

Aan
de gemeenteraad

Datum 7 oktober 2025
Zaaknummer 2025-0100898
Betreft Vaststellen Bestuursrapportage 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

1. de begrote baten en lasten voor het lopende jaar 2025 te wijzigen overeenkomstig de Bestuursrapportage 2025 conform de begrotingswijzigingen met nummers 225200, 225201 en 226099;
2. de toevoegingen en onttrekkingen aan reserves vast te stellen conform de voorgestelde mutaties in *bijlage A Reserves en kredieten* voor wat betreft de onderdelen aangaande de reserves;
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.

Raadsvoorstel

Wat is het doel?

Het doel van de Bestuursrapportage 2025 (zie: <https://dordrecht.pcportal.nl/>) is de raad informeren over de geactualiseerde stand van zaken van de begroting 2025.

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

Inleiding

Op 5 november 2024 is door uw raad de Begroting 2025 van de gemeente Dordrecht vastgesteld. In de financiële verordening is afgesproken dat ons college uw raad tweemaal per jaar informeert over de financiële voortgang van de begroting van het lopende jaar. De eerste bijstelling van het lopende boekjaar vindt plaats bij de Perspectiefnota 2026, deze is door uw raad op 15 juli jl.

vastgesteld zowel beleidsmatig als financieel, de 'tweede bijstelling' via deze bestuursrapportage alleen nog financieel.

1.1 Hiermee voldoen we aan de uitgangspunten van rechtmatigheid

Het budgetrecht (recht om over middelen te beschikken) ligt in gemeenten bij de gemeenteraad. Dit is geregeld in artikel 189 van de Gemeentewet. Door het vaststellen van de begroting machtigt de raad het college tot het uitvoeren van de in de begroting opgenomen taken en activiteiten. Door de wijzigingen in de Bestuursrapportage 2025 vast te stellen, wordt de begroting aangepast en wordt tevens voldaan aan de regels voor de financiële rechtmatigheid van de door het college te maken uitgaven.

1.2 Dit geeft een geactualiseerd financieel beeld

Door de wijzigingen van de Bestuursrapportage 2025 vast te stellen, heeft uw raad ook een geactualiseerd beeld van de gemeentelijke financiën.

2.1 Het toevoegen en onttrekken aan reserves is een bevoegdheid van de raad

Een reserve gebruiken we voor egalisatie van kosten of voor dekking van kosten die meerjarig lopen, waarvan de uitgavenpatronen op voorhand niet altijd bekend zijn. In de primitieve begroting begroten we de diverse toevoegingen en onttrekkingen. In de praktijk komt het voor dat een aantal onttrekkingen en toevoegingen door afwijking van het feitelijke uitgavenpatroon leiden tot een aanpassing van wat in de begroting 2025 is opgenomen. Het toevoegen en onttrekken van bedragen aan reserves is een bevoegdheid van uw raad. Stellen we de begroting niet bij met betrekking tot deze onttrekkingen en toevoegingen dan is er sprake van een begrotingsonrechtmatigheid. Daarom leggen we de toevoegingen en onttrekkingen in de reserves die in de Bestuursrapportage 2025 worden genoemd als afzonderlijke beslispunten aan uw raad voor. Zie *bijlage A Reserves en kredieten* bij dit voorstel.

3 & 4 Het beschikbaar stellen en verhogen van kredieten is een bevoegdheid van de raad

Het beschikbaar stellen, verhogen of intrekken van kredieten is een bevoegdheid van uw raad. Daarom leggen we de betreffende investeringen die in de Bestuursrapportage worden genoemd als afzonderlijke beslispunt aan uw raad voor. Het betreft het krediet voor tijdelijke inrichting Energiehuis, zie toelichting de Bestuursrapportage 2025 Hoofdstuk 3 paragraaf 3.1 en de *bijlage A Reserves en kredieten* bij dit voorstel.

5.1 Zo voorkomen we een verkleurd beeld van het jaarrekeningresultaat 2025

Jaarlijks zien we bij het opstellen van de jaarstukken dat ons resultaat positief wordt beïnvloedt door extra gelden voor het lopende jaar in de Decembercirculaire. Deze gelden worden laat ter beschikking gesteld waardoor we de lopende begroting niet meer kunnen aanpassen. Dit vertekent het rekeningresultaat en bemoeilijkt ook het gesprek met het Rijk over de balans tussen middelen en taken. Voorgesteld wordt om de mutaties 2025 die voortvloeien uit de Decembercirculaire 2025 bij het opstellen van de jaarstukken 2025 toe te voegen aan de Algemene reserve. Dan wordt daarmee het jaarrekening resultaat niet 'verkleurd' en geeft het rekeningresultaat een reëler beeld van hoe we het financieel op onze taken hebben gedaan. Daarom leggen we dit als afzonderlijke beslispunt aan uw raad voor.

6.1 Een voorziening Afval te vormen

Het vormen van een nieuwe voorziening Afval is een bevoegdheid van het college. Uit de jaarrekening controle is naar voren gekomen dat een voorziening voor afval beter aansluit bij de richtlijnen van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) dan de huidige egalisatiereserve. In afstemming met de accountant is daarom besloten de bestaande egalisatiereserve Afval om te zetten in een egalisatievoorziening Afval.

7.1 Een bestemmingsreserve Aquarama te vormen

Het vormen van een nieuwe bestemmingsreserve Aquarama is een bevoegdheid van de raad. Het betreft hier om reguliere onderhouds- en renovatiewerkzaamheden, bekostigt uit reguliere middelen, ten behoeve van de watertentoonstelling Aquarama. Er is geen sprake van nieuw beleid.

8.1 Hiermee voldoen we aan de Financiële verordening gemeente Dordrecht

In de financiële verordening zijn door uw raad de (lokale) uitgangspunten voor het financiële beleid vastgesteld. Hierin is onder andere opgenomen dat ons college uw raad jaarlijks (in oktober) informeert over de te verwachten afwijkingen aan het einde van het begrotingsjaar op de uitvoering van de vastgestelde begroting (wijzigingen) van de gemeente. Met het aanbieden van deze Bestuursrapportage voldoen we aan het gestelde in artikel 5 van de Financiële verordening.

9.1 Het MeerJaren OnderhoudsPlan (MJOP) Vaartuigen 'bootjes Biesboschcentrum' vast te stellen

In verband met de benodigde revisies uit het vorige MJOP is in 2025 een nieuw MJOP opgesteld waarin alle vaartuigen 'bootjes Biesbosch centrum' zijn opgenomen. De dekking van de dotatie aan de voorziening vindt plaats binnen eigen exploitatie. Zie *bijlage B MJOP Vaartuigen 'bootjes Biesboschcentrum'* bij dit voorstel.

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

In deze Bestuursrapportage 2025 is een aantal onzekerheden beschreven in Hoofdstuk 1.3 'Naar de jaarrekening'. Korthedshalve wordt naar deze onzekerheden verwezen.

Eind dit jaar informeren wij u nog over majeure afwijkingen die het verwachte resultaat voor 2025 wijzigen. Dat doen we niet via een begrotingswijziging, maar via raadsinformatie in lijn met uw verzoek om het voorspellend vermogen te vergroten (moties "M1 Beter weten en laten weten hoe college budget besteedt" en "M17A De raad aan zet" aangenomen bij de Jaarstukken 2024 respectievelijk de Perspectiefnota 2025).

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

Niet van toepassing.

Wat zijn de belangrijkste gerelateerde besluiten?

Vaststellen [Begroting 2025](#) op 05 november 2024.

Vaststellen [Perspectiefnota 2026](#) op 15 juli 2025.

Hoe wordt dit betaald?

Niet van toepassing.

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 7 oktober 2025 inzake Vaststellen Bestuursrapportage 2025 ;

gelet op artikel 192, lid 1 van de Gemeentewet;

b e s l u i t :

1. de begrote baten en lasten voor het lopende jaar 2025 te wijzigen overeenkomstig de Bestuursrapportage 2025 conform de begrotingswijzigingen met nummers 225200, 225201 en 226099;
2. de toevoegingen en onttrekkingen aan reserves vast te stellen conform de voorgestelde mutaties in *bijlage A Reserves en kredieten* voor wat betreft de onderdelen aangaande de reserves;
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 Decembercirculaire 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.

Aldus besloten in de vergadering van