



Begroting 2026

technische briefing

‘Hoe leest u de begroting’

DORDRECHT

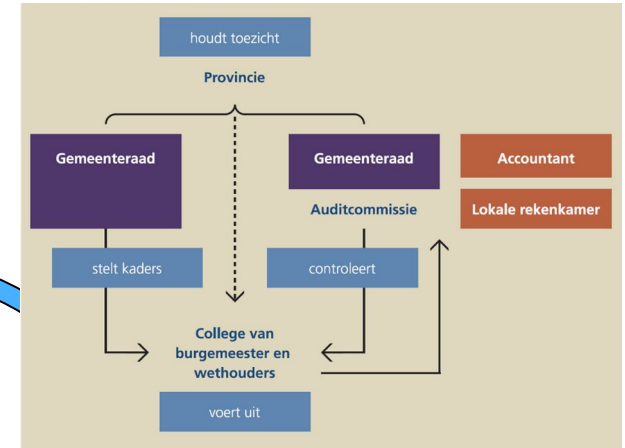


Waarom?

De raad

De raad heeft een kaderstellende en controlerende taak. Als volksvertegenwoordiging leggen ze de beleidsdoelen met de daarbij behorende budgetten in de begroting vast. Zij moeten daarbij zorgen dat de begroting een structureel en reëel evenwicht vertoont (*Artikel 189 Gemeentewet*).

Rollen Raad vs College



P&C cyclus gemeente Dordrecht

Perspectiefnota

- Ontwikkelingen lopende jaar en meerjarig van nieuw en bestaand beleid
- Financiële kaders
- Stand van zaken beleidsuitvoering lopende jaar

Jaarstukken

- Jaarverslag over bereikte doelen en resultaten
- Verantwoording financiële resultaten
- Sluitstuk van de sturingscyclus

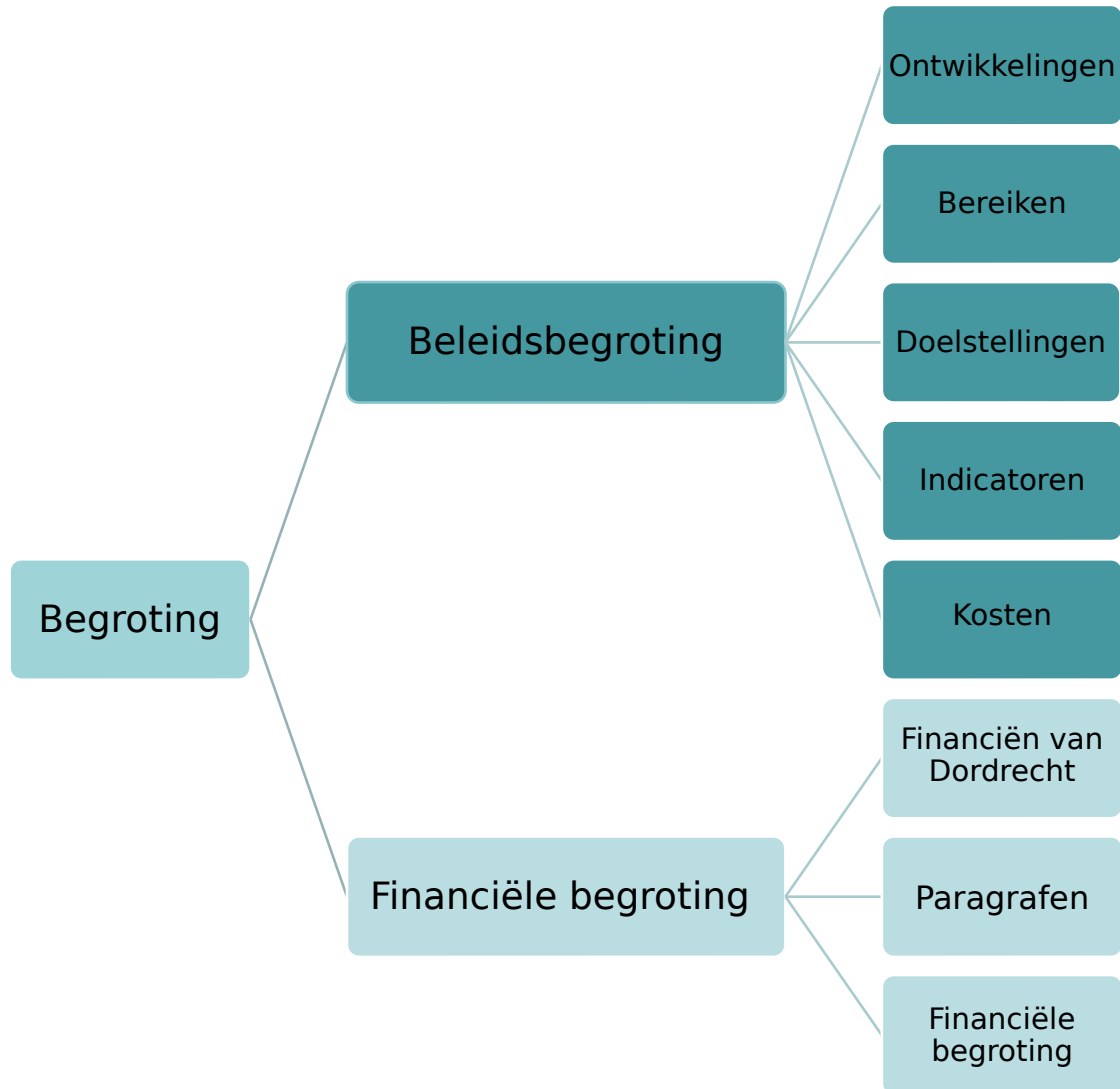
Begroting

- Verwerken Perspectiefnota
- Wat willen we bereiken en wat gaan we doen

2e Bestuursrapportage

- Financiële ontwikkelingen lopende jaar
- Verwachte tussenstand lopende jaar

Opbouw Begroting 2026



Beleidsbegroting 2026

Begrotingsprogramma's:

P r o g r a m m a , s	Bestuurlijk en Ondersteunend Dordrecht
	Levendig, Leefbaar en Veilig Dordrecht
	Groen, Duurzaam en Ruimtelijk Dordrecht
	Gezond, Sociaal en Zorgzaam Dordrecht
	Lerend en Ondernemend Dordrecht
	Bouwend en Bereikbaar Dordrecht

- Wat staat er in de begrotingsprogramma's?
 - Doelstellingen en activiteiten
 - Indicatoren
 - Kosten

Paragrafen begroting 2026

P	Lokale Heffingen
a	Weerstandsvermogen + risicobeheersing
r	Onderhoud kapitaalgoederen
a	Financiering
g	Bedrijfsvoering
r	Wet open overheid
a	Verbonden partijen
f	Grondbeleid
e	Ombuigingen (*)
n	

* Paragraaf ombuigingen is nieuw opgenomen in de begroting, dit na toezegging van het college om de ombuigingsmaatregelen waar sprake is van zowel een maatschappelijk effecten als, waarvan helder is dat de maatregel nader moeten worden uitgewerkt. Deze maatregelen monitoren we gedurende het jaar, waarin zij wordt gerealiseerd.

Lokale lasten

(Paragraaf lokale heffingen)

De lokale lasten ontwikkelen zich als volgt:

- De onroerend zaakbelasting (OZB), wordt ten opzichte van 2025 met 2,8% geïndexeerd, inlijn de inflatiecorrectie zoals opgenomen is in de PPN 26.

Voor Dordtenaren met een eigen huis hangt het financieel effect af van de procentuele stijging van de OZB af van de WOZ- waarde ontwikkeling van hun woning.

- De afvalstofheffing wordt ten opzichte van 2025 met 2,8% geïndexeerd, inlijn de inflatiecorrectie zoals opgenomen is in de PPN 26.

- Het bedraagt € 374,28 per (meerderpersoons) huishouden.

- De rioolheffing wordt ten opzichte van 2025 met 3,8% geïndexeerd, inlijn de inflatiecorrectie plus autonome groei zoals opgenomen is in de PPN 26.

- Het bedraagt € 116,40 voor watergebruik tot 500m³.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Specificatie van het verwachte weerstandsvermogen per 1-1-2026 (Begroting 2026)

Bedragen x € miljoen

	Beschikbare weerstandscapaciteit	Risico's Dordrecht	Ratio van het weerstandsvermogen
Algemene Reserves (AR en RG)	69,3	75,3	
Onbenutte belastingcapaciteit (rekenkundig)	6,5		
Post onvoorzien	0,1		
	75,9	75,3	1,0

- De ratio weerstandsvermogen komt in de begroting 2026 uit op 1,0. Dit wil zeggen dat er momenteel voldoende middelen aanwezig zijn om de aanwezige risico's in de begroting op te kunnen vangen als deze zich voor doen. Zoals in de vastgestelde nota risicosturing en weerstandsvermogen is opgenomen, behoort de ratio minimaal 1 te zijn. Vanaf een ratio groter dan 1,4 bestaat de mogelijkheid om te overwegen het surplus aan middelen anders in te zetten.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Financiële kengetallen	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Netto schuldquote	28%	49%	54%	62%	70%	77%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	18%	38%	46%	53%	61%	69%
Solvabiliteitsratio	56%	56%	47%	46%	44%	43%
Grondexploitatie	10%	4%	0%	1%	3%	3%
Structurele exploitatieruimte	2%	1,1%	1,6%	1,7%	1,1%	1,9%
Belastingcapaciteit	99%	95%	93%	93%	93%	93%

Deze kengetallen zijn wettelijk voorgeschreven

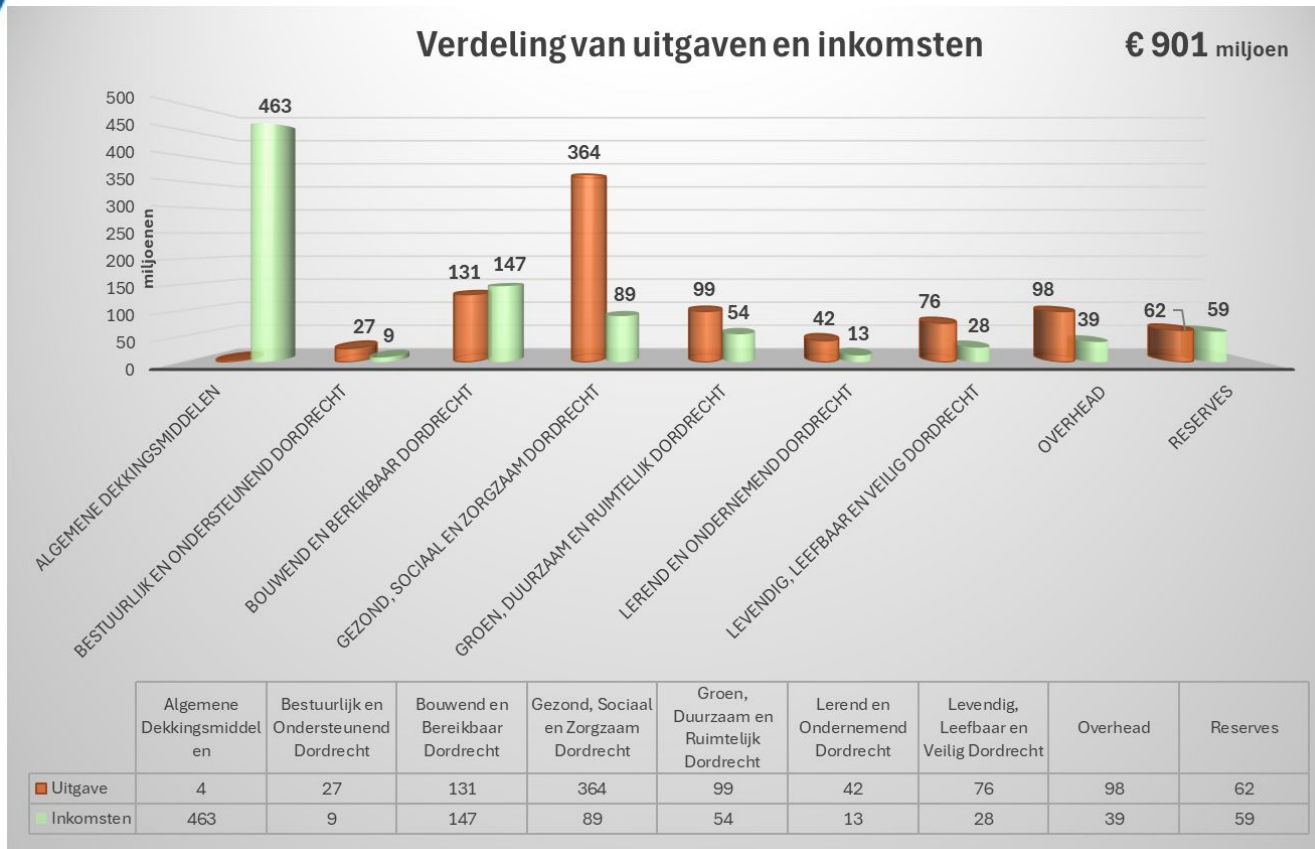
Financiële begroting 2026

Exploitatie Begroting

- Begrotingstotaal
- Meerjarenperspectief
- Structureel begrotingssaldo

Begrotingstotaal

Waar gaat het geld naar toe?
Hoe wordt het geld ontvangen?



Meerjarenperspectief

Het meerjarenperspectief ziet er als volgt uit

	Bedragen × € 1.000							
	2026		2027		2028		2029	
Eindsaldo Perspectiefnota 2026	€	-	€	-	€	-	€	35
1. Correcties na Perspectiefnota 2026	€	-	€	-	€	-	€	305
2. Raadsvoorstel Meicirculaire 2025	€	-	€	-	€	-	€	-
3. Vastgestelde Moties van de Perspectiefnota 2026	€	-	€	-	€	-	€	-
4. Resultaatseffect 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	€	140	€	985	€	1.245	€	2.201

Meerjarenperspectief

Ontwikkelingen – reëel begroten

Bedragen × € 1.000				
Ontwikkelingen	2026	2027	2028	2029
1. Afschrijvings- en rentelasten	€ 3.815	€ 2.063	€ 2.217	€ 2.714 (V)
2. Verbonden partijen	€ -682	€ 492	€ 573	€ 573 (N)
3. Vastgoed verkopen	€ 881	€ -	€ -	€ - (V)
4. Areaal uitbreiding	€ -	€ 750	€ 750	€ 750
5. Wettelijke verhoging raadsvergoeding	€ -90	€ -90	€ -90	€ -90 (N)
6. Ondersteuning gemeenteraad na verkiezingen	€ -131	€ -	€ -	€ - (N)
7. Vennootschapsbelasting	€ -70	€ -70	€ -70	€ -70 (N)
8. Arbo maatregelen	€ -350	€ -350	€ -350	€ -350 (N)
9. Overhead toerekening	€ 315	€ 407	€ 432	€ 551 (V)
10. Toegerekende rentebaten programma's en projecten	€ -500	€ -500	€ -500	€ -500 (N)
11. Terugplaatsen onttrekking Algemene reserve Meicirculaire	€ -1.348	€ -	€ -	€ - (N)
12. Personeelsbegroting (vrijval meerjarige invorderingsopgave)	€ -1.700	€ -1.700	€ -1.700	€ -1.700 (N)
Subtotaal	€ 140	€ 1.002	€ 1.262	€ 1.878

Structureel begrotingssaldo

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

- De begroting is structureel sluitend in 2026 en verder. Dit wil zeggen dat alle structurele lasten met structurele middelen gedekt kunnen worden, zoals het hoort bij solide financiën.
- Incidentele baten en lasten zijn ook onderdeel van de begroting, een specificatie hiervan is opgenomen in de begroting op bladzijde 163 -164

Vervolg

Datum	Activiteit
Vrijdag 3 oktober	Begroting beschikbaar op raadsinformatiesysteem
Dordtse Dinsdag 7 oktober	Technische briefing "Hoe leest u de begroting" (middag)
Vrijdag 10 oktober	Begroting beschikbaar via https://dordrecht.pcportal.nl/
3 oktober t/m 14 oktober 's 8.00 uur (10 dagen leestijd)	1e ronde technische vragen
Maandag 20 oktober 16.00 uur	Antwoorden technische vragen naar fracties
18 oktober - 26 oktober	Herfstreces
13 oktober tot en met 28 oktober 9.00 uur (13 dagen leestijd)	Stellen van technische vragen (ronde 2) via de griffie
Dordtse Dinsdag 28 oktober	Auditcommissie
3 november 16.00 uur	Antwoorden technische vragen (ronde 2) naar fracties
11 november Gemeenteraad	Begrotingsraad, de begroting staat als enige bespreekstuk op de agenda
12 november Gemeenteraad	Uitloop raadsvergadering Wanneer de bespreking op 11 november niet kan worden afgerond, vervolgt de vergadering op

Format technische vraag indiening

Nr.	Naam fractie	Technische Vraag	Bron: Pag. nr.
1			
2			
3			
4			