplitsing lokale heffingen

Lokale heffingen	Primaire begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Verschil (voordeel is + nadeel is -)
Lasten	347.800	345.400	277.420	67.980
Baten	7.894.800	7.954.800	7.983.205	28.405
Saldo van baten en lasten	7.547.000	7.609.400	7.705.785	96.385
Gerealiseerd resultaat lokale heffingen	7.547.000	7.609.400	7.705.785	96.385

Uitsplitsing algemene uitkering

Algemene uitkering	Primaire begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Verschil (voordeel is + nadeel is -)
Baten	40.563.000	41.389.000	42.222.290	833.290
Saldo van baten en lasten	40.563.000	41.389.000	42.222.290	833.290
Gerealiseerd resultaat algemene uitkering	40.563.000	41.389.000	42.222.290	833.290

Uitsplitsing dividend

Dividend	Primaire begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Werkelijk 2024	Verschil (voordeel is + nadeel is -)
Lasten	12.200	12.200	16.134	-3.934
Baten	175.500	302.400	312.507	10.107
Saldo van baten en lasten	163.300	290.200	296.373	6.173
Gerealiseerd resultaat dividend	163.300	290.200	296.373	6.173

Uitsplitsing saldo financieringsfunctie

Saldo financieringsfunctie	Primaire begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Werkelijk 2024	Verschil (voordeel is + nadeel is -)
Lasten	-76.600	-53.800	222.314	-276.114
Baten	9.100	194.100	244.499	50.399
Saldo van baten en lasten	85.700	247.900	22.185	-225.715
Gerealiseerd resultaat saldo financieringsfunctie	85.700	247.900	22.185	-225.715

2 - Overhead

Inleiding

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 2024	Begroting na wijziging 2024	Werkelijk 2024	Verschil (voordeel is + nadeel is -)
Lasten				
9.2 - Overhead	9.398.600	12.237.400	12.506.411	-269.011
Totaal Lasten	9.398.600	12.237.400	12.506.411	-269.011
Baten				
9.2 - Overhead	24.000	134.600	277.388	142.788
Totaal Baten	24.000	134.600	277.388	142.788
Saldo van baten en lasten	-9.374.600	-12.102.800	-12.229.023	-126.223
Gerealiseerd resultaat Overhead	-9.374.600	-12.102.800	-12.229.023	-126.223

Analyse financiële afwijkingen

Taakveld 0.4 Overhead

FCL 600240 Juridische zaken € 55.894 nadelig

De overschrijding van de lasten worden met name veroorzaakt door advieskosten (ca. € 71,5k), die t.o.v. vorig jaar flink zijn toegenomen. Dit betreffen voornamelijk kosten, gemaakt door advocaten, om juridische geschillen te behandelen. Na de BAR-ontvlechting zijn deze kosten veel meer voor rekening van de gemeente gekomen. De stijging van de lasten was niet begroot.

FCL 600530 Overhead vanuit DBP € 50.964 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 600531 Overhead Ridderkerk SWO € 62.335 nadelig

Vanuit de SWO zijn er eveneens meer overheadkosten doorbelast dan verwacht. Dit heeft te maken met de, achteraf gezien, te ruime aframing die gemaakt is in de tweede tussenrapportage. We hadden toen verwacht op een lagere bijdrage te eindigen, dan waar we uiteindelijk op zijn uitgekomen. Dit heeft voornamelijk te maken met de lasten voor inhuur van collega's. Ook de kosten van de SWO in programma 1 zijn hierdoor hoger uitgevallen dan begroot.

FCL 600563 Doorbelasting Huis van Albrandswaard € 48.760 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 2024	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Vershil (voordeel is + nadeel is-)
Bestuursondersteuning	521.400	497.200	485.264	11.936
Communicatie en voorlichting	75.600	75.600	66.660	8.940
Juridische zaken	43.300	43.300	99.194	-55.894
Overhead vanuit BAR	6.176.700	6.624.900	6.675.864	-50.964
Overhead vanuit SWO Ridderkerk	621.400	392.400	454.735	-62.335
Doorbelasting kosten gemeentehuis	202.300	201.700	249.496	-47.796
Dummy 04 Overhead	1.757.900	4.402.300	4.475.197	-72.897
Saldo lasten	9.398.600	12.237.400	12.506.410	-269.010
Bestuursondersteuning	0	0	3.320	3.320
Doorbelasting kosten gemeentehuis	24.000	32.900	31.936	-964
Dummy 04 Overhead	0	101.700	242.133	140.433
Saldo baten	24.000	134.600	277.389	142.789
Gerealiseerd resultaat Overhead	9.374.600	12.102.800	12.229.021	-126.221

3 - Vennootschapsbelasting (Vpb)

Inleiding

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 2024	Begroting na wijziging 2024	Werkelijk 2024	Verschil (voordeel is + nadeel is -)
Lasten	32.200	7.800	-8.034	15.834
Saldo van baten en lasten	32.200	7.800	-8.034	15.834
Gerealiseerd resultaat Vennootschapsbelasting	32.200	7.800	-8.034	15.834

Analyse financiële afwijkingen

Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting

Er zijn geen verschillen groter dan € 25.000.

4 – Onvoorzien

Inleiding

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 2024	Begroting na wijziging 2024	Werkelijk 2024	Verschil (voordeel is + nadeel is -)
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 2024 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 2024 is dat de gemeentelijke belastingen zo laag mogelijk worden gehouden en waar mogelijk gematigd. Daarnaast mogen de opbrengst van de gebonden heffingen niet meer zijn dan de kosten die we maken. In het overzicht van de gerealiseerde kostendekking is te zien in welke mate de gerealiseerde opbrengsten niet meer zijn dan de gerealiseerde kosten. Een algemeen uitgangspunt is een stijging van 3% en/of maximaal kostendekkende tarieven.

De woonlasten bestaan uit de onroerende zaakbelastingen, afvalstoffenheffing en rioolheffing. Verder in deze paragraaf onder lokale woonlasten wordt de ontwikkeling van de woonlasten en de tarieven in 2024 ten opzichte van 2023 weergegeven en beschreven.

Overzicht geraamde en gerealiseerde belastingen en heffingen

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

Ongebonden heffingen	Begroting 2024		Realisatie 2024	Afwijking	V/N
	primair	na wijziging			
Financiering/algemene dekkingsmiddelen					
Onroerende zaakbelasting	7.894.800	7.954.800	7.983.205	28.405	V
Gebonden heffingen	Begroting 2024		Realisatie 2024	Afwijking	V/N
	primair	na wijziging			
Afvalstoffenheffing	4.326.400	4.326.400	4.356.321	29.921	V
Rioolheffing	3.173.500	3.173.500	3.190.302	16.802	V
Begraafplaatsrechten	214.400	214.400	280.682	66.282	V
Leges Burgerzaken	649.800	649.800	650.418	618	V
Leges Omgevingsvergunning & APV	358.400	358.400	273.982	-84.418	N

Toelichting

Onroerende zaakbelasting

In 2024 blijkt de totale definitieve WOZ-waarde van de niet-woningen, na afronding van de bezwaarprocedure, hoger te zijn dan waar bij de raming van is uitgegaan. Dit heeft per saldo geleid tot een incidentele extra OZB-opbrengst in 2024.

Afvalstoffenheffing

In 2024 zijn er meer aanbiedingen en ledigingen van restafval geweest dan waar aanvankelijk van was uitgegaan. Dit heeft geleid tot een hogere opbrengst voor de afvalstoffenheffing.

Begraafplaatsrechten

Het aantal begrafenissen (inclusief her-begravingen) en de afkoop van onderhoudsrechten is hoger dan geraamd, wat resulteert in incidenteel extra baten.

Leges Omgevingsvergunning & APV

De baten uit de Wabo-vergunningen zijn lager dan voorgaande jaren. Dit komt deels omdat er minder vergunningen zijn afgegeven, en deels omdat enkele grote projecten met woningbouwontwikkelingen zijn doorgeschoven naar toekomstige jaren. Bovendien zijn (nog) niet alle gelden, die eind 2023 zijn opgenomen en betrekking hadden op 2024, reeds binnengekomen.

Kostendekking

De mate van kostendekking ziet als volgt uit:

Kostendekkendheid gebonden heffingen	Rekening 2024		Dekking
	Lasten	Baten	
Afvalstoffenheffing	4.356.321	4.356.321	100%
Rioolheffing	3.190.302	3.190.302	100%
Begraafplaatsrechten	799.253	280.682	35%
Leges Burgerzaken	702.500	650.418	93%
Leges Omgevingsvergunning & APV	933.929	273.982	29%
Totaal	9.982.305	8.751.705	88%

Gemeentelijk kwijtscheldingsbeleid

Indien de belastingplichtige niet, of slechts met veel moeite, de aanslag kan betalen, kan deze onder wettelijk vastgestelde voorwaarden in aanmerking komen voor geheel of gedeeltelijke kwijtschelding. De behandeling van kwijtscheldingen loopt via het SVHW.

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

Kwijtschelding lokale heffingen	Begroet 2024	Realisatie 2024	Afwijking	V/N
Rioolheffing	100.000	100.490	-490	N
Afvalstoffenheffing	98.600	93.677	4.923	V

Verzoeken kwijtschelding	2023	2024
Gehonoreerd	706	677
Afgewezen	211	260
Totaal	917	937

Lokale woonlasten

Het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (Coelo) van de Rijksuniversiteit van 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 brengt hierover jaarlijks de 'Atlas van lokale lasten' uit, met daarin informatie over alle gemeenten in Nederland. De bron van de hierna volgende grafieken is de 'Atlas van lokale lasten 2024'.

Hierna wordt de ontwikkeling van de woonlasten in 2024 ten opzichte van 2023 weergegeven. Daarna volgt een vergelijking tussen de lokale lastendruk van de gemeente Albrandswaard met die van omliggende gemeenten en een vergelijking met gemeenten met de laagste en de hoogste woonlasten landelijk gezien.

Er wordt onderscheid gemaakt tussen de volgende situaties:

- A. Woonlasten van huishoudens met een koopwoning (eigenaar-bewoner)
- 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;
- (b) vergelijking met woonlasten in de goedkoopste en duurste gemeenten in het land.

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 2024	Woonlasten 2023	Mutatie lasten in % t.o.v. 2023
Onroerende zaakbelasting woningen **	-3,1%	516,35	512,77	0,7%
Rioolheffing eenpersoonshuishouden	0,0%	220,50	220,50	0,0%
Rioolheffing meerpersoonshuishouden	0,0%	294,00	294,00	0,0%
Afvalstoffenheffing eenpersoonshuishouden*	5,8%	257,04	277,08	5,8%
Afvalstoffenheffing tweepersoonshuishouden*	6,1%	334,08	365,94	6,1%
Afvalstoffenheffing meerpersoonshuishouden*	6,0%	353,04	401,20	6,0%
Totale woonlasten Eig-bewoner eenpersoonshuishouden		993,89	1.000,15	3,0%
Totale woonlasten Eig-bewoner tweepersoonshuishouden		1.144,43	1.157,59	3,5%
Totale woonlasten Eig-bewoner meerpersoonshuishouden		1.163,39	1.187,52	4,1%
Totale woonlasten Huurder-bewoner eenpersoonshuishouden		477,54	487,38	5,4%
Totale woonlasten Huurder-bewoner tweepersoonshuishouden		628,08	644,82	5,8%
Totale woonlasten Huurder-bewoner meerpersoonshuishouden		647,04	674,75	6,6%

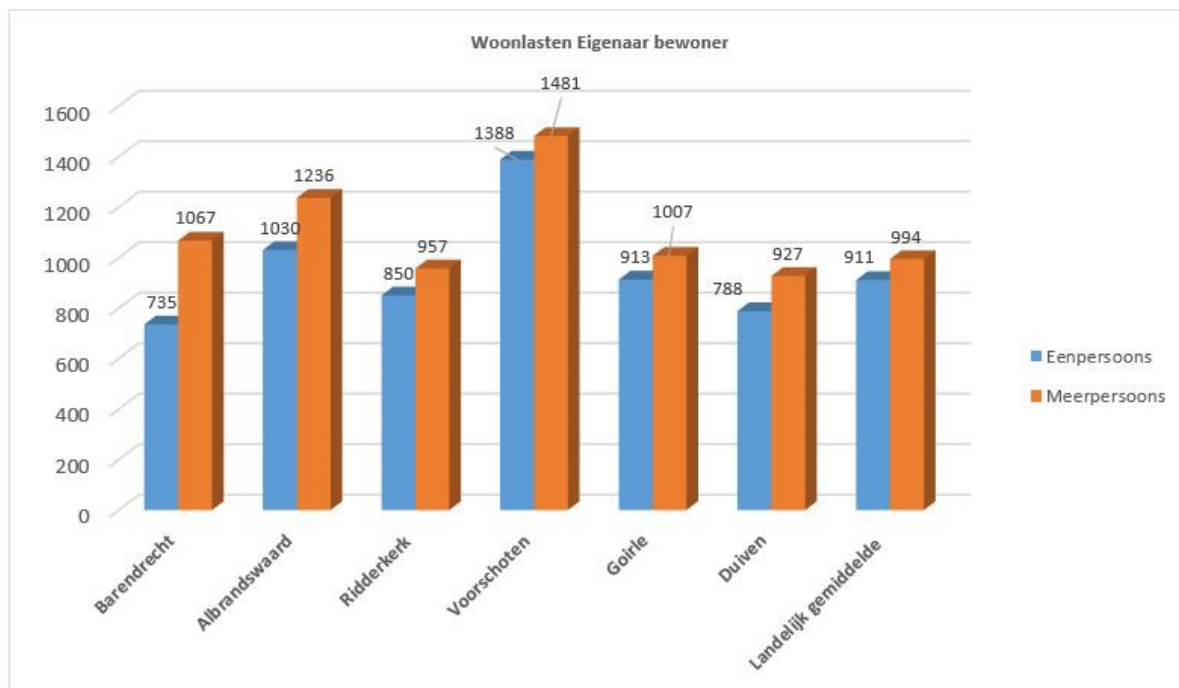
* inclusief gemiddelde lasten obv variabel tarief (Diftar)

** Om 3% opbrengststijging te realiseren op basis van de WOZ-waarden daalt het OZB-tarief woningen van 0,1038% in 2023 naar 0,1006% in 2024. Uitgaande van gemiddelde WOZ-waarden stijgen de OZB-lasten met 0,7%.

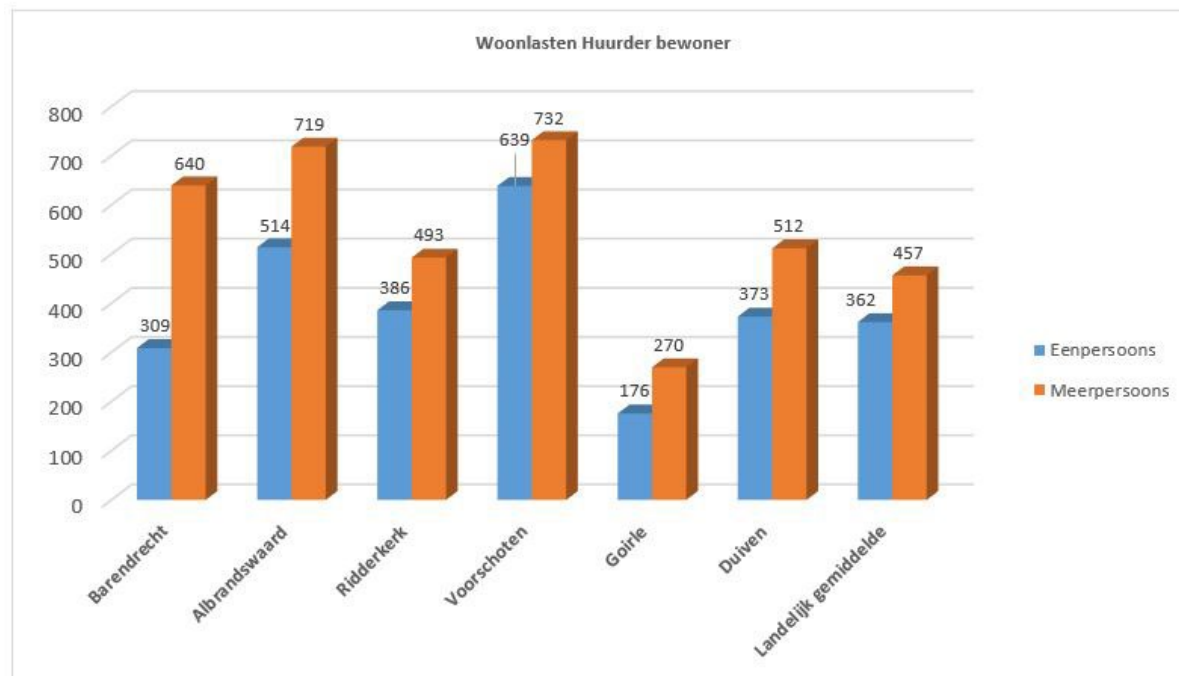
Vergelijking met Barendrecht, Ridderkerk en qua inwonerstal vergelijkbare gemeenten

In deze vergelijking betaalt een eigenaar-bewoner in de gemeente Duiven het laagst aan woonlasten. De huurder betaalt in de gemeente Goirle de laagste woonlasten. In de gemeente Voorschoten betalen ze in vergelijking met Albrandswaard het meest aan woonlasten. Dit blijkt uit de volgende grafieken.

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



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



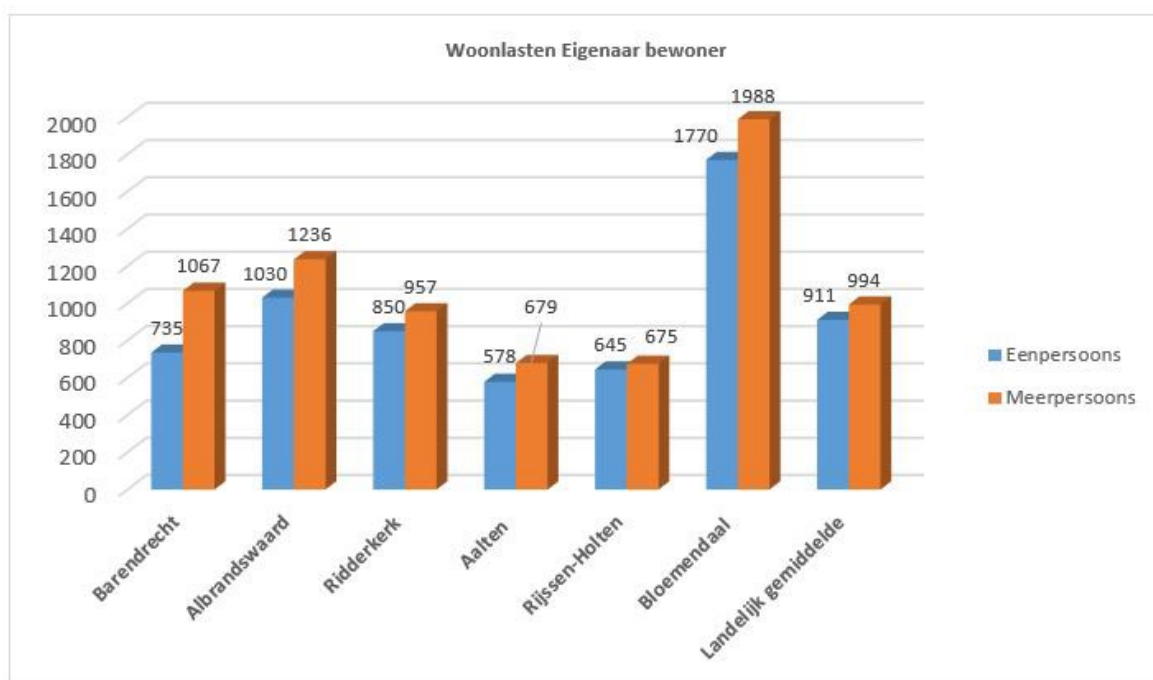
Landelijke woonlastenvergelijking

In de volgende vergelijking is landelijk gezien zowel de gemeente met de laagste woonlasten als de gemeente met de hoogste woonlasten opgenomen. Ten aanzien van de eigenaar-bewoner kennen de gemeenten Aalten en Rijssen-Holtten de laagste woonlasten voor een eenpersoonshuishouden respectievelijk voor een meerpersoonshuishouden. De hoogste

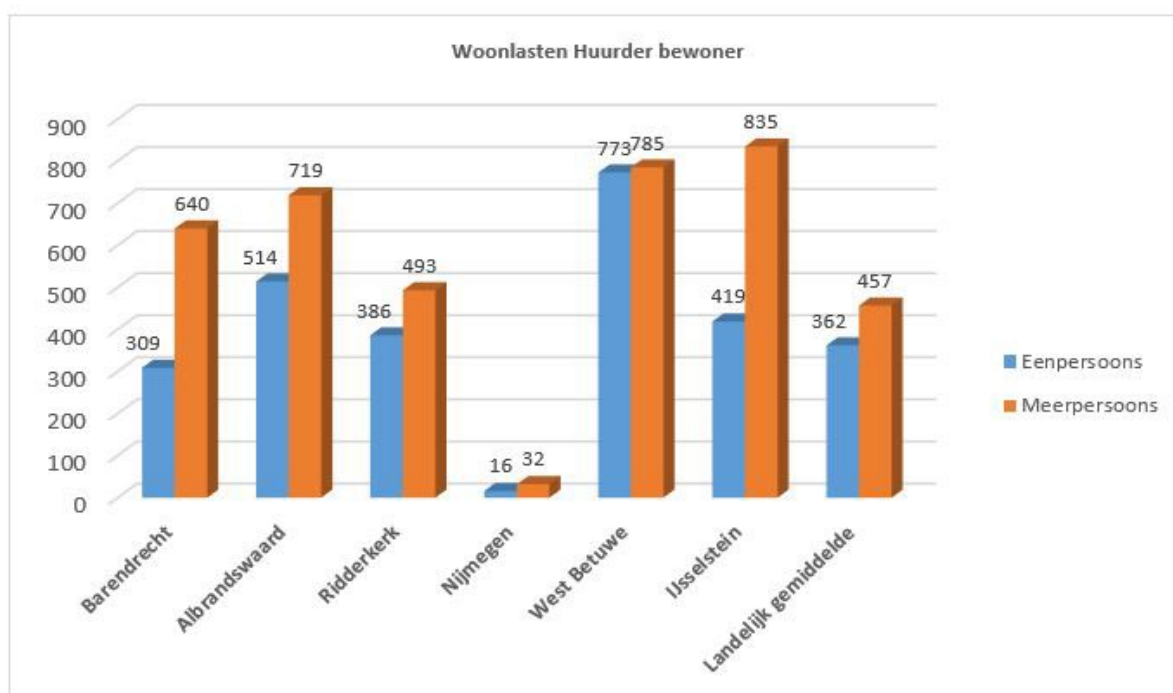
woonlasten worden in de gemeente Bloemendaal betaald.

Met betrekking tot huurders blijft Nijmegen nog steeds een erg aantrekkelijke gemeente qua woonlasten; de woonlasten voor huurders zijn daar het laagst. De gemeenten West-Betuwe en IJsselstein zijn de duurste gemeenten voor huurders. De volgende grafieken laten dit zien.

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 weerstandvermogen 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 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 per ultimo februari 2025. 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 vallen vanaf 2024 binnen het risicocluster van De BedrijfsvoeringsPartner welke u terugvindt in bijgaand overzicht.

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.

Binnen het **Sociaal Domein** is in lijn met het landelijke beeld een trend te zien van stijgende zorgwaarde als het gaat om de Wmo, de Jeugdwet en de Participatiewet. De gemeente heeft hierdoor al jaren te maken met groeiende verwachte uitgaven. De toenemende zorgbehoefte, in combinatie met een gebrek aan uitvoeringscapaciteit, leidt echter tot een mismatch tussen vraag en aanbod in de uitvoerende keten van het sociaal domein. Dit gaat met name om uitvoering van de Jeugdwet. Hierdoor ontstaat een ongewenste zorgachterstand, terwijl budgetten deels onbenut blijven. In het risicoprofiel bij deze jaarrekening worden de risico's van het sociaal domein vooralsnog onveranderd stevig aangehouden.

Bij de uitvoering van de **Jeugdwet** is de kans op overschrijding van de beschikbaar gestelde budgetten ook komend jaar groot. De daarnaast beperkte beschikbaarheid van passende hulpverlening draagt bij aan het aanhouden van een verstevigd risico in het gemeentelijk risicoprofiel. Het CPB berekent richting 2025 landelijk opnieuw een kostenstijging op de uitvoering van de Jeugdwet oplopend tot ruim 8%.

In de uitvoering van de **Wet maatschappelijke ondersteuning** blijven de kosten landelijk toenemen. De vraag zal ook hoog blijven. Het CPB berekent tot en met 2026 een toename in

kosten van 1,5% per jaar. De invoering van de inkomensafhankelijke eigen bijdrage per 2026 zal mogelijk gaan leiden tot enige terugdringing van de kosten.

De uitvoering van de **BUG (Participatiewet)** laat eveneens een negatieve trend zien met een trage maar aanhoudende groei van uitkeringsgerechtigden. Ondanks alle maatregelen op het gebied van preventie, activering en handhaving blijft dit risico stevig in omvang. Ondanks de krapte op de arbeidsmarkt blijkt er in veel gevallen maar beperkt aansluiting te zijn op diezelfde arbeidsmarkt om hier snel positieve verandering in te realiseren.

Wet- en regelgeving Informatieveiligheid en Privacy betreft de bescherming van alle gevoelige informatie en het aanbieden van moderne en veilige digitale product- en dienstverlening. Ook hier ontkomen we niet aan oplopende kosten van noodzakelijk onderhoud, beheer en doorontwikkeling. De kosten voor ICT en informatiebeveiliging lopen de laatste jaren sneller op. Burgers verwachten daarbij steeds meer op het gebied van digitale dienstverlening. Deze risico's maken voor een belangrijk deel onderdeel uit van processen waar De BedrijfsvoeringsPartner zorg voor draagt.

De wetgeving op het gebied van informatiebeveiliging en privacybescherming wijst de gemeente altijd als risico eigenaar aan en stelt harde toenemende eisen aan techniek, inrichting, beschikbare competenties en capaciteit. Dit is noodzakelijk om de dienstverlening op peil te houden, maar helaas ook om kwaadwillende te weren uit onze digitale omgeving. De gemeente werkt hierin nauw samen met de Informatie beveiligingsdienst en De BedrijfsvoeringsPartner.

Per 1 januari 2024 voert **De BedrijfsvoeringsPartner** de (niet primaire) taken uit die vallen onder het technische beheer en het ondersteunen van de product- en dienstverlening van de gemeente(n). Deze vormen het risicoprofiel voor De BedrijfsvoeringsPartner. De gemeente Albrandswaard dekt naar rato een deel van de risico's af. Door de technische ontvlechting van de gemeentelijke omgeving naar meerdere omgevingen is de complexiteit van de beheer- controle en beveiligingstaken toegenomen. In lijn met het landelijke beeld is het aanhoudend lastig om te werven op de diverse specialistische functies.

Bestuurlijke en financiële verhoudingen Rijk en decentrale overheden (risico Rijksbijdrage gemeentefonds): Er is al langere tijd sprake van een (toegenomen) disbalans tussen financiële en bestuurlijke verhoudingen tussen Rijk en decentrale overheden. Zoals eerder aangegeven zorgen de teruglopende bijdragen van het gemeentefonds en de nieuwe verdeel- en berekensystematiek van het gemeentefonds voor onzekerheid.

Risico's

In onderstaand overzicht staan de 10 belangrijkste (geconsolideerde) risico's gepresenteerd die de grootste invloed hebben op de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit.

Belangrijkste financiële risico's

Nr.	Risicogebeurtenis	Gevolgen	Maatregelen	Kans	Financiële gevolgen	Invloed
R1401	Risicocluster tekorten uitvoering gedecentraliseerde taken sociaal domein.	Geld - Opgenomen risico's 3D's in GR-BAR en andere overheidstaken die op lokaal overheidsniveau worden weggezet.	Continue sturing op processen.	100% (DBP)	Max.€ 1.000.000	23,68%
R1440	Risicocluster uitvoering wet- en regelgeving beveiliging data/informatie/gegevens/privacy.	Geld - Financieel, juridische aansprakelijkheid.	Goede implementatie en uitvoering van de Wetgeving.	100% (BAR)	Max. € 500.000	12,05%
R532	Risico's taakuitvoering DBP (BAR nieuwe stijl).	Geld - (Tijdelijk) extra (frictie)kosten/uren/ inhuur personeel.	Risicobewust handelen binnen DBP.	100% (BAR)	Max.€ 450.000	9,01%
R385	Begrotingstekorten in gemeenschappelijke regelingen waardoor de gemeente financieel moet bijspringen.	Geld – Financieel.	Sturing op de ingediende begrotingen van gemeenschappelijke regelingen in samenspraak met de Raad.	60%	Max. € 500.000	6,71%
R1441	Reserve grondbedrijf (MPO) is niet toereikend.	Geld - Bijstorting uit Algemene reserve door tekort in exploitatiejaar.	Sturing m.b.v. MPO-t.	30%	Max.€ 1.000.000	6,69%
R1558	Toenemende inflatie.	Geld - Dekkingsproblemen bij de begroting.	Conjunctuurschommelingen i.c.m. prijsontwikkeling verwachtingen tijdig bijsturen in tussenrapportages.	50%	Max. € 500.000	5,60%
R1555	Onvoldoende woonruimte beschikbaar voor tijdelijke én uiteindelijke huisvesting statushouders en vluchtelingen.	Geld – Verhuurders vragen hoge huur; Woonruimte moet plotseling snel nieuw gebouwd worden.	Goede planning en communicatie met alle betrokken partijen.	50%	Max. € 500.000	5,58%
R1442	Oplopende kosten in (wegen)bouwsector door stijgende conjunctuur(schaarste).	Geld – Financieel.	Rekening houden met onvoorziene extra kosten bij ramingen en offertes.	50%	Max. € 500.000	5,56%
R1552	Integraal huisvestingsplan Onderwijs.	Geld – Onzekerheid hoeveel aan extra (tijdelijke) investeringen nodig zijn, ondanks opstelling integraal en strategisch Plan.	Uitwerking plan en planning; goede investeringsbegroting hiervoor opstellen.	50%	Max. € 350.000	3,94%
R501	Algemene Uitkering wordt lopende het begrotingsjaar lager i.c.m. koppeling Rijksuitgaven en verwerking aanvullende kortingen.	Geld – Financieel.	Goede interpretatie van circulaire. Voorzichtig begroten van inkomsten Algemene Uitkering.	30%	Max. € 500.000	3,34%

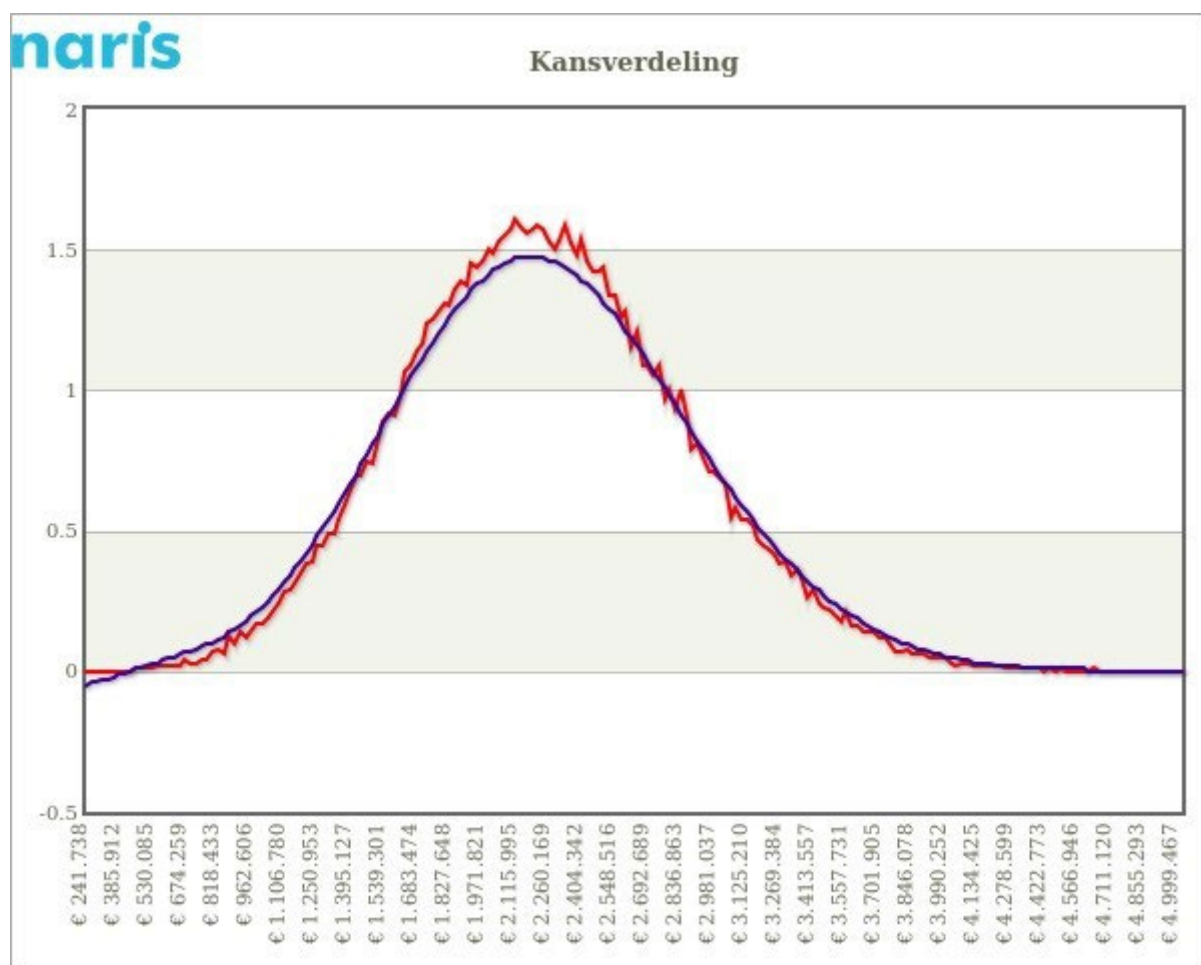
Totaal van alle risico's: € 8.655.000

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	Kansklasse	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 **€ 3.030.994 (benodigde weerstandscapaciteit)**.

Benodigde weerstands- capaciteit bij verschillende zekerheidspercentages	
Percentage	Bedrag
10%	€ 1.466.172
25%	€ 1.805.965
50%	€ 2.207.913
75%	€ 2.633.951
90%	€ 3.030.994
95%	€ 3.277.417

Risicoprofiel grondbedrijf

Voor het berekenen van het risicoprofiel voor het grondbedrijf wordt aangesloten bij het Meerjaren Perspectief Ontwikkelprojecten (MPO) 2025. 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 2025 Risico's (ongewogen en gesaldeerd)	MPO 2024 Risico's (ongewogen en gesaldeerd)	MPO 2025 Risico's (gewogen en gesaldeerd) A	MPO 2024 Risico's (gewogen en gesaldeerd) B	Vershil C=A-B	Op te vangen in grondexploitatie D	Niet op te vangen in grondexploitatie E=D-A
Spui	-275.000	-275.000	-42.500	-42.500	0	0	-42.500
De Omloop	4.623.000	-4.534.000	-1.387.000	-1.360.000	-27.000	1.387.000	0
Schutskooiwijk	300.000	0	0	0	0	0	0
TOTAAL	4.648.000	-4.809.000	-1.429.500	-1.402.500	-27.000	1.387.000	-42.500

Voor het grondbedrijf Albrandswaard kunnen op basis van bovenstaande doorrekening alle risico's worden afgedekt met een totaalbedrag van **€ 42.500 (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 2025	
Weerstandsonderdelen	Huidige capaciteit
Algemene reserve	€ 14.973.410
Reserve MPO	€ 484.971
Reserve Sociaal domein	€ 2.000.000
Beschikbare weerstandscapaciteit	€ 17.458.381

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

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{\text{€ 17.458.381}}{(\text{€ 3.030.994} + \text{€ 42.500}) = \text{€ 3.073.494}} = 5,68$$

De normtabel is ontwikkeld in samenwerking met de Universiteit Twente. Het biedt een waardering van het berekende ratio.

Het 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

$x > € 500.000$

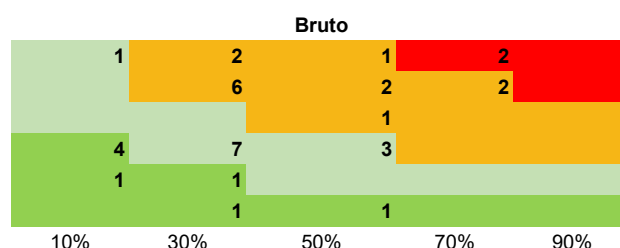
$€ 250.000 < x < € 500.000$

$€ 100.000 < x < € 250.000$

$€ 25.000 < x < € 100.000$

$x < € 25.000$

Geen geldgevolgen



Geld

$x > € 500.000$

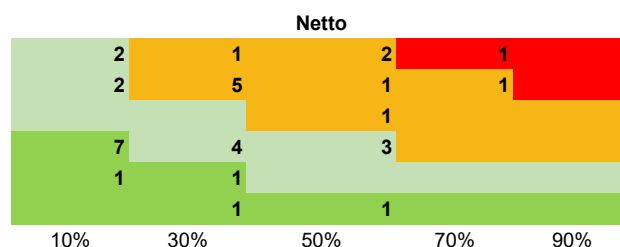
$€ 250.000 < x < € 500.000$

$€ 100.000 < x < € 250.000$

$€ 25.000 < x < € 100.000$

$x < € 25.000$

Geen geldgevolgen



Kengetallen

In het onderdeel kengetallen geven wij duiding aan onze financiële positie bij de jaarrekening 2024. 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
	2023	2024	2024
1a. Netto schuldquote	33%	37%	32%
1b. Netto schuldquote gecorr. voor alle verstrekte leningen	31%	35%	30%
2. Solvabiliteitsratio	42%	42%	42%
3. Grondexploitatie	4%	1%	3%
4. Structurele exploitatieruimte	4,1%	0,1%	0,0%
5. Gemeentelijke belastingcapaciteit	128%	124%	124%

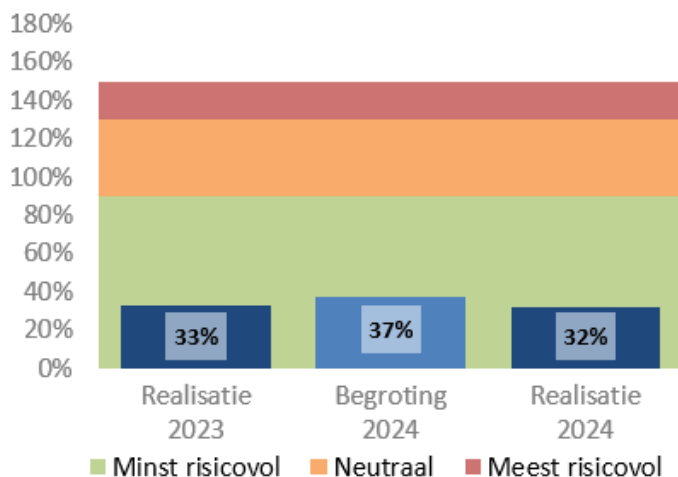
De waarden van de kengetallen zijn ingedeeld in 3 categorieën die aansluiten bij de landelijk vastgestelde signaleringswaarden (2016). Categorie A is het minst risicovol en C het meest risicovol.

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



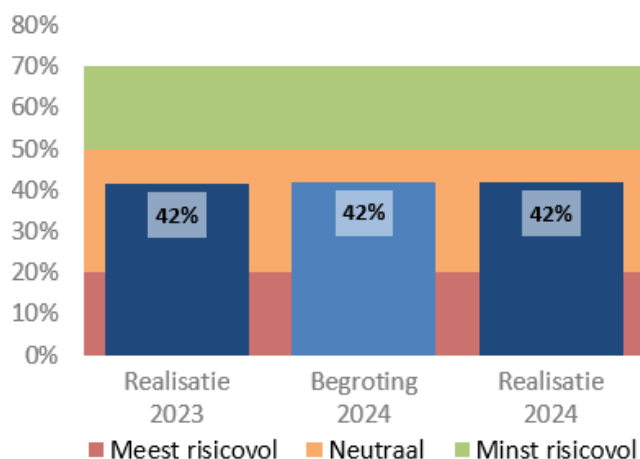
De netto schuldquote is iets gedaald ten opzichte van de realisatie van vorig jaar, en ook gedaald ten opzichte van de begroting van dit jaar. Dit komt met name door de toename van de gerealiseerde baten. Ook het uitblijven van grootschalige investeringen speelt hierin een rol.

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 bijvoorbeeld 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 hetzelfde niveau. Deels veroorzaakt door continu en stabiel (financieel) beleid, en deels door niet al te grote nieuwe investeringen (waardoor de schulden niet of nauwelijks toenemen).

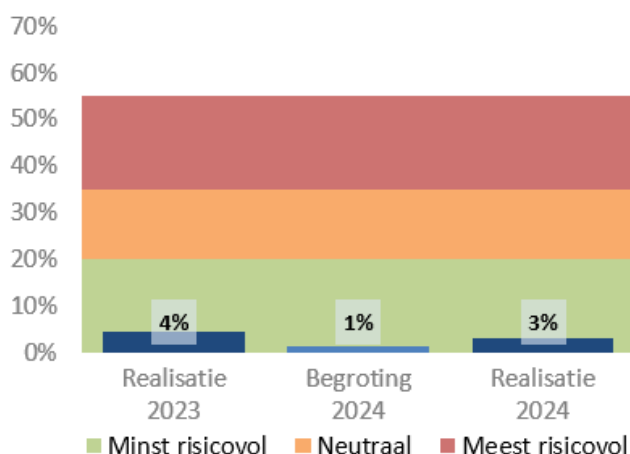
De landelijke norm is om de kritische grens van 20% aan te houden voor het eigen vermogen. Gelet op de schaalgrootte (omzet) van Albrandswaard blijven we kwetsbaar. Als een financieel risico zich manifesteert heeft dat grote impact op de stand van onze algemene reserve. Nieuwe investeringen en eventuele 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)verkopen minder op te leveren om investeringen uit het verleden terug te verdienen.

3. Grondexploitatie



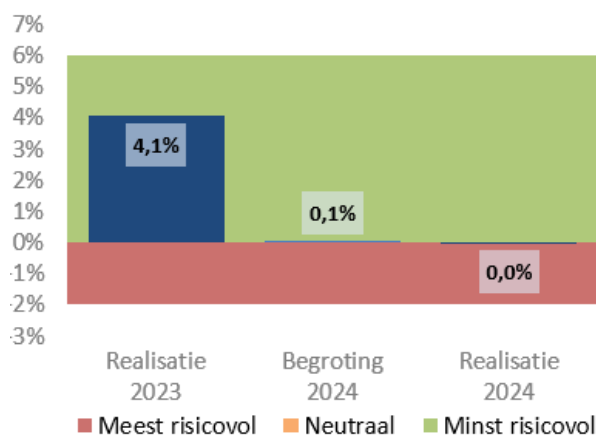
Afgelopen jaren is onze positie vrij stabiel gebleven, ruim onder de signaalgrens. Dit komt voornamelijk omdat de gerealiseerde grondopbrengsten worden gecompenseerd met een afname van de verliesvoorzieningen. Van de projecten met een verliesvoorziening, blijft na 2024 nog één project over. De overige twee worden afgesloten. Daarnaast zijn in 2023 en 2024 nieuwe grondexploitaties geopend met, naar verwachting, een positieve eindwaarde (De Omloop), en een budgetneutrale eindwaarde (Schutskooiwijk). Dit zal komende jaren invloed uitoefenen op dit kengetal.

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

De structurele exploitatieruimte is nagenoeg gelijk aan de begroting, maar beduidend minder sterk ten opzichte van de realisatie van vorig jaar. Het cijfer van 0,0% betekent dat de structurele lasten en baten in 2024 nagenoeg in evenwicht zijn. 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). Voor de komende jaren verwachten we, zonder ombuigingen, een negatieve structurele exploitatieruimte. Dit heeft alles te maken met het naderende 'ravijnjaar', waarbij de baten vanuit het gemeentefonds achterblijven bij de uitgaven. Het blijft nodig om zeer kritisch te blijven kijken naar hoe structurele lasten in evenwicht kunnen blijven met structurele baten.

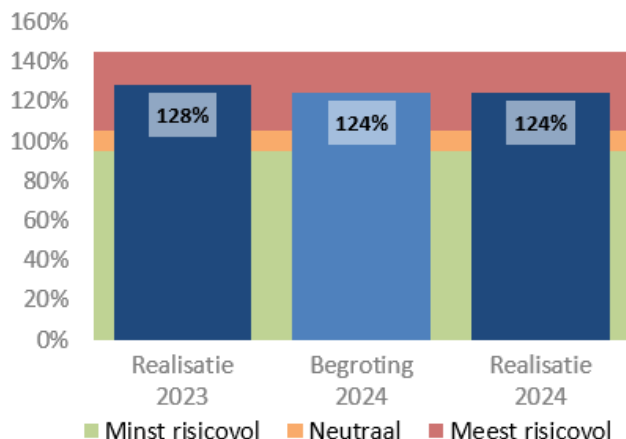
4. Structurele exploitatieruimte



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).

5. Gemeentelijke belastingcapaciteit



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 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 (waarderingcijfer); een weerstandsvermogen dat uitstekend is. We kunnen derhalve stellen dat de organisatie er financieel uitstekend voor staat.

Nagenoeg alle kengetallen liggen vrij behoorlijk in de lijn van vorig jaar. Geplande investeringen, 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 € 252,1 miljoen. 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, 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. Voor 2025 staat op de planning om het beheerplan te actualiseren.

In 2024 is een nieuw Groenbeleidsplan opgesteld en vastgesteld. Er wordt gewerkt aan een Uitvoeringsplan Groen waarin het beleid verder wordt uitgewerkt. dit resulteert in een uitvoeringsprogramma, dat wordt opgesteld in samenhang met de uitvoering van verschillende andere maatregelen op het gebied van duurzaamheid.

Het Programma Stedelijk Water (PSW) 2021 – 2025 vormt de basis voor het onderhoud en vervangingen van riolering. Binnen dit programma staat beschreven op welke locatie welk onderhoud of vervanging noodzakelijk is. De rioolheffing wordt op basis van het PSW bepaald. Omdat het programma afloopt wordt in 2025 de opvolger hiervan; het Water en Rioleringsplan (WRP) opgesteld.

Zorg voor de openbare ruimte

Binnen het vastgestelde integraal beheerplan zijn de beeldnormeringen van de CROW en de landelijke Standaard 2018 het uitgangspunt. Het beheerplan differentieert op basis van gebiedsindeling en kwaliteitsniveaus. Hierbij is kwaliteitsniveau B het gemiddelde uitgangspunt. In 2025 wordt het beheerplan geactualiseerd.

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 de onderhoudsplanung jaarlijks 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;
- Termijnplanung 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: Beheerkwaliteitsplan 2012 (BKP), de beleidsnota's Groenbeleidsplan 2024, het Programma Stedelijk Water 2021 -2025, het Gemeentelijke Verkeer-, en Vervoersplan 2012 (nieuw in 2025 het "Mobiliteitsplan"), Laadvisie 2021, Speelruimteplan 2010 – 2020 (nieuw in 2025 "Speelruimteplan 2025"), Licht op Albrandswaard, beleidskader openbare verlichting 2016 (wordt geactualiseerd in 2025), Beleidsplan afval en grondstoffen 2019 en het Baggerplan. Dit beleid is vertaald in de genoemde beheerplannen en wordt zo ter uitvoering gebracht.

Wegen

Zorgtaak

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 2020 - 2024 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.

Integraal project

In 2024 lag de focus op het renoveren van de straten in de omgeving van park Rhoon (Sering, Jasmijn, Rozenhof, Magnolia, Primulahof, Goudenregen, Perelaer, Prunus en deel van De Gaarde). Deze renovaties zijn in 2023 voorbereid en aanbesteed. De uitvoering en realisatie ervan zijn gedaan in 2024. Hier is in het kader van de integrale aanpak is de hele openbare ruimte aangepakt waaronder groen, riolering en waar nodig gebleken openbare verlichting. Bij de planvorming in 2023 is ook rekening gehouden met verkeerskundige aanpassingen om de verkeersveiligheid te verbeteren. Naast deze reconstructie vinden er aan de hand van wegininspecties buiten het dagelijks en grotere planmatige onderhoudswerkzaamheden plaats. Deze locaties (levensduur verlengend onderhoud) komen voort uit de jaarlijkse wegininspecties.

Uitgevoerd (planmatig) onderhoud

In 2024 zijn diverse onderhoudswerkzaamheden aan de wegen uitgevoerd. Zo is van de rijbaan Schroeder v.d. Kolklaan het asfalt voorzien van een nieuwe toplaag en in het Bakkerspark zijn de halfverharding paden volledig vernieuwd en zijn diverse trottoirs

herbestraat verdeeld over de drie kernen. Ook zijn door de hele gemeente oneffenheden door wortelopdruk in de bestrating verwijderd en daarmee zijn diverse levensduur verlengende reparaties uitgevoerd op alle verhardingen.

Areaal

In 2024 beschikte Albrandswaard over circa 116 hectare aan diverse verharding met een vervangingswaarde van circa € 78 miljoen. Binnen deze discipline is kwaliteitsniveau A doorgevoerd in de centra gebieden, niveau B in de woonwijken en niveau C op industrieterreinen. Deze niveaus worden getoetst conform de CROW beeldnormeringen. De technische staat van de verharding op dit moment is goed. Het effect van de verlaagde kwaliteit op de industrieterreinen en de doorgevoerde bezuiniging in 2021 en 2022 zal pas na meerdere jaren effect hebben. Op termijn is dus wel extra onderhoud en daarmee budget noodzakelijk om opgelopen achterstanden in te halen. Dit wordt in de gaten gehouden door de wegen via jaarlijkse weginspecties te beoordelen.

Zettingsgebieden

De bodem onder de openbare ruimte van Albrandswaard bestaat nagenoeg overal uit klei. Klei is een middelmatig stabiele bodemondergrond en geeft doorgaans een gelijkmatige zetting. Echter, eind jaren '90 en beginjaren '00 is er infrastructuur aangelegd op een minder stabiele bodem dan klei. Dit betreft de (Vinex) wijken Parels en Diamant van Portland en een derde deel van de wijk Valckensteijn in Poortugaal. Hier zal eerder groot onderhoud nodig zijn door verzakkingen. Tot op heden zijn de verzakkingen voor de korte termijn aangepakt, komend jaar zal onderzoek verricht gaan worden om de aanpak en de kosten voor de komende periode te bepalen.

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 bij vervanging van dubbel geïsoleerde aansluitkastjes en/ of armaturen, en

- In het buitengebied en bij randen van natuurgebieden hanteren wij het uitgangspunt: 'er wordt niet verlicht, tenzij'.

In 2024 zijn er ca. 700 armaturen op diverse locaties in Rhoon en Poortugaal vervangen. Hierbij worden oude armaturen vervangen en gaan we over naar LED-verlichting, waardoor op energie bespaard wordt. Verder zijn er 40 lichtmasten vervangen. Dit waren verouderde masten en masten die waren vervangen als gevolg van een aanrijding. Tevens zijn er 80 klassieke koperen armaturen in de centrum van Rhoon en Poortugaal gerenoveerd en voorzien van LED.

In ruim 750 armaturen die nog enkele jaren mee kunnen zijn de conventionele lampen vervangen door LED-lampen. Deze lampen verbruiken minder energie en gaan langer mee.

Kwaliteit

In 2024 beschikte Albrandswaard over een areaal van circa 6.300 lichtmasten met een vervangingswaarde van circa € 5,7 miljoen. De gehele openbare verlichtingsinstallatie voor het preventieve en correctieve onderhoud is uitbesteed aan een daartoe gespecialiseerd bedrijf. Storingen die gerelateerd zijn aan de ondergrondse infrastructuur zijn hoofdzakelijk de verantwoordelijkheid van Stedin.

De verlichtingskwaliteit zelf is niet via wettelijke of bindende bepalingen geregeld. De gemeente is in het algemeen wel verantwoordelijk voor de veiligheid van de openbare ruimte.

Verkeer

In 2024 heeft het opstellen van een nieuw mobiliteitsplan centraal gestaan. Dit plan dient handvatten te bieden hoe we als gemeente met alle toekomstige verkeersontwikkelingen, mobiliteitsvraag en nieuwbouw in de gemeente omgaan. Dit omvat ook een uitvoeringsplan voor de komende 5 jaar waarmee we gericht verschillende problemen (schoolzones, GOW30, langzame verkeersverbindingen) kunnen aanpakken en de verkeersveiligheid verder kunnen verbeteren.

In 2025 zullen starten om hier uitvoering aan te geven en ontwikkelen we nieuw beleid op verschillende vlakken, zoals voor lopen en fiets, laadinfrastructuur en (gereguleerd) parkeren.

Riolering

Riolering draagt bij aan de volksgezondheid. De gemeente is wettelijk verplicht een Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) vast te stellen. De gemeente heeft een zorgplicht met betrekking tot inzameling en transport van afvalwater, hemelwater en grondwater. Hiervoor mag de gemeente ook rioolheffing innen. In het kader van de Omgevingswet is het GRP omgevormd naar een Programma Stedelijk Water (PSW) 2021 – 2025. De thema's duurzaamheid en klimaatadaptie krijgen in het PSW nadrukkelijk aandacht. Het PSW 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 het eerste half jaar van 2025 wordt een nieuw WRP (water en rioleringsplan), de opvolger van het PSW, opgesteld voor de periode 2026 -2030

In 2023 is gestart met het vervangen van riolering en verhardingen in de Jasmijn, Sering en een gedeelte van de Gaarde. Dit project is in 2024 afgerond. Het riool in de Akkerstraat is vernieuwd en op diverse locaties binnen de gemeente is het riool gerenoveerd; deze werkzaamheden zijn in 2024 afgerond. Daarnaast is een integraal beheerproject opgestart in de straten De Warnaar, De Terp, De Meeting en De Heuvel. Binnen dit project wordt de riolering vervangen en worden de straten klimaat adaptief ingericht. De jaren 2023 en 2024

stonden in het teken van het vastleggen van ambities en het opstellen van een schetsontwerp. De ambitie is om 2025 met de uitvoering te starten. Tevens zal in 2025 worden gestart met het voorbereiden van het integraal herinrichten van de wijk Ghijseland en de Graaf Bentincklaan.

Kwaliteit

In 2023 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, wortel ingroei, 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 2025 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 2024 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 2024 zijn weer vele mooie groen successen behaald waarbij vele en verschillende boomsoorten en heestersoorten zijn aangeplant die bijdragen aan meer beleving en zorgen voor een hogere biodiversiteit. De grootste groenprojecten van het afgelopen jaar zijn:

- Groenrenovatie Hofnar te Rhoon
- Boomvervangingsplan Saffierhoven te Portland
- Boomvervangingsplan Begraafplaats te Poortugaal
- Boomvervangingsplan herplanting dode bomen deelgebied Albrandswaard
- Vergroening Willem de Koning Allee
- Vergroening Portlandsebaan
- Vergroening Rijsdijk/Dorpsdijk

- Vergroening Werkersdijk/Maasstraat
- Groeninrichting Plukpark/Herdenkingsbos Schroeder van der Kolklaan te Poortugaal

De groenprojecten dragen bij aan het groen houden van onze dorpen en het verhogen van de kwaliteit van het groen.

Kwaliteit

In 2024 beschikte Albrandswaard over circa 28 ha. beplanting, 110 ha. gras en ruim 13.600 bomen met een vervangingswaarde van circa € 14,5 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 baggeren (planmatig onderhoud). Bij slecht beheer en onderhoud kunnen beide 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 een 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 inpeilingen en op basis van meldingen klachten. 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 er een achterstand in het reguliere baggeronderhoud. In 2023 is begonnen met het inhalen van deze achterstand, en in 2024 is dit proces voortgezet om het baggeronderhoud in

Albrandswaard weer verder recht te trekken. Ook in 2025 zal deze inhaalslag voortgezet moeten worden om de achterstanden volledig in te lopen.

Voor de beschoeiing hebben we in 2024 voorbereidingswerkzaamheden getroffen om de beschoeiing in Rhoon Noord te kunnen vervangen in 2025. Deze werkzaamheden hebben we opgesplitst in twee jaar vanwege de grote hoeveelheid beschoeiing die in de wijk moeten worden gerenoveerd.

Civiele kunstwerken

Definitie kunstwerken

De civiele kunstwerken van Albrandswaard bestaan uit bruggen, trappen, geluidsschermen, vlonders en visplaatsen. Voet /fiets bruggen vormen hiervan het grootste aandeel. Voor het beheren en onderhouden van de bruggen is eind 2024 het beheerplan geactualiseerd. 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.

Beheerplan

Met de huidige objectgegevens en inspectie resultaten van 2024 is het beheerplan opgesteld. Dit beheerplan geeft inzicht in de onderhoudsaanpak (periode 2025-2029), met daarin opgenomen het meerjarig vervangingsplan. Voordat tot vervanging wordt besloten wordt altijd eerst nog grondig gecontroleerd door een maatregeldoets op locatie. Hiermee bepalen we of vervanging ook werkelijk aan de orde is of dat uitstel en onderhoud mogelijk is in plaats van vervanging.

Vervanging

In 2024 is de brug aan de Kamperfoelie volledig vernieuwd. Ook zijn diverse bruggen gereinigd waarbij algen en mos aanslag zijn verwijderd en enkele daarvan geschilderd. In 2024 zijn alle bruggen in Albrandswaard door een extern bedrijf geïnspecteerd, de daaruit komende onderhoudsmaatregelen zijn deels in 2024 uitgevoerd en worden in 2025 voortgezet.

Kwaliteit

In 2024 beschikte Albrandswaard over circa 100 civiele kunstwerken met een vervangingswaarde van circa € 7,7 miljoen. Bij het opstellen van het beheerplan en het daarin ook opgenomen vervangingsplan dit jaar worden de hierna genoemde aspecten afgewogen:

- Veiligheid;
- Levensduur verlengend, en
- Schoonhouden.

Inhaalslag onderhoud

Vanwege noodzakelijke bezuinigingen in 2021 en 2022 is er op het onderhoudsbudget voor civiele kunstwerken bespaard. Dit was mogelijk vanwege de (op dat moment) goede staat van de bruggen (schoon, heel en veilig). Nu, drie jaar later, is er onderhoud noodzakelijk t.a.v. het esthetische aspect schoon maar vooral t.a.v. het conserveren (o.a. schilderen). Bruggen zijn hierdoor op korte termijn niet minder veilig geworden maar minder fraai om te zien, en kwetsbaarder door ontbreken van conserverende laklaag. Voor uitstel van groot onderhoud schilderwerk zijn in 2024 een aantal bruggen schoongemaakt en daar waar nodig (plaatselijk) geconserveerd.

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 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 uit 2023 zal in 2025 verder worden vertaald in een nieuw op te stellen Speelruimteplan.

In 2024 zijn conform het beheerplan openbare ruimte geen speellocaties in de gemeente heringericht. Wel zijn er op 3 locaties speeltoestellen vervangen. Het gaat hierbij om de locaties: Pinksterbloem te Rhoon, Molenweg te Poortugaal en Lenghenhof te Portland. 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 2024 beschikte Albrandswaard over 129 speelplekken met een vervangingswaarde van circa € 2,3 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 2022 is voor alle gemeentelijke gebouwen een nieuwe meerjarenonderhoudsplan (MJOP) opgesteld. Op basis van deze MJOP's is een financiële doorrekening gemaakt met de te verwachten onderhoudskosten en hoe deze worden gedekt t/m 2036.

Kwaliteit

Ten aanzien van de kwaliteitsnorm voor gemeentelijke gebouwen worden de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- De gemeentelijke gebouwen bevinden zich op onderhoudsniveau 3.
- Het op planmatige wijze uitvoeren van het regulier onderhoud met materialen van gelijkwaardige kwaliteit.

Budgetten en kredieten onderhoud/vervanging kapitaalgoederen

Omschrijving	Budget/krediet	Opmerking
<u>Budgetten</u>		
Wegen	1.153.200	excl. 749.700 kapitaallasten
Riolering	577.400	excl. 492.300 kapitaallasten
Verkeersmiddelen	291.500	excl. 62.000 kapitaallasten
Groen, waterwegen en baggeren	2.339.200	excl. 116.700 kapitaallasten
Civiele kunstwerken	75.300	
Spelen	79.300	excl. 95.600 kapitaallasten
Straatreiniging	498.400	
Straatmeubilair	39.200	
Openbare verlichting	569.800	excl. 92.200 kapitaallasten
	5.623.300	
<u>Investerings</u>		
Wegen	22.400	
Riolering	1.194.400	
Bruggen	58.900	
Beschoeiingen	108.500	
Speelvoorzieningen	65.900	
Openbare verlichting	229.300	
	1.679.400	

Relevante reserves

Naam Reserve	Saldo per 1-1-2024	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
Reserve Baggeren	336.186	280.286	224.386	168.486	112.586	56.686
Reserve Grootonderhoud gebouwen	1.072.517	1.188.817	1.305.117	1.421.417	1.537.717	1.654.017
Totaal	1.408.703	1.469.103	1.529.503	1.589.903	1.650.303	1.710.703

Kerngegevens

Omschrijving	Aantal	Toelichting
<u>Groen</u>		
Bomen	13.797 stuks	
Natuurlijke beplanting	175.806 m2	bosplantsoen, etc.
Cultuurlijke beplanting	104.925 m2	heesters, rozen, etc.
Haag	22.010 m2	
Gras	1.020.802 m2	
<u>Openbare verlichting</u>		
Lichtmasten	6.051 stuks	
Armaturen	6.121 stuks	
Lichtbronnen	6.164 stuks	
<u>Speelvoorzieningen</u>		
Speel- en sporttoestellen	667 stuks	Verspreid over 119 speelplekken en 9 schoolpleinen
Kunstmatige valondergronden	9.308 m2	waaronder kunstgras, rubber tegels, ecoscape, zand, boomschors en gietvloer
<u>Waterhuishouding</u>		
Watergang	463.187 m2	
Oeverbeschoeiing	24.142 m	
Natuurlijke oevers	38.388 m	
<u>Wegen</u>		
Asfalt	282.197 m2	
Bestrating	899.861 m2	
Overige verhardingen	14.616 m2	
Goot	1.493 m2	
Kolken	11.916 stuks	
<u>Verkeer</u>		
Markeringen	2.914 m2	
Verkeersborden	2.320 stuks	
Verkeersteken	1.680 stuks	
<u>Civiele kunstwerken</u>		
Fiets- en voetbruggen	71 stuks	
Overige kunstwerken	69 stuks	Trappen, visplaatsen
Verkeersbruggen	8 stuks	
Vlonders	2 stuks	
<u>Riolering</u>		
Drukriolering	77.400 m	
Rioolvoorziening	9 stuks	
Vrijvervalleiding	143.380 m	
Rioolput	3.682 stuks	
<u>Gemalen</u>		
Gemalen	45 stuks	
Drukriool	234 stuks	
CVK	43 stuks	
Bergbezinkvoorziening	5 stuks	
Kunstwerk	1 stuks	

Paragraaf 4 - Financiering

In deze financieringsparagraaf geven we een overzicht van de uitvoering van de plannen en acties die we in de begroting 2024 hebben gepresenteerd. Naast de verplichte onderdelen van de financieringsparagraaf, behandelen we ook verschillende ontwikkelingen die belangrijk zijn voor een goede 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 een belangrijke rol speelt. De concrete uitwerking van deze kaders is opgenomen in de financiële verordening en het treasurystatuut. Deze vastgestelde kaders zijn door ons in 2024 toegepast.

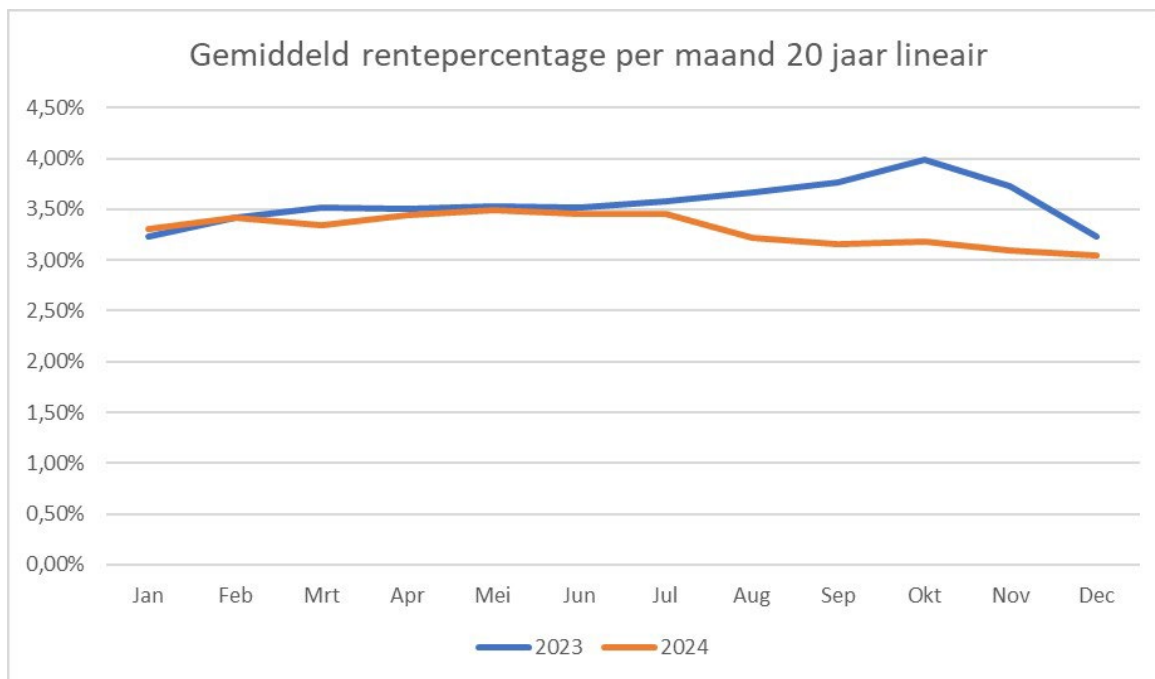
Rentevisie en rentebeleid

Rente is een belangrijk aspect van de begroting. Vanwege de omvang van de bedragen is het wenselijk om dit onderdeel van de begroting voor uw raad transparant te maken. Dit betreft zowel de factoren die invloed hebben op de rente als de keuzemogelijkheden. We vatten dit alles samen onder de term 'rentebeleid'.

Er wordt een onderscheid gemaakt tussen korte rente en lange rente. Korte rente betreft termijnen tot maximaal 1 jaar, terwijl lange rente betrekking heeft op termijnen van 1 jaar of langer.

Renteontwikkelingen op de kapitaalmarkt zijn van groot belang vanwege de mogelijke risico's die ze voor ons met zich meebrengen. Daarom houden wij de renteontwikkelingen nauwlettend in de gaten. We maken gebruik van informatie van verschillende geldverstrekkers, waarmee we te allen tijde online op de hoogte kunnen blijven van de laatste ontwikkelingen.

In de onderstaande tabel geven wij inzicht in het renteverloop van lineaire leningen met een looptijd van 20 jaar in de jaren 2023 en 2024.



Renterisicobeheer

Risicobeheersing is een van de kernprincipes van de Wet Fido. Bij het vaststellen van de renterisico's die verbonden zijn aan de uitvoering van de treasuryfunctie, zijn twee normen verplicht: de rente-risiconorm, die van toepassing is op leningen met een looptijd van 1 jaar of langer, en de kasgeldlimiet, die betrekking heeft op leningen met een looptijd tot maximaal 1 jaar. Het doel van deze normen is om 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 (van aflossingen op bestaande leningen) en renteherzieningen van bestaande langlopende leningen.

Door deze norm toe te passen, wordt de langlopende leningenpositie goed gespreid, zodat het renterisico gelijkmatig over de jaren wordt verdeeld. Jaarlijks komt maximaal 20% van het begrotingstotaal in aanmerking voor herfinanciering en/of renteherziening.

Renteherziening houdt in dat de rente in een bepaald jaar wordt aangepast, zoals vastgelegd in de leningsovereenkomst. Herfinanciering betreft het afsluiten van nieuwe leningen ter vervanging van bestaande financieringen en/of aflossingen op de leningenportefeuille.

In 2024 zijn er geen nieuwe langlopende leningen afgesloten.

In het onderstaande overzicht bieden we inzicht in de renterisico's van de vaste schuld in relatie tot de renterisiconorm. Ook dit jaar zijn we binnen de grenzen van de renterisiconorm gebleven.

Renterisiconorm en renterisico van de vaste schuld	
bedragen x € 1.000	
Renterisico op vaste schuld	2024
1. Netto renteherziening op vaste schuld	0
2. Betaalde aflossingen	4.165
3. Renterisico op vaste schuld (1+ 2)	4.165
Renterisiconorm	
4a. Begrotingstotaal 2024	79.533
4b. Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	20%
4. Renterisiconorm	15.907
Toets Renterisiconorm	
5a. Ruimte onder renterisiconorm (4 - 3)	11.742
5b. Overschrijding renterisiconorm (4 - 3)	0

Kasgeldlimiet

De wetgever heeft met het kasgeldlimiet een norm vastgesteld voor het maximum bedrag aan kortlopende middelen (met een looptijd van maximaal één jaar) waarmee de gemeente haar activiteiten mag financieren. Het doel van deze limiet is om te voorkomen dat schommelingen in de korte rente direct een grote invloed hebben op de rentelasten gedurende het boekjaar.

Wanneer de kasgeldlimiet in drie achtereenvolgende kwartalen wordt overschreden, moet dit worden gemeld bij de toezichthouder, de Provincie, samen met een plan om weer aan de kasgeldlimiet te voldoen.

In onderstaand overzicht is de toetsing van de kasgeldlimiet voor het jaar 2024 opgenomen. In het tweede kwartaal is een kortlopende lening van € 3 miljoen afgesloten en in hetzelfde kwartaal afgelost.

Kasgeldlimiet					
Omvang begroting per 1 januari 2024			79.532.910		
Kasgeldlimiet in procenten van de grondslag			8,50%		
Kasgeldlimiet in bedrag			6.760.297		
		Bedragen			
		1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
A	Viottende schuld				
	maand 1	-	3.000.000	-	-
	maand 2	-	3.000.000	-	-
	maand 3	-	-	-	-
	Gemiddelde per kwartaal	-	2.000.000	-	-
B	Viottende middelen				
	maand 1	4.545.894	3.174.880	8.680.725	9.275.072
	maand 2	2.710.742	3.012.520	6.758.387	8.739.943
	maand 3	828.320	8.010.869	8.604.184	7.406.541
	Gemiddelde per kwartaal	2.694.985	4.732.756	8.014.432	8.473.852
A-/B	Saldo schuld (+) of overschot (-)				
	maand 1	-4.545.894	-174.880	-8.680.725	-9.275.072
	maand 2	-2.710.742	-12.520	-6.758.387	-8.739.943
	maand 3	-828.320	-8.010.869	-8.604.184	-7.406.541
C	Gemiddeld saldo schuld (+) of overschot (-)	-2.694.985	-2.732.756	-8.014.432	-8.473.852
D	Kasgeldlimiet	6.760.297	6.760.297	6.760.297	6.760.297
C-/D	Ruimte onder kasgeldlimiet	9.455.283	9.493.054	14.774.729	15.234.149

Liquiditeitsplanning en financieringsbehoefte

Algemeen

De financieringsbehoefte van de gemeente wordt bepaald door verschillende factoren die de inkomende en uitgaande kasstromen beïnvloeden, zoals de investeringsplanning, de inkomsten en uitgaven uit grondexploitaties en veranderingen in de geldleningenportefeuille. Om inzicht te krijgen in de financieringsbehoefte en deze te monitoren, maken we gebruik van een liquiditeitsplanning.

Leningenportefeuille

In 2024 hebben we geen langlopende leningen afgesloten. De totale omvang van onze leningenportefeuille is hierdoor afgenomen. In onderstaand overzicht is het verloop van de opgenomen langlopende leningen zichtbaar. Het gemiddelde van de rente op langlopende leningen (op basis van de stand per 1 januari) is gedaald naar 1,25% in 2024 ten opzichte van 1,37 in 2023.

Overzicht Langlopende Leningen					(bedragen x € 1.000)
	1-1-2024	1-1-2025	1-1-2026	1-1-2027	1-1-2028
Stand leningen	39.674	35.508	31.342	27.715	24.768
Nieuwe lening	0	0	0	0	0
Reguliere aflossingen	4.165	4.166	3.628	2.946	2.547

Verstrekte leningen

In het onderstaande overzicht hebben we de leningen die aan derden zijn verstrekt voor u in kaart gebracht. In 2024 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 2024	Mutaties in 2024	Saldo uitzettingen 31 december 2024
Carnisse Mondzorg	3	130	-26	104
Totaal verstrekte gelden		130	-26	104

Renteomslag

In de paragraaf over financiering in de begroting 2024 heeft u inzicht gekregen in de rentelasten en het verwachte renteresultaat. Ook hebben we toegelicht op welke manier rente wordt toegerekend aan investeringen, programma's en taakvelden.

Voor de begroting 2024 is de omslagrente vastgesteld op 0,76%. Het werkelijke percentage voor 2024 bedraagt 0,31%, zoals weergegeven in het onderstaande overzicht.

Schema rentetoerekening		2024
De externe rentelasten financiering	€	518.485
De externe rentebaten	-/- €	232.051
Saldo rentelasten en rentebaten	€	286.434
Rente die doorberekend wordt aan grondexploitaties	-/- €	69.115
Rente projectfinanciering	-/- €	14.055
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	€	-83.170
Rente over eigen vermogen	+/+ €	0
Rente over voorzieningen	+/+ €	0
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	€	203.264
De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-/- €	235.994
Renteresultaat op het taakveld Treasury	€	-32.730
Toe te rekenen rente		203.264
Boekwaarde per 1 januari		64.874.470
Renteomslagpercentage		0,31%

Garantstellingen

In het verleden zijn er regelmatig garantstellingen verstrekt voor leningen aan derden. Gezien de financiële risico's die de gemeente hierbij loopt, hanteren wij een terughoudende benadering bij het honoreren van dergelijke aanvragen. Een garantie wordt alleen verleend wanneer het maatschappelijk belang ermee gediend is en er voldoende zekerheden worden geboden.

Per 31 december 2024 bedraagt het totaal van de garantstellingen € 34.521.144. Hiervan is € 34.486.298 gegarandeerd met een achtervangfunctie via het Waarborgfonds Sociale Woningbouw.

Kas- en relatiebeheer

Wat betreft het kasbeheer hanteren we al een aantal jaren de volgende uitgangspunten:

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

Er vindt periodiek overleg plaats met onze huisbankier, de BNG, waarin nieuwe ontwikkelingen worden besproken. Daarnaast geven verschillende kredietverstrekkers regelmatig advies over het aantrekken en uitzetten van middelen. Ook in 2024 is er gebruik gemaakt van de verschillende adviserende instanties, om zo optimaal te profiteren van de beschikbare financiële instrumenten.

Paragraaf 5 - Bedrijfsvoering

Inleiding

Het jaar 2024 heeft in het teken gestaan van de ontvlechting van de BAR-organisatie en de inrichting en ontwikkeling van de eigen ambtelijke organisatie aan de hand van een aantal werksporen, te weten:

- De winkel blijft open;
- De basis op orde houden;
- Met elkaar bouwen, en
- Warme overdracht

Binnen deze werkpaden hebben we diverse activiteiten uitgevoerd. Zo is er onder andere een organisatievisie opgesteld, zijn de kernwaarden van de organisatie besproken en geactualiseerd en zijn de belangrijkste functies vervuld (al dan niet door inhuur). Ook is er overlegruimte gecreëerd in het Huis van Albrandswaard en zijn enkele belangrijke dossiers verder ontwikkeld, zoals het IHP, Antes, Omloop en Flexwoningen.

Voor bepaalde bedrijfsvoeringstaken is de BAR organisatie nieuwe stijl, De BedrijfsvoeringsPartner (DBP), de uitvoerende instantie voor Albrandswaard. In de paragraaf Bedrijfsvoering van de jaarrekening 2024 van DBP wordt hier verder op ingegaan.

In 2024 werkte een aantal medewerkers in dienst van de gemeente Ridderkerk, op basis van de samenwerkingsovereenkomst (SWO), exclusief voor Albrandswaard. Dit betrof de uitvoering van verschillende taken op het gebied van:

1. Beheer Openbare Ruimte;
2. Uitvoering Sociaal Domein, en
3. Verkeer, Duurzaamheid & VTH.

Na vijf maanden is gebleken dat de positionering van het werkgeverschap leidt tot onduidelijkheid en inefficiëntie, waardoor het niet wenselijk is om deze situatie langer voort te zetten. Daarom hebben de directies van Ridderkerk en Albrandswaard besloten om de SWO-constructie per 1 januari 2025 aan te passen en de SWO-medewerkers in dienst te nemen bij de gemeente Albrandswaard. In de tweede helft van 2024 zijn de formele processen achter de schermen opgestart om dit op een zorgvuldige manier te realiseren.

Personeel

Bezetting in de organisatie, exclusief vacatureruimte

Na de ontvlechting van de BAR-organisatie en de overgang van het dienstverband van medewerkers naar de gemeente Albrandswaard waren er op 1 januari 2024 54,30 fte (63 medewerkers) in dienst van de gemeente. Gedurende 2024 traden 29,22 fte (31 medewerkers) in dienst en 2,67 fte (3 medewerkers) uit dienst. Het totaal aantal fte in dienst van de gemeente bedraagt daarmee per 31 december 2024 80,85 (91 medewerkers).

Het aantal fte in dienst van de gemeente Ridderkerk die op basis van de SWO exclusief voor de gemeente Albrandswaard werkte bedroeg per 1 januari 2024 42,94 (45 medewerkers). Gedurende 2024 traden 19,58 fte (21 medewerkers) in dienst en 10,11 fte (11 medewerkers) uit dienst. Het totaal fte bedroeg daarmee 52,41 (55 medewerkers) per 31 december 2024.

Ziekteverzuim

In 2024 was het verzuimpercentage in de gemeente Albrandswaard gemiddeld 6,98% (BAR-organisatie 2023: 6,93%). Ter vergelijking: in 2023 was het verzuimpercentage bij de gemeenten 6,5% (Personeelsmonitor WSGO-leden, 2023). De meldingsfrequentie van de gemeente Albrandswaard lag in 2024 op 0,37. Ter vergelijking: in 2023 lag de meldingsfrequentie bij de gemeenten op 1,0. Het percentage nulverzuim lag voor de gemeente Albrandswaard op 75,47% terwijl dit voor alle gemeenten slechts lag op 43%.

Werknemers in de doelgroep banenafpraak

Voor het jaar 2024 is de norm voor het aantal arbeidsuren van werknemers die vallen binnen de doelgroep banenafpraak (voorheen genoemd “garantiebanen”) ca. 3.600 uur. In 2024 zijn voor de doelgroep geen uren gerealiseerd. Onze gemeente heeft daarmee de doelstelling niet behaald. Wel waren in de SWO 2 medewerkers (1 per 31 december) in dienst die samen ca. 2.340 realiseerden. Deze medewerkers kenden echter een dienstverband met de gemeente Ridderkerk.

Beleidsindicatoren

In de jaarrekening 2024 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 31-12-2024 verwerkt.

ENSIA

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 2024 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 25 maart 2025 behandeld en ondertekend.
In de onderstaande tabel zijn de onderdelen en de status per einde 2024 opgenomen.

Baseline onderdelen	Toelichting	Status
Beleid en organisatie	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. 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. - Nadere uitwerking van het bewustwordingsplan. - Borgen van interne controles voor audits en uitwerken van richtlijnen voor "Bestaan" naast "Opzet en Werking".	Ruim voldoende
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
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.	Voldoende
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 Cloud ontwikkeling, waarbij softwareleveranciers hun diensten alleen nog maar als clouddienst beschikbaar stellen. Aandachtspunten zijn: - Het toenemend aantal systemen en daarmee het groeiend aantal risico's en te borgen maatregelen versus capaciteit.	Ruim voldoende
Databescherming	Databescherming 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, Zaaksysteem, 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. - Databescherming versus capaciteit.	Ruim voldoende
ENSIA-stelsel	Toelichting	Status

Suwinet (Structuur uitvoeringsorganisatie werk en Inkomen)	Van onze ENSIA-zelfevaluatie worden jaarlijks twee onderdelen geaudit door een IT-auditor: DigiD en Suwinet. De basis voor de audit vormt de collegeverklaring. Hierin zijn de uitkomsten van de ENSIA-zelfevaluatie opgenomen. Voor Suwinet wordt getoetst op opzet en bestaan. Voor Suwinet worden de collegeverklaring en bijlagen als verantwoording verzonden naar BKWI/SZW. Het BKWI is de beheerdersorganisatie voor Suwinet-aansluitingen. 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
DigiD (Digitale Persoonsidentificatie)	Van onze ENSIA-zelfevaluatie worden jaarlijks twee onderdelen geaudit door een IT-auditor: DigiD en Suwinet. De basis voor de audit vormt de collegeverklaring. Hierin zijn de uitkomsten van de ENSIA-zelfevaluatie opgenomen. Voor DigiD wordt getoetst op opzet, bestaan en werking. Voor DigiD worden de collegeverklaring en bijlagen als verantwoording verzonden naar toezichthouder Logius/BZK. DigiD is een authenticatiemiddel dat wordt ingezet voor onze digitale dienstverlening.	Ruim voldoende
BRP (Basis Registratie personen)	BRP is de basisregistratie waarin alle inwoners zijn geregistreerd. Gemeenten beheren 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. Een inhoudelijke controle van persoonslijsten. Aan de hand van brondocumenten is een steekproefsgewijze controle uitgevoerd naar de juiste verwerking daarvan in de basisregistratie. De resultaten voldoen op alle aspecten aan de norm. Een controle op uitvoering van de processen. Door middel van een zelfevaluatie vragenlijst is dit onderdeel onderzocht. In de vragenlijst staan vragen over de procedures die gevolgd worden bij het verwerken en beveiligen van persoonsgegevens. De gemeente heeft op dit onderdeel 1573 van de totaal 2000 punten behaald.	Voldoende
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 totaal 2000 punten behaald.	Ruim voldoende
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 2024 is afgerond met een score van 90%. Hiermee voldoen we aan de landelijk gestelde norm van minimaal 75%. Dit percentage is vergelijkbaar met vorig jaar.	Ruim voldoende
BGT (Basisregistratie Grootschalige 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 98%. Hiermee voldoen we aan de landelijk gestelde norm van minimaal 75%.	Ruim 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 95%. Hiermee voldoen we aan de landelijk gestelde norm van minimaal 60%.	Ruim voldoende

Rechtmatigheidsverantwoording

De rechtmatigheidsverantwoording heeft betrekking op drie criteria: begrotingscriterium, voorwaardencriterium en het misbruik en 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 5 februari 2024 de nieuwe financiële verordening door de gemeenteraad vastgesteld (met ingangsdatum 1-1-2024). 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;
 - Doorbelasting van de bijdrage BedrijfsvoeringsPartner, en
 - Doorbelasting van de bijdrage aan de Samenwerkingsovereenkomst Ridderkerk.

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 1% uitkomen.

Bovenstaande werkwijze leidt tot de volgende opsomming (aangepast 12 mei):

Begrotingsonrechtmatigheden	Bedragen x € 1
Begrotingscriterium	
1A. Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door de gemeenteraad vastgesteld autorisatieniveau)	4.100.501
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	106.900
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	0,00
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	193.469
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	4.400.870
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geïdentificeerd. In de rechtmatigheidsverantwoording wordt verwezen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	4.031.122
De niet-acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht.	369.748
Voorwaardencriterium	
5. Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering)	69.325
M&O-criterium	
6. Geen bevindingen	0,00
Totaal onrechtmatigheden	4.470.195
Waarvan acceptabel	4.031.122
Waarvan niet-acceptabel	439.073

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 2024 opgenomen, voor zowel de begroting na wijziging als de daadwerkelijke lasten.

Begrotingsrechtmatigheid (lasten)	Begroting na wijziging 2024	Werkelijk 2024	Verschil (voordeel is + nadeel is -)	Na correcties acceptabel
Lasten				
1 Openbare Orde & Veiligheid & Algemeen Bestuur	4.922.400	7.600.960	-2.678.560	0
2 Ruimtelijke Ordening, Wonen & Economie	5.946.700	4.763.552	1.183.148	0
3 Buitenruimte	18.626.100	17.898.775	727.325	0
4 Financiën	20.000	41.051	-21.051	0
5 Educatie	3.386.600	2.955.932	430.668	0
6 Sport	2.105.700	2.043.268	62.432	0
7 Sociaal Domein	28.858.810	29.778.621	-919.811	0
Overige Baten en Lasten				
Algemene dekkingsmiddelen	303.800	515.868	-212.068	0
Overhead	12.237.400	12.506.411	-269.011	118.229
Vennootschapsbelasting	7.800	-8.034	15.834	0
Onvoorzien	75.000	0	75.000	0
Totaal Overige Baten en Lasten	12.624.000	13.014.245	-390.245	118.229
Totaal Lasten	76.490.310	78.096.405	-1.606.095	118.229

Overschrijding lasten

De bruto overschrijdingen betreffen de volgende programma's:

- Openbare Orde & Veiligheid en Algemeen Bestuur: **€ 2.678.560**;
- Financiën: **€ 21.051**;
- Sociaal Domein: **€ 919.811**;
- Algemene dekkingsmiddelen: **€ 212.068**, en
- Overhead: **€ 269.011**.

Totale bruto overschrijding alle programma's: **€ 4.100.501**. 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 **€ 118.229**.

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 **€ 2.678.560**.

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.

1.2 Algemeen Bestuur

De totale overschrijding van dit subprogramma bedraagt **€ 2.724.302**. 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 € 582.758 daadwerkelijk gestort. De overschrijding bedraagt dus **€ 480.758**. De informatie voor de stortingen ontvangen we pas aan het eind van het jaar, waardoor we dit niet eerder hebben kunnen voorzien.

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

Doorbelasting Huis van Albrandswaard

De totale kosten voor het Huis van Albrandswaard, worden verdeeld over verschillende programma's, waaronder over programma 1. De doorverdeling naar dit programma is **€ 50.417** hoger uitgevallen dan begroot. Dit komt met name doordat er voor het Huis van Albrandswaard in z'n totaliteit meer kosten zijn gemaakt dan begroot, door met name hogere uitgaven aan energie en onderhoud.

Niet alleen de kosten, maar ook de baten worden op dezelfde wijze verdeeld over de programma's. Hierdoor staan er direct gerelateerde baten tegenover de lasten. Voor programma 1 gaat het om € 33.872 aan baten.

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

Bijdrage SWO

In 2024 zijn alle kosten die in de SWO zijn gemaakt door Ridderkerk, doorbelast aan Albrandswaard. De kosten voor inhuur zijn zoveel als mogelijk rechtstreeks bij Albrandswaard in rekening gebracht. Ten tijde van het opstellen van de tweede tussenrapportage, was er sprake van een groot financieel voordeel in de SWO, omdat er veel vacatures niet ingevuld waren en ook niet meer ingevuld zouden gaan worden. Er is daarom besloten om een deel van het budget af te ramen. Hierbij ging het om een bedrag van € 2.580.000.

In het laatste kwartaal waren de kosten binnen de SWO echter flink hoger dan verwacht, met name door diverse inhuurnota's, waardoor er achteraf gezien teveel van het oorspronkelijke budget is afgeraamd. Over heel 2024 bezien betreft de overschrijding in dit subprogramma **€ 561.534**. De lasten van de SWO worden echter, net als bij de DBP, doorverdeeld vanuit programma 1 naar de overige programma's.

Conclusie: We classificeren de afwijking als een categorie d 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), de eigen personeelskosten en de kosten van de SWO, 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 totale onderschrijding (minder baten), van alle programma's samen, van **€ 1.812.063**, waardoor er op totaalniveau dus minder doorverdeeld kan worden naar de overige programma's. Voor dit subprogramma is het effect echter een onderschrijding van **€ 89.580**.

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.

Programma 4 Financiën

De totale overschrijding in dit programma bedraagt **€ 21.051**. Het verschil in dit programma bestaat uit diverse individuele verschillen, die allemaal kleiner zijn dan € 50.000. Daarom zijn ze niet nader geanalyseerd.

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

Programma 7 Sociaal domein

De totale overschrijding in dit programma bedraagt **€ 919.811**.

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

De totale overschrijding van dit subprogramma bedraagt **€ 473.909**. Hieronder volgt de toelichting.

SPUK-regelingen

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

Toeslagenaffaire --> totale overschrijding van **€ 589.357**.

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.

WMO

Ook de WMO-uitvoering zit in dit subprogramma. De uitvoering bestaat uit meerdere onderdelen, waarvan de volgende onderdelen een overschrijding van meer dan € 50.000 laten zien:

Voorzieningen WMO-gehandicapten --> overschrijding van € 100.036.

WMO Begeleiding --> overschrijding van € 52.820.

WMO Begeleiding en overige PGB --> overschrijding van € 63.021.

Totale overschrijding op WMO: **€ 215.877**.

De overschrijdingen komen voornamelijk door eerder gedane aframingen van de begroting, van € 250.000, met als achterliggende gedachte het bereiken van een structurele sluitende jaarschijf 2024. Daarnaast zijn er meer uitgaven gedaan dan verwacht voor het plaatsen van

bepaalde voorzieningen.

Conclusie: De afwijkingen betreffen een open-einde regeling, en kwalificeren we daarom als categorie b budgetafwijkingen, en zijn 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 **€ 175.220**. Hieronder volgt de toelichting.

Oekraïne-opvang

De kosten voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen zijn in totaal met **€ 131.994** overschreden. Dit bedrag is inclusief een onderschrijding van de lasten bij een van de opvanglocaties, van € 57.980. 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 **€ 303.339**. Hieronder volgt de toelichting.

Wet BUIG

Voor de wet BUIG bedraagt de overschrijding **€ 824.140**. Er worden meer uitkeringen verstrekt, dan wat de BUIG-vergoeding dekt. 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.

Minimabeleid

Aan het minimabeleid is **€ 146.172** meer uitgegeven dan begroot. Dit komt met name omdat er meer is uitgegeven voor onder meer de uitkering van de energietoeslag en bijzondere bijstand. Voor de uitgaven aan de energietoeslag worden we volledig gecompenseerd door het Rijk, waardoor er direct gerelateerde baten tegenover staan.

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.

7.4 Jeugdzorg

De totale overschrijding van dit subprogramma bedraagt **€ 334.088**. Hieronder volgt de toelichting.

GRJR

In dit subprogramma zit de uitvoering van de Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond, en bestaat uit de volgende onderdelen:

Opdracht A: Gewoon opgroeien buiten gezin - Pleegzorg --> overschrijding van € 253.389.
Opdracht B: Weer naar huis(opname) -JH en verblijf --> overschrijding van € 18.189.
Opdracht C: Opgroeien met blijvende ondersteuning --> overschrijding van € 20.935.
Opdracht D: Steun, Hulp, Behandel overdag (daghulp) --> overschrijding van € 22.558.
Opdracht E: Pakket Thuis (ambulante hulp) JH Behandel --> overschrijding van € 24.335.
Opdracht F: Crisishulp -JeugdH crisis/LTA/GGZ verbl. --> overschrijding van € 18.566.
Opdracht G: Gecertificeerde Instell. Jeugdbescherm. --> overschrijding van € 24.558.
Opdracht G: Gecertificeerde Instell. Jeugdreclasser. --> overschrijding van € 22.502.
Opdracht H: Veilig Thuis Rdam Rijnm Jeugdbescherm. --> overschrijding van € 18.116.
Opdracht I: Overige -JeugdH crisis/LTA/GGZ-verblijf --> overschrijding van € 11.177.
Opdracht I: Overige - Buitenreg. plaatsingen --> overschrijding van € 1.386.
Opdracht J: Coördinatie en beleid Jeugd (uitv.kn) --> overschrijding van € 3.811.

Totale overschrijding op lokale jeugdhulp: **€ 74.879.**

Zie de verklaring onder het kopje 'Lokale jeugdhulp' hieronder voor een nadere toelichting.

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 hierover), en bestaat uit de volgende onderdelen:

Lokale jeugdhulp PBG --> overschrijding van € 195.200.
Perceel 1: Ambulante jeugdhulp met verblijf --> overschrijding van € 14.269.
Perceel 1: Ambulante jeugdhulp lokaal zonder verblijf --> overschrijding van € 318.962.
Perceel 2: Dagprogramma's --> overschrijding van € 200.706.
Perceel 2: Jeugdhulp begeleiding afhand2024 --> overschrijding van € 1.050.
Perceel 2: Jeugdhulp dagbesteding afhand2024 --> overschrijding van € 9.776.
Perceel 3: Generalistische basis GGZ --> overschrijding van € 73.257.
Perceel 3: Jeugdhbeh. GGZ verblijf afhand. 2024 --> overschrijding van € 619.105.
Perceel 4: Dyslexie --> overschrijding van € 63.589.
Jeugdhulp Maatwerkovereenkomsten --> overschrijding van € 16.256.
Lokale jeugdhulp ZIN --> geen over- of overschrijding.

Totale overschrijding op lokale jeugdhulp: **€ 337.302.**

In 2024 is een duidelijke verschuiving zichtbaar in de inzet van jeugdhulp. De uitgaven aan lokaal ingekochte jeugdhulp (inclusief PGB) zijn toegenomen, terwijl de totale kosten voor regionaal ingekochte specialistische jeugdhulp zijn afgenomen. Dit heeft geleid tot een overschrijding op de lokale jeugdhulpbudgetten. Echter komt het totale jaarresultaat 2024 voor alle jeugdhulpbudgetten uit op een positief resultaat. 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.

Programma 9.1 Algemene dekkingsmiddelen

De totale overschrijding in het onderdeel Algemene dekkingsmiddelen bedraagt **€ 212.068**. 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 een stuk lager uitgevallen dan begroot (nadelig effect is **€ 247.599**), als gevolg van een lagere omslagrente en uitgestelde investeringen.

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 **€ 269.011**.

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 belangrijkste oorzaak voor de overschrijding betreft de doorbelaste overhead vanuit DBP; hier is **€ 50.964** meer aan uitgegeven dan begroot. Hier staat in programma 1 echter een voordeel op de doorbelasting van de DBP-uren tegenover, van € 106.685. Ook de doorbelaste overhead van de SWO laat een overschrijding zien, deze is **€ 62.335**. Dit hangt samen met de overschrijding van de SWO in programma 1. In tegenstelling tot bij DBP, staan er echter geen baten c.q. een nadere doorverdeling tegenover deze overschrijding in dit subprogramma.

Conclusie: We kwalificeren de afwijking van € 50.964 als een categorie a afwijking, en is daarmee acceptabel. De afwijking van € 62.335 betreft een onrechtmatige budgetafwijking. Er telt derhalve € 62.335 mee in het oordeel.

Juridische zaken

Voor juridische zaken is **€ 55.894** meer uitgegeven dan begroot. Dit komt voornamelijk door personele uitval, waardoor er meer gebruik is gemaakt van externe rechtsbijstand dan verwacht. Dit had echter wel bijgesteld kunnen worden in de begroting gedurende het jaar.

Conclusie: We classificeren de afwijking van € 55.894 als een onrechtmatige budgetafwijking. Er telt derhalve € 55.894 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), de eigen personeelskosten en de kosten van de SWO, 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 **€ 72.897**.

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 **€ 391.000**. Dit is het bedrag wat meetelt in de rechtmatigheidsverantwoording.

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

Reconstructie de Gaarde, Jasmijn en Sering	€ 39.700
Renovatie park Rhooen en Sportlaan	€ 20.900
Fietsverbinding Park Rhooen	€ 2.000
Rehabilitatie Akkerstraat	€ 4.400
Kleine verkeersmaatregelen Albrandswaard	€ 5.800
Agrarische percelen polder Albrandswaard	€ 252.700
Ventilatie scholen De Parel	€ 400
Vorbereidingskrediet locatie Veerhuys	€ 14.800
Sportpark de Omloop – grondaankoop	€ 31.400
Reconstructie terreinen verwijderde putten	€ 18.900
Totaal	€ 391.000

Voor de kredieten 'Agrarische percelen polder Albrandswaard' en 'Sportpark de Omloop' worden de lasten gecompenseerd met direct gerelateerde baten. Deze overschrijdingen tellen derhalve niet mee in het oordeel.

Hierdoor blijft er een onderschrijding van **€ 106.900** over. Dit bedrag bestaat uit allemaal 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 2024	Werkelijke uitgaven 2024	Beschikbaar ultimo 2024
Welhoeksedijk Fietsstraat + poller	250.000	224.000	149.800	74.200
Welhoeksedijk Fietsstraat + poller (bate)	-128.000	-128.000	-	-128.000
Subtotaal	122.000	96.000	149.800	-53.800
Agrarische percelen polder Albrandswaard	-	-	252.700	-252.700
Totaalsaldo	122.000	96.000	276.150	-180.150

Welhoeksedijk Fietsstraat

Uitvoering project is gestart in 2024 en de 1ste fase is afgerond. Project heeft doorloop in 2025 en heeft vertraging opgelopen vanwege kabel en leidingwerkzaamheden. In 2025 wordt nog de subsidie van de MRDH verwacht.

Agrarische gronden Polder Albrandswaard

Wegens het afsluiten van de grondexploitatie Polder Albrandswaard in 2024, zijn de boekwaarden van de grond van een aantal percelen overgeheveld naar de investeringen. Tegenover deze lasten staat een even groot voordeel in de betreffende grondexploitatie. Bij het behandelen van het MPO 2025 zal de overheveling van de gronden als apart besispunt voor de raad worden opgenomen.

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 oktober 2024, 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 kader stellende rol van de raad. 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.

Gemalen

De onderschrijding van de lasten, van **€ 127.187**, kan 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 € 127.187 als een onrechtmatige budgetafwijking. Er telt derhalve € 127.187 mee in het oordeel.

Begraafplaatsen

De overschrijding van de baten bedraagt **€ 66.282**, en komt met name door meer geïnde onderhoudskosten en meer her-begravingen, als gevolg van het wegwerken van de achterstanden in de administratie. De extra opbrengst is weliswaar incidenteel, maar had moeten leiden tot een begrotingswijziging. Dit is helaas niet gebeurd.

Conclusie: We kwalificeren de afwijking van € 66.282 als een onrechtmatige budgetafwijking. Er telt derhalve € 66.282 mee in het oordeel.

Voorwaardencriterium

Het voorwaardencriterium heeft betrekking op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheers handelingen. De eisen/voorwaarden zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving, zowel intern als extern.

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:

- Inkoop en aanbestedingen;
- Treasury;
- Facturen;
- Memorialen;
- Waarderen, activeren en afschrijven;
- Personeel;
- Subsidieverlening en vaststelling;
- Grondexploitaties;
- Participatiewet (incl. IOAW, IOAZ en BBZ);
- WMO;
- Jeugdwet, en
- Lokale hulpverlening.

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 op het onderdeel Inkoop & aanbestedingen een rechtmatigheidsfout gevonden. Het betreft een niet-Europese aanbesteding van de brandverzekering, die wel Europees aanbesteed had moeten worden. Deze verzekering loopt van 2021 t/m 2024. In totaal is **€ 69.325** als onrechtmatig aangemerkt. Dit bedrag betreft de besteding in het jaar dat de onrechtmatigheid is 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 2024 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 overschrijdingen van budgetten is over het algemeen minder aandacht. Hier zal ook actiever op gelet en gestuurd dienen te worden.

De SPUK-regelingen verdienen een aparte vermelding. Tot en met 2024 werden deze niet standaard begroot. Eind 2024 hebben we dit voor dat jaar nog gecorrigeerd. Vanaf 2025 gaan we de SPUK-regelingen standaard meenemen in de begrotingscyclus.

Bovenstaande punten hangen ook 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. Hier gaan we in 2025 mee aan de slag.

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.

Gemeenschappelijke regeling DCMR Milieudienst Rijnmond (DCMR)		Vestigingsplaats Schiedam		Gemeenschap-pelijke regeling	
Deelnemende partijen	15 Rijnmondgemeenten en de provincie Zuid-Holland.				
Stemverhouding	0,65%				
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	Invoering Omgevingswet en bijbehorende toename van complexiteit en adviesvraag. DCMR sluit het jaar 2024 af met een positief resultaat. Voor 2025 is een lichte stijging van de bijdrage voorzien, waarvan een deel mogelijk wordt teruggegeven aan de deelnemers.				
Financiële positie - verbonden partij				Financieel belang - gemeente	
	1 januari 2024	31 december 2024			
Eigen vermogen incl.resultaat	4.410	7.341	Aandelen kapitaal		
Vreemd vermogen	22.019	17.123	Leningen/garantstellingen		
Resultaat 2024		3.517	Bijdrage gemeente 2024	576	
Risico's	Er zijn geen bijzondere risico's voorzien. Wij verwachten dat alle werkzaamheden binnen de beschikbare bijdrage afgedekt kunnen worden.				
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	Stabiel.				
Financiële positie - verbonden partij			Financieel belang - gemeente		
	1 januari 2024	31 december 2024			
Eigen vermogen incl. resultaat	3.168	2.724	Aandelen kapitaal	0	
Vreemd vermogen	9.354	9.455	Leningen/garantstellingen	0	
Resultaat 2024		-443	Bijdrage gemeente 2024	970	
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	Gemeenschap- pelijke regeling
Deelnemende partijen	15 gemeenten uit de regio Rijnmond.		
Stemverhouding	6,25%		
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	De meerkosten voor de meerjarenbegroting 2024-2027 zijn onvermijdbaar om als GGD alle basistaken die bij de GGD belegd zijn conform wet- en regelgeving en geldende kwaliteitskaders uit te kunnen voeren per 2024 en verder. Daarnaast vindt er een indexering plaats.		
Financiële positie - verbonden partij		Financieel belang - gemeente	
	1 januari 2024	31 december 2024	
Eigen vermogen incl. resultaat	0	0	Aandelen kapitaal 0
Vreemd vermogen	0	0	Leningen/garantstellingen 0
Resultaat 2024			Bijdrage gemeente 2024 223
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

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 waardebepaling, 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	Het landelijk beeld van moeilijk in te vullen vacatures en stijging van aantallen bezwaren door no-cure-no-pay bureaus is ook te merken bij SVHW.			
Financiële positie - verbonden partij			Financieel belang - gemeente	
	1 januari 2024	31 december 2024		
Eigen vermogen incl. resultaat	1.450	3.355	Aandelen kapitaal	0
Vreemd vermogen	10.328	29.834	Leningen/garantstellingen	0
Resultaat 2024		2.625	Bijdrage gemeente 2024	360
Risico's	Uittreding van deelnemers en nieuwe ontwikkeling op gebied van de wetgeving kunnen leiden tot stijging van de deelnemersbijdrage voor de overgebleven deelnemers.			
Sturingsscenario	Gemiddeld			

bedragen x € 1.000

Gemeenschappelijke regeling Metropoolregio Rotterdam Den Haag (MRDH)			Vestigingsplaats Den Haag	Gemeenschappelijke regeling
Deelnemende partijen	15 Rijnmondgemeenten en de provincie Zuid-Holland			
Stemverhouding	0,65%			
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	Invoering Omgevingswet en bijbehorende toename van complexiteit en adviesvraag. DCMR sluit het jaar 2024 af met een positief resultaat. Voor 2025 is een lichte stijging van de bijdrage voorzien, waarvan een deel mogelijk wordt teruggegeven aan de deelnemers.			
Financiële positie - verbonden partij			Financieel belang - gemeente	
	1 januari 2024	31 december 2024		
Eigen vermogen incl. resultaat	35.422	42.035	Aandelen kapitaal	0
Vreemd vermogen	1.532.688	1.752.607	Leningen/garantstellingen	0
Resultaat 2024		832	Bijdrage gemeente 2024	149
Risico's	Er zijn geen bijzondere risico's voorzien. Wij verwachten dat alle werkzaamheden binnen de beschikbare bijdrage afgedekt kunnen worden.			
Sturingsscenario	Gemiddeld			

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	Voor drinkwater is sprake van een gebonden klantenmarkt met monopolie. Daarnaast is voor industriewater sprake van een concurrerende markt.		
Financiële positie - verbonden partij		Financieel belang - gemeente	
	1 januari 2024	31 december 2024	
Eigen vermogen incl. resultaat	593.300	625.500	Aandelen kapitaal 902
Vreemd vermogen	806.700	815.300	Leningen/garantstellingen 0
Resultaat 2024		53.300	Bijdrage gemeente 2024 0
Risico's	Drinkwater en de bijbehorende tarieven worden gereguleerd, met de Autoriteit Consument & Markt (ACM) als belangrijke speler in de tariefbepaling, wat invloed heeft op de resultaten. Vervuiling van drinkwater kan leiden tot hogere reinigingskosten, wat tijdelijke stillegging van activiteiten kan veroorzaken, vertragingen in (lopende) projecten kan opleveren en in bepaalde segmenten kan leiden tot een afname in vraag.		
Sturingsscenario	Laag		

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 2024	31 december 2024		
Eigen vermogen incl. resultaat	4.705	4.701	Aandelen kapitaal	0
Vreemd vermogen	3.211	3.434	Leningen/garantstellingen	0
Resultaat 2024		-205	Bijdrage gemeente 2024	233
Risico's	Allereerst de bezuinigingstaakstelling en de verlaagde bijdragen van de provincie Zuid-Holland en Rotterdam. Daarnaast hebben raad en college van Barendrecht een voornemen tot uittreden kenbaar gemaakt. Nog onbekend is wat dit financieel precies zou betekenen voor het schap.			
Sturingsscenario	Nog vast te stellen.			

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, Hellevoetsluis, 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 2024	31 december 2024		
Eigen vermogen incl. resultaat	0	0	Aandelen kapitaal	0
Vreemd vermogen	74.711	73.559	Leningen/garantstellingen	0
Resultaat 2024			Bijdrage gemeente 2024	3.700
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

Veiligheidsregio Rotterdam Rijnmond (VRR)		Vestingsplaats Rotterdam		Gemeenschap-pelijke regeling	
Deelnemende partijen	15 gemeenten uit het Rijnmond gebied.				
Stemverhouding	5,0%				
Openbaar belang	Brand)veiligheid, vervoer van zieken en ongevalslachtoffers, geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen, rampenbestrijding en crisisbeheersing met inbegrip van de multidisciplinaire samenwerking en de gemeenschappelijke meldkamer. De vorming van veiligheidsregio's heeft als doelstelling de versterking van de bestuurlijke aansturing van de rampenbestrijding en crisisbeheersing op regionaal en nationaal niveau, alsmede de versterking van de geneeskundige hulpverlening.				
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	De veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond werkt aan een landelijke regeling PTSS en de verhoging van de vakbekwaamheid. Daarnaast is beleid opgesteld voor de brandbestrijding van hoogbouw. De ambulancezorg heeft opnieuw het certificaat 'Harmonisatie Kwaliteitsbeoordeling in de Zorgsector' behaald. Het kernteam klimaatverandering brengt de impact van klimaatverandering in beeld. De veiligheidsregio wordt daarnaast steeds vaker betrokken bij complexe vraagstukken over de energietransitie. Men brengt verder ook de vitale kwetsbare objecten in de regio in beeld als het gaat om cybergevolabestrijding.				
Financiële positie - verbonden partij		Financieel belang - gemeente			
	1 januari 2024	31 december 2024			
Eigen vermogen incl. resultaat	9.664	11.745	Aandelen kapitaal		
Vreemd vermogen	99.080	89.099	Leningen/garantstellingen		
Resultaat 2024		1.347	Bijdrage gemeente 2024	1.658	
Risico's	Project duurzame piketorganisatie nog niet afgerond; vakbekwaamheid niet op gewenst niveau; vrijwaring gemeenten bij claim van onverzekerbare risico's; personele capaciteit brandweer vrijwilligers staat onder druk; consequenties als vrijwillige brandweer geen verplichtend karakter meer heeft; niet of beperkt verzekerbare risico's; fiscale risico's door verschil van inzicht; door uitfasering van het landelijk waarschuwingssysteem komen de kosten van het in standhouden van sirenes voor eigen rekening; extra kosten voor de ontwikkeling GHOR aanvragen verlofsparen stijgen; niet leveren van afgesproken diensten ambulancezorg.				
Sturingsscenario	Gemiddeld				

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	In 2024 behaalde Stedin een investeringsrecord van €1.096 miljoen, ruim 30% meer dan het jaar ervoor. Het bedrijf voegde 344 megavoltampère (MVA) toe aan het netwerk, wat gelijkstaat aan de elektriciteitsvoorziening voor 230.000 woningen. Om de netcapaciteit verder te vergroten, sloot Stedin overeenkomsten met 65 gemeenten over de locatie van transformatorhuisjes. Ondanks deze uitbreidingen bleef het elektriciteitsnet onder druk staan, vooral tijdens piekuren, wat leidde tot het inzetten van extra maatregelen zoals reservecapaciteit. Vanaf 2025 investeert Stedin minimaal €8 miljard in de uitbreiding en versterking van het elektriciteitsnet tot 2030, om te voldoen aan de toenemende vraag naar elektriciteit door verduurzaming.		
Financiële positie - verbonden partij		Financieel belang - gemeente	
	1 januari 2024	31 december 2024	
Eigen vermogen incl. resultaat	3.221.000	3.370.000	Aandelen kapitaal 607
Vreemd vermogen	5.063.000	5.704.000	Leningen/garantstellingen 0
Resultaat 2024		158.000	Bijdrage gemeente 2024 0
Risico's	Stedin heeft een laag risicoprofiel als gevolg van een gereguleerde markt. Stedin kampt echter met netcongestie door toenemende energiebehoefte, wat leidt tot wachttijden voor aansluitingen en uitbreidingen. Daarnaast kunnen politieke en geopolitieke ontwikkelingen invloed hebben op het energielandschap en daarmee op de prestaties van Stedin.		
Sturingscenario	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 2024 heeft BNG Bank €11,7 miljard aan nieuwe langlopende leningen verstrekt, wat de totale kredietportefeuille op €93 miljard bracht. Dit weerspiegelt een sterke kredietvraag, vooral van woningcorporaties. De bank heeft €18,6 miljard aan funding aangetrokken, met €7,5 miljard in ESG-obligaties, wat haar leidende rol in duurzame financiering benadrukt. In 2025 blijft BNG Bank zich richten op het versnellen van de transitie naar betaalbare duurzame energie en het aanpakken van het woningtekort.				
Financiële positie - verbonden partij			Financieel belang - gemeente		
	1 januari 2024	31 december 2024			
Eigen vermogen incl. resultaat	4.721.000	4.777.000	Aandelen kapitaal	11	
Vreemd vermogen	110.819.000	123.164.000	Leningen/garantstellingen	0	
Resultaat 2024		294.000	Bijdrage gemeente 2024	0	
Risico's	De risico's zijn voornamelijk verbonden aan de kredietverlening aan de publieke sector en de gevoeligheid voor rentewijzigingen. De bank beheert risico's via strikte liquiditeits- en solvabiliteitseisen, met een sterke CET1-ratio van 40%. Daarnaast zijn er beperkte dividenduitkeringen, aangezien de focus ligt op maatschappelijk verantwoorde financiering.				
Sturingsscenario	Laag				

bedragen x € 1.000

Gemeenschappelijke regeling De BedrijfsvoeringsPartner		Vestigingsplaats Barendrecht	Gemeenschap-pelijke regeling	
Deelnemende partijen	Barendrecht, Albrandswaard en Ridderkerk			
Stemverhouding	33,33%			
Openbaar belang	Doel van de regeling is het bewerkstelligen van een kwalitatief hoogwaardige en een doelmatige uitvoering door het openbaar lichaam van de door de deelnemende gemeenten opgedragen taken. In samenwerking ten behoeve van de drie gemeenten de bedrijfsvoering uit te voeren.			
Bestuurlijk belang	De wethouder Bedrijfsvoering van iedere deelnemende gemeente neemt zitting in het bestuur van De BedrijfsvoeringsPartner.			
Actuele ontwikkelingen	Ontvlechting verder uitwerken en PDC opstellen iom gemeenten.			
Financiële positie - verbonden partij			Financieel belang - gemeente	
	1 januari 2024	31 december 2024		
Eigen vermogen incl. resultaat	0	667	Aandelen kapitaal	
Vreemd vermogen	16.299	5.773	Leningen/garantstellingen	
Resultaat 2024		667	Bijdrage gemeente 2024	7.375
Risico's	Separate risicoanalyse in weerstandsparagraaf			
Sturingsscenario	Hoog			

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, Vlaardingen 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 2024	31 december 2024		
Eigen vermogen	0	0	Aandelen kapitaal	0
Vreemd vermogen	0	0	Leningen/garantstellingen	0
Resultaat 2024			Bijdrage gemeente 2024	13
Risico's	-			
Sturingsscenario	In theorie kunnen een of meerdere gemeenten hun financiële verplichtingen niet nakomen. Deze kans is heel klein.			

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 2024	31 december 2024		
Eigen vermogen	347	372	Aandelen kapitaal	18
Vreemd vermogen	30	6	Leningen/garantstellingen	0
Resultaat 2024		7	Bijdrage gemeente 2024	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 2024	31 december 2024		
Eigen vermogen	2.684	2.902	Aandelen kapitaal	0
Vreemd vermogen	1.230	79	Leningen/garantstellingen	0
Resultaat 2024		218	Bijdrage gemeente 2024	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

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. Stijgende prijzen brandstof, energie, materialen en loonkosten.				
Financiële positie - verbonden partij			Financieel belang - gemeente		
	1 januari 2024	31 december 2024			
Eigen vermogen incl. resultaat	300	300	Aandelen kapitaal	100	
Vreemd vermogen	2.195	3.075	Leningen/garantstellingen	-	
Resultaat 2024		289	Bijdrage gemeente 2024	2.800	
Risico's	Risico's zijn beperkt. Het eigendom van het afval en dus risico op extra verwerkingskosten ligt bij de gemeente. De NV kent vooral bedrijfsvoeringaangelegenheden.				
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

De projecten Polder van Albrandswaard en Binnenland zijn gereed. De kavels in Polder zijn verkocht en het openbaar gebied is ingericht. De gronden in Binnenland zijn verkocht aan de provincie Zuid-Holland. De eindwaardes van deze projecten zijn verrekend met de verliesvoorziening waarbij per saldo € 54.000 van de projecten is toegevoegd aan de reserve Ontwikkelingsprojecten.

Te verwachten resultaten

Voor de grondexploitaties Spui, De Omloop en Schutskooiwijk wordt gezamenlijk een positief resultaat verwacht van in totaal € 6.878.000,- (eindwaarde). De verliesgevende projecten worden gedekt uit de voorziening negatieve grondexploitaties. Deze bedraagt voor het project Spui € 3.191.000.

Dit verliesgevende project is iets (€ 122.000) verslechterd ten opzichte van vorig jaar.

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 2024.

Nieuwe grondexploitaties

In 2024 is een grondexploitatie geopend voor het project Schutskooiwijk. Dit project heeft een budgetneutraal eindresultaat.

Gemeentelijke grondexploitaties

Een inhoudelijke toelichting van de grondexploitatieprojecten is opgenomen in het projectenboek en het meerjarenperspectief ontwikkelingsprojecten (MPO) 2025.

Geprognosticeerd resultaat

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

Geprognosticeerde resultaten grondexploitaties, op eindwaarde (afgerond op € 1.000)											
				Jaarrekening 2024			Jaarrekening 2023			Verschil	
Project				Eindwaarde		per	Eindwaarde		per		
Spui				-3.320.000	N	2026	-3.256.000	N	2026	-64.000	N
Polder Albrandswaard				-338.000	N	2024	-442.000	N	2024	104.000	V
Binnenland				-2.553.000	N	2024	-2.562.000	N	2024	9.000	V
De Omloop				13.478.000	V	2031	9.822.000	V	2031	3.656.000	V
Schutskooiwijk				0		2031					
TOTAAL				7.267.000	V		3.562.000	V		3.705.000	V

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 2024		Jaarrekening 2023		Verschil	
	NCW per 01-01-2025		NCW per 01-01-2024			
Spui	-3.191.000	N	-3.068.000	N	-123.000	N
Polder Albrandswaard	-338.000	N	-433.000	N	95.000	V
Binnenland	-2.553.000	N	-2.512.000	N	41.000	N
De Omloop	11.733.000	V	8.383.000	V	3.350.000	V
Schutskooiwijk	0					
TOTAAL	5.651.000	V	2.370.000	V	3.281.000	V

Het geprognosticeerde resultaat op basis van netto contante waarde is in totaal, ten opzichte van vorig jaar, met € 3.281.000 toegenomen. Dit komt met name door de invloed van de grondexploitatie De Omloop, die eind 2023 is geopend. De exploitatie van Polder is iets voordeliger uitgevallen. De exploitatie Binnenland is daarentegen iets nadeliger uitgevallen; deze laatste twee zullen worden afgesloten. Hierdoor is de NCW per 1-1-25 gelijk aan de eindwaarde 1-1-2025. Het resultaat van de exploitatie Spui is iets afgenomen, door

gemaakte kosten voor een niet voorziene sloop van een opstal. Het voorziene resultaat van nieuw geopende exploitatie Schutskooiwijk, in november 2024, is budgetneutraal.

Verliesvoorzieningen verliesgevende grondexploitaties

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

Verloop voorziening verliesgevende grondexploitaties (afgerond op € 1.000)					
Project	Jaarrekening 2024		Jaarrekening 2023		Vershil
Spui	-3.191.000	N	-3.068.000	N	-123.000 V
Polder Albrandswaard	0		-433.000	N	433.000 V
Binnenland	0		-2.512.000	N	2.512.000 V
TOTAAL	-3.191.000	N	-6.013.000	N	2.822.000 V

De stand van de voorziening is gebaseerd op de netto contante waarde per 1 januari 2025. Hierdoor dient de voorziening jaarlijks te worden opgehoogd met rente (discontovoet van 2%) zodat deze aan het einde van de looptijd toereikend is.

De gevormde voorzieningen voor Polder Albrandswaard en Spui zijn grotendeels aangewend, omdat deze exploitaties afgesloten zullen worden.

Verloop voorziening verliesgevende grondexploitaties						
Project	NCW	Toevoeging rente aan voorzieningen				Eindwaarde
		2025	2026	2027	Totaal	
Spui	-3.191.000	-63.820	-65.096	-	-128.916	-3.319.916
Polder Albrandswaard	-338.000	-	-	-	0	-338.000
Binnenland	-2.553.000	-	-	-	0	-2.553.000
TOTAAL	-6.082.000	-63.820	-65.096	0	-128.916	-6.210.916

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, en
- 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 Ontwikkelpojecten). Het openen van de grondexploitatie Schutskooiwijk heeft geen gevolgen gehad voor de benodigde omvang van de vrije reserve. Omdat het totaal aan verliesvoorzieningen sterk is verlaagd als gevolg van het afsluiten van de grondexploitaties Polder en Binnenland nemen daarmee ook de minimale en maximale stand van de reserve af. Een bedrag van € 366.000 kan aan deze reserve worden onttrokken.

Reserve Ontwikkelingsprojecten	Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2023
Afdekking risico's BIE	42.500	112.500
Vrije deel	442.471	806.361
Reserve Ontwikkelingsprojecten	484.971	918.861

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.

Uit 2024 bedraagt het vrije deel ongeveer 26%, waardoor een bedrag van € 365.700 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 2024.

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 2024 is een nieuwe Woo-contactfunctionaris begonnen. Vanuit het oogpunt van laagdrempelige toegang voor de inwoner, wordt zowel extern als intern nog altijd de titel 'informatiecontactpersoon' gehanteerd in plaats van het zwaarder klinkende Woo-contactfunctionaris.

Passieve openbaarmaking

In 2024 zijn zestien 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 elf verzoeken (Woo of informatie) afgehandeld met een gemiddelde doorlooptijd van 4,0 weken.

Actieve openbaarmaking

Per 1 november 2024 is de wettelijke verplichting ingegaan voor het actief publiceren van de volgende vijf informatiecategorieën:

1. Wetten en algemeen verbindende voorschriften (art. 3.3, eerste lid, onderdeel a)
2. Overige besluiten van algemene strekking (art. 3.3, eerste lid, onderdeel b)
3. Organisatie en werkwijze (art. 3.3, eerste lid, onderdeel d)
4. Bereikbaarheidsgegevens (art. 3.3, eerste lid, onderdeel e)
5. Vergaderstukken van de Staten-Generaal (art. 3.3, tweede lid, onderdeel b)

We voldoen aan deze publicatieverplichtingen. Naast de wettelijk verplichte categorieën publiceren we ook de informatiecategorieën convenanten en Woo-verzoeken, en publiceren we vanaf november 2024 ook klachtenoordelen.

Informatiehuishouding op orde

De Woo verplicht dat de digitale informatiehuishouding binnen acht jaar volledig op orde wordt gebracht. In 2022 is hiervoor een eerste meerjarenplan opgesteld, daaruit volgde een jaarplan mei 2023 - april 2024. In 2023 is begonnen met het uitvoeren van een deel van de maatregelen uit dit plan. Ten gevolge van de ontvlechting van de BAR-organisatie hebben niet alle voor 2023 geplande activiteiten plaatsgevonden. In 2024 is gewerkt aan:

- Het opstellen van archief- of vernietigingsprotocollen voor applicaties;

- Onderzoek aansluiten bij eDepot voor permanent te bewaren digitale informatie;
- Het begeleiden van ontvlechtingprojecten en migratietrajecten;
- Het inrichten van een kwaliteitssysteem, en
- Uitvoeren van activiteiten uit het informatiebeheerplan.

Het onderzoek naar de Capstone-methodiek voor het archiveren van emailberichten van sleutelfiguren is, anders dan gepland, nog niet uitgevoerd.

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 grondexploitaties 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 voorwaardencriterium is op 18 december 2023 door de raad vastgesteld. De overige bepalingen die ten grondslag liggen aan de totstandkoming van de rechtmatigheidsverantwoording zijn opgenomen in de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de commissie BBV van oktober 2024, de financiële verordening 2024 (vastgesteld op 5 februari 2024) en de controleverordening 2024.

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:

4. Immateriële vaste activa;
5. Materiële vaste activa, en
6. 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 4 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. Investerings 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 laatst 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 2024 waarbij de definitieve ontvangst in 2025 zal plaatsvinden. De waardering wordt gedaan tegen de nominale waarde;
- De vooruitbetaalde bedragen in boekjaar 2024 die ten laste van het begrotingsjaar 2025 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 pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen;
- Waarborgsommen voor o.a. fietskluizen 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 2024 waarbij de definitieve betaling in boekjaar 2025 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 2024	Ultimo 2024	Ultimo 2023
Bedragen x € 1.000		
Activa		
<u>Vaste activa</u>		
Inmateriële vaste activa	529	602
- Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	-	-
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling	509	577
- Bijdrage aan activa in eigendom van derden	20	25
Materiële vaste activa	67.153	66.574
- Investerings met een economisch nut		
- overige Investerings met een economisch nut zonder tariefheffing	42.684	42.994
- overige investeringen met een economisch nut met tariefheffing	11.899	11.386
- Investerings met een maatschappelijk nut	12.570	12.194
Financiële vaste activa	3.167	3.183
- Kapitaalverstrekking aan:		
- deelneming	1.556	1.556
- gemeenschappelijke regelingen	205	205
- overige verbonden partijen	-	-
- Leningen aan:		
- openbare lichamen	-	-
- woningbouwcorporaties	-	-
- deelnemingen	-	-
- overige verbonden partijen	-	-
- Overig langlopende leningen u/g	1.407	1.422
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	-	-
Totaal vaste activa	70.848	70.359
<u>Viottende activa</u>		
Voorraden	2.245	3.228
- Grond- en hulpstoffen	-	-
- Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	2.245	3.228
- Gereed product en handelsgoederen	-	-
- Vooruitbetalingen	-	-
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	17.237	15.517
- Vorderingen op openbare lichamen	102	141
- Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen		
- Overige verstrekte kasgeldleningen		
- Uitzettingen in Rijks schatkist	7.150	6.435
- Rekening-courantverhoudingen met het Rijk		
- Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen	1.182	384
- Uitzettingen in vorm van Nederlands schuld papier met rentetypische looptijd < één jaar		
- Overige vorderingen	8.803	8.556
- Overige uitzettingen	-	-
Liquide middelen	289	276
- Kassaldi	32	9
- Banksaldi	257	267
Overlopende activa	4.198	7.141
- De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel		
- Europese overheidslichamen	-	-
- het Rijk	1.057	4.280
- overige Nederlandse overheidslichamen		246
- overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	3.140	2.615
Totaal viottende activa	23.968	26.162
Totaal activa	94.817	96.520

Passiva

Balans per 31 december 2024		Ultimo 2024	Ultimo 2023
Bedragen x € 1.000			
Passiva			
Vaste passiva			
Eigen vermogen		39.559	40.076
- Algemene reserve	14.973		15.056
- Bestemmingsreserves			
- Grondexploitatie	981		1.415
- Voor equalisatie van tarieven	59		59
- Overige bestemmingsreserves	22.933		20.573
- Gerealiseerd resultaat	613		2.974
Voorzieningen		8.651	8.267
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	2.314		1.618
- Onderhoudsequalisatievoorzieningen	408		388
- Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	5.929		6.261
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		35.517	39.683
- Obligatieleningen	-		-
- Onderhandse leningen van:			
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	-		-
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	35.508		39.674
- binnenlandse bedrijven	-		-
- openbare lichamen	-		-
- overige binnenlandse sectoren	-		-
- buitenl. Instell., fondsen, banken, bedrijven en over.sectoren	-		-
- Waarborgsommen	9		9
- Verplichtingen uit hoofde van financieel-lease overeenkomsten	-		-
Totaal vaste passiva		83.727	88.027
Viottende passiva			
Netto viottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar		4.786	3.029
- Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen			
- Overige kasgeldleningen	-		-
- Banksaldi	-		-
- Overige schulden	4.786		3.029
Overlopende passiva		6.304	5.463
- 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, uigesplits naar de bedragen die zijn ontvangen van:	3.059		1.634
- Europese overheidslichamen			
- het Rijk			
- Overige Nederlandse overheidslichamen			
- Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	104		839
- 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	3.141		2.991
Totaal viottende passiva		11.090	8.494
Totaal passiva		94.817	96.520
Gewaarborgde geldleningen		34.486	34.343
Garantstellingen		34	35

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:

	Boekw aarde 31-12-2024	Boekw aarde 31-12-2023
Kosten afsluiten geldleningen / saldo agio en disagio	-	-
Kosten onderzoek en ontwikkeling	509	577
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	20	25
Totaal	529	602

De bijdrage aan activa in eigendom van derden betreft een bijdrage aan de Rhoonse Ruiters voor de uitbreiding van de paardrijdbak. Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het jaar 2024.

	Boekw aarde 31-12-2023	Investerings	Desinvesterings	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afw aaderingen	Boekw aarde 31-12-2024
Kosten afsluiten geldleningen, agio/disagio	-	-	-	-	-	-	-
Kosten onderzoek en ontwikkeling	577	212	223	58	-	-	509
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	25			5	-	-	20
Totaal	602	212	223	63	-	-	529

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekw aarde 31-12-2024	Boekw aarde 31-12-2023
1. Investerings met een economisch nut	42.684	42.994
2. Investerings met een economisch nut, w aarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	11.899	11.386
3. Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	12.570	12.194
Totaal	67.153	66.574

Ad 1 - De investeringen met een economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekw aarde 31-12-2024	Boekw aarde 31-12-2023
Gronden en terreinen	8.243	7.788
Gronden in erfpacht	44	44
Woonruimten	8	11
Bedrijfsgebouwen	25.665	26.149
Grond-, weg- en waterbouw kund.w erk	3.712	4.041
Vervoermiddelen	7	-
Machines, apparaten en installaties	4.149	4.058
Overige materiële vaste activa	855	902
Totaal	42.684	42.994

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

	Boekw aarde 31-12-2023	Investeringen	Desinvestering	Afschrijvingen	Afw aardingen	Bijdragen derden	Boekw aarde 31-12-2024
Gronden en terreinen	7.788	602	17	131	-	-	8.243
Gronden in erfpacht	44	-	-	-	-	-	44
Woonruimten	11	-	-	3	-	-	8
Bedrijfsgebouwen	26.149	621	41	1.064	-	-	25.665
Grond-, weg- waterbouw k.w erk	4.041	-	-	329	-	-	3.712
Vervoermiddelen	-	9	-	2	-	-	7
Machines,apparaten installaties	4.058	521	55	376	-	-	4.149
Overige materiële vaste activa	902	40	-	88	-	-	855
Totaal	42.994	1.793	112	1.992	-	-	42.684

Ad 2 – De investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekw aarde 31-12-2024	Boekw aarde 31-12-2023
Gronden en terreinen	3	3
Woonruimten	-	-
Bedrijfsgebouwen	-	-
Grond-, weg- en waterbouw kund.w erk	8.629	8.824
Vervoermiddelen	-	-
Machines, apparaten en installaties	1.172	1.145
Overige materiële vaste activa	2.096	1.414
	11.899	11.386

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:

	Boekw aarde 31-12-2023	Investeringen	Desinvestering	Afschrijvingen	Afw aardingen	Bijdragen derden	Boekw aarde 31-12-2024
Gronden en terreinen	3	-	-	-	-	-	3
Woonruimten	-	-	-	-	-	-	-
Bedrijfsgebouwen	-	-	-	-	-	-	-
Grond-,weg- waterbouw k.w erk	8.824	179	-	375	-	-	8.629
Vervoermiddelen	-	-	-	-	-	-	-
Machines,apparaten installaties	1.145	112	-	85	-	-	1.172
Overige materiële vaste activa	1.414	782	-	100	-	-	2.096
	11.386	1.073	-	560	-	-	11.899

Ad 3 - De investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekw aarde 31-12-2024	Boekw aarde 31-12-2023
Gronden en terreinen	-	-
Woonruimten	-	-
Bedrijfsgebouwen	-	-
Grond-, weg- en waterbouw kund.w erk	9.703	9.355
Vervoermiddelen	-	-
Machines, apparaten en installaties	1.381	1.263
Overige materiële vaste activa	1.485	1.577
Totaal	12.570	12.194

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:

	Boekw aarde 31-12-2023	Investeringen	Desinvestering	Afschrijvingen	Afw aaderingen	Bijdragen derden	Boekw aarde 31-12-2024
Maatschappelijk nut voor 2017							
Grond-, weg- en waterbouw kundige werken	3.944	-	-	260	-	-	3.684
Machines, apparaten en installaties	111	-	-	7	-	-	105
Overige materiële vaste activa	614	-	-	90	-	-	524
Subtotaal	4.669	-	-	357	-	-	4.312
Maatschappelijk nut vanaf 2017							
Grond-, weg- en waterbouw kundige werken	5.411	912	-	304	-	-	6.019
Machines, apparaten en installaties	1.152	229	-	104	-	-	1.277
Overige materiële vaste activa	962	66	-	67	-	-	961
Subtotaal	7.525	1.207	-	475	-	-	8.257
Totaal maatschappelijk nut	12.194	1.207	-	832	-	-	12.570

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2024 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Boekw aarde 31-12-2023	Investeringen	Desinvestering	Afschrijvingen aflossingen	Afw aaderingen	Boekw aarde 31-12-2024
Kapitaalverstrekkingsen						
- Deelnemingen	1.556	-	-	-	-	1.556
- Gemeenschappelijke regelingen	205	-	-	-	-	205
Leningen						
- Overige langlopende leningen	1.422	36	-	52	-	1.407
Totaal	3.183	36	-	52	-	3.167

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)

Grondexploitatie	Boekwaarde 31-12-2023	Investeringsen	Desinvesteringsen	Verlies/winst neming	Boekwaarde 31-12-2024	Prognose afsluitingsjaar
Polder Albrandswaard	564.783	132.409	359.238	337.954	-0	2024
Ontwikkeling 6ha Portland/Binnenland	3.580.541	50.026	1.077.689	2.552.877	0	2024
Voormalig terrein Ringelberg plan Spui	4.694.463	156.968	3.720	-	4.847.712	2026
De Omloop	401.093	70.801	-	-	471.894	2031
Schutzkooijwijk	-	116.349	-	-	116.349	2030
Totaal	9.240.880	526.553	1.440.647	2.890.831	5.435.955	
Minus voorziening grondexploitaties	6.013.244	122.230		2.944.834	3.190.640	
Totaal voorziening	6.013.244	122.230	-	2.944.834	3.190.640	
Totaal inclusief getroffen voorziening	3.227.635	404.323	1.440.647	54.003-	2.245.314	

Prognose	Boekwaarde 31- 12-2024	Geraamde kosten	Geraamde opbrengsten	Geraamd eindresultaat
Bouwgronden in exploitatie	5.435.955	21.376.403	37.232.101	-10.419.744 *

In de prognose is rekening gehouden met een kostenstijging van 6% voor de plankosten en 5% voor bouw- en woonrijp maken, Daarnaast is er een opbrengstenstijging van 4%. Het rentepercentage is 0,75%. Het geraamde eindresultaat is op basis van eindwaarde, het negatief bedrag geeft in dit geval winst weer.

* In deze staat is project de Schutzkooijwijk 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 Schutzkooijwijk als geheel verwerkt

Voorzieningen grondexploitaties

Naam Voorziening (op mindering grexen)	2024				
	Saldo per 12-2023	31- Toevoegingen	Vrijval	Onttrekkingen	Saldo per 31- 12-2024
Voorzieningen verliesgevende grondexploitaties					
Plan Spui	3.068.410	122.230	-	-	3.190.640
Polder Albrandswaard	432.937	-	94.983	337.954	0
Binnenland	2.511.897	-	-	2.511.897	-0
Totaal Vz verliesgevende grondexploitaties	6.013.244	122.230	94.983	2.849.851	3.190.640

Project Binnenland is afgesloten met een verlies van € 2.552.877, de voorziening was derhalve nog niet geheel toereikend in het project is derhalve dit jaar een aanvullend verlies genomen van € 40.980.

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar paragraaf 7 - Grondbeleid, vanaf pagina 122.

Uitzettingen korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder zijn als volgt gespecificeerd:

	Boekw aarde 31-12-2024	Boekw aarde 31-12-2023
Vorderingen op openbare lichamen	102	141
Uitzettingen in Rijks schatkist	7.150	6.435
Rekening-courant verhoudingen met niet-financiële instellingen	1.182	384
Overige vorderingen	8.867	8.618
Voorziening oninbaarheid	64-	61-
Totaal	17.237	15.517

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 (€ 9.800) en dubieuze debiteuren SVHW (€ 54.400) zijn in mindering gebracht op de kortlopende vorderingen.

(bedragen x €1)

Naam Voorziening (op mindering vorderingen)	2024				
	Saldo per 31-12-2023	Toevoegingen	Vrijval	Onttrekkingen	Saldo per 31-12-2024
Voorzieningen dubieuze debiteuren					
Dubieuze debiteuren	61.271	41.005	13.575	24.560	64.141
Totaal Vz dubieuze debiteuren	61.271	41.005	13.575	24.560	64.141

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

	2024	2023	Verschil
Debiteuren incl. vorderingen openbare lichamen	907	900	8
Heffingen SVHW	680	410	270
Belastingdienst	7.035	7.030	4
Vorderingen Sociale Zaken	343	419	-75
Overige posten	4	1	-
Totaal	8.969	8.759	210

De vordering op de belastingdienst betreft voornamelijk compensabele BTW 2024 (€ 6.734). Dit bedrag wordt op 1 juli 2025 uitbetaald door de belastingdienst.

Uitzettingen in Rijks schatkist

Drempelbedrag schatkistbankieren	
Begrotingstotaal 2024	74.151.800
Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	2,00%
Drempelbedrag	1.483.100

Omschrijving	1e kw artaal	2e kw artaal	3e kw artaal	4e kw artaal
Op dagbasis buiten de Rijks schatkist gehouden middelen	240.708	247.701	243.909	242.737
Derempelbedrag	1.483.100	1.483.100	1.483.100	1.483.100
Ruimte onder drempelbedrag	1.242.392	1.235.399	1.239.191	1.240.363
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

	Boekw aarde 31-12-2024	Boekw aarde 31-12-2023
Kassaldi	32	9
Banksaldi	257	267
Totaal	289	276

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 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Vooruitbetaalde bedragen	101	68
Nog te ontvangen bedragen	4.097	7.073
Totaal	4.198	7.141

De nog te ontvangen bedragen worden hieronder nader gespecificeerd.

Specificatie nog te ontvangen	31-12-2024	31-12-2023
Subsidies waarvan de besteding reeds heeft plaatsgevonden	1.057	4.526
Diverse nog te ontvangen posten	486	260
COA	-	218
Bouwleges	105	702
SVHW - afvalstoffenheffing	961	940
GRJR	702	-
Ministerie BZK	140	-
NV BAR	165	107
Nog te ontvangen faciliterend grondbedrijf	480	320
Totaal	4.097	7.073

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel zijn:

Omschrijving	Saldo 31-12-2023	Verminderen	Vermeerderingen	Saldo 31-12-2024
Min.VWS - SPUK sport	118	60	-	59
Min.SoZaWe - Hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	497	497	656	656
MvJ - Opvang Oekraïners	3.495	5.742	2.274	27
Projectplan Kruisdijk	-	68	74	6
Rijksdienst Ondern.Ned.	70	70	-	-
Rijksdienst Ondern.Ned.- Uitkoopregeling	100	-	2	102
Totaal rijk	4.280	6.437	3.006	849
MRDH - subsidie buslijn	29	29	-	-
MRDH - subsidie fietsverbinding	75	75	-	-
Gemeente Rotterdam - WEB trajecten 2023	33	33	-	-
Gemeente Nissew aard - SPUK IZA	111	111	-	-
Totaal overige overheden	246	246	-	-
Totaal	4.526	6.683	3.006	849

Specificatie nog te ontvangen bijdrage faciliterend grondbedrijf:

Omschrijving	Saldo 31-12-2023	Verminderen	Vermeerderingen	Saldo 31-12-2024
MI Hof van Poortugaal (Antes-loc)	238	240	182	180
MI Vogelbuurt	29	-	-	29
MI Locatie garage Palsgraaf	52	75	35	12
MI Albrandswaardseweg 105	-	-	-	-
MI Schutskooijwijk	-	-	259	259
Totaal	320	315	476	479

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 31-12-2023	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2024
Algemene reserve	15.056	366	3.422	2.974	-	14.973
<u>Bestemmingsreserves</u>						
- reserves grondexploitatie	1.415	620	1.054	-	-	981
- overige bestemmingsreserves	20.573	3.033	558	-	115	22.933
- reserve tarief egalisatie	59	-	-	-	-	59
Totaal reserves	37.102	4.018	5.034	2.974	115	38.946
Gerealiseerd resultaat	2.974					613
Totaal	40.076					39.559

Structurele mutaties in reserves

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

(bedragen x €1)

Naam reserve	stortingen	onttrekkingen
Reserve nieuw bouw school Don Bosco		-9.200
Reserve nieuw bouw sportzaal Portland		-36.100
Reserve nieuw bouw Buitendienst		-42.400
Reserve nieuw bouw school Valckensteijn		-7.500
Reserve ruiming begraafplaats Portugaal		-7.500
Reserve begraafplaats Rhon		-11.800
Totaal	-	-114.500

Staat van reserves 2024

Naam Reserve	Boekwaarde per 31-12-2023	Toevoegingen	Onttrekkingen	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde per 31-12-2024
Algemene reserves						
Algemene Reserve	15.055.705	365.664	3.422.300	2.974.341	-	14.973.410
Totaal algemene reserves	15.055.705	365.664	3.422.300	2.974.341	-	14.973.410
Reserves Grondbedrijf						
Reserve Ontwikkelingsprojecten vrije reserve	918.861	94.984	528.875	-	-	484.970
Reserve Strategisch verbinden	321.368	-	-	-	-	321.368
Reserve Vitaal Albrandswaard	84.315	-	-	-	-	84.315
Reserve Ondernemend Albrandswaard	89.980	-	-	-	-	89.980
Reserve gebiedsfonds polder Albrandswaard	-	525.000	525.000	-	-	-
Totaal reserves grondbedrijf	1.414.524	619.984	1.053.875	-	-	980.633
Overige bestemmingsreserves						
Reserve Baggeren	336.186	-	55.900	-	-	280.286
Reserve Grootonderhoud gebouwen	1.072.517	116.300	-	-	-	1.188.817
Bestemmingsreserve Wethouderspensionen	424.566	-	66.239	-	-	358.327
Reserve Sociaal deelfonds	2.000.000	-	-	-	-	2.000.000
Reserve betaalbare en bereikbare woningen	3.976.952	-	-	-	-	3.976.952
Reserve duurzaamheid	2.450.503	210.000	72.878	-	-	2.587.625
Reserve rentelasten	602.000	-	275.000	-	-	327.000
Reserve negatieve prognose de Omloop	3.700.000	-	-	-	-	3.700.000
Reserve innovatie en preventiesubsidie	634.500	-	87.999	-	-	546.501
Reserve rekenkamer	10.600	-	-	-	-	10.600
Reserve hoogspanningsleiding Poortugaal	1.500.000	-	-	-	-	1.500.000
Reserve Migratie en wonen	1.195.764	2.706.300	-	-	-	3.902.064
Totaal overige bestemmingsreserves	17.903.588	3.032.600	558.016	-	-	20.378.172
Overige bestemmingsreserves kapitaallasten						
Reserve nieuwbouw school Don Bosco	193.366	-	-	-	9.200	184.166
Reserve nieuwbouw Sportzaal Portland	1.098.364	-	-	-	36.100	1.062.264
Reserve nieuwbouw buitendienst	890.131	-	-	-	42.400	847.731
Reserve nieuwbouw school Valckesteyn	157.636	-	-	-	7.500	150.136
Reserve ruiming begraafplaats Poortugaal	59.783	-	-	-	7.500	52.283
Reserve ruiming begraafplaats Rhoon	269.950	-	-	-	11.800	258.150
Totaal overige bestemmingsreserves kapitaallasten	2.669.229	-	-	-	114.500	2.554.729
Bestemmingsreserve tarief egalisatie						
Reserve afvalstoffenheffing	59.100	-	-	-	-	59.100
Totaal bestemmingsreserve tarief egalisatie	59.100	-	-	-	-	59.100
Totaal Reserves	37.102.146	4.018.248	5.034.190	2.974.341	114.500	38.946.045

Het verschil tussen de reserves van de gemeente, per 31 december 2023 ad € 37.102.146 en de reserves per 31 december 2024 ad € 38.946.045 is niet gelijk aan het rekeningresultaat 2024. 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 2024 is in onderstaand overzicht weergegeven.

Naam Voorziening	2024				
	Saldo 31-12-2023	Toevoegingen	Vrijval	Onttrekkingen	Saldo 31-12-2024
Voorzieningen verplichtingen, verliezen en risico's					
Wethouderspensioenen	1.454.635	424.668	-	17.690	1.861.613
Wachtgeld vmw ethouders	98.361	156.090	-	111.841	142.610
Afwikkeling Centrum ontw ikkeling Poortugaal	19.275	-	19.275	-	-
R.V.U.	45.822	82.603	-	-	128.425
Verlofsparen	-	181.487	-	-	181.487
Totaal Vz verplichtingen, verliezen en risico's	1.618.093	844.847	19.275	129.530	2.314.134
Vz middelen 3den met bestedingsverplichting					
Riolering	5.807.779	-	555.764	-	5.252.015
Vervanging riolering		1.194.382	-	1.194.382	-
Afvalstoffenheffing	453.447	223.878	-	-	677.325
Vz middelen 3den met bestedingsverplichting	6.261.226	1.418.260	555.764	1.194.382	5.929.340
Voorzieningen onderhoud egalisatie					
Onderhoud Sporthal Portland	388.120	19.400	-	-	407.520
Totaal Vz onderhoud egalisatie	388.120	19.400	-	-	407.520
Totaal Voorzieningen	8.267.439	2.282.507	575.039	1.323.912	8.650.994

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

De onderverdeling van de in de balans opgenomen langlopende schulden is als volgt:

	Boekw aarde 31-12-2024	Boekw aarde 31-12-2023
Obligatieleningen	-	-
Onderhandse leningen		
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	-	-
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	35.508	39.674
Waarborgsommen	9	9
Totaal	35.517	39.683

De waarborgsommen betreffen waarborgen voor fietskluisen en volkstuinen.

Verloop langlopende schulden:

	Saldo 31-12-2023	Vermeerderingen	Aflossingen	Saldo 31-12-2024
Onderhandse leningen	39.674	-	4.166	35.508
Waarborgsommen	9	-	-	9
Totaal	39.683	-	4.166	35.517

De rentelasten over 2024 bedragen € 567.193 met een gemiddelde rente van 1,323%.

Vlottende passiva

Kortlopende schulden

De specificatie van de kortlopende schulden is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Schulden < 1 jaar	4.786	3.029
Overlopende passiva	6.304	5.463
Totaal	11.090	8.493

De overige schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Boekw aarde 31-12-2024	Boekw aarde 31-12-2023
Kasgeldleningen	-	-
Bank- en girosaldi	-	-
Overige schulden	4.786	3.029
Totaal	4.786	3.029

Overige schulden	31-12-2024	31-12-2023
Crediteuren	3.878	2.636
Af te dragen loonbelasting	515	54
Overige posten	112	12
Af te dragen BTW	144	-
Sociale Zaken diverse posten	136	327
Totaal	4.786	3.029

Overlopende passiva

De specificatie van de overlopende passiva is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Vooruitontvangen bedragen subsidies	3.059	1.634
Vooruitontvangen faciliterend grondbedrijf	35	89
Vooruitontvangen overige posten	70	750
Nog te betalen bedragen	3.141	2.991
Totaal	6.304	5.463

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 volgend jaar gemaakt gaan worden.

Omschrijving	Saldo 31-12-2023	Verminderings	Vermeerderingen	Saldo 31-12-2024
Onderwijs achterstanden beleid	284	210	432	506
Nationaal programma onderwijs (NPO)	176	52	-	124
Toeslagenaffaire ondersteuning gedupeerden	7	7	-	-
SPUK Onderwijsroute	18	14	24	27
SPUK Preventieakkoord	6	-	-	6
SPUK SUVIS21 Don Bosco	210	-	-	210
SPUK Inburgering	326	223	576	678
SPUK energiearmoede	163	92	-	70
SPUK Nationaal Isolatie Programma	200	66	439	573
SPUK Breed Hoofdthema	89	283	365	171
SPUK MEOZ	78	78	-	-0
SPUK IZA	-	157	220	63
SPUK Bibliotheek	-	-	375	375
SPUK CDOKE	-	423	448	25
SPUK Sport	-	288	387	99
Gemeente Hendrik Ido Ambacht/Blauwe verbinding	13	13	-	-
Project Sonneheerdt	48	-	-	48
Project Jong Vermogen	17	17	-	-
Project Portland	-	-	15	15
Project Molendijk	-	-	68	68
Totaal	1.634	1.923	3.348	3.059

Specificatie vooruit ontvangen bijdrage faciliterend grondbedrijf

Omschrijving	Saldo 31-12-2023	Verminderings	Vermeerderingen	Saldo 31-12-2024
Dorpsdijk 30, 40 en 40a	20	8	-	13
Achterdijk 11	32	32	-	-
Oud Rhoonsedijk 33, Rhoon	4	4	-	-
Villa Maja	17	6	-	11
Smitshoek 7	7	-	-	7
Ambachtsstraat 9 Poortugaal	8	6	-	2
Villa Stoer	-	0	3	2
	89	57	3	35

Specificatie nog te betalen bedragen

Nog te betalen bedragen	31-12-2024	31-12-2023
De Bedrijfsvoerings Partner/BAR organisatie	41	245
Gemeente Ridderkerk	454	-
Belastingdienst	38	49
NV BAR afvalbeheer	36	65
GRJR	380	98
DCMR	183	-
Ministerie OCW	175	-
Diverse ministeries	75	43
Rente langlopende geldleningen	336	406
Diverse crediteuren	1.422	2.085
Totaal	3.141	2.991

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 2024 € 34.521.144.

Het overzicht van de gewaarborgde geldleningen Verenigingen en Stichtingen en het overzicht van gewaarborgde geldleningen Particulieren is als bijlage 2 en 3 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 2022 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 2024. De hieruit voortvloeiende financiële gevolgen zijn verwerkt. Voor het belastingjaar 2024 wordt in de loop van 2025 de definitieve Vpb-aangifte opgesteld en ingestuurd. Hiervoor is de uiterste inleverdatum 1 mei 2025.

4 - Overzicht van baten en lasten

Overzicht van baten en lasten

Exploitatie	Primaire begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Werkelijk 2024	Vershil (voordeel is + nadeel is -)
Lasten				
1 Openbare Orde & Veiligheid & Algemeen Bestuur	6.384.400	4.922.400	7.600.960	-2.678.560
2 Ruimtelijke Ordening, Wonen & Economie	8.199.700	5.946.700	4.763.552	1.183.148
3 Buitenruimte	19.147.100	18.626.100	17.898.775	727.325
4 Financiën	95.000	20.000	41.051	-21.051
5 Educatie	3.460.100	3.386.600	2.955.932	430.668
6 Sport	1.890.200	2.105.700	2.043.268	62.432
7 Sociaal Domein	23.559.800	28.858.810	29.778.621	-919.811
Overige Baten en Lasten				
Algemene dekkingsmiddelen	283.400	303.800	515.868	-212.068
Overhead	9.398.600	12.237.400	12.506.411	-269.011
Vennootschapsbelasting	32.200	7.800	-8.034	15.834
9.4-Onvoorzien	75.000	75.000	0	75.000
Totaal 9 Overige Baten en Lasten	9.789.200	12.624.000	13.014.245	-390.245
Totaal Lasten	72.525.500	76.490.310	78.096.405	-1.606.095
Baten				
1 Openbare Orde & Veiligheid & Algemeen Bestuur	1.534.700	1.543.100	1.578.421	35.321
2 Ruimtelijke Ordening, Wonen & Economie	7.016.600	3.290.900	2.838.442	-452.458
3 Buitenruimte	9.308.400	9.712.800	9.971.980	259.180
4 Financiën	0	0	29.231	29.231
5 Educatie	139.900	370.400	267.093	-103.307
6 Sport	424.600	544.900	711.616	166.716
7 Sociaal Domein	4.800.000	9.262.310	11.142.213	1.879.903
Overige Baten en Lasten				
Algemene dekkingsmiddelen	48.642.400	49.840.300	50.762.502	922.202
Overhead	24.000	134.600	277.388	142.788
Totaal 9 Overige Baten en Lasten	48.666.400	49.974.900	51.039.890	1.064.990
Totaal Baten	71.890.600	74.699.310	77.578.886	2.879.576
Saldo van baten en lasten	-634.900	-1.791.000	-517.519	1.273.481
Onttrekkingen	725.600	6.417.000	5.148.690	-1.268.310
Storting	1.626.300	3.042.600	4.018.248	-975.648
Mutaties reserves	-900.700	3.374.400	1.130.443	-2.243.957
Gerealiseerd resultaat	-1.535.600	1.583.400	612.924	-970.476

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

Overzicht EMU-saldo (bedragen x €1.000)		2023	2024
1.	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	5.175	-517
2.	Mutatie (im)materiële vaste activa	-1.072	506
3.	Mutatie voorzieningen	-828	384
4.	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	571	-983
5.	Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	-	-
Berekend EMU-saldo *)		4.848	344

- = tekort en + =
overschot

*) 1-2+3-4-5

5 - Incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten programma 1

INCIDENTELE LASTEN EN BATEN EXPLOITATIE		Primair	Na wijziging	Werkelijk
Programma	nr. Omschrijving	2024	2024	2024
O&O, veiligheid en bestuur	1 Friciekosten BAR-ontvlechting en opbouw organisatie	300.000	487.800	487.800
O&O, veiligheid en bestuur	2 Pilot wijkbrandweer	75.000	75.000	75.000
O&O, veiligheid en bestuur	3 Incident Rhoonsedijk	-	-	50.454
	Totaal incidentele lasten programma 1	375.000	562.800	613.254
O&O, veiligheid en bestuur	4 Bijdrage Barendrecht voor BAR-ontvlechting	-750.000	-750.000	-750.000
	Totaal incidentele baten programma 1	-750.000	-750.000	-750.000
	Saldo incidentele lasten en baten	-375.000	-187.200	-136.746
O&O, veiligheid en bestuur	5 Reserve Onderhoud gebouwen	25.000	25.000	25.000
	Totaal incidentele storting programma 1	25.000	25.000	25.000
O&O, veiligheid en bestuur	6 Reserve wethouderspensioenen	-55.200	-55.200	-66.239
O&O, veiligheid en bestuur	7 Mutatie algemene reserve door resultaatbestemming 2023	-	-187.800	-187.800
	Totaal incidentele onttrekkingen programma 1	-55.200	-243.000	-254.039
	Saldo incidentele reservemutaties	-30.200	-218.000	-229.039
Totaal incidentele lasten en baten inclusief reservemutaties programma 1		-405.200	-405.200	-365.785

+/- is negatief

-/- is positief

Incidentele baten en lasten programma 2

INCIDENTELE LASTEN EN BATEN EXPLOITATIE		Primair	Na wijziging	Werkelijk
Programma	nr. Omschrijving	2024	2024	2024
RO, Wonen en Economie	1 Grondexploitatie	6.466.900	2.347.200	2.040.015
RO, Wonen en Economie	2 Marktinitiatieven	-	270.000	368.378
RO, Wonen en Economie	3 Onderzoek RO projecten	-	169.600	24.700
RO, Wonen en Economie	4 Gebiedsprogramma's Omgevingsvisie	-	60.000	-
RO, Wonen en Economie	5 Onderzoek Valckenstein	-	45.000	-
	Totaal incidentele lasten programma 2	6.466.900	2.891.800	5.377.927
RO, Wonen en Economie	6 Grondexploitatie	-6.466.900	-2.347.200	-2.108.242
RO, Wonen en Economie	7 Marktinitiatieven	-	-240.000	-328.661
RO, Wonen en Economie	8 Vrijval voorziening Centrum Ontwikkeling Poortugaal	-	-	-19.275
	Totaal incidentele baten programma 2	-6.466.900	-2.587.200	-5.401.012
Saldo incidentele lasten en baten		-	304.600	-23.085
RO, Wonen en Economie	9 Reserve Onderhoud gebouwen	25.000	25.000	25.000
RO, Wonen en Economie	10 Mutatie vrije reserve ontw. Projecten	-	-	94.984
RO, Wonen en Economie	11 Storting in reserve Gebiedsfonds	-	-	525.000
RO, Wonen en Economie	12 Storting naar algemene reserve vanuit reserve ontw. Projecten	-	-	365.664
	Totaal incidentele storting programma 2	25.000	25.000	1.010.648
RO, Wonen en Economie	13 Mutatie reserve ontw. Projecten	-	-58.900	-528.875
RO, Wonen en Economie	14 Vrijval in reserve Gebiedsfonds	-	-	-525.000
RO, Wonen en Economie	15 Mutatie algemene reserve door resultaatbestemming 2023	-	-274.600	-24.700
RO, Wonen en Economie	16 Reserve Migratie en Wonen	-	-895.000	-
	Totaal incidentele onttrekkingen programma 2	-	-1.228.500	-1.078.575
Saldo incidentele reservemutaties		25.000	-1.203.500	-67.927
Totaal incidentele lasten en baten inclusief reservemutaties programma 2		25.000	-898.900	-91.012

+/- is negatief

-/- is positief

Incidentele baten en lasten programma 3

INCIDENTELE LASTEN EN BATEN EXPLOITATIE		Primair	Na wijziging	Werkelijk
Programma	nr. Omschrijving	2024	2024	2024
Buitenruimte	1 Aanpak participatie burgers	50.000	50.000	39.081
Buitenruimte	2 Geluid	-	32.900	2.825
Buitenruimte	3 Diverse <25.000	-	-	4.316
Buitenruimte	4 Asfaltering S. van der Kolklaan	-	150.000	150.000
Buitenruimte	5 Omvorming openbare verlichting	-	60.000	60.000
Buitenruimte	6 Schilderwerk masten	-	12.700	12.700
Buitenruimte	7 Opstellen mobiliteitsplan	-	85.000	64.400
	Totaal incidentele lasten programma 3	50.000	390.600	333.322
Buitenruimte	8 Diverse <25.000	-	-	-8.798
	Totaal incidentele baten programma 3	-	-	-8.798
	Saldo incidentele lasten en baten	50.000	390.600	324.524
Buitenruimte	9 Reserve Onderhoud gebouwen	21.500	21.500	21.500
Buitenruimte	10 Reserve Duurzaamheid	-	210.000	210.000
	Totaal incidentele stortingen progr. 3	21.500	231.500	231.500
Buitenruimte	11 Reserve baggeren	-55.900	-55.900	-55.900
Buitenruimte	12 Reserve Duurzaamheid	-185.000	-185.000	-72.878
Buitenruimte	13 Mutatie algemene reserve door resultaatbestemming 2023	-	-550.600	-499.925
	Totaal incidentele onttrekkingen programma 3	-240.900	-791.500	-628.703
	Saldo incidentele reservemutaties	-219.400	-560.000	-397.203
Totaal incidentele lasten en baten inclusief reservemutaties programma 3		-169.400	-169.400	-72.679

+/- is negatief

-/- is positief

Incidentele baten en lasten programma 4

INCIDENTELE LASTEN EN BATEN EXPLOITATIE		Primair	Na wijziging	Werkelijk
Programma	nr. Omschrijving	2024	2024	2024
Financiën	1 Stelpost indexatie lonen	-	700.000	-
Financiën	2 Terugdraaien stelpost indexatie lonen		-700.000	
	Totaal incidentele lasten programma 4	-	-	-
	Totaal incidentele baten programma 4	-	-	-
Saldo incidentele lasten en baten		-	-	-
Financiën	3 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		10.800	10.800	10.800

+/- is negatief

-/- is positief

Incidentele baten en lasten programma 5

INCIDENTELE LASTEN EN BATEN EXPLOITATIE			Primair	Na wijziging	Werkelijk
Programma	nr.	Omschrijving	2024	2024	2024
Educatie	1	Bouwrijp maken noodlokaal BBS De Wegwijzer	-	50.000	-
Educatie	2	Huur noodlokaal BBS De Wegwijzer	-	40.000	-
Educatie	3	Constructiefout boeiborden Julianaschool	-	18.600	-
Educatie	4	Educatieve agenda	-	76.400	-
		Totaal incidentele lasten programma 5	-	185.000	-
		Totaal incidentele baten programma 5	-	-	-
		Saldo incidentele lasten en baten	-	185.000	-
Educatie	5	Reserve Huisvesting onderwijs	1.500.000	-	-
		Totaal incidentele storting programma 5	1.500.000	-	-
Educatie	6	Mutatie algemene reserve door resultaatbestemming 2023	-	-185.000	-
		Totaal incidentele onttrekkingen programma 5	-	-185.000	-
		Saldo incidentele reservemutaties	1.500.000	-185.000	-
Totaal incidentele lasten en baten inclusief reservemutaties programma 5			1.500.000	-	-

+/- is negatief

-/- is positief

Incidentele baten en lasten programma 6

INCIDENTELE LASTEN EN BATEN EXPLOITATIE			Primair	Na wijziging	Werkelijk
Programma	nr.	Omschrijving	2024	2024	2024
Sport	1	Tour de Femmes	-	30.000	24.882
		Totaal incidentele lasten programma 6	-	30.000	24.882
		Totaal incidentele baten programma 6	-	-	-
		Saldo incidentele lasten en baten	-	30.000	24.882
		Totaal incidentele storting programma 6	-	-	-
		Totaal incidentele onttrekkingen programma 6	-	-	-
		Saldo incidentele reservemutaties	-	-	-
Totaal incidentele lasten en baten inclusief reservemutaties programma 6			-	30.000	24.882

+/- is negatief

-/- is positief

Incidentele baten en lasten programma 7

INCIDENTELE LASTEN EN BATEN EXPLOITATIE		Primair	Na wijziging	Werkelijk
Programma	nr. Omschrijving	2024	2024	2024
Sociaal domein	1 Communicatieplan voor loket Vraagwijzer van SWA	5.000	5.000	-
Sociaal domein	2 Dak- en thuisloosheid	-	31.100	3.600
	Totaal incidentele lasten programma 7	5.000	36.100	3.600
Sociaal domein	3 Blokhuismiddelen beschermd wonen	-	-	-67.600
	Totaal incidentele baten programma 7	-	-	-67.600
	Saldo incidentele lasten en baten	5.000	36.100	-64.000
Sociaal domein	4 Reserve Sociaal deelfonds	10.000	10.000	-
Sociaal domein	5 Reserve Onderhoud gebouwen	34.000	34.000	34.000
Sociaal domein	6 Reserve Migratie en Wonen	-	2.706.300	2.706.300
	Totaal incidentele stortingen programma 7	44.000	2.750.300	2.740.300
Sociaal domein	7 Reserve Innovatie- en preventiesubsidie	-40.000	-142.100	-87.999
Sociaal domein	8 Mutatie algemene reserve door resultaatbestemming 2023	-	-2.737.400	-2.709.900
	Totaal incidentele onttrekkingen programma 7	-40.000	-2.879.500	-2.797.899
	Saldo incidentele reservemutaties	4.000	-129.200	-57.599
Totaal incidentele lasten en baten inclusief reservemutaties programma 7		9.000	-93.100	-121.599

+/- is negatief

-/- is positief

Toelichting

Programma 1

1. Betreft kosten die voortvloeien uit de BAR-ontvlechting.
2. Betreft kosten voor een lopende pilot om de kennis over brandveiligheid in de gemeente te vergroten.
3. Betreft kosten voor het opruimen van een incident.
4. Betreft eenmalige bate vanuit Barendrecht als vergoeding voor de BAR-ontvlechting.
5. Betreft storting in reserve Groot onderhoud gebouwen op basis van de begroting.
6. Betreft onttrekking uit reserve Wethouderspensioenen, ter dekking van kosten diverse oud wethouders.
7. Betreft diverse onttrekkingen vanuit de Algemene reserve, die voortvloeien uit de jaaroverhevelingen zoals vastgesteld bij de resultaatbestemming uit 2023. De daadwerkelijke onttrekking is conform de overheveling.

Programma 2

- 1 en 6. Betreft mutaties in de lasten en baten van de grondexploitaties Spui, Binnenland, Polder Albrandswaard, De Omloop en Schutskooiwijk.
- 2 en 7. Betreft mutaties in de lasten en baten van de marktinitiatieven in 2024.
3. Betreft onderzoeken naar nieuwe bouwlocaties, plaatsen van flexwoningen en de actualisatie van de woonvisie. Het meeste is niet uitgevoerd in 2024.
4. Betreft opstellen van een nieuwe Omgevingsvisie. Is niet uitgevoerd in 2024.
5. Betreft archeologisch onderzoek in de bodem, om verkoop kavels mogelijk te maken. Onderzoek is niet uitgevoerd in 2024.
8. Betreft incidentele bate vanwege de vrijval van de voorziening Centrum Ontwikkeling Poortugaal. Voor deze voorziening was geen uitgavenplan meer beschikbaar.
9. Betreft storting in reserve Groot onderhoud gebouwen op basis van de begroting.
10. Betreft storting in reserve Ontwikkelingsprojecten vrije reserve, vanwege de mutaties in de grondexploitaties.
11. Betreft storting in reserve Gebiedsfonds, horende bij de afsluiting van de grondexploitatie Binnenland. De storting betreft de bijdrage van € 75.000 per woning, voor in totaal 7 woningen, aan het Landschaps Ontwikkel Plan (LOP). Dit bedrag wordt ook meteen weer onttrokken (zie #14).
12. Betreft storting naar de Algemene reserve, vanuit de reserve Ontwikkelingsprojecten vrije reserve, om aan de bandbreedte-eis van deze reserve te voldoen.
13. Betreft onttrekking uit de reserve Ontwikkelingsprojecten vrije reserve, vanwege de mutaties in de grondexploitaties.
14. Betreft onttrekking uit de reserve Gebiedsfonds, voor de gemaakte kosten met betrekking tot de ontwikkeling van het gebied horende bij de grondexploitatie Binnenland. De onttrekking is gelijk aan de storting (zie #12).
15. Betreft diverse onttrekkingen vanuit de Algemene reserve, die voortvloeien uit de jaaroverhevelingen zoals vastgesteld bij de resultaatbestemming uit 2023. De daadwerkelijke onttrekking is beduidend lager uitgevallen.
16. Betreft vorming van voorziening en uitgaven voor de pacht van de grond, horende bij het project voor het realiseren van flexwoningen binnen de gemeente. Voor dit project zijn nog geen daadwerkelijke uitgaven gedaan in 2024.

Programma 3

1. Betreft kosten voor tijdelijk (en specifiek) project (aanpak participatie burgers). Daadwerkelijke uitgaven zijn lager uitgevallen.
2. Betreft kosten voor opstellen basisemissiekaarten geluid en geluidsbelastingkaarten. Daadwerkelijke uitgaven zijn lager uitgevallen.
3. Betreft kosten voor snippergroen en extra aanpak van zwerfafval.
- 4 t/m 7. Betreft diverse lasten die voortvloeien uit de jaaroverhevelingen zoals vastgesteld bij de resultaatbestemming uit 2023. De daadwerkelijke lasten zijn iets lager uitgevallen.

8. Betreft diverse verkopen snippergroen.
9. Betreft storting in reserve Onderhoud gebouwen op basis van de begroting.
10. Betreft storting in reserve Duurzaamheid vanuit de resultaatbestemming in de jaarrekening 2023.
11. Betreft onttrekking van reserve Baggeren op basis van de begroting.
12. Betreft onttrekking uit de reserve Duurzaamheid vanuit de begroting. De daadwerkelijke onttrekking is lager uitgevallen.
13. Betreft diverse onttrekkingen vanuit de Algemene reserve, die voortvloeien uit de jaaroverhevelingen zoals vastgesteld bij de resultaatbestemming uit 2023. De daadwerkelijke onttrekking is lager uitgevallen.

Programma 4

- 1 en 2. Betreft opvoeren, en weer terugdraaien, van de stelpost voor de indexatie van de loonkosten in de begroting. De stelpost is niet gebruikt.
3. Betreft storting in reserve Onderhoud gebouwen op basis van de begroting.

Programma 5

1. Betreft bouwrijp maken van grond voor plaatsing noodlokaal. Werkzaamheden hebben niet plaatsgevonden in 2024.
2. Betreft huur voor noodlokaal. Doordat het noodlokaal nog niet geplaatst is, is de huur nog niet voldaan.
3. Betreft herstel constructie boeiborden van basisschool Julianaschool. Werkzaamheden hebben niet plaatsgevonden in 2024
4. Betreft uitgaven aan het project educatieve agenda. Dit is in 2024 niet opgepakt, waardoor er ook geen uitgaven zijn.
5. Betreft storting in nieuw gevormde reserve Huisvesting onderwijs. In de 1e begrotingswijziging van 2024 is deze storting weer ongedaan teruggedraaid.
6. Betreft diverse onttrekkingen vanuit de Algemene reserve, die voortvloeien uit de jaaroverhevelingen zoals vastgesteld bij de resultaatbestemming uit 2023. De daadwerkelijke onttrekking nihil gebleven, omdat er geen uitgaven zijn gedaan.

Programma 6

1. Betreft kosten voor het organiseren van de Tour de Femmes.

Programma 7

1. Betreft kosten voor opstellen communicatieplan voor loket Vraagwijzer van Stichting Welzijn Albrandswaard.
2. Betreft overheveling van budget voor aanpak dak- en thuisloosheid, zoals vastgesteld bij de resultaatbestemming 2023. Dit betreft een pilot, die ook in 2024 slechts marginaal is ontwikkeld.
3. Betreft ontvangen middelen inzake de opvang en bestrijding van dak- en thuisloosheid. Deze middelen zijn nog niet besteed.
4. Betreft storting in reserve Sociaal deelfonds. Storting heeft niet plaatsgevonden omdat reserve op maximaal bedrag zit.
5. Betreft storting in reserve Onderhoud gebouwen op basis van de begroting.
6. Betreft storting in de reserve Migratie en Wonen, o.b.v. de resultaatbestemming 2023.
7. Betreft onttrekking uit reserve Innovatie- en preventiesubsidie in het kader van het projectplan dementievriendelijke gemeente Albrandswaard.
8. Betreft diverse onttrekkingen vanuit de Algemene reserve, die voortvloeien uit de jaaroverhevelingen zoals vastgesteld bij de resultaatbestemming uit 2023. De daadwerkelijke onttrekking is iets lager uitgevallen.

Structureel rekeningsaldo exclusief incidentele baten en lasten

Presentatie van het structureel rekeningsaldo (bedragen x € 1.000)	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024
Saldo baten en lasten	-635	-1.791	-518
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-901	3.374	1.130
Rekeningsaldo na bestemming	-1.536	1.583	612
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-970	1.526	615
Structureel rekeningsaldo	-566	57	-3

+/- is voordeel

-/- is nadeel

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 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024
<u>Structurele onttrekkingen aan reserves</u>			
Mutatie algemene reserve	-	700.000	-
Mutatie reserve rentelast	275.000	275.000	275.000
Mutatie reserve ruimen begraafplaats Poortugaal	7.500	7.500	7.500
Mutatie reserve ruimen begraafplaats Rhon	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	389.500	1.089.500	389.500

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 2024

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 2024 € 233.000.

Bezoldiging topfunctionarissen

bedragen x € 1	J.C.M. Cats	F. van der Linden	L. Groenenboom
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor in fte	1	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	139.083	134.094	102.576
Beloningen betaalbaar op termijn	25.372	20.462	16.501
Subtotaal	164.455	154.555	119.077
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000	233.000	233.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	Nvt	N.v.t.
Totale bezoldiging	164.455	154.555	119.077
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 2023			
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 – 31/12	01/07-31/12	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor 2020 in fte	1	1	1
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	126.695	58.944	97.422
Beloningen betaalbaar op termijn	22.488	10.045	16.133
Subtotaal	149.183	68.989	113.555
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000	112.416	223.000
Totale bezoldiging 2023	149.183	68.989	113.555

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 18 december 2023 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 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves, en is daarmee vastgesteld op **€ 821.147**. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de commissie BBV van oktober 2024.

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 **€ 4.470.195** bedragen. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 821.147. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 4.031.122 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

De geconstateerde afwijkingen vanuit het begrotingscriterium van de lasten betreffen (per programma):

Programma 1

- Voorziening wethouderspensioenen en wachtgeld: € 480.758
- Doorbelasting Huis van Albrandswaard: € 50.417
- Bijdrage SWO: € 561.534
- Doorbelasting effect dummy rekeningen voor alle programma's : € 1.812.063
- Effect doorbelasting dummy rekening programma 1: -/- € 89.580

Programma 7

- SPUK-regeling Toeslagenaffaire: € 589.357
- WMO-regeling: € 215.877
- Oekraïne-opvang: € 131.994
- Wet BUIG: € 824.140
- Minimalbeleid: € 146.172
- Regionale jeugdhulp: € 74.879
- Lokale jeugdhulp: € 337.302

Programma 9

- Rentetoerekening activa: € 247.599
- Overhead vanuit DBP: € 50.964
- Overhead vanuit SWO: € 62.335
- Juridische zaken: € 55.894
- Effect doorbelasting dummy rekening programma 9: € 72.897

De geconstateerde afwijkingen vanuit het begrotingscriterium van de baten betreffen (per programma):

Programma 3

- Germalen: € 127.187
- Begraafplaatsen: € 66.282

De geconstateerde afwijkingen vanuit het begrotingscriterium voor de investeringen zijn allemaal kleiner dan € 50.000.

De geconstateerde afwijking binnen het voorwaardencriterium betreft:

- Aanbesteding brandverzekering: € 69.325.

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 – Taakvelden

Overzicht op taakvelden	Werkelijk 2024				
	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo
0.1:Bestuur	3.341.465	844.899	0	0	-2.496.566
0.10:Mutaties reserves	0	0	5.148.690	4.018.248	1.130.443
0.2:Burgerzaken	1.287.643	653.697	0	0	-633.945
0.3:Beheer overige gebouwen en gronden	273.559	48.305	0	0	-225.255
0.4:Overhead	12.506.411	277.388	0	0	-12.229.023
0.5:Treasury	238.448	557.007	0	0	318.558
0.61:OZB woningen	14.145	4.840.496	0	0	4.826.351
0.62:OZB niet-woningen	3.561	3.142.709	0	0	3.139.148
0.64:Belastingen overig	259.714	0	0	0	-259.714
0.7:Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	0	42.222.290	0	0	42.222.290
0.8:Overige baten en lasten	44.203	29.231	0	0	-14.972
0.9:Vennootschapsbelasting (VpB)	-11.185	0	0	0	11.185
1.1:Crisisbeheersing en brandweer	1.730.910	61.485	0	0	-1.669.425
1.2:Openbare orde en veiligheid	1.307.153	18.452	0	0	-1.288.701
2.1:Verkeer en vervoer	5.211.242	172.620	0	0	-5.038.622
2.4:Economische havens en waterwegen	844.181	0	0	0	-844.181
2.5:Openbaar vervoer	91.132	92.109	0	0	977
3.1:Economische ontwikkeling	137.879	42.885	0	0	-94.994
3.3:Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	42.784	28.631	0	0	-14.153
3.4:Economische promotie	36.039	2.078	0	0	-33.960
4.1:Openbaar basisonderwijs	24.282	0	0	0	-24.282
4.2:Onderwijshuisvesting	663.434	1.039	0	0	-662.395
4.3:Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	1.515.850	236.196	0	0	-1.279.654
5.1:Sportbeleid en activering	316.390	125.584	0	0	-190.806
5.2:Sportaccommodaties	1.726.878	586.032	0	0	-1.140.846
5.3:Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	60.496	15.971	0	0	-44.525
5.5:Cultureel erfgoed	18.110	0	0	0	-18.110
5.6:Media	392.852	48.046	0	0	-344.806
5.7:Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2.688.974	4.653	0	0	-2.684.322
6.1:Samenkracht en burgerparticipatie	3.478.518	2.793.560	0	0	-684.958
6.2:Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	2.721.772	731.538	0	0	-1.990.234
6.3:Inkomensregelingen	8.937.602	6.543.747	0	0	-2.393.855
6.4:WSW en beschut werk	64.815	0	0	0	-64.815
6.5:Arbeidsparticipatie	881.432	17.343	0	0	-864.089
6.6:Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.900.809	178.756	0	0	-1.722.053
6.71A:Huishoudelijke hulp (WMO)	2.244.102	0	0	0	-2.244.102
6.71B:Begeleiding (WMO)	756.401	0	0	0	-756.401
6.71C:Dagbesteding (WMO)	211.873	0	0	0	-211.873

6.71D:Overige maatwerkarrangementen (WMO)	212.403	0	0	0	-212.403
6.72A:Jeugdzorg begeleiding	1.266.741	0	0	0	-1.266.741
6.72B:Jeugdzorg behandeling	2.150.873	0	0	0	-2.150.873
6.72C:Jeugdhulp dagbesteding	934.243	0	0	0	-934.243
6.72D:Jeugdhulp zonder verblijf overig	327.180	0	0	0	-327.180
6.73A:Pleegzorg	429.373	278.000	0	0	-151.373
6.73B:Gezinsgericht	6.034	0	0	0	-6.034
6.73C:Jeugdhulp met verblijf overig	698.474	0	0	0	-698.474
6.74A:Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf	6.034	0	0	0	-6.034
6.74B:Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	411.091	0	0	0	-411.091
6.74C:Gesloten plaatsing	6.034	0	0	0	-6.034
6.81A:Beschermd wonen (WMO)	36.422	0	0	0	-36.422
6.81B:Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	51.610	1.085	0	0	-50.525
6.82A:Jeugdbescherming	725.093	100.282	0	0	-624.811
6.82B:Jeugdreclassering	95.289	0	0	0	-95.289
7.1:Volksgezondheid	1.664.472	507.351	0	0	-1.157.122
7.2:Riolering	2.903.311	3.811.039	0	0	907.728
7.3:Afval	3.615.183	4.948.678	0	0	1.333.495
7.4:Milieubeheer	1.369.585	580.468	0	0	-789.117
7.5:Begraafplaatsen en crematoria	725.431	280.897	0	0	-444.534
8.1:Ruimte en leefomgeving	2.145.708	1.001.444	0	0	-1.144.264
8.2:Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	2.201.211	2.059.290	0	0	-141.921
8.3:Wonen en bouwen	559.278	102.146	0	0	-457.133
Totaal	78.096.405	77.578.886	5.148.690	4.018.248	612.924

9 - SiSa-verantwoording

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
Verstrekkers	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) Aard controle D2 Indicator: B2/01	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m 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	
			16	48	Ja	Nee	Nee	
			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	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07				
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/08 €272.661	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/09 € 488.597	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/10 € 283.884	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11 €593.345	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 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/13 €0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/14 €3.128	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/15 €52.528	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/16 €57.104	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17 €168.080	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal PVA's (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/18 €29.552	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PVA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/19 €86.992
			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 (t/m 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 €0	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/23 €0	Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling Aard controle n.v.t. Indicator: B2/24 €656.329	
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 Nee				
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 € 0	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03 2	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04 31	Aantal gebruikte leermiddelen Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05 0	
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB) Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO) Aard controle R Indicator: D8/01 € 246.105	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 € 0	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voorschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, ouders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO) Aard controle R Indicator: D8/03 € 1.902	Correctie besteding (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D8/04 € 102.061	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D8/05 € 330.529	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T) Aard controle R Indicator: D8/06 € 506.071
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag Aard controle R Indicator: D8/08	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Bedrag 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		

SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
Verstrekkers	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Normbedragen voor e (ja/nee) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle D2 Indicator: B2/01	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/03	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05	
			16	48	Ja	Nee	Nee	
			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	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07				
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/08 €272.561	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/09 € 488.597	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/10 € 293.884	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11 €593.345	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 €60	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/13 €60
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/14 €3.128	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/15 €52.528	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/16 €57.104	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17 €168.080	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/18 €29.552	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/19 €66.992
			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 (t/m 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 €0	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/23 €0	Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling Aard controle n.v.t. Indicator: B2/24 €656.329	
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Gederde 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 Nee				
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 € 0	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03 2	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04 31	Aantal gebruikte leermiddelen Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05 0	
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO) Aard controle R Indicator: D8/01 € 246.105	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 € 0	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voerschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO) Aard controle R Indicator: D8/03 € 1.902	Correctie besteding (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D8/04 € 102.061	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D8/05 € 330.529	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T) Aard controle R Indicator: D8/06 € 506.071
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag Aard controle R Indicator: D8/08	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die 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		

SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2024 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	€ 18.176	€ 0					
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 3.758	€ 0					
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 2.425	€ 4.761	€ 0					
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 1.650	€ 3.309	€ 0					
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.727	€ 0					
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 4.075	€ 31.731	€ 0					
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)							
			Gemeente	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	Ja							
			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)						
			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	Aard controle R Indicator: G4/15						
			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	€ 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	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							
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)		€ 0	€ 0							
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)		€ 0	€ 0							
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)		€ 0	€ 0							
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0							
			SZW	G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2024 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			
						€ 223.398			€ 0	Ja			
			SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2024 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											

SZW	G13	Onderwijsroute_deel gemeente 2024	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G13/01	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G13/02	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G13/03	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G13/04	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
		Alle gemeenten verantwoord voor 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	€ 3.427	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: H4/01	Totale werkelijke berekende uitkering Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
		Gemeenten	€ 387.446	€ 287.999				
		Activiteiten	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/04	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken Aard controle R Indicator: H4/05	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken Aard controle R Indicator: H4/06	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden Aard controle R Indicator: H4/07	Toelichting Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08
		1 AW2024 Sportpark de Omloop-grondaanloop	€ 4.883	€ 4.883	€ 0	€ 0	€ 0	
		2 AW2024 Sportpark Omloop kunstgras onderlaag+natuurgras	€ 2.126	€ 2.126	€ 0	€ 0	€ 0	
		3 AW2024 Sportpark de Omloop kunstgras toplaag	€ 3.056	€ 3.056	€ 0	€ 0	€ 0	
		4 AW2024 Sportpark de Omloop groen binnen sportpark	€ 6.510	€ 6.510	€ 0	€ 0	€ 0	
		5 AW2024 Bouwkundige investeringen zwembad	€ 40.664	€ 40.664	€ 0	€ 0	€ 0	
		6 AW2024 Vervangen installaties zwembad	€ 54.537	€ 54.537	€ 0	€ 0	€ 0	
		7 Zwembad	€ 75.204	€ 0	€ 75.204	€ 0	€ 0	
		8 Sporthal Rhoon	€ 15.746	€ 0	€ 15.746	€ 0	€ 0	
		9 Sportzaal Portland	€ 6.615	€ 0	€ 6.615	€ 0	€ 0	
		10 Gymlokaal Rhoon	€ 5.269	€ 0	€ 5.269	€ 0	€ 0	
		11 Gymlokaal Poortugaal	€ 3.547	€ 0	€ 3.547	€ 0	€ 0	
		12 Sportcomplex Omloopseweg Rhoon	€ 4.160	€ 0	€ 4.160	€ 0	€ 0	
		13 Sportcomplex Albrandswaardseweg Poortugaal	€ 7.906	€ 0	€ 7.906	€ 0	€ 0	
		14 Sportcomplex Korfbal Poortugaal	€ 3.801	€ 0	€ 3.801	€ 0	€ 0	
		15 Sportcomplex Omloopseweg Rhoon-velden	€ 23.899	€ 0	€ 23.899	€ 0	€ 0	
		16 Sportcomplex Albrandswaardseweg Poortugaal - velden	€ 30.076	€ 0	€ 30.076	€ 0	€ 0	
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: H12/01	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle R Indicator: H12/02	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03			
			€ 0	€ 56.220	Ja			
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Naam onderdeel Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel Aard controle n.v.t. Indicator: H30/02	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) per onderdeel Aard controle R Indicator: H30/03	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) per onderdeel Aard controle n.v.t. Indicator: H30/04	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)? Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)? Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06
		1 Lokaal Sportakkoord	€ 16.026	€ 12.200	€ 12.200	€ 12.200	Ja	N.v.t.
		2 Brede regeling combinatiefuncties	€ 109.712	€ 131.972	€ 237.884	€ 237.884	Ja	N.v.t.
		3 Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 24.655	€ 14.635	€ 34.723	€ 34.723	Ja	N.v.t.
		4 Kansenrijke Start	€ 19.724	€ 15.948	€ 26.528	€ 26.528	Ja	N.v.t.
		5 Mentale Gezondheid	€ 6.164	€ 1.228	€ 8.099	€ 8.099	Ja	N.v.t.
		6 Aanpak overgewicht en obesitas	€ 21.573	€ 12.471	€ 29.281	€ 29.281	Ja	N.v.t.
		7 Valpreventie	€ 58.554	€ 12.181	€ 54.970	€ 54.970	Ja	N.v.t.
		8 Leefomgeving	€ 12.328	€ 8.175	€ 8.175	€ 8.175	Ja	N.v.t.
		9 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 3.081	€ 3.500	€ 6.000	€ 6.000	Ja	N.v.t.
		10 Versterken sociale basis	€ 44.379	€ 47.225	€ 82.806	€ 82.806	Ja	N.v.t.
		11 Mantelzorg	€ 12.328	€ 12.734	€ 22.234	€ 22.234	Ja	N.v.t.
		12 Een tegen eenzaamheid	€ 12.328	€ 13.829	€ 25.345	€ 25.345	Ja	N.v.t.
		13 Welzijn op recept	€ 11.711	€ 9.079	€ 9.079	€ 9.079	Ja	N.v.t.
		14 Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 3.081	€ 2.958	€ 5.916	€ 5.916	Ja	N.v.t.
		15 Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 8.998	€ 7.900	€ 7.900	€ 7.900	Ja	N.v.t.
		Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07	Nee					

VWS	H35B	Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen Aard controle n.v.t. Indicator: H35B/01	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: H35B/02				
VRO	J32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen	Beschikkingnummer /naam Aard controle n.v.t. Indicator: J32/01	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: J32/02	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: J32/03	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 december 2023 (Ja/Nee) Aard controle D2 Indicator: J32/04	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld) Aard controle n.v.t. Indicator: J32/05	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: J32/06
		Gemeenten						
		1	SUVIS21-00744217 Don Bosco	€ 0	€ 0	Nee	De uiterlijke einddatum is verlengd naar 31 augustus 2025. Zie brief 30 mei 2023.	Nee
		2	SUVIS21-00744449 De Parel	€ 393.141	€ 552.092	Ja	Per abusvorig jaar Nee is gevuld.	Ja
			Kopie Beschikkingnummer/Naam Aard controle n.v.t. Indicator: J32/07	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.) Aard controle D2 Indicator: J32/08	Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld) Aard controle n.v.t. Indicator: J32/09			
		1	SUVIS21-00744217 Don Bosco	Nee	De uiterlijke einddatum is verlengd naar 31 augustus 2025. Zie brief 30 mei 2023.			
		2	SUVIS21-00744449 De Parel	Ja				
VRO	J41B	Regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen Aard controle n.v.t. Indicator: J41B/01	Besteding (jaar T) aan flexibele ondersteuning, capaciteit en expertise Aard controle R Indicator: J41B/02	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise Aard controle n.v.t. Indicator: J41B/03	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) Aard controle R Indicator: J41B/04	Aantal projecten dat (in jaar T) is geholpen met middelen Aard controle n.v.t. Indicator: J41B/05	Aantal projecten dat cumulatief (t/m jaar T) is geholpen met middelen Aard controle n.v.t. Indicator: J41B/06
		1	030008 Provincie Zuid-Holland	€ 81.690	€ 81.690	€ 8.169	2	2
			Kopie provinciecode Aard controle n.v.t. Indicator: J41B/07	Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd Aard controle n.v.t. Indicator: J41B/08	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: J41B/09			
		1	030008 Provincie Zuid-Holland	345	Nee			
VRO	J55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening Aard controle n.v.t. Indicator: J55/01	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemeoede kosten Aard controle R Indicator: J55/02	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemeoede kosten Aard controle n.v.t. Indicator: J55/03	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening Aard controle n.v.t. Indicator: J55/04	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemeoede kosten Aard controle R Indicator: J55/05	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemeoede kosten Aard controle n.v.t. Indicator: J55/06
		330	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 energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	€ 92.426	€ 197.832	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 energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemeoede kosten Aard controle n.v.t. Indicator: J55/07	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemeoede kosten Aard controle n.v.t. Indicator: J55/09			
		136	Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	€ 0	€ 29.192			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	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 verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende 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
VRO	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikkingnummer Aard controle n.v.t. Indicator: J94/01	Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst Aard controle R Indicator: J94/02	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a Aard controle D1 Indicator: J94/03	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300 Aard controle D1 Indicator: J94/04	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III 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). Aard controle R Indicator: J94/05	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 a Aard controle R Indicator: J94/06
		1	LA/23-03470138	€ 1.457	23	0	0	€ 1.457
		2	LA/24-03757058	€ 0	0	0	0	€ 0
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoording (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	€ 64.800	Nee		
		2		€ 0	€ 0	Nee		

KGK	K1	Regeling aankoop woningen onder een hoogspanningsverbinding	Projectnaam/UWHS-nummer Aard controle n.v.t. Indicator: K1/01	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen per woning Aard controle R Indicator: K1/02	Is de bestemming gewijzigd (Ja/Nee) Aard controle D1 Indicator: K1/03	Eindverantwoording per woning (Ja/Nee) Aard controle D1 Indicator: K1/04	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Aard controle R Indicator: K1/05	Toelichting Aard controle n.v.t. Indicator: K1/06
			1 UWHS170214	2.023,00	Ja	Ja	€ 621.444	
KGK	K28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T): salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel Aard controle R Indicator: K28/01	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel Aard controle R Indicator: K28/02	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten Aard controle R Indicator: K28/03	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten Aard controle n.v.t. Indicator: K28/04	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten Aard controle R Indicator: K28/05	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten Aard controle n.v.t. Indicator: K28/06
			€ 38.216	€ 247.068	€ 136.501	€ 927.144	€ 0	€ 0
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: K28/07					
			Nee					
AenM	M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T) Aard controle R Indicator: M16/01	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) Aard controle R Indicator: M16/02	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) Aard controle n.v.t. Indicator: M16/03	Besteding (jaar T) tbv de transitie uitgezonderd uitvoeringskosten Aard controle R Indicator: M16/04	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie Aard controle R Indicator: M16/05	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO) Aard controle R Indicator: M16/06
		Gemeenten	€ 2.455.860	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 21.705
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T) Aard controle R Indicator: M16/07	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T) Aard controle R Indicator: M16/08	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T) Aard controle R Indicator: M16/09	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09 Aard controle n.v.t. Indicator: M16/10	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: M16/11	
			€ 0	€ 4.876	€ 0	€ 2.482.441	€ 8.321.932	

BIJLAGEN

Bijlage 1 - Gewaarborgde geldleningen

Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Naam van de geldgever	Doel van de geldlening of leningnummer	Soort financiering	Naam van de geldnemer	Namen van de andere borgen	Door de gemeente gewaarborgde deel	Rente %	Restantbedrag van de geldlening aan het begin van het dienstjaar 2024	Waarin door de gemeente gewaarborgd	Restantbedrag van de geldlening aan het einde van het dienstjaar 2024	Waarin door de gemeente gewaarborgd	Aflossingsvorm F= fixe L= Linear A= annuïteit
1.361.340,65	BNG	40.091.014		WBV Poortugaal	WSW	25%	5,03%	184.135	46.034	94.326	23.582	A
952.938,45	NWB	1W0010242RH		WBV Poortugaal	WSW	25%	4,43%	534.000	133.500	508.250	127.063	A
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
2.500.000,00	BNG	40.103.834		WBV Poortugaal	WSW	25%	5,06%	1.300.012	325.003	1.164.164	291.041	A
18.000.000,00	BNG	40.103.839		WBV Poortugaal	WSW	25%	4,96%	10.813.320	2.703.330	10.076.809	2.519.202	A
2.700.000,00	BNG	40.106.852		WBV Poortugaal	WSW	25%	4,22%	1.215.000	303.750	1.080.000	270.000	L
3.400.000,00	BNG	40.106.853		WBV Poortugaal	WSW	25%	4,62%	1.700.000	425.000	1.530.000	382.500	L
1.429.407,68	BNG	40.68390.01	Woningbouw	Wooncompas (vh WBV Volksbel.)	WSW	25%	3,55%	569.155	142.289	513.631	128.408	A
1.588.230,76	BNG	40.68391.03	Woningbouw	Wooncompas (vh WBV Volksbel.)	WSW	25%	3,56%	730.131	182.533	674.746	168.686	A
4.750.000,00	BNG	40.103.574		Wooncompas (vh WBV Volksbel.)	WSW	25%	4,69%	3.245.856	811.464	3.099.956	774.989	A
8.000.000,00	BNG	40.104.025	(Her)financiering	Wooncompas (vh WBV Volksbel.)	WSW	25%	5,25%	6.780.689	1.695.172	6.655.271	1.663.818	A
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
3.342.000,00	NWB	1W0022961		St. Woonzorg Ned.	WSW	25%	4,80%	251.000	62.750	-	-	A
2.138.000,00	BNG	40.104.833		St. Woonzorg Ned.	WSW	25%	4,72%	986.769	246.692	904.538	226.135	L
20.085.000,00	BNG	40.105.938		St. Woonzorg Ned.	WSW	25%	3,98%	12.051.000	3.012.750	11.381.500	2.845.375	L
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
20.000.000,00	NWB	1W0026847RH	Bedrijfsfinanciering	Stichting Havensteder	WSW	25%	1,75%	20.000.000	5.000.000	20.000.000	5.000.000	F
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	
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	
Leningen geborgd door het Waarborgfonds Sociale Woningbouw met achtervangfunctie Rijk en gemeente								111.961.067	27.990.267	109.283.192	27.320.798	

Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Naam van de geldgever	Doel van de geldlening of leningnummer	Verdeelsleutel	Naam van de geldnemer	Namen van de andere borgen	Door de gemeente gewaarborgde deel	Rente %	Restantbedrag vande geldlening aan het begin van het dienstjaar 2024	Waarvan door de gemeente gewaarborgd	Restantbedrag van de geldlening aan het einde van het dienstjaar 2024	Waarvan door de gemeente gewaarborgd	Afgevorm F= fee L= Lease A= annuïteit
45.818.000,00	BNG	WOL_033	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		841.000	210.250	805.000	201.250	
25.000.000,00	NWB	2-31072	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		405.000	101.250	380.000	95.000	
25.000.000,00	BNG	40.115.074	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		405.000	101.250	380.000	95.000	
25.000.000,00	NWB	1-31074	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		405.000	101.250	380.000	95.000	
9.594.000,00	NWB	10031200	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		155.000	38.750	146.000	36.500	
25.000.000,00	BNG	40.115.267	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		405.000	101.250	380.000	95.000	
25.000.000,00	BNG	40.115.266	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		405.000	101.250	380.000	95.000	
25.000.000,00	BNG	40.115.405	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		405.000	101.250	380.000	95.000	
25.000.000,00	BNG	40.115.404	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		405.000	101.250	380.000	95.000	
25.000.000,00	BNG	40.115.493	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		405.000	101.250	380.000	95.000	
25.000.000,00	NWB	1-31474	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		405.000	101.250	380.000	95.000	
25.000.000,00	BNG	40-1155590	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		405.000	101.250	380.000	95.000	
25.000.000,00	BNG	40.115.638	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		405.000	101.250	380.000	95.000	
25.000.000,00	BNG	40.115.710	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		405.000	101.250	380.000	95.000	
25.000.000,00	BNG	40.115.732	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		405.000	101.250	380.000	95.000	
25.000.000,00	BNG	40.115.813	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		405.000	101.250	380.000	95.000	
25.000.000,00	BNG	40.115.994	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		405.000	101.250	380.000	95.000	
25.000.000,00	BNG	40.115.995	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		405.000	101.250	380.000	95.000	
15.000.000,00	NWB	2-31792	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		243.000	60.750	228.000	57.000	
20.000.000,00	NWB	1-40083	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		324.000	81.000	304.000	76.000	
16.000.000,00	NWB	1-40084	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		259.000	64.750	243.000	60.750	
15.000.000,00	BNG	40.116.529	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		243.000	60.750	228.000	57.000	
2.900.000,00	BNG	40.116.662	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		47.000	11.750	43.000	10.750	
15.000.000,00	NWB	1-40179	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		243.000	60.750	228.000	57.000	
15.000.000,00	BNG	40.116.782	1,6%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		243.000	60.750	228.000	57.000	
25.000.000,00	NWB	1-40265	1,5%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		-	-	380.000	95.000	
20.000.000,00	NWB	1-40306	1,5%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		-	-	304.000	76.000	
21.000.000,00	NWB	1-31984	1,5%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		-	-	319.000	79.750	
21.000.000,00	NWB	1-31985	1,5%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		-	-	319.000	79.750	
15.000.000,00	NWB	1-40409	1,5%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		-	-	228.000	57.000	
20.000.000,00	BNG	-	1,5%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		-	-	304.000	76.000	
20.000.000,00	BNG	-	1,5%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		-	-	304.000	76.000	
25.000.000,00	BNG	-	1,5%	Stichting Havensteder	WSW	25,0%		-	-	380.000	95.000	
7.179.000,00	NWB	NRV 13225	9,0%	Stichting Wooncompas	WSW	25,0%		616.000	154.000	611.000	152.750	
10.000.000,00	NWB	2-40576	8,8%	Stichting Wooncompas	WSW	25,0%		-	-	876.000	219.000	
644.000,00	BNG	WOL_001	100,0%	WBV Poortugaal	WSW	25,0%		613.000	153.250	533.000	133.250	
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%		1.800.000	450.000	1.464.000	366.000	
47.387.000,00	BNG	WOL_086	0,5%	Woonzorg Nederland	WSW	25,0%		254.000	63.500	264.000	66.000	
13.848.000,00	NWB	10031305	0,5%	Woonzorg Nederland	WSW	25,0%		74.000	18.500	75.000	18.750	
25.000.000,00	NWB	2-31452	0,5%	Woonzorg Nederland	WSW	25,0%		133.000	33.250	136.000	34.000	
25.000.000,00	NWB	2-31451	0,5%	Woonzorg Nederland	WSW	25,0%		133.000	33.250	136.000	34.000	
25.000.000,00	BNG	40.115.563	0,5%	Woonzorg Nederland	WSW	25,0%		133.000	33.250	136.000	34.000	
25.000.000,00	NWB	1-31493	0,5%	Woonzorg Nederland	WSW	25,0%		133.000	33.250	136.000	34.000	
25.000.000,00	BNG	40.115.865	0,5%	Woonzorg Nederland	WSW	25,0%		133.000	33.250	136.000	34.000	
6.000.000,00	NWB	1-27889	0,5%	Woonzorg Nederland	WSW	25,0%		32.000	8.000	33.000	8.250	
25.000.000,00	NWB	1-31748	0,5%	Woonzorg Nederland	WSW	25,0%		133.000	33.250	136.000	34.000	
25.000.000,00	NWB	2-31749	0,5%	Woonzorg Nederland	WSW	25,0%		133.000	33.250	-	-	
25.000.000,00	NWB	1-40038	0,5%	Woonzorg Nederland	WSW	25,0%		133.000	33.250	136.000	34.000	
25.000.000,00	BNG	40.116.330	0,5%	Woonzorg Nederland	BNG	25,0%		133.000	33.250	136.000	34.000	
25.000.000,00	BNG	40.116.491	0,5%	Woonzorg Nederland	BNG	25,0%		133.000	33.250	136.000	34.000	
4.775.000,00	NWB	1-24437	0,5%	Woonzorg Nederland	NWB	25,0%		25.000	6.250	26.000	6.500	
8.435.000,00	BNG	40.115.133	0,5%	Woonzorg Nederland	BNG	25,0%		45.000	11.250	46.000	11.500	
4.000.000,00	BNG	4.099.752	0,5%	Woonzorg Nederland	BNG	25,0%		7.000	1.750	6.000	1.500	
5.000.000,00	BNG	4.099.075	0,5%	Woonzorg Nederland	BNG	25,0%		10.000	2.500	8.000	2.000	
20.000.000,00	BNG	40.116.938	0,5%	Woonzorg Nederland	BNG	25,0%		107.000	26.750	109.000	27.250	
11.068.000,00	NWB	1-319929	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	
5.000.000,00	BNG	40.105800	0,5%	Woonzorg Nederland	WSW	25,0%		-	-	27.000	6.750	
25.000.000,00	NWB	1-40250	0,5%	Woonzorg Nederland	WSW	25,0%		-	-	136.000	34.000	
25.000.000,00	NWB	1-40286	0,5%	Woonzorg Nederland	WSW	25,0%		-	-	136.000	34.000	
20.000.000,00	BNG	40.117343	0,5%	Woonzorg Nederland	WSW	25,0%		-	-	109.000	27.250	
20.000.000,00	BNG	40.117590	0,5%	Woonzorg Nederland	WSW	25,0%		-	-	109.000	27.250	
45.000.000,00	NWB	2-40595	0,5%	Woonzorg Nederland	WSW	25,0%		-	-	244.000	61.000	
Geborgd door Waarborgfonds Sociale Woningbouw > 1-8- 2021 met verdeelsleutel markwaarde DAEB-bezit betreffende coöperatie								25.410.000	6.352.500	28.662.000	7.165.500	
1.418.645.917,54							Totaal	137.371.067	34.342.767	137.945.192	34.486.298	

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	Gew aarborgd 31-12-2023	Restant 31-12-2024	Bedrag opgebouw de w aarde 31-12-2024	Gew aarborgd 31-12-2024
Rabobank	34.846	33.537		33.537
Totaal	34.846	33.537	-	33.537

Bijlage 3 - Staat van kredieten

			1	2	3=1+2	4	5=3+4	6	7=5-6		
Nr toe-lichting	Investeringen	Totaal beschikbaar gesteld krediet	Begroting 2024	Doorgeschoven vanuit 2023	Investeringen begin 2024	Mutaties 2024	Geraamde uitgaven 2024	Werkelijke uitgaven 2024	Restant geraamde uitgaven 2024	Doorschui-ven naar 2025	Afslui-ten J/N
	Overname activa BAR-organisatie	81.800		-	-	81.800	81.800	81.800	-		N
1	Aanleg parkeerterrein locatie Sonneheerdt	157.000		156.700	156.700	-	156.700	-	156.700	156.700	N
1	Aanleg parkeerterrein locatie Sonneheerdt (bate)	-60.000		-59.700	-59.700	-	-59.700	-	-59.700	-59.700	N
	Reconstructie de Gaarde, Jasmijn en Sering	632.800		322.300	322.300	100.000	422.300	462.000	-39.700		J
2	Renovatie park Rhoon en Sportlaan	693.000		7.800	7.800	-	7.800	28.700	-20.900		J
	Fietsverbinding Park Rhoon	178.500		5.000	5.000	-	5.000	7.000	-2.000		J
	Fietsverbinding Park Rhoon (bate)	-74.500		-	-	-	-	-	-		J
	Reconstructies wegen 2024	710.600	810.600	-	810.600	-810.600	-	-	-		N
	Bruggen Rhoon/Portugaal 2024	61.900	61.900	-	61.900	-	61.900	58.900	3.000		J
	Rehabilitatie Akkerstraat	111.700		-	-	-	-	4.400	-4.400		J
3	Rehabilitatie wegen Warnaar	192.800		53.200	53.200	25.000	78.200	22.400	55.800	55.800	N
4	Verhogen verkeersveiligheid Albrandswaard 2023	231.700		194.600	194.600	-	194.600	4.400	190.200	190.200	N
5	Metrostations knopen	150.000		150.000	150.000	-	150.000	6.200	143.800	143.800	N
6	Tijdsedijk Fietsstraat	200.000		169.800	169.800	-	169.800	800	169.000	169.000	N
7	Welhoeksedijk Fietsstraat + poller	250.000		224.000	224.000	-	224.000	149.800	74.200	74.200	N
7	Welhoeksedijk Fietsstraat + poller (bate)	-128.000		-128.000	-128.000	-	-128.000	-	-128.000	-128.000	N
8	Dorpsdijk Fietsstraat	170.600		148.800	148.800	-	148.800	33.900	114.900	114.900	N
8	Dorpsdijk Fietsstraat (bate)	-139.000		-139.000	-139.000	-	-139.000	-	-139.000	-139.000	N
9	Herinrichting F. vd Poest Clementlaan	365.000		321.400	321.400	-	321.400	-	321.400	139.400	N
9	Herinrichting F. vd Poest Clementlaan (bate)	-182.000		-182.000	-182.000	-	-182.000	-	-182.000		N
	Kleine verkeersmaatregelen Albrandswaard	25.000		11.100	11.100	-	11.100	16.900	-5.800		J
	Ontsluitingsweg woningbouw Anteslocatie	2.310.000		-	-	20.000	20.000	900	19.100	19.100	N
10	Openbare verlichting 2024	250.000	250.000	-	250.000	-	250.000	229.300	20.700	20.700	N
	Beschoeiingen 2024	109.600	87.600	22.000	109.600	-	109.600	108.500	1.100		J
11	Agrarische percelen polder Albrandswaard	-		-	-	-	-	252.700	-252.700		J
	Ventilatie scholen De Parel	343.900		185.000	185.000	-	185.000	185.400	-400		J
	Ventilatie scholen De Parel (bate)	-158.900		-	-	-	-	-	-		J
12	Ventilatie scholen Don Bosco	455.000		455.000	455.000	-	455.000	-	455.000	455.000	N
12	Ventilatie scholen Don Bosco (bate)	-210.000		-210.000	-210.000	-	-210.000	-	-210.000	-210.000	N
	Voorbereidingskrediet locatie Veerhuys	30.000		-	-	30.000	30.000	44.800	-14.800		J
13	Grondverwerving locatie Veerhuys	300.000		-	-	300.000	300.000	251.300	48.700	45.000	N
14	AW2024 Uitbreiding Don Bosco gebouw	4.200.000		-	-	240.000	240.000	175.600	64.400	64.400	N
	AW2024 Uitbreiding Don Bosco terrein	195.000		-	-	-	-	-	-		N
15	Aanschaf onderwijsleerpakken 1e inrichting	60.800		60.800	60.800	-	60.800	-	60.800	60.800	N
16	Bouwkundige investeringen zwembad	650.000		-	-	650.000	650.000	225.900	424.100	464.800	N
	Bouwkundige investeringen zwembad (bate)	-		-	-	-	-	-40.700	40.700		N
16	Vervangen installaties zwembad	500.000		-	-	500.000	500.000	303.000	197.000	251.500	N
	Vervangen installaties zwembad (bate)	-		-	-	-	-	-54.500	54.500		N
	Sportpark de Omloop - grondaankoop	5.596.800		-	-	-	-	31.400	-31.400	-26.500	N
	Sportpark de Omloop - grondaankoop (bate)	-		-	-	-	-	-4.900	4.900		N
17	Sportpark Omloop parkeerterrein+watergangen	1.546.600		-	-	74.800	74.800	7.600	67.200	67.200	N
	Sportpark de Omloop - kantine en terras	-		-	-	-	-	-	-		N
17	Park Omloop kunstgras onderlaag+natuurgras	1.846.400		-	-	81.000	81.000	12.200	68.800	70.900	N
	Park Omloop kunstgras onderlaag+natuurgras (bate)	-		-	-	-	-	-2.100	2.100		N
17	Sportpark de Omloop kunstgras top laag	3.820.400		-	-	116.300	116.300	17.500	98.800	101.800	N
	Sportpark de Omloop kunstgras top laag	-		-	-	-	-	-3.100	3.100		N
	Sportpark Omloop kleedkamer en techn.ruimte	24.600		-	-	-	-	-	-		N
17	Sportpark de Omloop groen binnen sportpark	3.465.200		-	-	244.600	244.600	37.300	207.300	213.800	N
	Sportpark de Omloop groen binnen sportpark	-		-	-	-	-	-6.500	6.500		N
18	Renovatie velden Omloop WCR 2+VV Rhoon 3	81.200	80.000	-5.800	74.200	-	74.200	-	74.200	74.200	N
19	Speelvoorzieningen 2024	209.400	209.400	-	209.400	-	209.400	65.900	143.500	143.500	N
20	AW2024 Strategische verwerving Irenestraat 2B	255.000		-	-	255.000	255.000	219.100	35.900	30.000	N
21	Vervangen batterijen 2024	25.900	25.900	-	25.900	-	25.900	3.800	22.100	22.100	N
22	Vervangen putten 2023	293.000		293.000	293.000	-	293.000	242.400	50.600	50.600	N
	Ondergrondse containers 2023	587.800		372.100	372.100	171.600	543.700	539.400	4.300	4.300	N
23	Reconstructie terreinen verwijderde putten	160.000		160.000	160.000	-	160.000	178.900	-18.900		J
	Aanschaf ondergrondse containers	189.000		90.800	90.800	-90.800	-	-	-		J
	Ondergrondse containers Papier	-		146.800	146.800	-146.800	-	-	-		J
24	Toegangscontrole Papier+GFT+Restafval	85.500		85.500	85.500	-	85.500	57.600	27.900	27.900	N
	Upgrade toegangscontrole Papier+GFT+Restafval	66.000		-	-	66.000	66.000	50.800	15.200	15.200	N
25	AW2024 Flexwoningen voorbereiding	350.000		-	-	350.000	350.000	167.400	182.600	182.600	N
	AW2024 Flexwoningen bijdrage Woonkompas	2.787.100		-	-	-	-	-	-		N
	AW2024 Flexwoningen terreininrichting	1.250.000		-	-	-	-	-	-		N
26	Voorb herontw Schutschoolwijk/PoortugaalWest	313.000		-	-	90.000	90.000	-223.000	313.000		J
	Voorber. 2022 Woningbouw De Omloop	263.200		-	-	-	-	-	-		J
	Totaal	35.880.400	1.525.400	2.911.200	4.436.600	2.347.900	6.784.500	3.951.100	2.833.400	2.866.200	

Toelichting

1. Aanleg parkeerterrein locatie Sonneheerdt

Het project ligt sinds eind 2022 stil door gestegen bouwkosten. Hoewel er een vastgesteld bestemmingsplan en provinciale subsidie zijn, is de vergunning nog 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), dient ambtelijk worden getoetst en een nieuw marktinitiatieven traject te 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.

2. Renovatie park Rhoon en Sportlaan

Project is afgerond en duurder uitgevallen door schade als gevolg van vandalisme. Daarnaast zijn er aanvullend aanpassingen gedaan om alles goed aan te laten sluiten waardoor het werk duurder is uitgevallen als begroot.

3. Rehabilitatie wegen Warnaar

Project is in voorbereiding en heeft een lange doorlooptijd. Het betreft een voorbereidingskrediet wat noodzakelijk is om het project richting aanbesteding en uitvoering te brengen. Door de ontvlechting en het wegvallen van projectleiders heeft het project vertraging opgelopen.

4. Verhogen verkeersveiligheid Albrandswaard 2023

Het budget is bedoeld om verschillende verkeersprojecten mee uit te kunnen voeren. Het geld gaat in 2025 gebruikt worden om diverse projecten mee uit te kunnen voeren die veelal al zijn gestart/voorbereid in 2024.

5. Metrostations knopen

In 2024 zijn onderzoeksrapporten/studievarianten opgesteld. Uitvoering gaat van start in 2025.

6. Tijsiesdijk Fietsstraat

De projectvoorbereiding is gestart in 2024. Ook is er subsidie aangevraagd bij de MRDH. Afstemming met bewoners, bestek opstellen, aanbesteden en uitvoering worden opgepakt in 2025.

7. Welhoeksedijk Fietsstraat + poller

Uitvoering project is gestart in 2024 en de eerste fase is afgerond. Project heeft doorloop in 2025 en heeft vertraging opgelopen vanwege kabel en leidingwerkzaamheden. In 2025 wordt nog de subsidie van de MRDH verwacht.

8. Dorpsdijk Fietsstraat

Projectvoorbereiding en aanbesteding is in 2024 afgerond, in het eerste kwartaal van 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. In 2025 wordt nog de subsidie van de MRDH verwacht.

9. Herinrichting F. v.d. Poest Clementlaan

Project heeft geen start kunnen maken in 2024 i.v.m. prioritering aan andere herinrichtingsprojecten. In 2025 wordt het project her-geprioriteerd. In de tussenrapportages 2025 zal daar op teruggekomen worden. De geraamde subsidie vervalst. Oorspronkelijk was er namelijk vanuit gegaan dat de helft van de kosten subsidiabel zouden zijn. Dit blijkt in de praktijk significant minder te zijn.

10. Openbare verlichting 2024

Vervangingsprojecten zijn in voorbereiding. De opdracht gaat begin 2025 richting de aannemer.

11. Agrarische percelen polder Albrandswaard

Wegens het afsluiten van de GREX is er boekwaarde van gronden van de GREX naar de investeringen overgeheveld.

12. Ventilatie scholen Don Bosco

Doordat er in 2024 geen medewerker onderwijshuisvesting is geweest heeft er geen afronding van de werkzaamheden plaatsgevonden.

13. Grondverwerving locatie Veerhuys

Verwerving van het perceel heeft plaatsgevonden in november 2024. Hierdoor moesten enkele werkzaamheden op het perceel doorschuiven naar 2025.

14. Uitbreiding Don Bosco gebouw

Het deel van het overgebleven budget van het voorbereidingskrediet dient doorgeschoven te worden naar 2025 omdat dit door middel van de volgende beschikking betaald dient te worden aan de "bouwheer" RVKO ten behoeve van de realisatie van het schoolgebouw voor de Don Bosco School op de Veerhuys locatie. Dit is qua planning niet gelukt in 2024.

15. Aanschaf onderwijsleerpakken 1e inrichting

Doordat er in 2024 geen medewerker onderwijshuisvesting is geweest is dit project niet opgepakt.

16. Bouwkundige investeringen zwembad en vervangen installaties zwembad

Een groot deel van de werkzaamheden uit het MOP zijn uitgevoerd in 2024. Het resterende budget moet overgeheveld worden naar 2025. Bij de eerste tussenrapportage 2025 zal dit budget aan de hand van het MOP en in overleg met de nieuwe exploitant verdeeld worden over 2025 en verder.

17. Investerings sportpark de Omloop

Reden voor de afwijking is dat ontwerp later is opgestart (architectenselectie sportclubs) en er nog relatief weinig kosten zijn gemaakt ten aanzien van onderzoeken Ruimtelijke Ordening. Dat gaat starten in maart 2025. De werkzaamheden vinden wat later plaats dan gepland, overigens zonder dat de einddatum verschuift.

18. Renovatie velden Omloop WCR 2+VV Rhooon 3

I.v.m. de realisatie van het nieuwe sportpark wordt er nu nog alleen het minimaal vereiste onderhoud gedaan. Omdat het nog onzeker is of de verhuizing volgens planning kan gaan verlopen kan renovatie echter eventueel toch nog noodzakelijk zijn. In 2025 komt daar meer duidelijkheid over.

19. Speelvoorzieningen 2024

In verband met reorganisatie na de ontvlechting, nieuw personeel en werkende aan een nieuw speelbeleidsplan is er niet maximaal gebruik gemaakt van het investeringsbudget. Budgetten worden herverdeeld over de komende jaren om alsnog de vervangingen uit te voeren. Dit uitstel zorgt niet voor onveilige situaties.

20. Strategische verwerving Irenestraat 2B

De verwerving van het object heeft eind 2024 plaatsgevonden. Er dienen nog enkele werkzaamheden/taken die voortvloeien uit de koopovereenkomst te worden uitgevoerd in 2025.

21. Vervangen batterijen 2024

Volgens de verwachte levensduur van de batterijen van de toegangscontrolesystemen in de ondergrondse containers, zouden deze in 2024 vervangen moeten worden. In de praktijk blijkt echter dat ze iets langer meegaan, vandaar dat het budget doorgeschoven wordt naar komend jaar.

22. Vervangen putten 2023

Door leveringsproblemen hebben we vertraging opgelopen in de vervanging. Daarbij zijn als eerste de containers vervangen die in dermate staat waren dat vervanging noodzakelijk was. Komend jaar wordt het vervangingsplan verder uitgevoerd. Het resterende budget dient daarom te worden doorgeschoven naar komend jaar.

23. Reconstructie terreinen verwijderde putten

Het verwijderen van putten op een aantal locaties is iets duurder uitgevallen dan begroot. Hierdoor is er een overschrijding ontstaan. Werkzaamheden zijn nu wel allemaal uitgevoerd.

24. Toegangscontrole Papier + GFT + Restafval

Het vervangingsplan van de ondergrondse containers en betonputten is nog lopende en is gekoppeld aan de controlesystemen. Komend jaar wordt het vervangingsplan verder uitgevoerd. Het resterende budget voor nieuwe toegangscontrolesystemen dient daarom te worden doorgeschoven naar komend jaar.

25. Flexwoningen voorbereiding

Het voor 2024 begrote bedrag van € 350.000,- is nog niet geheel gebruikt, maar conform het Plan van Aanpak van 22 oktober 2024 wordt in 2025 wel met de realisatie van de flexwoningen begonnen. Derhalve dient daarom het restantkrediet overgeheveld te worden naar 2025.

26. Voorbereidingskrediet herontwikkeling Schutskooiwijk/PoortugaalWest

Inmiddels is er een GREX Schutskooiwijk geopend. Daarom dienden alle voorbereidingskosten daarvoor naar de GREX overgeboekt te worden. Onderhavige investering kan nu afgesloten worden.

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 € 3.030.994. De beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt € 17.458.331 en bestaat uit de Algemene reserve ad. € 14.973.410, de reserve Ontwikkelingsprojecten Vrije reserve ad. € 484.971 en reserve Sociaal deelfonds ad € 2.000.000. Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar de weerstandsparagraaf.						
	2023		2024				
saldo 1 januari	11.107.725		15.055.705				
saldo 31 december	15.055.705		14.973.410				
	Mutatieverloop						
	Toevoegingen				Onttrekkingen		
	2023	2024		2023	2024		Opmerkingen
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Werkelijk	Raming	Werkelijk	
Rekeningresultaat 2022	4.583.632						Jaarrekening 2022
Rekeningresultaat 2023			2.974.341				Jaarrekening 2023
Mutatie vrije reserve ontwikkelingsprojecten	863.013		365.664				Nota R&V
Vorming reserve opvang				1.195.764			Jaarrekening 2022
Ongeregistreerd grondgebruik				35.000			Jaarrekening 2022
Educatieve agenda				12.200			Jaarrekening 2022
Volksgezondheid				41.600			Jaarrekening 2022
Kerkenvisie				6.900			Jaarrekening 2022
Slot Valckensteinsedijk 5				28.400			Jaarrekening 2022
Verkeersplan en veiligheid				36.500			Jaarrekening 2022
Geluid				17.900			Jaarrekening 2022
Implementatie Omgevingswet (BAR)				60.800			Jaarrekening 2022
Optimalisatie fiscalw beheersing (BAR)				4.600			Jaarrekening 2022
Leidraad Inrichting Openbare Ruimte (BAR)				11.300			Jaarrekening 2022
Implementatie Wet Inburgering (BAR)				11.200			Jaarrekening 2022
Uitvoeringskosten ELIP - klantmanager (BAR)				6.300			Jaarrekening 2022
Uitvoeringskosten Tozo (BAR)				30.200			Jaarrekening 2022
Storting reserve Duurzaamheid					210.000	210.000	Jaarrekening 2023
Storting reserve Opvang					2.706.300	2.706.300	Jaarrekening 2023
Dak- en thuisloosheid					31.100	3.600	Jaarrekening 2023
Frictiekosten directie					187.800	187.800	Jaarrekening 2023
Geluid					32.900	2.800	Jaarrekening 2023
Mobiliteitsplan					85.000	64.400	Jaarrekening 2023
Onderhoud wegen					150.000	150.000	Jaarrekening 2023
Onderzoek RO projecten					169.600	24.700	Jaarrekening 2023
Openbare verlichting					72.700	72.700	Jaarrekening 2023
Omgevingsvisie					60.000	-	Jaarrekening 2023
Onderzoek Valckenstein					45.000	-	Jaarrekening 2023
Educatieve agenda					76.400	-	Jaarrekening 2023
Gebouw Julianaschool					90.000	-	Jaarrekening 2023
Gebouw De Wegwijzer					18.600	-	Jaarrekening 2023
Index stelpost lonen					700.000	-	1e begrotingswijziging 2024
Totaal	5.446.645	-	3.340.005	1.498.664	4.635.400	3.422.300	

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					
		2023		2024			
saldo 1 januari		1.089.520		918.861			
saldo 31 december		918.861		484.970			
		Mutatieverloop					
		Toevoegingen			Onttrekkingen		Opmerkingen
		2023	2024		2023	2024	
Omschrijving		Werkelijk	Raming	Werkelijk	Werkelijk	Raming	Werkelijk
Op peil brengen vz Polder AW		153.550					MPO
Op peil brengen vz Spui		287.698					122.230 MPO
Op peil brengen vz Binnenland		251.106					MPO
Overschot Polder Albrandswaard				94.984		8.700	MPO
Tekort Binnenland						50.200	40.981 MPO
Mutatie algemene reserve					863.013		365.664
Totaal		692.354	-	94.984	863.013	58.900	528.875

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 uitgeefbaar terrein.					
	2023		2024			
saldo 1 januari	321.368		321.368			
saldo 31 december	321.368		321.368			
	Mutatatieverloop					
	Toevoegingen			Onttrekkingen		
	2023	2024		2023	2024	Opmerkingen
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Werkelijk	Raming	Werkelijk
Totaal	-	-	-	-	-	-

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.					
	2023	2024				
saldo 1 januari	84.315	84.315				
saldo 31 december	84.315	84.315				
	Mutatieverloop					
	Toevoegingen			Onttrekkingen		Opmerkingen
	2023	2024		2023	2024	
<i>Omschrijving</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>
Totaal	-	-	-	-	-	-

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.						
	2023		2024				
saldo 1 januari	89.980		89.980				
saldo 31 december	89.980		89.980				
	Mutatieverloop						
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2023	2024		2023	2024		
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Werkelijk	Raming	Werkelijk	
Totaal	-	-	-	-	-	-	

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				
		2023	2024			
saldo 1 januari		-	-			
saldo 31 december		-	-			
Mutatieverloop						
		Toevoegingen		Onttrekkingen		Opmerkingen
		2023	2024	2023	2024	
Omschrijving		Werkelijk	Raming	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 het BBV is het verboden baggeren te activeren. Om de lasten hiervan te egaliseren is een reserve ingesteld.		
	2023	2024	
saldo 1 januari	392.086	336.186	
saldo 31 december	336.186	280.286	
	Mutatieverloop		
	Toevoegingen		Onttrekkingen
	2023	2024	2023
	Werkelijk	Raming	Werkelijk
Omschrijving			
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.						
		2023		2024				
saldo 1 januari		956.217		1.072.517				
saldo 31 december		1.072.517		1.188.817				
Mutatieverloop								
		Toevoegingen			Onttrekkingen		Opmerkingen	
		2023		2024		2023		2024
		Werkelijk		Raming		Werkelijk		
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		21.500		21.500		
Primaire begroting		24.000		24.000		24.000		
Primaire begroting		25.000		25.000		25.000		
Totaal		116.300		116.300		116.300		

Bestemmingsreserve Wethouderspensioenen

Naam reserve	Bestemmingsreserve Wethouderspensioenen						
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 wethouderspensioenen wordt jaarlijks op peil gebracht naar aanleiding van de actuariële berekeningen.						
	2023	2024					
saldo 1 januari	489.608	424.566					
saldo 31 december	424.566	358.327					
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2023	2024		2023	2024		
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Werkelijk	Raming	Werkelijk	
Primaire begroting				65.042	55.200	66.239	
Totaal	-	-	-	65.042	55.200	66.239	

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).					
	2023	2024				
saldo 1 januari	2.000.000	2.000.000				
saldo 31 december	2.000.000	2.000.000				
Mutatieverloop						
	Toevoegingen		Onttrekkingen		Opmerkingen	
	2023	2024	2023	2024		
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Raming	Werkelijk	
Dupliceren begroting		10.000	-			primaire begroting
Totaal	-	10.000	-	-	-	

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						
	2023	2024				
saldo 1 januari	3.016.952	3.976.952				
saldo 31 december	3.976.952	3.976.952				
Mutatieverloop						
	Toevoegingen			Onttrekkingen		Opmerkingen
	2023	2024		2023	2024	
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Werkelijk	Raming	Werkelijk
Winstuitkering Essendael	960.000	-	-			
Totaal	960.000	-	-	-	-	-

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						
	2023	2024				
saldo 1 januari	2.592.003	2.450.503				
saldo 31 december	2.450.503	2.587.625				
Mutatieverloop						
	Toevoegingen		Onttrekkingen	Opmerkingen		
	2023	2024				
			2023	2024		
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Werkelijk		
Uitvoering klimaatagenda			141.500	185.000	72.878	
Overschot 2023		210.000	210.000			
Totaal	-	210.000	210.000	141.500	185.000	72.878

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						
	2023	2024				
saldo 1 januari	956.000	602.000				
saldo 31 december	602.000	327.000				
Mutatieverloop						
	Toevoegingen			Onttrekkingen		Opmerkingen
	2023	2024		2023	2024	
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Werkelijk	Raming	Werkelijk
Primaire begroting				354.000	275.000	275.000
Totaal	-	-	-	354.000	275.000	275.000

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							
		2023		2024			
saldo 1 januari		3.700.000		3.700.000			
saldo 31 december		3.700.000		3.700.000			
Mutatieverloop							
		Toevoegingen		Onttrekkingen		Opmerkingen	
		20232024		20232024			
Omschrijving		Werkelijk	Raming	Werkelijk	Werkelijk	Raming	Werkelijk
Totaal		-	-	-	-	-	-

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			
		2023	2024
saldo 1 januari		669.000	634.500
saldo 31 december		634.500	546.501
Mutatieverloop			
	Toevoegingen		Onttrekkingen
	2023	2024	2023
			2024
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk
Dementievriendelijke gemeente			
Totaal	-	-	-

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						
	2023		2024			
saldo 1 januari	10.600		10.600			
saldo 31 december	10.600		10.600			
Mutatieverloop						
	Toevoegingen			Onttrekkingen		
	2023	2024		2023	2024	
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk	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.			
		2023	2024		
saldo 1 januari		59.100	59.100		
saldo 31 december		59.100	59.100		
Mutatieverloop					
	Toevoegingen		Onttrekkingen	Opmerkingen	
	2023	2024	2023	2024	
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Raming	Werkelijk
Totaal	-	-	-	-	-

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					
	2023	2024				
saldo 1 januari	-	1.195.764				
saldo 31 december	1.195.764	3.902.064				
Mutatieverloop						
	Toevoegingen			Onttrekkingen		Opmerkingen
	2023	2024		2023	2024	
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Werkelijk	Raming	Werkelijk
Overschot jaarrekening 2022	1.195.764					
Overschot jaarrekening 2023		2.706.300	2.706.300			
Gebruik grond					20.000	
Vorming vz bijdrage flexwoningen					875.000	
Totaal	1.195.764	2.706.300	2.706.300	-	895.000	-

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						
		2023		2024		
saldo 1 januari		-		1.500.000		
saldo 31 december		1.500.000		1.500.000		
Mutatieverloop						
		Toevoegingen		Onttrekkingen		Opmerkingen
		2023	2024	2023	2024	
Omschrijving		Werkelijk	Raming	Werkelijk	Werkelijk	
Vorming reserve		1.500.000				2e tr 2023
Totaal		1.500.000	-	-	-	

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.				
		2023	2024		
saldo 1 januari		202.566	193.366		
saldo 31 december		193.366	184.166		
Mutatieverloop					
	Toevoegingen		Onttrekkingen		Opmerkingen
	2023	2024	2023	2024	
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Raming	Werkelijk
Primaire begroting			9.200	9.200	9.200
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.	
		2023	2024
saldo 1 januari		1.134.464	1.098.364
saldo 31 december		1.098.364	1.062.264
Mutatieverloop			
	Toevoegingen		Onttrekkingen
	2023	2024	2023
			2024
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk
Primaire begroting			
Totaal	-	-	-

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.		
	2023	2024	
saldo 1 januari	932.531	890.131	
saldo 31 december	890.131	847.731	
Mutatieverloop			
	</		

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.				
	2023	2024			
saldo 1 januari	165.136	157.636			
saldo 31 december	157.636	150.136			
Mutatieverloop					
	Toevoegingen		Onttrekkingen	Opmerkingen	
	2023	2024	2023		2024
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Raming	Werkelijk
Primaire begroting			7.500	7.500	7.500
Totaal	-	-	7.500	7.500	7.500

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.		
	2023	2024	
saldo 1 januari	67.283	59.783	
saldo 31 december	59.783	52.283	
Mutatieverloop			
	Toevoegingen		Onttrekkingen
	2023	2024	2023
	Werkelijk	Raming	Werkelijk
Omschrijving			
Primaire begroting			
</			

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.				
	2023	2024			
saldo 1 januari	281.750	269.950			
saldo 31 december	269.950	258.150			
Mutatieverloop					
	Toevoegingen		Onttrekkingen	Opmerkingen	
	2023	2024	2023	2024	
	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Raming	Werkelijk
Omschrijving					
Primaire begroting			11.800	11.800	11.800
Totaal	-	-	11.800	11.800	11.800

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				
	2023	2024			
saldo 1 januari	95.593	61.271			
saldo 31 december	61.271	64.141			
Mutatieverloop					
	Toevoegingen		Onttrekkingen		Opmerkingen
	2023	2024	2023	2024	
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Raming	Werkelijk
Oninbare vorderingen regulier/ SVHW					24.560
Op peil brengen voorziening SVHW	40.536		41.005		-
Op peil brengen voorziening regulier					13.575
Totaal	40.536	-	41.005	-	38.135

Wethouderspensioenen

Naam voorziening		Wethouderspensioenen			
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				
	2023	2024			
saldo 1 januari	1.321.581	1.454.635			
saldo 31 december	1.454.635	1.861.613			
Mutatieverloop					
	Toevoegingen		Onttrekkingen	Opmerkingen	
	2023	2024	2023	2024	
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Raming	Werkelijk
Op peil brengen voorziening	150.223	100.000	424.668		
Mutatie betalingen		-	17.169		17.690
Totaal	150.223	100.000	424.668	17.169	- 17.690

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					
	2023	2024				
saldo 1 januari	308.316	98.361				
saldo 31 december	98.361	142.610				
Mutatieverloop						
	Toevoegingen		Onttrekkingen	Opmerkingen		
	2023	2024	2023	2024		
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Raming	Werkelijk	
Uitbetaling wachtgeld			130.951		111.841	
Op peil brengen voorziening			156.090	79.004		
		-				
Totaal	-	-	156.090	209.955	-	111.841

Bijlage 6 - Afgeronde speerpunten

Wat willen we bereiken?

CWP 3.1.3 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 hebben we daarvoor gedaan?

CWP 3.1.3b Een uitvoeringsagenda over de mobiliteitsvisie opstellen.

Stand van zaken

In 2024 is volop gewerkt aan het opstellen van het mobiliteitsplan inclusief de bijbehorende uitvoeringsagenda. Het mobiliteitsplan incl. de uitvoeringsagenda is 20 januari 2025 in beraad & advies Ruimte besproken, en is 3 februari 2025 door de raad vastgesteld. Hiermee is voldaan aan dit speerpunt en kan gestart worden met de realisatie ervan.

Wat willen we bereiken?

CWP 5.1.1 Ieder kind krijgt les op zijn of haar eigen niveau. De samenwerking met de partners in het onderwijs- en maatschappelijk middenveld wordt geïntensiveerd en over de gehele gemeente is sprake van een netwerk van kwalitatief goede scholen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

CWP 5.1.1a In samenwerking met de partners in het onderwijs stellen we een koersdocument op.

CWP 5.1.1b Een integraal huisvestingsplan vaststellen.

Stand van zaken CWP 5.1.1a

Inmiddels is het Integraal huisvestingsplan vastgesteld waarin de koers uit het document wordt meegenomen. De 4 pijlers worden nu in samenwerking met de scholen verder uitgewerkt. Er zal nagedacht worden over de borging van dit document voor de toekomst.

Stand van zaken CWP 5.1.1b

Op 5 juni 2023 is het raadsvoorstel voor het Integraal Huisvestings Plan (IHP) besproken met de gemeenteraad. De gemeenteraad heeft over dit voorstel geen besluit genomen. De portefeuillehouder heeft het voorstel terug genomen en de raad toegezegd aanvullend onderzoek te laten uitvoeren in de vorm van quick-scans. Over de locaties en de inhoud van de onderzoeken is de raad voor de zomer per RIB geïnformeerd. In de zomermaanden zijn bureaus gecontacteerd en zijn de quick-scan onderzoeken in gang gezet. De commissie is op 9 oktober 2024 geïnformeerd door middel van een presentatie.

Naar aanleiding van de quick-scan onderzoeken over de locaties is het IHP ontdaan van locatie elementen. Hier volgen separate voorstellen voor zoals het voorstel voor de Don Bosco school op de Veerhuys locatie. Op 31 oktober 2024 is het IHP behandeld in het college, samen met het voorstel van de Don Bosco school. De gemeenteraad heeft op 18-12-2023 positief besloten over het IHP en de locatiekeuze voor uitbreiding van de Don Bosco op de Veerhuys locatie.

Dit Pepperflow update punt kan hierdoor ook afgesloten worden.

Wat willen we bereiken?

CWP 7.1.1. 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 hebben we daarvoor gedaan?

CWP 7.1.1d Inwoners die op dit moment geen betaald werk kunnen doen te stimuleren om vrijwilligerswerk te doen.

Stand van zaken

Het vrijwilligerspunt van de SWA is een belangrijke ingang om inwoners, die op dit moment geen betaald werk kunnen doen, in te zetten bij vrijwilligerswerk. Dit willen we op basis van vrijwilligheid en op de gebieden waar zowel de vrijwilliger als de vrijwilligersorganisatie baat en voldoening bij hebben.

Bij SWA zijn het afgelopen jaar 59 nieuwe vrijwilligers ingestroomd. In totaal waren er in 2024 via SWA 249 vrijwilligers actief (bron jaarverslag 2024 Welzijn Albrandswaard).

Het vrijwilligerspunt draait inmiddels en de contacten met de gemeente lopen goed waarmee dit speerpunt als afgehandeld kan worden beschouwd.

Wat willen we bereiken?

CWP 7.1.2. Woningen en voorzieningen in Albrandswaard helpen inwoners om langer veilig thuis wonen mogelijk te maken.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

CWP 7.1.2b De processen bij WMO onderzoeken om deze sneller en efficiënter te laten verlopen. Plan van aanpak opstellen en invoeren.

Stand van zaken

In 2024 zijn we gestart met een 'nieuwe' Albrandswaardse organisatie. Er is ingestoken om het werken vanuit cijfermatige sturing los te laten en meer te gaan werken vanuit de bedoeling. Deze focus maakt het mogelijk voor klantmanagers om proactief en integraal te werken. Er zijn hierdoor minder onenigheden, onduidelijkheden of onvolkomenheden waardoor het proces efficiënter loopt.

Dit heeft niet alleen effect op de klanttevredenheid en het werkplezier van onze medewerkers. Ook leidt dit tot het voorkomen van escalaties en/of inzet van andere (Wmo)voorzieningen. De positieve start van de eerste helft 2024 is doorgezet en de wachtlijsten zijn volledig weggewerkt. Er zijn nu geen wachtlijsten meer. Meldingen worden binnen de wettelijke termijnen opgepakt en afgehandeld.

Voorgesteld wordt om dit speerpunt als afgehandeld te beschouwen.

Afwikkelingskosten Ontwikkeling Centrum Poortugaal

Naam voorziening		Afwikkelingskosten Ontwikkeling Centrum Poortugaal					
Budgethouder							
Aard		Voorziening verplichtingen, verliezen en risico's					
Doel		Dekking afwikkelingskosten Ontwikkeling Centrum Poortugaal					
Benodigd saldo							
Dotatie							
		2023		2024			
saldo 1 januari		20.013		19.275			
saldo 31 december		19.275		-			
Mutatieverloop							
		Toevoegingen			Onttrekkingen		Opmerkingen
		2023		2024			
		Werkelijk	Raming	Werkelijk	Werkelijk	Raming	Werkelijk
Omschrijving							
Afwikkeling					738		19.275
							Vrijval, afgewikkeld
Totaal		-	-	-	738	-	19.275

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					
		2023		2024			
saldo 1 januari		-		45.822			
saldo 31 december		45.822		128.425			
Mutatieverloop							
		Toevoegingen			Onttrekkingen		Opmerkingen
		2023	2024		2023	2024	
Omschrijving		Werkelijk	Raming	Werkelijk	Werkelijk	Raming	Werkelijk
Primaire begroting		45.822	77.500	82.603			
Totaal		45.822	77.500	82.603	-	-	-

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			
		2023	2024		
saldo 1 januari		-	-		
saldo 31 december		-	181.487		
Mutatieverloop					
	Toevoegingen		Onttrekkingen	Opmerkingen	
	2023	2024	2023	2024	
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Raming	Werkelijk
Primaire begroting	-	101.700	181.487		
Totaal	-	101.700	181.487	-	-

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.		
	2023	2024	
saldo 1 januari	6.317.215	5.807.779	
	5.807.779	5.252.015	
Mutatieverloop			
	Toevoegingen		Onttrekkingen
	2023	2024	Opmerkingen
	2023	2024	
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk
Saldo product			
Totaal	-	-	-

Beklemden middelen afvalstoffenheffing

Naam voorziening	Beklemd 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.		
	2023	2024	
saldo 1 januari	247.768	453.447	
saldo 31 december	453.447	677.325	
Mutatieverloop			
	Toevoegingen		Onttrekkingen
	2023	2024	2023
			2024
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk
Saldo product afval	205.679	-	223.878
Totaal	205.679	-	223.878

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				
	2023	2024			
saldo 1 januari	3.356.109	3.068.410			
saldo 31 december	3.068.410	3.190.640			
Mutatieverloop					
	Toevoegingen		Onttrekkingen		Opmerkingen
	2023	2024	2023	2024	
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Raming	Werkelijk
Op peil brengen voorziening			122.230	287.698	- MPO
Totaal	-	-	122.230	287.698	- -

Voorziening Polder Albrandswaard

Naam voorziening		Voorziening Polder Albrandswaard						
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						
		2023		2024				
saldo 1 januari		586.487		432.937				
saldo 31 december		432.937		-				
Mutatieverloop								
		Toevoegingen		Onttrekkingen		Opmerkingen		
		20232024		20232024				
Omschrijving		Werkelijk	Raming	Werkelijk	Werkelijk	Raming	Werkelijk	MPO
Op peil brengen voorziening				-	153.550		-	
Afsluiten grex						432.900	432.937	
Totaal		-	-	-	153.550	432.900	432.937	

Voorziening Binnenland

Naam voorziening	Voorziening Binnenland				
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				
	2023	2024			
saldo 1 januari	2.763.003	2.511.897			
saldo 31 december	2.511.897	-			
Mutatieverloop					
	Toevoegingen			Onttrekkingen	Opmerkingen
	2023	2024		2023	2024
	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Werkelijk	Raming
Omschrijving					
Op peil brengen voorziening			-	251.106	-
Afsluiten grex					2.511.800
Totaal	-	-	-	251.106	2.511.897

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"			
	2023	2024		
saldo 1 januari	368.720	388.120		
saldo 31 december	388.120	407.520		
Mutatieverloop				
	Toevoegingen		Onttrekkingen	Opmerkingen
	2023	2024	2023	2024
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Werkelijk
Primaire begroting	19.400	19.400	19.400	
Totaal	19.400	19.400	19.400	-

Bijlage 7 – Interbestuurlijk Toezicht

Toezichtgebied	Trede IBT-ladder	IBT-oordeel	Toelichting
Huisvesting vergunninghouders	3		Vier keer per jaar ontvangt de gemeente een toezichtbrief over de voortgang met betrekking tot de huisvesting van vergunninghouders. Bestuurlijk overleg heeft in de eerste maanden van 2025 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 de aandacht binnen de gemeente.
Informatie- en archiefbeheer	2a		Het laatste inspectieverslag van de gemeentearchivaris dateert uit augustus 2023. Hieruit werd duidelijk dat de gemeente nog niet voldoet aan de Archiefwet. Lokale regelgeving moet geactualiseerd en uitgewerkt worden ter voorbereiding op de nieuwe Archiefwet. De implementatie van de hotspotmonitor is in concept klaar en een noodzakelijke e-depotvoorziening ontbreekt ten tijde van de laatste inspectie. Daarnaast is er achterstand ontstaan in het digitale vernietigen vanwege het ontbreken van een vernietigingsfunctionaliteit.
<i>Is er reden voor aandacht?</i>		Ja	Er is een plan van aanpak opgesteld dat sinds 2024 door De BedrijfsvoeringsPartner wordt uitgevoerd. In de loop van 2025 zal de volgende archiefinspectie plaatsvinden.
Monumentenzorg en archeologie	2a		Onderstaande indicatoren zijn via een enquête uitgevraagd. Beleid, onderzoek en uitvoering. Implementatie Omgevingswet. Toezicht en Handhaving. 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	De provincie vraagt informatie op en gaat op ambtelijk niveau het gesprek aan.
Omgevingsrecht	2b		In 2024 wordt niet voldaan aan de minimale wettelijke procedurecriteria. Het ontbreekt in 2024 aan een meerjarig VTH-beleidsplan. Er moet ook aandacht zijn wettelijke procescriteria, zoals de benodigde personele en financiële middelen.
<i>Is er reden voor aandacht?</i>		Nee	Het vergunningenbeleidsplan Omgevingswet/ BRIKS-taken 2024-2028 is vastgesteld op 25-3-2025. Het Handhavingsbeleidsplan Omgevingswet/ BRIKS-taken 2024-2028 is vastgesteld op 25-3-2025. Er is aandacht voor de uitvoering van de wettelijke taken en personele bezetting.
Ruimtelijke Ordening	0		Er is een tijdelijk deel omgevingsplan wat voldoet aan de Zuid-Hollandse Omgevingsverordening.
<i>Is er reden voor aandacht?</i>		Nee	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