

**Hoe leest u de
Jaarstukken 2024
d.d. 10 juni 2025**



DORDRECHT



Planning & Controlcyclus Dordrecht 2024

(juni/juli)

- Welke ambities en keuzes maken we voor de komende jaren?
- Welke financiële kaders spreken we af?
- Wat is de stand van zaken van de ambities van dit jaar?
- Loopt het zoals gepland of moeten we inhoudelijk of financieel bijsturen?

(november)

Vooruitkijken naar komende jaar:

- De vastgestelde kaders vanuit de perspectiefnota werken we uit.
- Onze hoofddoelstellingen en ambities krijgen een definitieve inhoudelijke en financiële vertaling voor het komende jaar.

(mei/juni)

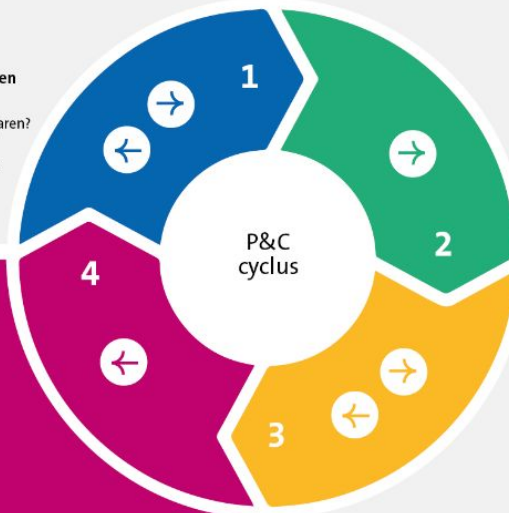
Terugkijken op het vorige jaar

- Zijn de hoofddoelstellingen en ambities bereikt?
- Hoe is het geld besteed?
- Wat zijn de grootste afwijkingen?

(september/oktober)

Stand van zaken en prognose lopende jaar:

- Wat is de stand van zaken van de ambities van dit jaar?
- Loopt het zoals gepland of moeten we inhoudelijk of financieel bijsturen?

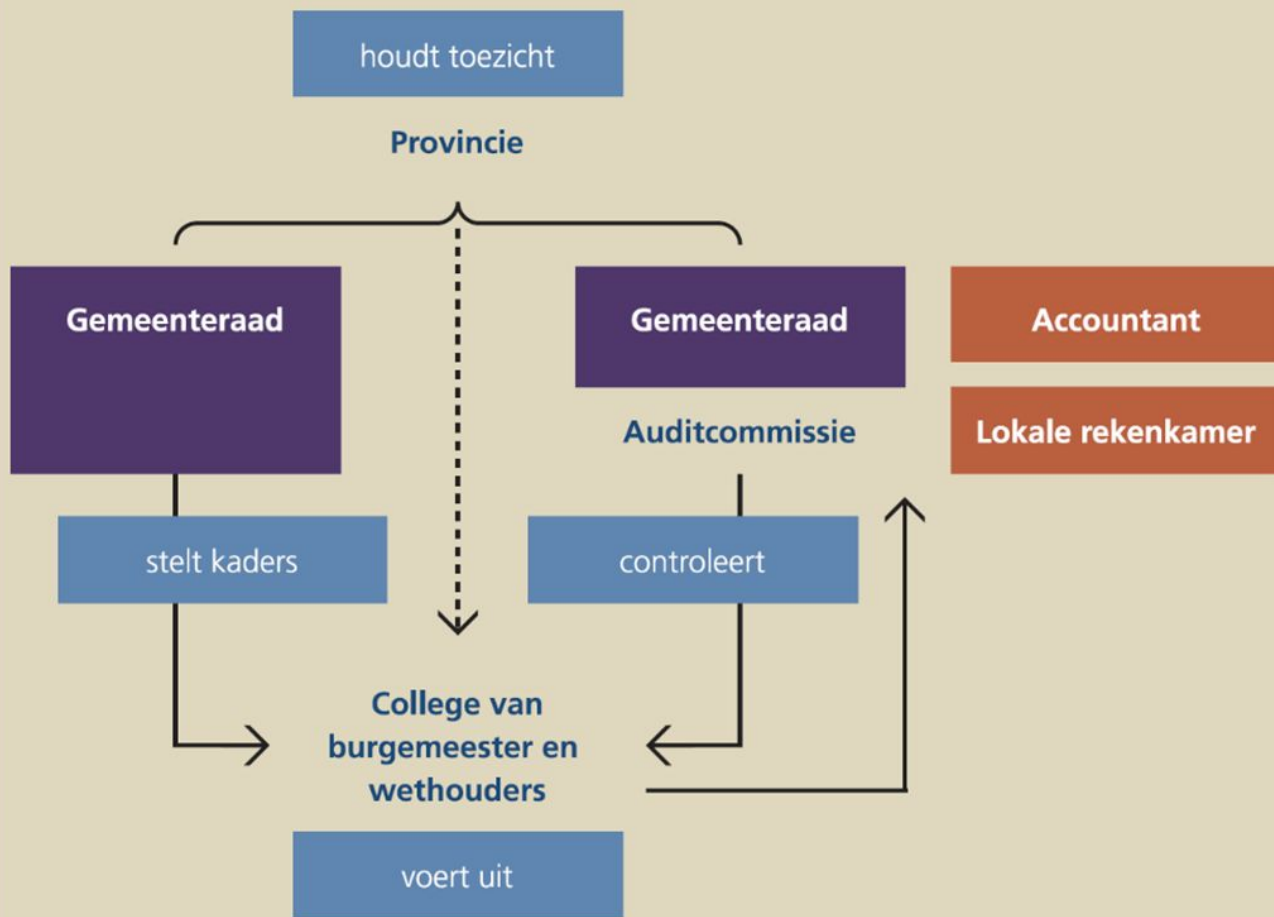


LEGENDA



Rol raad en college

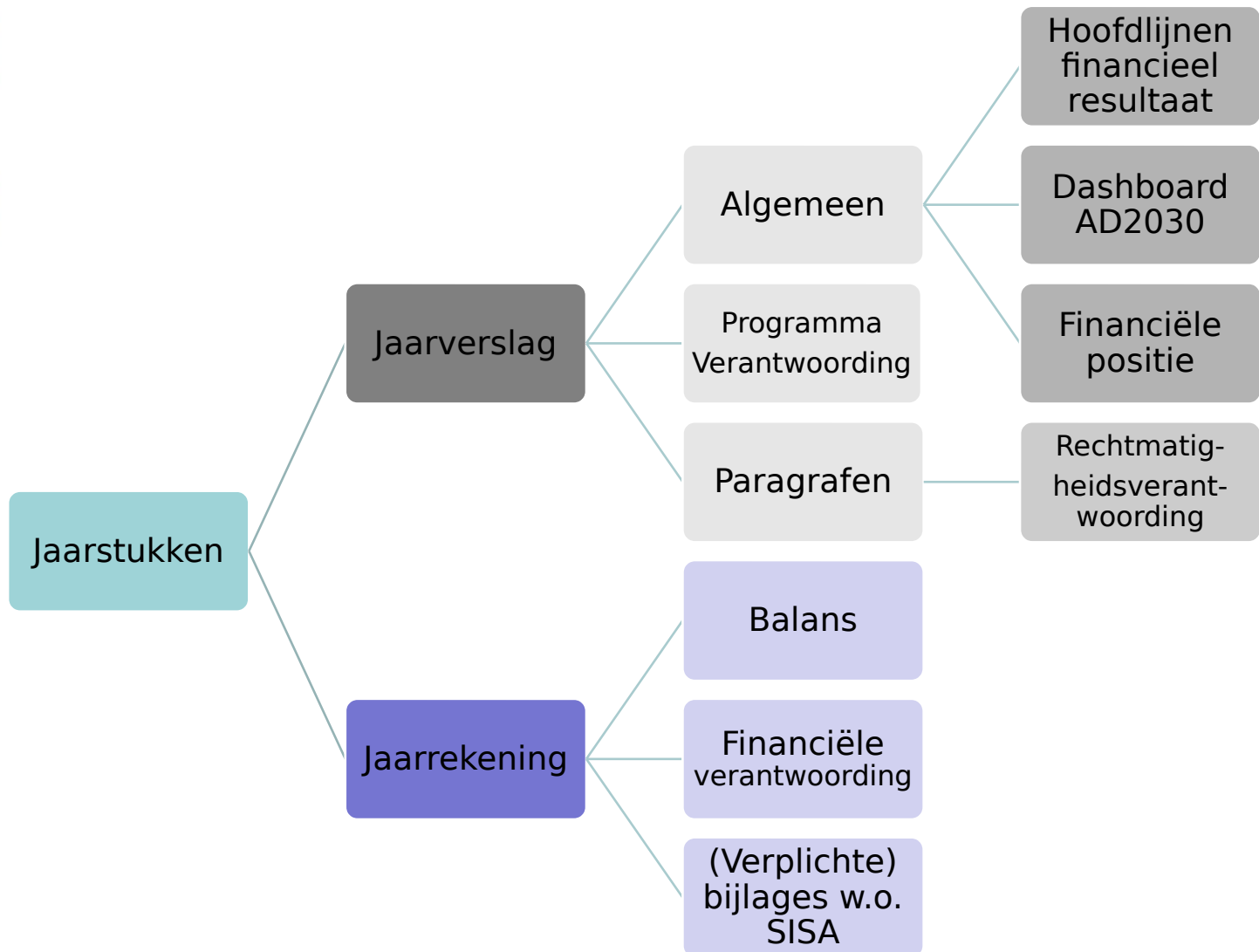
Rollen in de gemeente



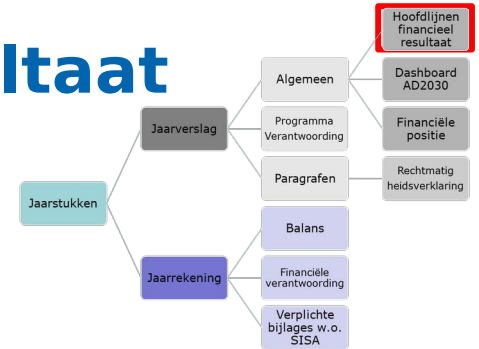
Waar staan we nu?

- Vanuit de organisatie en accountant grote inzet en inspanning om stukken tijdig af te ronden.
- 30 mei Jaarstukken 2024 ontvangen.
- Accountantscontrole is zo goed als afgerond.
- Naar verwachting rondt de accountant de controle eind juni af (goedkeurende verklaring).
- Gewaarmerkte versie Jaarstukken 2024 met controleverklaring volgt waarschijnlijk na 20 juni.

Opbouw Jaarstukken



Hoofdpijnen financieel resultaat



Rekeningresultaat 2024
(pagina 11)

€ 5,8 mln.

Begroot resultaat 2024

€ 6,6 mln.

Verschil (p. 13)

€ 0,8 mln. -/-

Grootste financiële afwijkingen die impact hebben op rekeningresultaat (p.13)

Meevallers

- Jeugdhulp (p. 249) € 2,2 mln.
- Beschermd wonen en opvang (p. 251) € 1,7 mln.
- Apparaatskosten GR Sociaal (p.251) € 1,3 mln.

Tegenvallers

- Lager voordeel Oekraïne (p. 239) € 3,1 mln.
- Inkomensondersteuning (p.251) € 2,8 mln.
- Dekking rentelasten activa (p. 264) € 1,4 mln.
- Pensioenvoorziening wethouders (p. 238) € 1,2 mln.
- Voorziening FLO brandweer (p. 240) € 1,0 mln.

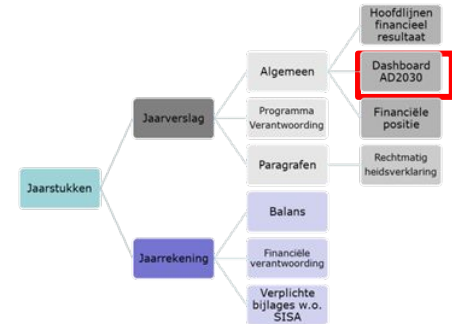
Onderwerpen van gesprek

Volgende zaken zijn nog niet (helemaal) afgerond door accountant:

- Controle op één dossier van de 57 SISA-regelingen;
- Controle aanbestedingsrechtmatigheid inkopen;
- Finale review op het jaarrekeningcontroledossier.

□ Deze onderwerpen beïnvloeden het rekeningresultaat 2024 niet meer.

Monitoring AD2030



Dashboard AD2030 (vanaf p.7)

Uitgangspunt van dit dashboard met kengetallen is beter inzicht krijgen van inhoudelijke doelstellingen uit de Agenda Dordrecht 2030. Dit dashboard is een element van de monitoring van de voortgang van de Agenda 2030.

Let op, de online versie van de jaarstukken heeft een andere weergave dan pfd-versie van de jaarstukken.

Inwoners: Bevolkingsgroei in aantallen
Groei van de bevolking



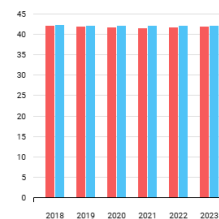
■ Bevolking Dordrecht in aantallen

Inwoners: Relatieve bevolkingsgroei in procenten
Groei van de bevolking



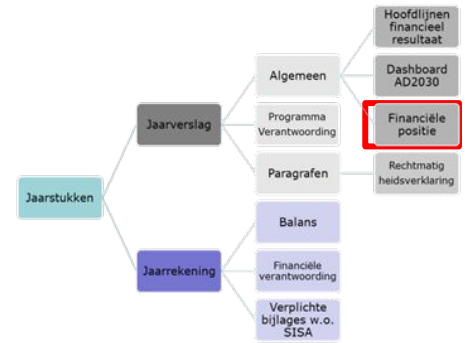
● Bevolkingsgroei Dordrecht in % t.o.v. vorig jaar
● Bevolkingsgroei Nederland in % t.o.v. vorig jaar

Jongeren: Relatieve aandeel jongeren t/m 35 jaar in procenten
Groei van de bevolking



■ Inwoners Dordrecht t/m 35 jaar in % t.o.v. totale Dordtse bevolking
■ Inwoners Nederland t/m 35 jaar in % t.o.v. totale Nederlandse bevolking

Financiële positie



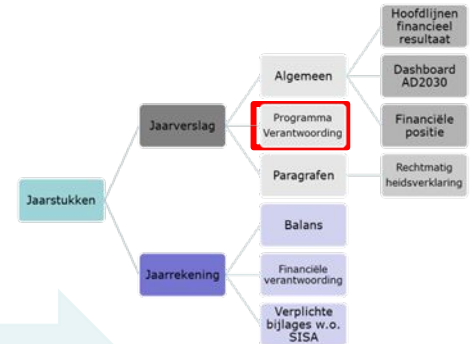
Financiële beschouwing van het eigen vermogen, financiering en weerstandsvermogen (vanaf p. 19).



Ratio bij de Jaarstukken 2024 is 0,9.

Programmaverantwoording

Pagina 24 t/m 101



Wat willen we bereiken

- Doelen

Wat gaan we daarvoor doen

- Activiteiten om de doelen te behalen

Wat mag het kosten

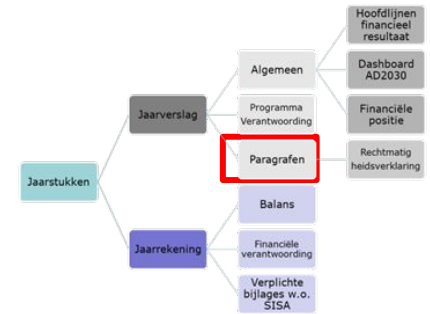
- Hoeveel kost dit allemaal?

Programmaverantwoording

Verantwoording van de activiteiten

	= gerealiseerd	69 activiteiten
	= deels gerealiseerd/vertraagd	32 activiteiten
	= niet gerealiseerd	1 activiteiten

Paragrafen



Verplichte paragrafen BBV (pagina 108 t/m 183)

1. Lokale heffingen
2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing
3. Onderhoud kapitaalgoederen
4. Financiering
5. Bedrijfsvoering
6. Wet Open Overheid
7. Verbonden Partijen
8. Grondbeleid

Dwars
doorsnede
van de
jaarstukke
n

Rechtmatigheidsverantwoording

Rechtmatigheidsverantwoording (p. 150 en 271): heeft het college bij de uitvoering van de activiteiten/ werkzaamheden (rechtmatig) gehandeld conform de geldende regels en besluiten.

Vanaf 2023 legt college verantwoording af over de rechtmatigheid in de rechtmatigheidsverklaring. Deze is opgenomen in de jaarrekening. De accountant kijkt wel mee of deze rechtmatigheidsverklaring juist is.

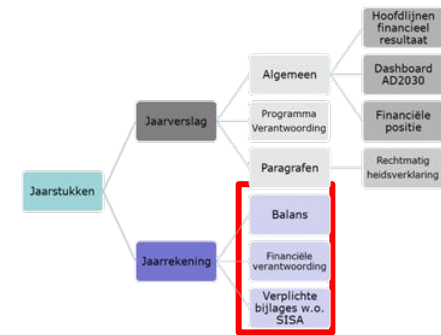
Rechtmatigheidsverantwoording

Belangrijkste bevindingen o.b.v. versie 30 mei 2025:

1. Begrotingsonrechtmatigheden: bruto overschrijding op programmaniveau van € 4,4 miljoen, dus alle feitelijke overschrijdingen, waarvan:
 - a) € 4,3 miljoen aan overschrijdingen die passen binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee als acceptabel worden aangemerkt;
 - b) € 0,1 miljoen aan niet acceptabele overschrijdingen.
2. Voorwaardencriterium, naleving Europese aanbestedingsrichtlijnen € 2,4 miljoen (niet acceptabel).
3. Misbruik en oneigenlijk gebruik: geen.



Jaarrekening



- **Balans** (vanaf p. 187)
 - Inzicht in bezittingen (activa) en vermogen (passiva) van de gemeente
- **Financiële positie** (vanaf p. 225)
 - Verschillenanalyse: toelichting op de afwijkingen tussen gewijzigde begroting en realisatie > € 100K.
- **(Verplichte) bijlagen** (vanaf p. 273)
 - Diverse verplichte bijlages conform BBV;
 - SISA-bijlage & WNT-verantwoording;
 - Bijlagen op aangeven van de raad.

Beslispunten Raadsvoorstel

- Het positief rekeningresultaat over boekjaar 2024 van **€ 5,8 miljoen** als volgt te bestemmen:
 1. een bedrag van afgerond **€ 3,7 miljoen** over te hevelen naar 2025;
 2. een bedrag van **€ 464.000** te onttrekken uit de reserve Dordtpas;
 3. het onverdeelde resultaat ter grootte van **€ 2,6 miljoen** toe te voegen aan de algemene reserve voor eventuele integrale afweging bij de Perspectiefnota 2026.
- De kredieten, waarvan de uitvoering gedeeltelijk of nog niet gerealiseerd is, volgens het investeringsoverzicht in bijlage 'Investeringskredieten' van de Jaarstukken 2024 beschikbaar te stellen voor 2025 (p. 323).
- De Jaarstukken 2024 gemeente Dordrecht vast te stellen.
- Afsluiten reserves met en zonder saldo.



Voorgestelde budgetoverhevelingen

Voorgesteld wordt om van het rekeningresultaat een bedrag van € 3.717.000 over te hevelen naar 2025.

	Bedragen x € 1.000
Budgetoverhevelingen	
1. Nieuwe burgemeester Dordrecht	48
2. Cultuurnota	94
3. Transitie Dordthuis	94
4. Sportvisie	100
5. Kwaliteitsimpuls Biesbosch centrum	110
6. Werkgelegenheid	112
7. Recreatie	146
8. Opschonen/verhuizen archief	172
9. Robotisering	200
10. Armoedebeleid	219
11. Wantij-West	249
12. Fundament 'Beter op orde'	254
13. Kwaliteitsimpuls 'Nieuwe Dordtse Biesbosch'	292
14. Transitie sociaal ontwikkelbedrijf	665
15. Onderwijshuisvesting	961
Totaal budgetoverhevelingen	3.717

We hevelen budgetten over om voorgenomen activiteiten c.q. plannen of prestaties, die niet (geheel) konden worden gerealiseerd in begrotingsjaar 2024, alsnog te realiseren in begrotingsjaar 2025.

Planning gemeenteraad

Informatie verzamelen

Technische vragen: proces via griffie

Vragen stellen tot 13 juni

Antwoorden op 23 juni 16.00 uur.

Behandeling

Jaarstukken

10-6

Technische briefing

10-6

Auditcommissie-overleg met accountant.

Auditcommissie formuleert advies voor raad.

Jaarstukken (incl. controleverklaring)

1-7

Behandeling (hamerstuk/ bespreekstuk) in gemeenteraad.



Zijn er nog vragen?

