

Bijlage 6

6.1 Toelichting saldoneutrale ontwikkelingen

Neutrale ontwikkelingen (enkel effect tussen en/of binnen programma's) zijn apart inzichtelijk gemaakt. Budgetneutrale wijzigingen leiden op totaal begrotingsniveau niet tot resultaatwijzigingen op de baten of lasten. Wel kan er een budgettair effect tussen de programma's optreden, bijvoorbeeld als gevolg van verschuivingen, echter in totaal hebben deze verschuivingen geen effect op het financieel perspectief.

In onderstaand overzicht zijn op programmaniveau de administratief neutrale ontwikkelingen opgenomen. Daarna volgt de specificatie van de neutrale ontwikkelingen per programma.

Bedragen x € 1.000								
Totaal overzicht	2025				2026	2027	2028	2029
	lasten	baten	reserve	saldo	saldo	saldo	saldo	saldo
Ontwikkelingen zonder effect op financieel perspectief								
Programma Bestuurlijk en Ondersteunend Dordrecht	1.786	-457	500	1.829	-976	-912	-910	-910
Programma Levendig, Leefbaar en Veilig Dordrecht	-25.315	22.261	2.476	-578	0	0	0	0
Programma Groen, Duurzaam en Ruimtelijk Dordrecht	-901	42	460	-399	-803	-803	-803	-803
Programma Gezond, Sociaal en Zorgzaam Dordrecht	-6.742	1.839	2.077	-2.826	-221	-223	-225	-225
Programma Lerend en Ondernemend Dordrecht	-5.358	4.669	983	294	-20	-20	-20	-20
Programma Bouwend en Bereikbaar Dordrecht	-1.795	679	1.438	322	322	322	322	322
Programma Financiën van Dordrecht	-1.382	1.231	1.506	1.355	1.696	1.634	1.634	1.634
Totaal Programma's Dordrecht	-39.707	30.264	9.440	0	0	0	0	0

-/- betreft een nadeel

6.1.1 Bestuurlijk en Ondersteunend Dordrecht

Bedragen x € 1.000

Programma Bestuurlijk en Ondersteunend Dordrecht	2025				2026	2027	2028	2029
	lasten	baten	reserve	saldo	saldo	saldo	saldo	saldo
Ontwikkelingen zonder effect op financieel perspectief								
1. Minder werkdruk jeugdbescherming	227			227	221	223	225	225
2. VSV voortijdig schoolverlaten	-525			-525	-525	-525	-525	-525
3. Compensatie besparingsverlies jeugd	2.124			2.124				
4. Correctie stelpost onderbesteding	475			475				
5. Dordtpas gecontinueerd	-500		500	0	0			
6. Herschikking personele- en uitvoeringsbudgetten handhaving en brugbediening	200			200				
7. Smart Delta		-281		-281	-281	-281	-281	-281
8. Smart Delta materieel	-78			-78	-78	-78	-78	-78
9. Herschikking bijdragestaat gemeentebelastingen	-137	-176		-313	-313	-251	-251	-251
Totaal Bestuurlijk en Ondersteunend Dordrecht	1.786	-457	500	1.829	-976	-912	-910	-910

-/- betreft een nadeel

Toelichting bij de afwijkingen

1. Minder werkdruk jeugdbescherming

De lasten zijn structureel € 227.000 lager dan begroot in 2025, omdat we de extra middelen voor werkdrukverlaging jeugdbescherming uit de Meicirculaire 2024 verschuiven naar programma Gezond, Sociaal en Zorgzaam.

2. VSV voortijdig schoolverlaten

De lasten zijn structureel € 525.469 lager dan begroot, omdat de middelen voortijdig schoolverlaten niet meer worden gefinancierd vanuit het gemeentefonds.

Vanuit het gemeentefonds worden de middelen overgeheveld naar het ministerie van OCW. Dit betreft de invulling van stelpost Jeugd/onderdeel voortijdig schoolverlaten bij de Meicirculaire 2024.

3. Compensatie besparingsverlies jeugd

De lasten zijn structureel € 2.124.000 lager dan begroot, omdat we de middelen voor besparingsverlies jeugd uit de Meicirculaire 2024 verschuiven naar programma Gezond, Sociaal en Zorgzaam.

4. Correctie stelpost onderbesteding

De lasten zijn incidenteel € 475.000 lager dan begroot, omdat er een correctie moet worden doorgevoerd als gevolg van het onjuist verdelen van de stelpost 'onderbesteding in de budgetten'. Zie ook programma Gezond, Sociaal en Zorgzaam.

5. Dordtpas gecontinueerd

De lasten zijn voor 2025 en 2026 € 500.000 hoger dan begroot om de kosten van de Dordtpas te continueren in de jaren 2025 en 2026 als middel voor het stimuleren van participatie van inwoners in de stad.

Deze extra lasten dekken we door een onttrekking vanuit de reserve Dordtpas voor een bedrag van € 500.000 in 2025 en € 500.000 in 2026.

6. Herschikking personele- en uitvoeringsbudgetten handhaving en brugbediening

De lasten zijn structureel € 200.000 lager dan begroot, omdat de personele- en uitvoeringsbudgetten van handhaving en brugbediening saldoneutraal zijn herschikt om beter te zijn afgestemd op werkelijke situatie. De budgetten in de programma's 'Levendig, Leefbaar & Veilig' en 'Overhead' zijn verhoogd met respectievelijk € 1.082.000 en € 125.000. Tegelijkertijd zijn budgetten vanuit de programma's 'Bestuurlijk & Ondersteunend', 'Groen, Duurzaam & Ruimtelijk', 'Lerend & Ondernemend' en de te begroten werkzaamheden voor derden met respectievelijk € 200.000, € 404.000, € 99.000 en € 503.000 overgeheveld.

7. Smart Delta

De baten zijn structureel lager dan begroot omdat er een wijziging plaatsvindt in de beleidsprogramma's voor Smart Delta vanaf 2025. Hierdoor vindt een herschikking plaats binnen onze begroting, zie ook Financiën van Dordt.

8. Smart Delta materieel

De lasten zijn structureel € 78.000 hoger dan begroot omdat er een verschuiving plaatsvindt in de beleidsprogramma's van Smart Delta vanaf 2025. Hierdoor vindt een herschikking plaats binnen onze begroting, zie ook programma Bouwend & Bereikbaar en Financiën van Dordt.

9. Herschikking bijdragestaat gemeentebelastingen

De lasten zijn vanaf 2025 hoger dan begroot vanwege een herschikking van de bijdragestaat gemeentebelastingen, zie ook Financiën van Dordt.

6.1.2 Levendig, Leefbaar en Veilig Dordrecht

Bedragen x € 1.000

Programma Levendig, Leefbaar en Veilig Dordrecht	2025				2026	2027	2028	2029
	lasten	baten	reserve	saldo	saldo	saldo	saldo	saldo
Ontwikkelingen zonder effect op financieel perspectief								
1. Sloopkosten Spoorwachtershuisje begroot	-73		73	0				
2. Bijdrage impuls jongerencultuur regio	-225	225		0				
3. Onttrekking reserve Mijlpalen ten behoeve van programma levendige binnenstad	-150		150	0	0			
4. Integraal Veiligheid IVP	-350		350	0	0			
5. Inpassen flexwoningen Oekraïners in openbare ruimte	-1.500		1.500	0	0	0	0	0
6. Oekraïne	-15.058	15.058		0				
7. Binnenstad	-228		228	0				
8. Inzet reserve KIOR	-175		175	0				
9. Herschikking personele- en uitvoeringsbudgetten handhaving en brugbediening	-1.082	504		-578				
10. Nationaal progr leefbaar en veiligheid	-6.474	6.474		0	0			
Totaal Levendig, Leefbaar en Veilig Dordrecht	-25.315	22.261	2.476	-578	-	-	-	-

-/- betreft een nadeel

Toelichting bij de afwijkingen

1. Sloopkosten spoorwachtershuisje begroot

De lasten zijn incidenteel € 73.000 hoger dan begroot, omdat er sprake is van sloop van een spoorwachtershuisje aan het Kors Monsterpad wegens de vervallen staat en sanering van de vervuilde grond. Het gaat om vastgoed dat overgekomen is vanuit de gemeenschappelijke regeling Parkschap Nationaal Park De Biesbosch (GR Parkschap).

Er is € 73.000 meer uit de reserve Parkschap Biesbosch geboekt in jaar 2025 dan begroot, omdat de sloop door natuuronderzoeken niet eerder kon worden uitgevoerd.

2. Bijdrage impuls jongerencultuur regio

De lasten en de baten zijn incidenteel € 225.000 hoger dan begroot omdat we van de gemeente Rotterdam een deelbijdrage uit de SPUK impuls jongeren en talent cultuurregio's van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap ontvangen. Hiervan bekostigen we deze kosten.

3. Onttrekking reserve Mijlpalen ten behoeve van programma levendige binnenstad

De lasten zijn incidenteel € 150.000 hoger dan begroot ten behoeve van het Programma Levendige Binnenstad voor het vergroten van het aanbod cultuur en evenementen in de vorm van activiteiten gericht op een levendiger en aantrekkelijker stad, verbreden van het publieksbereik, verbinding en ontmoeting.

Deze lasten dekken we vanuit de reserve Mijlpalen waaruit we een bedrag van € 150.000 onttrekken.

4. Integraal Veiligheid IVP

De lasten zijn incidenteel € 350.000 hoger dan begroot voor uitgaven voor het Integraal Veiligheidsplan. Deze uitgaven waren nog niet meegenomen in de begroting 2025 en 2026.

Deze lasten dekken we door een onttrekking uit de gelijknamige bestemmingsreserve.

5. Inpassen flexwoningen Oekraïners in openbare ruimte

De lasten zijn € 1.500.000 hoger dan begroot, omdat de flexwoningen voor huisvesting van Oekraïners in de openbare ruimte moeten worden ingepast ([2024-0097657](#)).

We onttrekken € 1.500.000 aan de reserve ontheemden breed, omdat de inpassingsmaatregelen in de openbare ruimte hiermee worden bekostigd.

6. Oekraïne

De lasten en baten zijn incidenteel € 15.057.320 hoger dan begroot omdat het normbedrag vanuit het Rijk pas later bekend is gemaakt.

7. Binnenstad

De lasten zijn incidenteel € 228.000 hoger dan begroot, omdat door vertraging in de besluitvorming de kosten voor het programma Binnenstadontwikkeling zijn verschoven van 2024 naar 2025.

We onttrekken hierdoor ook incidenteel € 228.000 meer aan de reserve Binnenstadontwikkeling.

8. Inzet reserve KIOR

De lasten zijn incidenteel € 175.000 hoger dan begroot voor de kosten van de realisatie van de sculpturen voor de inrichting van de openbare ruimte in het Hofkwartier.

We onttrekken hierdoor ook incidenteel € 175.000 meer aan de reserve KIOR.

9. Herschikking personele- en uitvoeringsbudgetten handhaving en brugbediening

De lasten zijn structureel €1.082.000 hoger dan begroot, omdat de personele- en uitvoeringsbudgetten van handhaving en brugbediening saldoneutraal zijn herschikt om beter te zijn afgestemd op werkelijke situatie. De budgetten in de programma's 'Levendig, Leefbaar & Veilig' en 'Overhead' zijn verhoogd met respectievelijk € 1.082.000 en € 125.000. Tegelijkertijd zijn budgetten vanuit de programma's 'Bestuurlijk & Ondersteunend', 'Groen, Duurzaam & Ruimtelijk', 'Lerend & Ondernemend' en de te begroten werkzaamheden voor derden met respectievelijk € 200.000, € 404.000, € 99.000 en € 504.000 overgeheveld.

De baten zijn structureel € 504.000 hoger dan begroot, omdat de geraamde inkomsten voor werkzaamheden die in opdracht van derden worden uitgevoerd, zijn aangepast aan de actuele afspraken in de dienstverleningsovereenkomsten.

10. Nationaal programma leefbaar en veiligheid

De lasten en de rijksfinanciering van het nationaal programma leefbaar en veilig worden geraamd omdat deze ramingen niet in de begroting 2025 en 2026 waren opgenomen. De ramingen zijn op de ontvangen beschikkingen van het Rijk onder aftrek van de bestedingen tot en met 2024 gebaseerd.

6.1.3 Groen, Duurzaam en Ruimtelijk Dordrecht

Bedragen x € 1.000

Programma Groen, Duurzaam en Ruimtelijk Dordrecht	2025				2026	2027	2028	2029
	lasten	baten	reserve	saldo	saldo	saldo	saldo	saldo
Ontwikkelingen zonder effect op financieel perspectief								
1. Herschikking groenbudget	-115	115		0	0	0	0	0
2. Opbrengst afvalstoffenheffing geactualiseerd		168	-168	0	0	0	0	0
3. Opvoer uitvoeringsbudget vervanging verlichting	-80		80	0				
4. Stadspark	-193		193	0				
5. Binnenstad	-355		355	0				
6. Herschikking WEI BBL	5	-5		0	0	0	0	0
7. Herschikking personele- en uitvoeringsbudgetten handhaving en brugbediening	404			404				
8. CDOKE					0			
9. Smart Delta		-192		-192	-192	-192	-192	-192
10. Smart Delta materieel	-13			-13	-13	-13	-13	-13
11. Herschikking bijdragestaat gemeentebelastingen	-554	-44		-598	-598	-598	-598	-598
Totaal Groen, Duurzaam en Ruimtelijk Dordrecht	-901	42	460	-399	-803	-803	-803	-803

-/- betreft een nadeel

Toelichting bij de afwijkingen

1. Herschikking groenbudget

De lasten zijn structureel €115.000 hoger dan begroot, omdat de begroting is aangepast omdat bepaalde onderhoudskosten zijn gedekt door inkomsten. Hierdoor zijn de bijbehorende baten eveneens structureel met hetzelfde bedrag verhoogd. Per saldo is deze wijziging neutraal.

2. Opbrengst afvalstoffenheffing geactualiseerd

De baten zijn structureel € 168.000 hoger dan begroot, omdat de geactualiseerde prognose voor de afvalstoffenheffing aanleiding geeft tot een bijstelling van de begroting. We storten hierdoor ook incidenteel € 168.000 meer in de reserve.

3. Opvoer uitvoeringsbudget vervanging verlichting

De lasten zijn incidenteel € 80.000 hoger dan begroot, omdat het budget voor de werkzaamheden voor de groepsgewijze vervanging van de openbare verlichting in de lopende begroting is opgevoerd.

De lasten dekken we uit de egalisatiereserve 'Vervanging openbare verlichting'.

4. Stadspark

De lasten zijn incidenteel € 193.000 hoger dan begroot, omdat door hiaten in de programmaorganisatie de voorbereiding van het project Dordtwijkzone is vertraagd van 2024 naar 2025.

We onttrekken hierdoor ook incidenteel € 193.000 meer aan de reserve Dordtwijkzone.

5. Binnenstad

De lasten zijn incidenteel € 355.000 hoger dan begroot, omdat door vertraging in de besluitvorming de kosten van het programma Binnenstadontwikkeling zijn verschoven van 2024 naar 2025.

We onttrekken hierdoor ook incidenteel € 355.000 meer aan de reserve Binnenstadontwikkeling.

6. Herschikking Wei BBL

De lasten en baten zijn incidenteel € 5.000 hoger dan begroot vanwege herschikking van de vergoeding voor personeelskosten naar de goede kostensoort.

7. Herschikking personele- en uitvoeringsbudgetten handhaving en brugbediening

De lasten zijn structureel € 404.000 lager dan begroot, omdat de personele- en uitvoeringsbudgetten van handhaving en brugbediening saldoneutraal zijn herschikt om beter te zijn afgestemd op werkelijke situatie. De budgetten in de programma's 'Levendig, Leefbaar & Veilig' en 'Overhead' zijn verhoogd met respectievelijk € 1.082.000 en € 125.000. Tegelijkertijd zijn budgetten vanuit de programma's 'Bestuurlijk & Ondersteunend', 'Groen, Duurzaam & Ruimtelijk', 'Lerend & Ondernemend' en de te begroten werkzaamheden voor derden met respectievelijk € 200.000, € 404.000, € 99.000 en € 504.000 overgeheveld.

8. CDOKE

De baten en lasten zijn incidenteel € 2.000.000 hoger dan begroot. Vanuit het rijk is € 2.000.000 meer ontvangen vanwege indexering van een specifieke uitkering voor energiekosten.

9. Smart Delta

De baten zijn structureel € 192.000 lager dan begroot omdat er een wijziging plaatsvindt in de beleidsprogramma's voor Smart Delta vanaf 2025. Hierdoor vindt een herschikking plaats binnen onze begroting, zie ook Financiën van Dordt.

10. Smart Delta materieel

De lasten zijn structureel € 13.000 hoger dan begroot omdat er een verschuiving plaatsvindt in de beleidsprogramma's van Smart Delta vanaf 2025. Hierdoor vindt een herschikking plaats binnen onze begroting, zie ook programma Bouwend & Bereikbaar en Financiën van Dordt.

11 Bijdragestaat Gemeente belastingen

De lasten en baten zijn vanaf 2025 totaal € 598.000 hoger dan begroot vanwege een herschikking van de bijdragestaat gemeentebelastingen, zie ook Financiën van Dordt.

6.1.4 Gezond, Sociaal en Zorgzaam Dordrecht

Bedragen x € 1.000

Programma Gezond, Sociaal en Zorgzaam Dordrecht	2025				2026	2027	2028	2029
	lasten	baten	reserve	saldo	saldo	saldo	saldo	saldo
Ontwikkelingen zonder effect op financieel perspectief								
1. Restantbudget v.v. Dubbeldam en sportvisie 2030 geraamd	-1.937		1.937	0				
2. Niet-bestede middelen Werk vd Jeugd 2024	-145	145		0				
3. Minder werkdruk jeugdbescherming	-227			-227	-221	-223	-225	-225
4. Werk voor de jeugd 2025	-187	187		0				
5. Brede SPUK-indexatie	-60	60		0	0			
6. Niet-bestede middelen investeringsplan sociaal domein	-83		83	0	0			
7. Compensatie besparingsverlies jeugd	-2.124			-2.124				
8. Correctie stelpost onderbesteding	-475			-475				
9. SPUK Inburgering en Onderwijs	-1.368	1.368		0	0	0	0	0
10. Diversiteit en inclusiviteit	-57		57	0				
11. Exploitatie Essenhof geactualiseerd	-79	79		0	0	0	0	0
Totaal Gezond, Sociaal en Zorgzaam Dordrecht	-6.742	1.839	2.077	-2.826	-221	-223	-225	-225

-/- betreft een nadeel

Toelichting bij de afwijkingen

1. Restantbudget v.v. Dubbeldam en sportvisie 2030 geraamd

De lasten zijn incidenteel € 1.937.000 hoger dan begroot, omdat de laatste termijn van de subsidie voor de nieuwbouw van v.v. Dubbeldam nog wordt uitgekeerd (€ 350.000) en omdat de restantbudgetten 2023-2024 voor de verschillende onderdelen van de [sportvisie 2030](#) in 2025 worden aangewend. Het gaat om:

- de uitvoering van de subsidieregeling voor renovatie of nieuwbouw sportaccommodaties (€ 1.388.000); sportverenigingen kunnen opnieuw aanvragen indienen voor deze regeling;

- de uitvoering van de subsidieregeling voor professionalisering sportverenigingen (€ 113.000); de resterende middelen geven een extra impuls in het jaar 2025;
- de planvorming voor wijksporthallen (€ 86.000), welke is vertraagd en in 2025 ter hand wordt genomen;

We onttrekken € 2.195.000 meer aan de reserves SI Sportparken en PA 2022-2026 Sportaccommodaties, omdat de resterende middelen 2023 en 2024 voor de uitvoering van de verschillende onderdelen van de sportvisie 2030 in 2025 worden aangewend.

We voegen € 258.000 meer toe aan de reserve afschrijving, omdat de aanleg van het kunstgrasveld op sportpark Smitsweg wordt afgerond.

2. Niet-bestede middelen Werk voor de Jeugd 2024

De lasten en baten zijn incidenteel € 145.000 hoger dan begroot, omdat we de niet-bestede middelen uit 2024 van het regionale programma 'Werk voor de Jeugd' in 2025 inzetten.

3. Minder werkdruk jeugdbescherming

De lasten zijn structureel € 227.000 hoger dan begroot in 2025, omdat we de extra middelen voor jeugdhulp uit de Meicirculaire 2024 inzetten om de werkdruk bij jeugdbescherming te verlagen (zie ook programma Bestuurlijk en Ondersteunend).

4. Werk voor de jeugd 2025

De lasten en baten zijn incidenteel € 187.000 hoger dan begroot, omdat het Netwerk MT Jeugd Zuid-Holland Zuid het regionale programma 'Werk voor de Jeugd' continueert in 2025. Hierin staan de kansen voor lokale preventieve beleidskeuzes en de kracht van de regionale samenwerking qua jeugdzorg centraal.

5. Brede SPUK-indexatie

De lasten en baten zijn incidenteel € 60.000 in 2025 en € 43.000 in 2026 hoger dan begroot, omdat het Rijk loon- en prijsinflatie op SPUK GALA (Gezond en Actief Leven Akkoord) toekent.

6. Niet-bestede middelen investeringsplan sociaal domein

De lasten zijn incidenteel € 83.000 hoger dan begroot, omdat we de niet-bestede middelen uit 2024 van het investeringsplan sociaal domein deels inzetten voor BSO+ in 2025. Zie [raadsvoorstel](#).

We onttrekken hierdoor € 83.000 meer aan de reserve SI-Sociaal domein innovatiebudget & versterken sociale infrastructuur.

7. Compensatie besparingsverlies jeugd

De lasten zijn structureel € 2.124.000 hoger dan begroot, omdat we de middelen voor besparingsverlies jeugd uit de Meicirculaire 2024 inzetten voor de (extra) kosten bij regionaal georganiseerde jeugdhulp (zie ook programma Bestuurlijk en Ondersteunend).

8. Correctie stelpost onderbesteding

De lasten zijn incidenteel € 475.000 hoger dan begroot, omdat een correctie moet worden doorgevoerd als gevolg van het onjuist verdelen van de stelpost 'onderbesteding in de budgetten'. Zie ook programma Bestuurlijk en Ondersteunend.

9. SPUK Inburgering en Onderwijs

De lasten en baten zijn structureel met € 1.368.214 toegenomen, omdat er sprake is van meer inburgeringstrajecten welke we bekostigen vanuit een hogere rijksbijdrage vanwege de toename van het aantal inburgeringstrajecten.

10 Diversiteit en inclusiviteit

De lasten zijn incidenteel € 57.000 hoger dan begroot omdat geplande werkzaamheden uit 2024 in 2025 worden uitgevoerd.

De kosten dekken we door middel van een onttrekking van € 57.000 uit de bestemmingsreserve PA 2022-2026 Diversiteit en Inclusiviteit.

11. Exploitatie Essenhof geactualiseerd

De lasten en baten zijn structureel € 79.000 hoger dan begroot, omdat de geactualiseerde prognose voor de uitvaartdiensten een aanleiding geeft tot het verhogen van de inkomstenraming.

Deze extra inkomsten worden gebruikt om benodigde personeelscapaciteit te verhogen.

6.1.5 Lerend en Ondernemend Dordrecht

Bedragen x € 1.000

Programma Lerend en Ondernemend Dordrecht	2025			2026	2027	2028	2029
	lasten	baten	reserve	saldo	saldo	saldo	saldo
Ontwikkelingen zonder effect op financieel perspectief							
1. Sloop Bernhardschool geraamd	-700		700	0			
2. VSV voortijdig schoolverlaten	525			525	525	525	525
3. Wijziging verlening RMC middelen 2024	-28	28		0	0	0	0
4. Incidentele invoeringsmiddelen wet Van school naar duurzaam werk	-999	999		0			
5. Niet-bestede middelen IPTA 2024 en 3e voorschot 2025	-928	928		0			
6. The NXT Chapter	-86	86		0			
7. Hogere lasten en batens WEB-middelen	-141	141		0	0	0	0
8. Dordthuis dot. budget bibliotheek	216			216			
9. Nieuwe gymzaal in bestaand pand gerealiseerd					0	0	0
10. Herschikking personele- en uitvoeringsbudgetten handhaving en brugbediening	99			99			
11. Restant arbeidsmarkt Human Capital	-215		215	0			
12. Circulaire Bouwhub Dordrecht	-94	94		0			
13. MKB-Dienstverlening	-150	150		0			
14. Opramen subsidie Hi Delta	-220	220		0			
15. Smart Delta		-374		-374	-374	-374	-374
16. Leerpark	-2.200	2.200		0			
17. MKB deals	-200	200		0			
18. Campusontwikkeling	-68		68	0	0	0	0
19. Smart Delta materieel	-185			-185	-185	-185	-185

20. Herschikking bijdragestaat gemeentebelastingen	16	-3		13	14	14	14	14
Totaal Lerend en Ondernemend Dordrecht	-5.358	4.669	983	281	-20	-20	-20	-20

-/- betreft een nadeel

Toelichting bij de afwijkingen

1. Sloop Bernhardschool geraamd

De lasten zijn incidenteel € 700.000 hoger dan begroot, omdat de prins Bernhardschool moet worden gesloopt en de grond bouwrijp wordt gemaakt voor nieuwbouw door Arcade.

Deze kosten zijn voor rekening van de gemeente en worden gedekt vanuit de reserve onderwijshuisvesting in het kader van de afspraken die in de doordecentralisatie onderwijshuisvesting primair (speciaal) onderwijs (DDC P(S)O) zijn gemaakt (zie [RIS 1952609](#)).

2. VSV voortijdig schoolverlaten

De kosten zijn structureel € 525.469 lager dan begroot, omdat de middelen voortijdig schoolverlaten niet meer worden gefinancierd vanuit het gemeentefonds.

Vanuit het gemeentefonds worden de middelen overgeheveld naar het ministerie van OCW. Dit betreft de invulling van stelpost Jeugd/ onderdeel voortijdig schoolverlaten bij de meicirculaire 2024.

3. Wijziging verlening RMC middelen 2024

De lasten en baten zijn structureel € 28.000 hoger dan begroot, omdat de Specifieke Uitkering RMC- middelen naar boven is bijgesteld.

4. Incidentele invoeringsmiddelen wet Van school naar duurzaam werk

De lasten en baten zijn incidenteel € 999.025 hoger dan begroot, omdat de middelen invoeringsmiddelen wet Van school naar duurzaam werk eenmalig beschikbaar worden gesteld in 2025 door OCW.

5. Niet-bestede middelen IPTA 2024 en 3e voorschot 2025

De lasten en baten zijn incidenteel € 928.000 hoger dan begroot, omdat de niet-bestede middelen IPTA 2024 via de balans zijn doorgeschoven naar 2025 en het derde voorschot is ontvangen in 2025.

6. The NXT Chapter

De lasten en baten zijn incidenteel € 86.000 hoger dan begroot, omdat we de niet-bestede middelen uit 2024 van het subsidieproject The NXT Chapter (i.c. maatschappelijke diensttijd voor jongeren) overhevelen naar 2025.

7. Hogere lasten en baten WEB-middelen

De lasten en baten zijn structureel € 141.000 hoger dan begroot, omdat de Specifieke Uitkering WEB-middelen naar boven is bijgesteld.

8. Dordthuis dotatie budget bibliotheek

De lasten voor het beoogde aandeel van de Bibliotheek in het Dordthuis zijn in 2025 € 216.000 lager dan begroot, omdat de verhuizing naar het Dordthuis zoals bekend is uitgesteld.

Om het budget beschikbaar te houden wordt dit bedrag toegevoegd aan de Bestemmingsreserve Dordthuis kapitaallasten, zie Financiën van Dordt.

9. Nieuwe gymzaal in bestaand pand gerealiseerd

De kapitaallasten worden gedeeltelijk omgezet naar exploitatiebudget om een pand aan te huren, omdat de beoogde nieuwbouw van een gymzaal in het centrum wordt gerealiseerd in een bestaand pand aan de Lijnbaan. De investering is hierdoor lager, maar het pand moet worden aangehuurd.

10. Herschikking personele- en uitvoeringsbudgetten handhaving en brugbediening

De lasten zijn structureel € 99.000 lager dan begroot, omdat de personele- en uitvoeringsbudgetten van handhaving en brugbediening saldoneutraal zijn herschikt om beter te zijn afgestemd op werkelijke situatie. De budgetten in de programma's 'Levendig, Leefbaar & Veilig' en 'Overhead' zijn verhoogd met respectievelijk € 1.082.000 en € 125.000. Tegelijkertijd zijn budgetten vanuit de programma's 'Bestuurlijk & Ondersteunend', 'Groen, Duurzaam & Ruimtelijk', 'Lerend & Ondernemend' en de te begroten werkzaamheden voor derden met respectievelijk € 200.000, € 404.000, € 99.000 en € 504.000 overgeheveld.

11. Restant arbeidsmarkt Human Capital

De lasten zijn incidenteel € 215.000 hoger dan begroot omdat niet bestede middelen uit 2024 van het programma Arbeidsmarkt en Menselijk kapitaal in 2025 worden ingezet.

We onttrekken incidenteel € 64.500 meer uit de reserve AD2030 Ruimte voor banen en incidenteel € 150.000 meer uit de reserve AD2030 Toekomst Dordtse jongeren geboekt om deze extra inzet te dekken.

12. Circulaire Bouwhub Dordrecht

De lasten en baten zijn incidenteel € 94.000 hoger dan begroot, omdat een subsidie wordt verstrekt voor het realiseren van een circulaire bouwhub.

13. MKB-Dienstverlening

De lasten en baten zijn incidenteel € 150.000 hoger dan begroot, omdat Dordrecht, in regionaal verband, is gestart met een project om de samenwerking en het ondernemersklimaat in de regio te verbeteren.

We ontvangen hiervoor een bijdrage van de provincie Zuid-Holland.

14. Opramen subsidie Hi Delta

De lasten en baten zijn incidenteel € 220.000 hoger dan begroot vanwege de bijdrage en projectfinanciering Regiodeal en HiDelta 2022-2025.

15. Smart Delta

De baten zijn structureel € 374.000 lager dan begroot omdat er een wijziging plaatsvindt in de beleidsprogramma's voor Smart Delta vanaf 2025. Hierdoor vindt een herschikking plaats binnen onze begroting, zie ook Financiën van Dordt.

16. Leerpark

De lasten en baten zijn incidenteel € 2.200.000 hoger dan begroot vanwege de provinciale bijdrage voor het project ontwikkeling Leerpark.

17. MKB deals

De lasten en baten zijn incidenteel € 200.000 hoger dan begroot, omdat Dordrecht, in regionaal verband, is gestart met een project om de samenwerking en het ondernemersklimaat in de regio te verbeteren. Hiervoor ontvangt Dordrecht een bijdrage van de provincie Zuid-Holland.

18. Campusontwikkeling

De lasten en de onttrekking uit de reserve SI-Campusontwikkeling Leerpark verband houdende met het meerjarig voornemen voor het tegemoet komen in de huurverplichtingen van de Hogeschool Rotterdam aangaande Dordrecht Academy worden geraamd omdat deze posten in de begroting 2026 ontbreken.

19. Smart Delta materieel

De lasten zijn structureel € 185.000 lager dan begroot omdat er een wijziging plaatsvindt in de beleidsprogramma's voor Smart Delta vanaf 2025. Hierdoor vindt een herschikking plaats binnen onze begroting, zie ook Programma Bouwend & bereikbaar en Financiën van Dordt.

20. Herschikking bijdragestaat gemeentebelastingen

De lasten en baten zijn vanaf 2025 per saldo ongeveer € 13.000 hoger dan begroot vanwege een herschikking van de bijdragestaat gemeentebelastingen, zie ook Financiën van Dordt.

6.1.6 Bouwend en Bereikbaar Dordrecht

Bedragen x € 1.000

Programma Bouwend en Bereikbaar Dordrecht	2025				2026	2027	2028	2029
	lasten	baten	reserve	saldo	saldo	saldo	saldo	saldo
Ontwikkelingen zonder effect op financieel perspectief								
1. RPV Subsidie 2025-2027	-422	422		0	0	0		
2. Binnenstad	-61		61	0				
3. Mobiliteitsfonds	100		-100	0	0			
4. Herschikking personele- en uitvoeringsbudgetten handhaving en brugbediening	0			0				
5. Smart Delta	-110	257		147	147	147	147	147
6. Stadsas	-1.443		1.443	0				
7. Spuiboulevard	-34		34	0	0	0		
8. Smart Delta materieel	213			213	213	213	213	213
9. Herschikking bijdragestaat gemeentebelastingen	-38	0		-38	-38	-38	-38	-38
Totaal Bouwend en Bereikbaar Dordrecht	-1.795	679	1.438	322	322	322	322	322

-/- betreft een nadeel

Toelichting bij de afwijkingen

1. RPV Subsidie 2025-2027

De lasten en batens zijn incidenteel € 421.000 hoger dan begroot, omdat de taken van de regionale projectgroep verkeersveiligheid (RPV) voortgezet wordt voor de periode van 2025 tot en met 2027. Hiervoor is er ruim € 1,45 beschikbaar, waarvan grotendeels vanuit een provinciale subsidie en bijdragen vanuit regiegemeenten.

2. Binnenstad

De lasten zijn incidenteel € 61.000 hoger dan begroot, omdat door vertraging in de besluitvorming de kosten met betrekking tot parkeren binnen het programma Binnenstadontwikkeling zijn verschoven van 2024 naar 2025.

We onttrekken hierdoor ook incidenteel € 644.000 meer aan de reserve Binnenstadontwikkeling.

3. Mobiliteitsfonds

De lasten zijn incidenteel € 100.000 lager dan begroot vanwege kosten voor het mobiliteitsfonds. Deze kosten dekken we vanuit de daarvoor bestemde reserve.

4. Herschikking personele- en uitvoeringsbudgetten handhaving en brugbediening

In het kader van de herschikking van het personele en uitvoeringsbudget voor handhaving en brugbediening is binnen het product 'Parkeren' een herverdeling doorgevoerd tussen twee uitgavencategorieën. Deze aanpassing heeft geen invloed op het totaalbudget en betreft uitsluitend een administratieve nulmutatie.

5. Smart Delta

De lasten en baten zijn per saldo € 147.000 structureel lager dan begroot omdat er een wijziging plaatsvindt in de beleidsprogramma's voor Smart Delta vanaf 2025. Hierdoor vindt een herschikking plaats binnen onze begroting, zie ook Programma Bestuur en Ondersteunend, Groen Duurzaam en Ruimtelijk en Lerend & Ondernemend en Financiën van Dordt.

6. Stadsas

De lasten zijn incidenteel € 1.443.000 hoger dan begroot, omdat door personele wisselingen en een langer durende verkenning met oplossingsrichtingen voor het Maasterras, het programma Stadsas vertraging heeft opgelopen van 2024 naar 2025 e.v.

We onttrekken hierdoor ook incidenteel € 1.443.000 meer aan de reserve Spoorzone.

7. Spuiboulevard

De lasten zijn incidenteel € 34.000 hoger dan begroot, omdat door een aangepaste fasering de voorbereidingskosten van de gebiedsontwikkeling Spuiboulevard zijn verschoven van 2024 naar 2025 e.v.

We onttrekken hierdoor ook incidenteel € 34.000 meer aan de reserve Spoorzone-Spuiboulevard.

8. Smart Delta materieel

De lasten zijn € 213.000 structureel lager dan begroot omdat er een wijziging plaatsvindt in de beleidsprogramma's voor Smart Delta vanaf 2025. Hierdoor vindt een herschikking plaats binnen onze begroting, zie ook Programma Bestuur en Ondersteunend, Groen Duurzaam en Ruimtelijk, Lerend & Ondernemend en Financiën van Dordt.

9. Herschikking bijdragestaat gemeentebelastingen

De lasten en baten zijn vanaf 2025 per saldo ongeveer € 38.000 hoger dan begroot vanwege een herschikking van de bijdragestaat gemeentebelastingen, zie ook Financiën van Dordt.

6.1.7 Financiën van Dordrecht

Bedragen x € 1.000

Programma Financiën van Dordrecht	2025				2026	2027	2028	2029
	lasten	baten	reserve	saldo	saldo	saldo	saldo	saldo
Ontwikkelingen zonder effect op financieel perspectief								
1. Opramen eigen bijdrage IKB	-210	210		0	0	0	0	0
2. Dordthuis dot. budget bibliotheek			-216	-216				
3. Correctie budgetoverheveling Transitie Dordthuis	74		-74	0				
4. Programma realisatie Dordthuis	-1.796		1.796	0	0			
5. Rentelasten nieuwe gymzaal aangepast						0	0	0
6. Herschikking personele- en uitvoeringsbudgetten handhaving en brugbediening	-125			-125				
7. Smart Delta		699		699	699	699	699	699
8. Smart Delta materieel	63			63	63	63	63	63
9. Herschikking bijdragestaat gemeentebelastingen	712	222		934	934	872	872	872
10. Bijdragen klanten Servicegemeente geactualiseerd.	-100	100		0				
Totaal Financiën van Dordrecht	-1.382	1.231	1.506	1.355	1.696	1.634	1.634	1.634

-/- betreft een nadeel

Toelichting bij de afwijkingen

1. Opramen eigen bijdrage IKB

De lasten en de batens zijn incidenteel € 210.000 hoger dan begroot zodat de eigen bijdrage voor het IKB (individueel keuzebudget) van de eigen medewerkers (zoals de fietsregeling) in de begroting is opgenomen.

2. Dordthuis dotatie budget bibliotheek

De storting in de reserve is € 216.000 hoger dan begroot omdat vanwege de verhuizing naar het Dordthuis van de Bibliotheek is uitgesteld.

Om dit budget beschikbaar te houden voegen we dit bedrag toe aan de Bestemmingsreserve Dordthuis kapitaallasten 2024_2025.

3. Correctie budgetoverheveling Transitie Dordthuis

De lasten zijn € 74.000 lager dan begroot en de storting in de reserve is voor hetzelfde bedrag hoger dan begroot. Dit betreft een correctie van een eerdere begrotingswijziging omdat de bouw van het Dordthuis is vertraagd waardoor de transitieuitgaven doorschuiven naar 2025

4. Programma realisatie Dordthuis

De lasten voor het programma Realisatie zijn respectievelijk €1,8 mln. in 2025 en € 1,3 mln. in 2026 hoger dan begroot omdat het programma dat nodig is ter voorbereiding op de verhuizing naar het Dordthuis nog niet in de begroting was opgenomen.

De dekking van dit programma komt vanuit de Bestemmingsreserve Dordthuis kapitaallasten 2024_2025.

5. Rentelasten nieuwe gymzaal aangepast

De kapitaallasten worden gedeeltelijk omgezet naar exploitatiebudget om een pand aan te huren, omdat de beoogde nieuwbouw van een gymzaal in het centrum wordt gerealiseerd in een bestaand pand aan de Lijnbaan. De investering is hierdoor lager, maar het pand moet worden aangehuurd.

6. Herschikking personele- en uitvoeringsbudgetten handhaving en brugbediening

De lasten zijn structureel €125.000 hoger dan begroot, omdat de personele- en uitvoeringsbudgetten van handhaving en brugbediening saldoneutraal zijn herschikt om beter te zijn afgestemd op werkelijke situatie. De budgetten in de programma's 'Levendig, Leefbaar & Veilig' en 'Overhead' zijn verhoogd met respectievelijk € 1.082.000 en € 125.000. Tegelijkertijd zijn budgetten vanuit de programma's 'Bestuurlijk & Ondersteunend', 'Groen, Duurzaam & Ruimtelijk', 'Lerend & Ondernemend' en de te begroten werkzaamheden voor derden met respectievelijk € 200.000, € 404.000, € 99.000 en € 504.000 overgeheveld.

7. Smart Delta

De baten voor Smart Delta zijn € 699.000 structureel hoger dan begroot omdat het beleidsprogramma 2025 voor Smart Delta ten opzichte van 2024 is gewijzigd. De wijziging veroorzaakt verschuivingen binnen de gemeentebegroting, zie ook de programma Bouwend & Bereikbaar, Lerend & Ondernemend, Groen Duurzaam & Ruimtelijk, Bestuurlijk & Ondersteunend.

8. Smart Delta materieel

De lasten zijn structureel € 63.000 lager dan begroot omdat het beleidsprogramma 2025 voor Smart Delta ten opzichte van 2024 is gewijzigd. De wijziging veroorzaakt verschuivingen binnen de gemeentebegroting, zie ook de programma Bouwend & Bereikbaar, Lerend & Ondernemend, Groen Duurzaam & Ruimtelijk, Bestuurlijk & Ondersteunend.

9. Herschikking bijdragestaat gemeentebelastingen

De lasten zijn lager dan begroot en de baten zijn hoger dan begroot vanwege een herschikking bijdragestaat gemeentebelastingen. De wijziging veroorzaakt verschuivingen binnen de gemeentebegroting, zie ook de programma Bouwend & Bereikbaar, Lerend & Ondernemend, Groen Duurzaam & Ruimtelijk, Bestuurlijk & Ondersteunend.

10. Bijdragen klanten Servicegemeente geactualiseerd

De lasten en baten zijn incidenteel € 100.000 hoger dan begroot, door het actualiseren van de bijdragen van de klanten van het Servicegemeente Drechtsteden aan de hand van de te leveren diensten. De budgetten zijn herschikt en aan de juiste programma's gekoppeld.