



Begroting 2026 Bestuursrapportage 2025

Auditcommissie 28 oktober 2025

DORDRECHT



Financieel perspectief

Bedragen × € 1.000

Financiële opgave	2026	2027	2028	2029
Actuele begroting 2025	€ -15.850	€ -17.450	€ -18.990	€ -17.320
<i>Ontwikkelingen PPN 2026</i>	€ 11.425	€ 7.570	€ 5.900	€ 2.160
<i>Ombuigingen PPN 2026</i>	€ 4.425	€ 9.880	€ 13.090	€ 15.195
Eindsaldo PPN 2026	€ -	€ -	€ -	€ 35
1. Correcties na PPN	€ -	€ -	€ -	€ 305
2. Raadsvoorstel Meicirculaire 2025	€ -	€ -	€ -	€ -
3. Vastgestelde Moties van de Perspectiefnota 2026	€ -	€ -	€ -	€ -
4. Ontwikkelingen na Perspectiefnota 2026	€ 140	€ 1.002	€ 1.262	€ 1.878
5. Kapitaallast (nieuw krediet)	€ -	€ -17	€ -17	€ -17
Financieel perspectief 2026	€ 140	€ 985	€ 1.245	€ 2.201

Betreft totale saldo van baten en lasten (zowel incidentele en structurele baten en lasten).

Financieel Perspectief

Bedragen × € 1.000

Financiële opgave	2026	2027	2028	2029
Actuele begroting 2025	€ -15.850	€ -17.450	€ -18.990	€ -17.320
<i>Ontwikkelingen PPN 2026</i>	€ 11.425	€ 7.570	€ 5.900	€ 2.160
<i>Ombuigingen PPN 2026</i>	€ 4.425	€ 9.880	€ 13.090	€ 15.195
Eindsaldo PPN 2026	€ -	€ -	€ -	€ 35
1. Correcties na PPN	€ -	€ -	€ -	€ 305
2. Raadsvoorstel Meicirculaire 2025	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>1. Mutaties Meicirculaire</i>	€ -1.348	€ 2.122	€ 2.377	€ 3.313
<i>2. Algemene reserve</i>	€ 1.348	€ -2.122	€ -2.377	€ -3.313
3. Vastgestelde Moties van de Perspectiefnota 2026	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>1. M13a Scootmobiel</i>	€ -100	€ -100	€ -100	€ -100
<i>2. M19 Speelplekken</i>	€ -250	€ -250	€ -250	€ -250
<i>3. Volumegroei AU nav AZC</i>	€ 350	€ 350	€ 350	€ 350
<i>4. M27 Rekenkamer</i>	€ -	€ -	€ -	€ -
Conform Motie aframing budget	€ -50	€ -50	€ -50	€ -50
Conform Motie opraming budget	€ 50	€ 50	€ 50	€ 50
4. Ontwikkelingen na Perspectiefnota 2026	€ 140	€ 1.002	€ 1.262	€ 1.878
<i>1. Afschrijvings- en rentelasten</i>	€ 3.815	€ 2.063	€ 2.217	€ 2.714
<i>2. Verbonden partijen</i>	€ -682	€ 492	€ 573	€ 573
<i>3. Vastgoed verkopen</i>	€ 881	€ -	€ -	€ -
<i>4. Areaaluitbreiding</i>	€ -	€ 750	€ 750	€ 750
<i>5. Wettelijke verhoging raadsvergoeding</i>	€ -90	€ -90	€ -90	€ -90
<i>6. Ondersteuning gemeenteraad na verkiezingen</i>	€ -131	€ -	€ -	€ -
<i>7. Vennootschapsbelasting</i>	€ -70	€ -70	€ -70	€ -70
<i>8. Arbo maatregelen</i>	€ -350	€ -350	€ -350	€ -350
<i>9. Overhead toerekening</i>	€ 315	€ 407	€ 432	€ 551
<i>10. Toegerekende rentebaten programma's en projecten</i>	€ -500	€ -500	€ -500	€ -500
<i>11. Terugplaatsen onttrekking Algemene reserve Meicirculaire</i>	€ -1.348	€ -	€ -	€ -
<i>12. Personeelsbegroting (meerjarige inverdienopgave)</i>	€ -1.700	€ -1.700	€ -1.700	€ -1.700
5. Kapitaallast (nieuw krediet)	€ -	€ -17	€ -17	€ -17
<i>Kapitaallasten tbv nieuw raadsinformatie systeem behorend bij krediet</i>	€ -	€ -17	€ -17	€ -17
Financieel perspectief 2026	€ 140	€ 985	€ 1.245	€ 2.201

Financieel perspectief zonder ombuigingen

Bedragen × € 1.000

Financiële opgave	2026	2027	2028	2029
Actuele begroting 2025	€ -15.850	€ -17.450	€ -18.990	€ -17.320
Ontwikkelingen PPN 2026	€ 11.425	€ 7.570	€ 5.900	€ 2.160
Ombuigingen PPN 2026	€ -4.425	€ -9.880	€ -13.090	€ -15.195
Eindsaldo PPN 2026	€ -4.425	€ -9.880	€ -13.090	€ -15.160
1. Correcties na PPN	€ -	€ -	€ -	€ 305
2. Raadsvoorstel Meicirculaire 2025	€ -	€ -	€ -	€ -
3. Vastgestelde Moties van de Perspectiefnota 2026	€ -	€ -	€ -	€ -
4. Ontwikkelingen na Perspectiefnota 2026	€ 140	€ 1.002	€ 1.262	€ 1.878
5. Kapitaallast (nieuw krediet)	€ -	€ -17	€ -17	€ -17
Financieel perspectief 2026 e.v. na votering kredieten	€ -4.285	€ -8.895	€ -11.845	€ -12.994

Robuust financieel beleid

Huidige **Politiek Akkoord**:

- Extra incidentele middelen voor beleidsimpulsen
- vanaf 2027 vervallen deze incidentele middelen (circa € 9 miljoen per jaar)
- Voortgang van dit beleid → extra geld in de toekomst

We **investeren** in de groei van de stad → Agenda Dordrecht 2030

We zetten in voor een **duurzaam financieel beleid**:

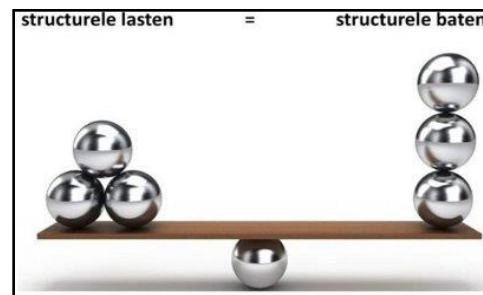
- Structurele uitgaven betalen uit structurele inkomsten
- Minder gebruik maken van reserves
- Financiële ruimte creëren voor toekomstige plannen en vervanging
- Ratio weerstandvermogen $> 1,0$

Structureel exploitatieruimte

Bedragen x € 1.000

Structurele exploitatieruimte	2026	2027	2028	2029
Saldo van totale baten en lasten	2.807	7.319	1.779	9.261
Saldo van totale toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-2.670	-6.328	-535	-7.063
Begrotingssaldo na bestemming	140	986	1.245	2.201
AF: incidentele reservemutaties	-9.632	-16.298	-10.148	-15.871
AF: incidentele baten en lasten	-3.891	3.790	2.493	3.308
Structureel begrotingssaldo	13.663	13.494	8.900	14.764
Totale baten	841.975	786.845	783.679	777.453
Structurele exploitatieruimte	1,6%	1,7%	1,1%	1,9%

-/- = nadelig saldo



SB	SL	
100	80	😊
75	80	😞

Structureel evenwicht = structurele lasten gedekt door structurele baten

Structureel exploitatieruimte

- Is een indicator voor borging financiële stabiliteit en wendbaarheid.
- Betekent niet dat dit de financiële ruimte is in de begroting.
- Indien Structurele baten $<$ dan structurele lasten dan dekken we de structurele lasten door incidentele baten.
Bij wegvallen incidentele baten kun je de structurele lasten niet betalen.
- Belangrijke toetsing vanuit de toezichthouder:
 - Voorkomt dat we structureel geld tekort komen
 - Zorgen dat we financieel gezond blijven
 - Realistisch en volledig

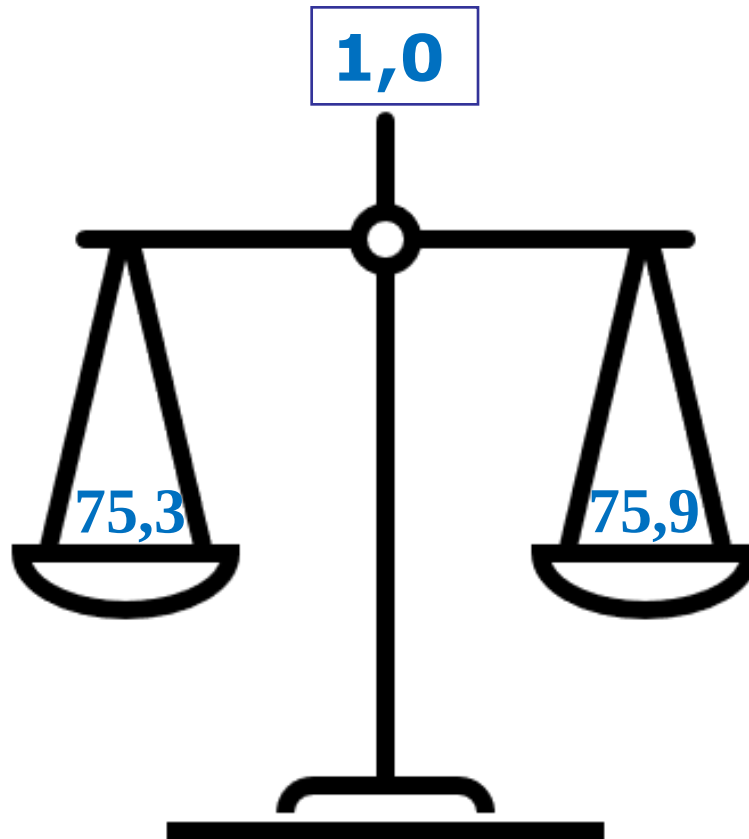
Ombuigingen 2026

- Nieuwe paragraaf
- Welke ombuigingen specifiek volgen voor 2026
 - Niet toepassen gemeentelijke indexering voor subsidies in het jaar 2026.
 - Groei toeristisch (riviercruise) bezoek.
 - Drechthopper: aangepast voorstel: Wijkhopper voor Drechthopper; bundelen ritten en verruimen reserveringstijd, tarief gelijk aan OV-tarief.
 - Leges kostendekkend maken.
- Monitoring via de reguliere P&C-cyclus in 2026



Risico's

Weerstandsvermogen



- Weerstandscapaciteit:
- Algemene Reserves
 - Onbenutte belastingcapaciteit
 - Post onvoorzien

Raadsbesluit

- De Begroting 2026 vast te stellen
- Kennis te nemen van de Meerjarenraming 2027 tot en met 2029
- Het bestaande investeringskrediet voor audiovisuele middelen Stadhuis te verhogen met € 140.000 en beschikbaar te stellen in het jaar 2026 en de daaraan verbonden zijnde kapitaallasten (€ 17.000) te dekken door verlaging van het begrotingsresultaat vanaf 2027

Motie M9

Toegankelijke begroting

Meer beknopte en leesbare presentatie van de inhoud, met behoud van volledigheid en kwaliteit van de informatie die de gemeenteraad nodig heeft voor haar kaderstellende rol

In begroting 2026

- Verkorten inleiding
- Verminderen van herhalingen
- Verwijzen naar websites
- Verminderen van doorklikken
- Alleen hyperlinks indien echt nuttig
- Schrijven teksten in zoveel mogelijk begrijpelijk Nederlands

Naast pdf Begroting ook via PC portal Dordrecht:
[Home | Begroting 2026](#)

Bestuursrapportage 2025

Bedragen × € 1.000

Eindsaldo Begroting 2025	130
Tussentijdse bijstellingen	-656
<i>Geactualiseerde Begroting 2025 voor verwerking Bestuursrapportage 2025 (subtotaal)</i>	<i>-526</i>
Totale bijstelling via de Bestuursrapportage 2025	-1.125
Geactualiseerde Begroting 2025	-1.651
-/- betreft een nadeel	

Tussentijdse bijstellingen:

- Septembercirculaire 2024
- Organiseren ijsbaan decemberdagen 2025
- Prognose Grondbedrijf 2025
- Perspectiefnota 2025 (jaarschijf 2025)

Grootste afwijkingen

Bedragen × € 1.000		
Afwijking	I/S	Saldo
Minder detachering inkomsten	Incidenteel	-1.700
Personeelskosten	Incidenteel	-1.350
Stelpost onderuitputting kapitaallasten niet geheel ingevuld	Incidenteel	-848
Lagere bijdrage GR Sociaal	Incidenteel	806
Hoger dividend Stedin	Incidenteel	745
Kosten juridische ondersteuning vallen tegen	Incidenteel	-700
Opbrengst OZB niet-woningen valt mee	Incidenteel	600
Opvang Ontheemden gecorrigeerd	Incidenteel	535
-/- betreft een nadeel		

Raadsbesluit

1. de begrote baten en lasten voor het lopende jaar 2025 te wijzigen
2. de toevoegingen en onttrekkingen aan reserves vast te stellen
3. het volgende krediet beschikbaar te stellen: tijdelijke inrichting Energiehuis € 100.000
4. de kredieten, zoals opgenomen in bijlage A Reserves en kredieten onderdeel 'Op te hogen krediet', te verhogen;
5. de mutaties Decembecirculaire 2025 toe te voegen aan de Algemene reserve;
6. een voorziening Afval te vormen naar aanleiding van de accountantscontrole 2024
7. een bestemmingsreserve Aquarama te vormen ten behoeve van de vernieuwing van de watertentoonstelling het Aquarama in het Weizigtpark
8. de Bestuursrapportage 2025 van de gemeente Dordrecht vast te stellen
9. het MeerJaren OnderhoudsPlan (MJOP) Vaartuigen 'bootjes Biesboschcentrum' vast te stellen