

Aan
de gemeenteraad

Datum 15 juli 2025
Zaaknummer 2025-0070750
Betreft Meicirculaire 2025

Vergadering van
Portefeuillehouder: Wim van der Kruijff
Begrotingsprogramma Bestuurlijk en Ondersteunend Dordrecht
Kernteam/Opgave: HR en Financiën - Planning en Control
Auteur: Smahan Aïtelberd
E-mail: s.aitelberd@dordrecht.nl
Verantwoordelijke: Bas Burger
Openbaar: Ja

Voorgesteld besluit

het verschil tussen de effecten van de Voorjaarsnota 2025 (Perspectiefnota 2026) en de Meicirculaire 2025 voor het jaar 2025 (-/- € 4.888 .000) en 2026 (-/- € 1.348.000) te onttrekken aan de algemene reserve en voor de jaren 2027 (€ 2.122.000), 2028 (€ 2.377.000) en 2029 (€ 3.313.000) toe te voegen aan de algemene reserve;

de volgende taakmutaties toe te voegen aan de begrotingsprogramma's in de meerjarenraming 2026-2029:

- de taakmutatie Beschermd wonen (€ 2.238.000 vanaf 2025) toe te voegen aan programma: Gezond, Sociaal en Zorgzaam Dordrecht;
- de taakmutatie Suppletie-uitkering Bommenregeling (€ 382.000 in 2025) toe te voegen aan programma: Levendig Leefbaar en Veilig Dordrecht;
- eigen bijdrage jeugd (-/- € 16.000 in 2028 en -/-€ 86.000 in 2029) toe te voegen aan programma: Gezond, Sociaal en Zorgzaam Dordrecht;
- sturen op trajectduur Jeugdzorg (-/- € 19.000 in 2029) toe te voegen aan programma: Gezond, Sociaal en Zorgzaam Dordrecht;

de volgende taakmutaties toe te voegen aan de centrale stelpost gemeentefonds in de meerjarenraming 2026-2029:

1. Aanpak laaggeletterdheid (€ 152.000 in 2025 en € 117.000 voor 2026-2028)
2. Alleenverdienersproblematiek (€ 284.000 in 2025)
3. IBO Problematische schulden (€ 175.000 in 2025)
4. Begeleiding jongeren naar werk (€ 282.000 in 2025)
5. Impulsbudget en versterken arbeidsmarktregio's (€ 1.255.000 in 2025, € 1.075.000 in 2026, € 1.365.000 in 2027 en € 1.539.000 in 2028)
6. Impulsbudget sociale infrastructuur (€ 750.000 in 2025, € 675.000 vanaf 2026)
7. Participatie (€ 793.000 in 2025, € 609.000 in 2026, € 679.000 in 2027, € 652.000 in 2028, € 574.000 in 2029)
8. Work in Nederland (€ 150.000 in 2025-2027)
9. Bijstelling stelpost inflatie (-/- € 66.000 in 2026, € 251.000 in 2027, € 585.000 in 2028 en € 458.000 in 2029)
10. Natuur bij energieprojecten (€ 326.000 in 2025)

11. Regionaal doelgroep specifieke aanpak (€ 137.000 in 2025 en 2026)
12. Gemeentelijke antidiscriminatie voorzieningen (€ 17.000 in 2025 en 2026)
13. Kinderopvang pleegouders (€ 17.000 in 2025 en 2026, € 18.000 in 2027 en 2028 en € 19.000 vanaf 2029)
14. Uitvoeringskosten Omgevingswet (€ 411.000 in 2025)

de raming gemeentefonds met € 2,5 miljoen in jaar 2025, € 3,6 miljoen in jaar 2026, € 7,6 miljoen in 2027, € 8,2 miljoen in 2028 en € 7,2 miljoen in 2029 te verhogen, dienovereenkomstig te wijzigen conform begrotingswijzigingen met nummer 225042.

Raadsvoorstel

Hoe zijn de bevoegdheden rond dit onderwerp verdeeld?

In de financiële verordening is vastgelegd dat het college een voorstel aan de raad voorlegt voor de inzet van (extra) middelen uit het gemeentefonds, die per circulaire door het rijk kenbaar worden gemaakt. De bedragen die het Rijk uitkeert via het gemeentefonds zijn door de gemeenteraad vrij besteedbaar, in tegenstelling tot specifieke uitkeringen (SPUK) en andere bijdragen.

Wat is het doel?

In de Perspectiefnota 2026 is een eerste inschatting gemaakt van de financiële effecten vanuit de Voorjaarsnota 2025. Deze effecten zijn door het rijk in de Meicirculaire 2025 verder uitgewerkt. Met dit voorstel verwerken we de financiële mutaties gevolgen van de Meicirculaire 2025 in de begroting 2026.

De wijziging van de hoogte van het gemeentefonds en de mutaties maken we met dit voorstel transparant. In de bijlage lichten we de mutaties en de stelposten nader toe. De mutaties als gevolg van de circulaire bestaan uit accres- en taakmutaties. Accresmutaties dienen ter compensatie van prijs- en volumeontwikkelingen (inflatie en areaal). Hiernaast wijzigt de algemene uitkering ook door het actualiseren van de lokale volumes. De taakmutaties zijn gekoppeld aan beleidsmaatregelen van het Rijk en/of wetswijzigingen.

Gezien onze financiële positie en de bezuinigingsopgave waar we voor staan willen we kritisch kijken naar de inzet van deze extra middelen die we ontvangen. Daarom is gekozen om de meeste taakmutaties apart te zetten op een centrale stelpost. Dit geeft tijd om af te wegen of inzet echt nodig is of dat het huidige beleid toereikend is. Bij de Bestuursrapportage 2025 en/of begroting 2026 komen we hiertoe met concrete voorstellen. Het blijft uiteraard aan uw raad om aan te geven op welke manier taken worden uitgevoerd en hoe de extra middelen worden ingezet.

Wat zijn per beslispunt de argumenten en wat is hierop de toelichting?

1.1 De inschatting van de financiële effecten is met de meicirculaire bijgesteld

In de Perspectiefnota 2026 maakten we een inschatting van de financiële effecten vanuit de Voorjaarsnota 2025 voor het begrotingssaldo. Denk hierbij aan accresmutaties ter compensatie van prijs- en volumeontwikkelingen maar ook de compensatie voor de extra kosten jeugd naar aanleiding van het rapport Van Ark en de Hervormingsagenda Jeugd.

Deze effecten zijn in de Meicirculaire 2025 verder uitgewerkt. De Meicirculaire laat een ander beeld zien dan onze inschatting van de financiële effecten van de Voorjaarsnota, met name voor het jaar 2025 en 2026.

	2025	2026	2027	2028	2029
Effecten voorjaarsnota PPN26	€ 4.900.000	€ 13.700.000	€ 13.700.000	€ 6.900.000	€ 7.450.000
Meicirculaire 2025	€ 12.000	€ 12.352.000	€ 15.822.000	€ 9.277.000	€ 10.761.000
Vershil tussen VJN en meicirculaire	€ - 4.888.000	€ - 1.348.000	€ 2.122.000	€ 2.377.000	€ 3.313.000

Het grootste verschil komt doordat we bij de berekening van de Decemercirculaire 2024 een te hoge inschatting gemaakt hebben van de maatstaf "Huishoudens met een laag inkomen" voor de jaren 2025 - 2029. Omdat deze maatstaf een zware financiële wegging kent, heeft dit deze

financiële impact op de uitkomsten. We zijn nu in onze berekening uitgegaan van de CBS-cijfers voor deze maatstaf, hetgeen behoedzaam is aangezien deze maatstaf een grillig verloop kent.

1.2 De meicirculaire heeft de eerste jaren een negatief effect op de weerstandsratio

De Meicirculaire 2025 zorgt ervoor dat de het begrotingssaldo voor 2025 en 2026 verslechterd en voor de jaren 2027-2029 verbeterd. Wanneer voor 2025 en 2026 dit ook daadwerkelijk het jaarrekeningsaldo wordt, dan moeten we voor 2025 € 4,9 miljoen en voor 2026 € 1,3 miljoen onttrekken uit de Algemene Reserve, waardoor de weerstandsratio onder 1,0 uitkomt.

	2025	2026	2027	2028	2029
Saldo voorjaarsnota PPN26	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 35.000
Meicirculaire 2025	-/- € 4.888.000	-/- € 1.348.000	€ 2.122.000	€ 2.377.000	€ 3.313.000
Gecorrigeerd saldo PPN26	-/- € 4.888.000	-/- € 1.348.000	€ 2.122.000	€ 2.377.000	€ 3.348.000
Verrekening met Algemene reserve	€ 4.888.000	€ 1.348.000	-/- € 2.122.000	-/- € 2.377.000	-/- € 3.313.000
Saldo na verrekening met reserve	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 35.000
Weerstandsratio	0,91	0,92	0,99	1,02	1,07

In de nota Risicosturing en weerstandsvermogen staat dat wanneer de weerstandsratio < 1,0 is, deze binnen een tijdsbestek van 3 jaar weer op peil gebracht moet worden. We stellen voor om het verwachte begrotingsoverschot van 2027 tot en met 2029 te storten in de Algemene Reserve waardoor de weerstandsratio weer meer op peil komt. In de onderste regel van bovenstaande tabel staat de ratio van het weerstandsvermogen na geadviseerde verrekening met de Algemene Reserve. De ratio komt in 2029 net iets boven 1,0 uit. Wij stellen voor om dit zo te laten omdat er de komende jaren, zoals u bekend is, nog grote financiële vraagstukken op ons afkomen; de financiële uitdaging voor Dordrecht is groot.

2.1 Een aantal taakmutaties betreft een correctie op bestaande ramingen

Bij beschermd wonen wordt het budget aangevuld met prijscompensatie en bij de jeugdzorg gaat om een correctie van de raming uit de voorjaarsnota van het Rijk. De Suppletie-uitkering Bommenregeling betreft een aanvulling voor gemaakte kosten met rijksvergoeding achteraf op declaratiebasis.

3.1 De huidige financiële opgave vraagt om een zorgvuldige afweging|

Door taakmutaties eerst apart te zetten op een centrale stelpost en pas bij de Bestuursrapportage 2025 en/of Begroting 2026 met concrete invulling te komen creëren we tijd om een zorgvuldige afweging te maken op de inzet van deze budgetten.

4.1 Door deze begrotingswijziging blijft het begrotingssaldo actueel

De wijzigingen bestaan uit de onderdelen taakmutaties en wijzigingen voor het begrotingsresultaat. In totaal neemt de algemene uitkering de komende jaren toe.

Wat zijn kanttekeningen en/of risico's bij dit voorstel?

Het Rijk kan bij de volgende circulaire's eerder toegekende bedragen wijzigen. Daarnaast worden de uiteindelijk toegekende bedragen berekend op basis van maatstaven die kunnen veranderen.

Welk (participatie)proces is doorlopen om tot dit voorstel te komen?

Niet van toepassing.

Wat zijn de belangrijkste gerelateerde besluiten?

- [Perspectiefnota 2026](#) - raadsvoorstel
- [Hoofdpijnen financiële financiële effecten Meicirculaire 2025](#) - raadsinformatiebrief.

Hoe wordt dit betaald?

Betreft bijdrage gemeentefonds vanuit het Rijk.

Wat is het vervolg op het raadsbesluit?

Niet van toepassing.

Het college van Burgemeester en Wethouders



De raad van de gemeente DORDRECHT;

gezien het voorstel van het college van Burgemeester en Wethouders van 15 juli 2025 inzake Meicirculaire 2025 ;

gelet op artikel 192, lid 1 van de Gemeentewet;

b e s l u i t :

het verschil tussen de effecten van de Voorjaarsnota 2025 (Perspectiefnota 2026) en de Meicirculaire 2025 voor het jaar 2025 (-/- € 4.888 .000) en 2026 (-/- € 1.348.000) te onttrekken aan de algemene reserve en voor de jaren 2027 (€ 2.122.000), 2028 (€ 2.377.000) en 2029 (€ 3.313.000) toe te voegen aan de algemene reserve;

de volgende taakmutaties toe te voegen aan de begrotingsprogramma's in de meerjarenraming 2026-2029:

- de taakmutatie Beschermd wonen (€ 2.238.000 vanaf 2025) toe te voegen aan programma: Gezond, Sociaal en Zorgzaam Dordrecht;
- de taakmutatie Suppletie-uitkering Bommenregeling (€ 382.000 in 2025) toe te voegen aan programma: Levendig Leefbaar en Veilig Dordrecht;
- eigen bijdrage jeugd (-/- € 16.000 in 2028 en -/-€ 86.000 in 2029) toe te voegen aan programma: Gezond, Sociaal en Zorgzaam Dordrecht;
- sturen op trajectduur Jeugdzorg (-/- € 19.000 in 2029) toe te voegen aan programma: Gezond, Sociaal en Zorgzaam Dordrecht;

de volgende taakmutaties toe te voegen aan de centrale stelpost gemeentefonds in de meerjarenraming 2026-2029:

1. Aanpak laaggeletterdheid (€ 152.000 in 2025 en € 117.000 voor 2026-2028)
2. Alleenverdienersproblematiek (€ 284.000 in 2025)
3. IBO Problematische schulden (€ 175.000 in 2025)
4. Begeleiding jongeren naar werk (€ 282.000 in 2025)
5. Impulsbudget en versterken arbeidsmarktregio's (€ 1.255.000 in 2025, € 1.075.000 in 2026, € 1.365.000 in 2027 en € 1.539.000 in 2028)
6. Impulsbudget sociale infrastructuur (€ 750.000 in 2025, € 675.000 vanaf 2026)
7. Participatie (€ 793.000 in 2025, € 609.000 in 2026, € 679.000 in 2027, € 652.000 in 2028, € 574.000 in 2029)
8. Work in Nederland (€ 150.000 in 2025-2027)
9. Bijstelling stelpost inflatie (-/- € 66.000 in 2026, € 251.000 in 2027, € 585.000 in 2028 en € 458.000 in 2029)
10. Natuur bij energieprojecten (€ 326.000 in 2025)
11. Regionaal doelgroep specifieke aanpak (€ 137.000 in 2025 en 2026)
12. Gemeentelijke antidiscriminatie voorzieningen (€ 17.000 in 2025 en 2026)
13. Kinderopvang pleegouders (€ 17.000 in 2025 en 2026, € 18.000 in 2027 en 2028 en € 19.000 vanaf 2029)
14. Uitvoeringskosten Omgevingswet (€ 411.000 in 2025)

de raming gemeentefonds met € 2,5 miljoen in jaar 2025, € 3,6 miljoen in jaar 2026, € 7,6 miljoen in 2027, € 8,2 miljoen in 2028 en € 7,2 miljoen in 2029 te verhogen, dienovereenkomstig te wijzigen conform begrotingswijzigingen met nummer 225042.

Aldus besloten in de vergadering van