

Aan  
de gemeenteraad

**Datum** 4 november 2025  
**Zaaknummer** 2025-0103898  
**Betreft** Septembercirculaire 2025

**Vergadering van**  
**Portefeuillehouder:** Wim van der Kruijff  
**Begrotingsprogramma** Bestuurlijk en Ondersteunend Dordrecht  
**Kernteam/Opgave:** HR en Financiën - Planning en Control  
**Auteur:** Arie van der Heiden  
**E-mail:** aj.van.der.heiden@dordrecht.nl  
**Verantwoordelijke:** Bas Burger  
**Openbaar:** Ja

### **Voorgesteld besluit**

de effecten van de septembercirculaire 2025 inclusief vrijval taakmutaties meicirculaire 2025 voor het jaar 2025 (€ 3.258.000), 2026 (€ 367.000), 2027(-/- € 27.000), 2028 (-/- € 276.000) en 2029 (-/- € 508.000) en 2030 (-/- € 1.431.000) te muteren met het geraamde begrotingsresultaat;

de volgende taakmutaties toe te voegen aan de begrotingsprogramma's in de meerjarenraming 2025-2029:

1. de taakmutatie Hervormingsagenda jeugd ad € 5.375.000 voor 2025 toe te voegen aan programma: Gezond, Sociaal en Zorgzaam Dordrecht;
2. de taakmutatie intrekken specifieke uitkering klimaat- en energiebeleid te zijnde € 4.315.000 voor 2026 te verrekenen met het programma Groen, Duurzaam en Ruimtelijk Dordrecht;
3. de taakmutatie beschermd wonen, maatschappelijke en vrouwenopvang (€ 133.000 in 2025, €300.000 in 2026 en € 410.000 voor de periode 2027-2030) toe te voegen aan programma: Gezond, Sociaal en Zorgzaam Dordrecht;
4. de taakmutatie voor het rijksvaccinatieprogramma (€ 18.000 voor 2025 en € 3.000 voor 20230) toe te voegen aan programma: Gezond, Sociaal en Zorgzaam Dordrecht;
5. de taakmutatie Wet Integrale Suïcidale preventie (€ 73.000 voor 2026 daarna lineair oplopend naar € 82.000 in 2030) toe te voegen aan programma: Gezond, Sociaal en Zorgzaam Dordrecht;
6. de indexatie WMO demografie voor 2030 € 531.000 toe te voegen aan de stelpost van het programma Bestuurlijk en Ondersteunend Dordrecht;
7. de taakmutatie Participatie (€ 378.000 voor 2025, 402.000 voor 2026 en € 429.000 voor 2026) toe te voegen aan het programma Gezond, Sociaal en Zorgzaam Dordrecht;
8. de taakmutatie indexatie jeugdhulp (€ 171.000 voor 2026, € 145.000 voor 2027, € 150.000 voor 2026, € 154.000 voor 2029 en € 160.000 voor 2030) in mindering te brengen op de opgenomen stelpost van het programma Gezond, Sociaal en Zorgzaam Dordrecht;
9. de stelpost accres gemeentefonds prijsdeel BBP € 54.000 voor 2027, € 112.000 voor 2028, € 169.000 voor 2029 en € 46.000 voor 2030) toe te voegen aan de stelpost vallende onder het programma Bestuurlijk en Ondersteunend Dordrecht;
10. de taakmutatie overheidsbrede dienstverlening toe te voegen aan het programma Lerend en Ondernemend Dordrecht;

de volgende taakmutaties van de meicirculaire toe te voegen aan de begrotingsprogramma's in de meerjarenraming 2025-2029:

1. aanpak laaggeletterdheid (€ 100.000 voor 2025-2028) toe te voegen aan programma Lerend en Ondernemend Dordrecht;
2. alleenverdienersproblematiek (€ 284.000 voor 2025) toe te voegen aan programma Gezond, Sociaal en Zorgzaam Dordrecht;
3. IBO problematische schulden (€ 175.000 voor 2025) toe te voegen aan programma Gezond, Sociaal en Zorgzaam Dordrecht;
4. begeleiding jongeren naar werk (€ 282.000 voor 2025) toe te voegen aan programma Lerend en Ondernemend Dordrecht;
5. Work in Nederland (€ 82.500 voor 2025, € 150.000 voor 2026 en 2027) toe te voegen aan programma Lerend en Ondernemend Dordrecht;
6. Natuur bij energieprojecten (€ 326.000 voor 2025) toe te voegen aan het programma Groen, Duurzaam en Ruimtelijk Dordrecht;
7. regionale aanpak specifieke doelgroep (€ 137.000 voor 2025 en 2026) toe te voegen aan programma Lerend en Ondernemend Dordrecht;
8. gemeentelijke anti-discriminatievoorzieningen (€ 17.000 in 2025 en 2026) aan programma Gezond, Sociaal en Zorgzaam Dordrecht;
9. uitvoeringskosten Omgevingswet (€ 135.000 voor 2025) toe te voegen aan het beleidsprogramma Bouwen en Bereikbaar Dordrecht;
10. middelen voor impuls versterking arbeidsmarkt (€ 1.255.000 voor 2025) toevoegen aan het beleidsprogramma Lerend en Ondernemend Dordrecht;

de volgende taakmutaties toe te voegen aan de centrale stelpost gemeentefonds in de meerjarenraming 2025-2030:

1. versterking omgevingsveiligheidsdiensten (€ 42.000 in 2025, € 52.000 voor 2026 en 2027 en € 41.000 voor 2028);
2. versterking arbeidsmarktregio's (€ 248.000 voor 2029 en 2030);
3. implementatie Participatiewet (€ 341.000 voor 2025 en € 143.000 voor 2026);
4. Work in Nederland (€ 29.000 in 2025);
5. overheidsbrede dienstverlening (€ 106.000 voor 2026-2030);
6. Spreidingswet (€ 74.000 in 2025);
7. toezicht gastoudergezin (€ 17.000 in 2027, € 18.000 in 2028, € 15.000 in 2029 en 2030);

het vormen van de volgende bestemmingsreserves:

- 1.a een bestemmingsreserve "hervormingsagenda jeugd" met een looptijd van 2025 tot en met 2030;
- 1.b een bedrag van €5.375.000 te storten in deze bestemmingsreserve ten laste van Programma Gezond Sociaal en zorgzaam Dordrecht;
- 2.a een bestemmingsreserve Stelpost taakmutaties circulaire gemeentefonds" met een onbepaalde looptijd;
- 2.b in 2025 een bedrag van € 2.695.000 te storten in deze bestemmingsreserve ten laste van de stelpost taakmutaties gemeentefonds vallende onder het programma Bestuurlijk en Ondersteunend Dordrecht;
- 2.c in 2026 een bedrag van € 2.695.000 te onttrekken uit deze bestemmingsreserve ten gunste van de stelpost taakmutaties gemeentefonds vallende onder het programma Bestuurlijk en Ondernemend Dordrecht;

de raming gemeentefonds met € 9,2 miljoen in jaar 2025, € 5,9 miljoen in jaar 2026, € 1,2 miljoen in 2027, € 0,6 miljoen in 2028, € 0,7 miljoen in 2029 en € 0,2 miljoen in 2030 te verhogen, dienovereenkomstig te wijzigen conform begrotingswijzigingen met nummers 225021 en 226021.

### **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?**

Het primaire doel van dit voorstel is om inzicht te verschaffen in de financiële impact van de septembercirculaire 2025 op de gemeentelijke begroting. Jaarlijks publiceert het Rijk drie

circulaires die de ontwikkelingen en bijstellingen van het gemeentefonds aangeven. De septembercirculaire, die momenteel voorligt, reflecteert de vertaling van de Miljoenennota 2026 van de Rijksoverheid.

In dit voorstel presenteren we de wijziging in de hoogte van het gemeentefonds, de mutaties en de stelposten die zijn verwerkt in de begroting op een transparante wijze. In de bijlage lichten we de mutaties en stelposten nader toe. De mutaties, die voortvloeien uit de circulaire, bestaan uit zowel accres- als taakmutaties. Accresmutaties dienen ter compensatie van prijs- en volumeontwikkelingen, zoals inflatie en areaalgroei. Daarnaast wordt de algemene uitkering aangepast door het actualiseren van lokale volumes. Taakmutaties zijn gekoppeld aan beleidsmaatregelen van het Rijk en/of wetswijzigingen. Het blijft echter de verantwoordelijkheid van de gemeenteraad om te bepalen op welke wijze de taken worden uitgevoerd en hoe de aanvullende middelen worden ingezet.

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

#### 1. Ontwikkeling begrotingsperspectief 2025-2029 per septembercirculaire:

| Bedragen * € 1.000                                               | 2025     | 2026  | 2027  | 2028    | 2029    |
|------------------------------------------------------------------|----------|-------|-------|---------|---------|
| Begrotingsresultaat bestuursrapportage 2025 (stand burap II)     | -€ 1.651 | € 0   | € 0   | € 0     | € 0     |
| Begrotingsresultaat ontwerp begroting 2026-2029                  |          | € 140 | € 985 | € 1.245 | € 2.201 |
| Mutaties navradsvoorstel septembercirculaire 2025                | € 3.258  | € 518 | -€ 69 | -€ 276  | -€ 508  |
| Bijgestelde begrotingsresultaat na wijziging septembercirculaire | € 1.607  | € 658 | € 916 | € 969   | € 1.693 |

De septembercirculaire leidt tot een incidentele verbetering van het begrotingsresultaat. Op de lange termijn wordt echter een vermindering van het begrotingsperspectief verwacht, als gevolg van autonome bijstellingen die samenhangen met lagere accressen voor groei en loonprijsontwikkeling in het gemeentefonds.

De voorgestelde begrotingswijzigingen, gebaseerd op de septembercirculaire 2025, zorgen ervoor dat de begrotingssaldi actueel blijven. In totaal neemt de algemene uitkering de komende jaren toe.

#### 2 en 3 Programmagericht toedelen van middelen (taakmutaties)

Een aantal taakmutaties voegen we direct toe aan het betreffende begrotingsprogramma. Een tweede doel van dit raadsvoorstel is het programmagericht toedelen van de ontvangen middelen. Gezien de huidige financiële positie en de bezuinigingsopgave waarmee wij geconfronteerd worden, kijken we kritisch naar de inzet van de extra middelen die we ontvangen. Daarom is gekozen om concrete plannen te maken en net als bij de meicirculaire de taakmutaties apart te zetten op een centrale stelpost. Dit biedt de tijd om zorgvuldig af te wegen of de inzet van deze middelen daadwerkelijk noodzakelijk is, of dat het huidige beleid voldoende is. In enkele gevallen is dit al vastgesteld voor taakmutaties die bij de meicirculaire op de centrale stelpost zijn geplaatst.

In dit voorstel stellen we voor om de middelen aan de desbetreffende programma's toe te voegen en de begroting hierop aan te passen. Bij de perspectiefnota 2027 doen wij concrete voorstellen met betrekking tot de taakmutaties op de centrale stelpost. Via dit raadsvoorstel vindt toedeling van diverse middelen plaats die bij de meicirculaire 2025 op de centrale stelpost zijn gezet. Het blijft uiteraard de verantwoordelijkheid van de gemeenteraad om te bepalen hoe de taken worden uitgevoerd en hoe de extra middelen worden ingezet.

Door taakmutaties eerst apart te zetten op een centrale stelpost en bij de perspectiefnota 2027 met concrete voorstellen te komen, creëren we ruimte voor een zorgvuldige afweging over de inzet van deze beschikbare middelen.

#### 4. Stelpost taakmutaties in afwachting van een separaat raadsvoorstel

Een aantal middelen die het Rijk beschikbaar heeft gesteld, staan op een stelpost in de begroting. Stelposten zijn voorlopige bedragen in de begroting, die buiten de programmabegroting staan. Dit in afwachting van een specifiek beleidsvoorstel waarin de bijbehorende inzet en kosten nader worden onderbouwd en aan uw raad worden voorgelegd.

#### 5. Vorming van twee bestemmingsreserves

##### **Bestemmingsreserve Hervormingsagenda Jeugd**

We stellen voor om de incidentele compensatie van € 5,375 miljoen, die is ontvangen voor de

kosten van jeugdzorg, in deze bestemmingsreserve te storten. Het doel van deze reserve is het versterken van lokale teams en het realiseren van een integrale toegang tot jeugdzorg. Deze teams moeten beschikken over voldoende kennis en expertise om integraal en systeemgericht samen te werken met ketenpartners in onder andere het medische domein, onderwijs en kinderopvang, en Wmo. Ook beoogt de reserve een versterking van de pedagogische en sociale basis van het opgroeien en opvoeden, zonder overmatige medicalisatie, en het versterken van de lokale teams in samenhang met de opgave rondom kind- en gezinsbescherming. De looptijd van deze bestemmingsreserve bedraagt vijf jaar (tot en met 2030).

**Bestemmingsreserve Taakmutaties Circulaire Gemeentefonds**

De voorgestelde bestemmingsreserve heeft als doel het verantwoorden van een zo zuiver mogelijk jaarresultaat. Per ultimo 2025 bedraagt de omvang van de taakmutaties op de centrale stelpost € 3,463 miljoen. Door deze mutaties in de bestemmingsreserve te storten, worden ze niet meegenomen in het jaarresultaat van 2025. Hierdoor vertroebelt het jaarresultaat 2025 niet met deze taakmutaties. Anders gezegd, het budget voor de centrale stelpost taakmutaties wordt op deze manier doorgeschoven naar 2026. Uiterlijk bij de perspectiefnota 2027 wordt de bestemming van deze middelen ten gunste van de beleidsprogramma's vastgelegd. Dit is in lijn met wat hierover is opgenomen in de Financiële Verordening.

**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 werkelijke volumes van de 38 maatstaven in het gemeentefonds 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](#) vastgesteld d.d. 15 juli 2025
- [Meicirculaire 2025](#) vastgesteld d.d. 23 september 2025
- Begroting 2026 vaststellen d.d. 11 (&12) november 2025
- Bestuursrapportage vaststellen d.d. 11 (&12) november 2025

**Hoe wordt dit betaald?**

Betreft bijdrage gemeentefonds vanuit het Rijk.

**Wat is het vervolg op het raadsbesluit?**

Majeure afwijkingen in 2025 op de inzet van deze extra rijksmiddelen worden meegenomen in de decemberbrief 2025. De afweging op en op welke wijze de middelen vanaf 2026 uit de centrale stelpost taakmutaties worden ingezet, is onderdeel van de integrale afweging bij de perspectiefnota 2027.

Het college van Burgemeester en Wethouders



De raad van de gemeente DORDRECHT;

gezien het voorstel van het college van Burgemeester en Wethouders van 4 november 2025 inzake Septembercirculaire 2025;

gelet op artikel 192, lid 1 van de Gemeentewet;

b e s l u i t :

de effecten van de septembercirculaire 2025 inclusief vrijval taakmutaties meicirculaire 2025 voor het jaar 2025 (€ 3.258.000), 2026 (€ 367.000), 2027(-/- € 27.000), 2028 (-/- € 276.000) en 2029 (-/- € 508.000) en 2030 (-/- € 1.431.000) te muteren met het geraamde begrotingsresultaat;

de volgende taakmutaties toe te voegen aan de begrotingsprogramma's in de meerjarenraming 2025-2029:

1. de taakmutatie Hervormingsagenda jeugd ad € 5.375.000 voor 2025 toe te voegen aan programma: Gezond, Sociaal en Zorgzaam Dordrecht;
2. de taakmutatie intrekken specifieke uitkering klimaat- en energiebeleid te zijnde € 4.315.000 voor 2026 te verrekenen met het programma Groen, Duurzaam en Ruimtelijk Dordrecht;
3. de taakmutatie beschermd wonen, maatschappelijke en vrouwenopvang (€ 133.000 in 2025, €300.000 in 2026 en € 410.000 voor de periode 2027-2030) toe te voegen aan programma: Gezond, Sociaal en Zorgzaam Dordrecht;
4. de taakmutatie voor het rijksvaccinatieprogramma (€ 18.000 voor 2025 en € 3.000 voor 20230) toe te voegen aan programma: Gezond, Sociaal en Zorgzaam Dordrecht;
5. de taakmutatie Wet Integrale Suïcidale preventie (€ 73.000 voor 2026 daarna lineair oplopend naar € 82.000 in 2030) toe te voegen aan programma: Gezond, Sociaal en Zorgzaam Dordrecht;
6. de indexatie WMO demografie voor 2030 € 531.000 toe te voegen aan de stelpost van het programma Bestuurlijk en Ondersteunend Dordrecht;
7. de taakmutatie Participatie (€ 378.000 voor 2025, 402.000 voor 2026 en € 429.000 voor 2026) toe te voegen aan het programma Gezond, Sociaal en Zorgzaam Dordrecht;
8. de taakmutatie indexatie jeugdhulp (€ 171.000 voor 2026, € 145.000 voor 2027, € 150.000 voor 2026, € 154.000 voor 2029 en € 160.000 voor 2030) in mindering te brengen op de opgenomen stelpost van het programma Gezond, Sociaal en Zorgzaam Dordrecht;
9. de stelpost accres gemeentefonds prijsdeel BBP € 54.000 voor 2027, € 112.000 voor 2028, € 169.000 voor 2029 en € 46.000 voor 2030) toe te voegen aan de stelpost vallende onder het programma Bestuurlijk en Ondersteunend Dordrecht;
10. de taakmutatie overheidsbrede dienstverlening toe te voegen aan het programma Lerend en Ondernemend Dordrecht;

de volgende taakmutaties van de meicirculaire toe te voegen aan de begrotingsprogramma's in de meerjarenraming 2025-2029:

1. aanpak laaggeletterdheid (€ 100.000 voor 2025-2028) toe te voegen aan programma Lerend en Ondernemend Dordrecht;
2. alleenverdienersproblematiek (€ 284.000 voor 2025) toe te voegen aan programma Gezond, Sociaal en Zorgzaam Dordrecht;
3. IBO problematische schulden (€ 175.000 voor 2025) toe te voegen aan programma Gezond, Sociaal en Zorgzaam Dordrecht;

4. begeleiding jongeren naar werk (€ 282.000 voor 2025) toe te voegen aan programma Lerend en Ondernemend Dordrecht;
5. Work in Nederland (€ 82.500 voor 2025, € 150.000 voor 2026 en 2027) toe te voegen aan programma Lerend en Ondernemend Dordrecht;
6. Natuur bij energieprojecten (€ 326.000 voor 2025) toe te voegen aan het programma Groen, Duurzaam en Ruimtelijk Dordrecht;
7. regionale aanpak specifieke doelgroep (€ 137.000 voor 2025 en 2026) toe te voegen aan programma Lerend en Ondernemend Dordrecht;
8. gemeentelijke anti-discriminatievoorzieningen (€ 17.000 in 2025 en 2026) aan programma Gezond, Sociaal en Zorgzaam Dordrecht;
9. uitvoeringskosten Omgevingswet (€ 135.000 voor 2025) toe te voegen aan het beleidsprogramma Bouwen en Bereikbaar Dordrecht;
10. middelen voor impuls versterking arbeidsmarkt (€ 1.255.000 voor 2025) toevoegen aan het beleidsprogramma Lerend en Ondernemend Dordrecht;

de volgende taakmutaties toe te voegen aan de centrale stelpost gemeentefonds in de meerjarenraming 2025-2030:

1. versterking omgevingsveiligheidsdiensten (€ 42.000 in 2025, € 52.000 voor 2026 en 2027 en € 41.000 voor 2028);
2. versterking arbeidsmarktregio's (€ 248.000 voor 2029 en 2030);
3. implementatie Participatiewet (€ 341.000 voor 2025 en € 143.000 voor 2026);
4. Work in Nederland (€ 29.000 in 2025);
5. overheidsbrede dienstverlening (€ 106.000 voor 2026-2030);
6. Spreidingswet (€ 74.000 in 2025);
7. toezicht gastoudergezin (€ 17.000 in 2027, € 18.000 in 2028, € 15.000 in 2029 en 2030);

het vormen van de volgende bestemmingsreserves:

- 1.a een bestemmingsreserve "hervormingsagenda jeugd" met een looptijd van 2025 tot en met 2030;
- 1.b een bedrag van €5.375.000 te storten in deze bestemmingsreserve ten laste van Programma Gezond Sociaal en zorgzaam Dordrecht;
- 2.a een bestemmingsreserve Stelpost taakmutaties circulaire gemeentefonds" met een onbepaalde looptijd;
- 2.b in 2025 een bedrag van € 2.695.000 te storten in deze bestemmingsreserve ten laste van de stelpost taakmutaties gemeentefonds vallende onder het programma Bestuurlijk en Ondersteunend Dordrecht;
- 2.c in 2026 een bedrag van € 2.695.000 te onttrekken uit deze bestemmingsreserve ten gunste van de stelpost taakmutaties gemeentefonds vallende onder het programma Bestuurlijk en Ondernemend Dordrecht;

de raming gemeentefonds met € 9,2 miljoen in jaar 2025, € 5,9 miljoen in jaar 2026, € 1,2 miljoen in 2027, € 0,6 miljoen in 2028, € 0,7 miljoen in 2029 en € 0,2 miljoen in 2030 te verhogen, dienovereenkomstig te wijzigen conform begrotingswijzigingen met nummers 225021 en 226021.

Aldus besloten in de vergadering van