

Aan
de gemeenteraad

Datum 28 mei 2024
Zaaknummer 2024-0055103
Betreft Vaststellen Perspectiefnota 2025

Vergadering van
Portefeuillehouder: Peter Heijkoop
Begrotingsprogramma Bestuurlijk en Ondersteunend Dordrecht
Kernteam/Opgave: Versterking Bestuur & Organisatie - Planning & Control
Auteur: Gert Hagoort
E-mail: ga.hagoort@dordrecht.nl
Verantwoordelijke: Miriel Weber
Openbaar: Ja

Voorgesteld besluit

de baten en lasten voor 2024 en de volgende jaren te wijzigen overeenkomstig de Perspectiefnota 2025 conform begrotingswijzigingen met nummers 224100, 224101 en 224102;

uit de Algemene Reserve de volgende bedragen te onttrekken (deel van het onverdeelde jaarrekeningresultaat 2023):

1. een bedrag van € 840.000,- voor de eindafrekening 2023 onderhoud Sportboulevard;
2. een bedrag van € 5.100.000,- voor de dekking van de eenmalige uitname in 2025 van het gemeentefonds;
3. een bedrag van € 11.900.000,- te storten in de reserve Ontheemden;

de volgende mutaties, conform de voorgestelde mutaties in bijlage 1 vast te stellen:

1. Onttrekkingen reserves;
2. Toevoegingen reserves;
3. Onttrekkingen voorzieningen;
4. Toevoegingen voorzieningen;

de volgende kredieten beschikbaar te stellen:

1. voor Havens Kademuren een bedrag van € 2.683.000,- voor 2025;
2. voor Ontwikkelplan Wantij-west een bedrag van € 850.000,- voor 2024;
3. voor Dagrecreatie Nieuwe Dordtse Biesbosch een bedrag van € 250.000,- voor 2025, € 1.000.000,- voor 2026 en € 750.000,- voor 2027;
4. voor Waterkraan fase 2 een bedrag van € 405.000,- voor 2025, € 300.000,- voor 2026 en € 300.000,- voor 2027;
5. voor Walstroomkasten € 250.000,- voor 2025 en € 750.000,- voor 2026;
6. voor Woonwagens een bedrag van € 260.000,- voor 2025;
7. voor Maatschappelijk Vastgoed een bedrag van € 280.000,- voor 2025;

8. voor Mobile devices een bedrag van € 300.000,- voor 2025;
 9. voor Tijdelijke bushalte Johan de Wittstraat een bedrag van € 300.000,- in 2024;
 10. voor Burgemeester de Raadsingel en Spuiboulevard een bedrag van € 3.700.000,- in 2024;
 11. voor Verkeersstructuurplan Spuiboulevard een bedrag van € 4.300.000,- in 2025 en € 500.000,- in 2026;
 12. voor Oplaadpunten gemeentelijke parkeergarages een bedrag van € 300.000,- in 2025;
- de volgende kredieten (zonder effect op het totale begrotingssaldo) te verhogen:
1. voor Geluidsscherm Galileilaan een bedrag van € 776.000,- in 2024;
 2. voor Afvalwagen voor handhavers een bedrag van € 51.000,- in 2024;
 3. voor Invoering reguleringsgebieden een bedrag van € 125.000,- in 2024;
 4. voor Renovatie Statenschool een bedrag van € 1.100.000,- in 2024;
 5. voor Sportaccommodaties een bedrag van € 434.000,- in 2024;
 6. voor Nieuwbouw Drechtster een bedrag van € 550.000,- voor 2024 en € 3.600.000,- in 2025;
- de Perspectiefnota 2025 vast te stellen.

Raadsvoorstel

Wat is het doel?

Op weg naar fundamentele keuzen

Wij hebben u het afgelopen jaar op verschillende momenten meegenomen in de financiële uitdagingen waar wij de komende jaren met elkaar voor staan. Waar wij vorig jaar nog enige ruimte hadden om door u gewenste ontwikkelingen een plaats te geven in de perspectiefnota, is die ruimte er niet meer.

Het door u vastgestelde raadsvoorstel 'Op weg naar Kadernota 2025' van december 2023 is leidend in ons proces richting de meerjarenbegroting 2025. Met de raadsinformatiebrief 'Op weg naar Perspectiefnota 2025' van afgelopen maart bent u geïnformeerd over de actuele stand van zaken én in de knip die we in het traject hebben gezet: in deze perspectiefnota zijn beperkt maatregelen nodig om de begroting voor volgend jaar sluitend te krijgen. Voor de jaren 2026 en verder bereiden wij de komende tien maanden samen met u en de stad een omvangrijk bezuinigingspakket voor in combinatie met lastenverzwaringen. Hierbij zullen wij ook de afloop van incidentele middelen die gekoppeld zijn aan het politiek akkoord betrekken. Dit betekent dat u bij de Perspectiefnota 2026 een integraal bezuinigingspakket over de gehele stadsbegroting vaststelt waarbij fundamentele keuzen noodzakelijk zijn.

Voor wat betreft de Perspectiefnota 2025 is in het genoemde raadsvoorstel een aantal stappen beschreven. Een adequaat beeld van onze (toekomstige) financiële situatie is daarbij uiteraard een noodzakelijk startpunt. Daarvoor geldt dat er het afgelopen jaar op allerlei vlakken sprake is geweest van schuivende panelen.

Ten eerste brachten wij de mogelijke financiële consequenties van een groot aantal ontwikkelingen met impact op onze meerjarenbegroting in kaart. Ten tweede waren er ontwikkelingen rondom het zogenaamde 'ravijnjaar' 2026; ook deze zorgden voor een wisselend beeld, waarin nu meer duidelijkheid is gekomen. Ten derde hebben wij - zoals elk jaar - te maken met actuele ontwikkelingen en bijstellingen met impact op de begroting die verderop in deze nota worden toegelicht. Ten vierde zijn we gestart met een traject om tot ombuigingen te komen voor de jaren 2026 en verder.

Doel perspectiefnota

De perspectiefnota markeert enerzijds de jaarlijkse start van de gemeentelijke sturingscyclus en kijkt anderzijds terug op de eerste fase van uitvoering van het lopende jaar. Daarbij stelt uw raad de kaders vast waarbinnen de begroting voor het nieuwe jaar moet worden uitgewerkt. Met deze perspectiefnota faciliteren wij het kaderstellend debat, zodat u vroegtijdig uw standpunten in kunt

brengen voor de op te stellen begroting. Uw algemene beschouwingen over de perspectiefnota kunnen leiden tot kaderstellende uitspraken en eventuele moties en/of amendementen kunnen worden besproken.

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

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 Perspectiefnota 2025 vast te stellen wordt de begroting aangepast voor 2024 en verder en wordt tevens voldaan aan de regels voor de financiële rechtmatigheid van de door ons college te maken uitgaven.

1.2. Dit geeft een geactualiseerd financieel beeld

Door de wijzigingen van de Perspectiefnota 2025 vast te stellen heeft de raad ook een geactualiseerd (meerjarig) beeld van de gemeentelijke financiën wat weer input is voor het opstellen van de Begroting 2025.

2.1. Bestemming voorlopige onverdeelde resultaat Jaarrekening 2023 bij de Perspectiefnota 2025

In het concept raadsvoorstel van de concept Jaarstukken 2023 is aangegeven dat het voorlopige onverdeelde resultaat 2023 wordt toegevoegd aan de Algemene Reserve en dat bij de Perspectiefnota 2025 dit verder wordt bestemd. Bij de Jaarstukken 2023 is € 28,45 miljoen onverdeeld resultaat toegevoegd aan de Algemene Reserve. De volgende bedragen onttrekken we uit de Algemene Reserve:

1. € 840.000,- voor de eindafrekening 2023 onderhoud Sportboulevard;
2. € 5.100.000,- voor de dekking van de eenmalige uitname in 2025 van het gemeentefonds;
3. € 11.900.000,- te storten in de reserve Ontheemden.

3.1. Het toevoegen en onttrekken aan reserves en voorzieningen is een bevoegdheid van de raad

Het toevoegen en onttrekken van bedragen aan reserves en voorzieningen is een bevoegdheid van de gemeenteraad. Daarom leggen we de betreffende toevoegingen en onttrekkingen die in de rapportage worden genoemd als afzonderlijke beslispunten aan uw raad voor.

4.1. en 5.1 Het beschikbaar stellen en verhogen van kredieten is een bevoegdheid van de raad

Het beschikbaar stellen en verhogen van kredieten is een bevoegdheid van de gemeenteraad. Daarom leggen we de betreffende investeringen die in de rapportage worden genoemd als afzonderlijke beslispunten aan uw raad voor.

6.1. 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 aangegeven dat we jaarlijks een kadernota aanbieden met een eerste bestuursrapportage. Deze twee documenten zijn nu samengevoegd in de Perspectiefnota 2025. Met het aanbieden van deze rapportage voldoen we aan het gestelde in artikel 3 en 5 van de financiële verordening.

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

1.1 Nog geen definitieve cijfers opgenomen uit de Meicirculaire 2024

In de Perspectiefnota 2025 hebben we een inschatting gemaakt van de financiële effecten vanuit de Voorjaarsnota Rijk. De definitieve financiële effecten staan in de Meicirculaire 2024. De Meicirculaire 2024 is na verwachting half juni doorgerekend. Mocht blijken dat de ingeschatte financiële effecten erg afwijken van de definitieve cijfers, dan zullen wij de raad daarover informeren.

2.1. Het jaarrekeningresultaat 2023 kan nog wijzigen

Het jaarrekeningresultaat 2023 kan nog wijzigen omdat de accountant nog niet klaar is met de accountantscontrole en de afrekeningen 2023 vanuit de Verbonden Partijen ook nog is verwerkt in de concept Jaarstukken 2023.

2.2 via separate raadsvoorstellen worden ook bedragen onttrokken uit de Algemene Reserve

Via twee separate raadsvoorstellen over de Spuiboulevard en de Karel Doormanweg wordt er nog € 5.800.000,- en ruim € 260.000,- onttrokken uit de Algemene Reserve.

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

Niet van toepassing.

Wat zijn de belangrijkste gerelateerde besluiten?

Niet van toepassing.

Hoe wordt dit betaald?

Niet van toepassing.

Wat is het vervolg op het raadsbesluit?

Na vaststelling van de Perspectiefnota 2025 verwerken wij de vastgestelde mutaties vanuit de Perspectiefnota 2025 in de Begroting 2025. Wij bieden de Begroting 2025 in oktober aan uw raad aan.

Het college van Burgemeester en Wethouders



De raad van de gemeente DORDRECHT;

gezien het voorstel van het college van Burgemeester en Wethouders van 28 mei 2024 inzake Vaststellen Perspectiefnota 2025 ;

b e s l u i t :

de baten en lasten voor 2024 en de volgende jaren te wijzigen overeenkomstig de Perspectiefnota 2025 conform begrotingswijzigingen met nummers 224100, 224101 en 224102;

uit de Algemene Reserve de volgende bedragen te onttrekken (deel van het onverdeelde jaarrekeningresultaat 2023):

1. een bedrag van € 840.000,- voor de eindafrekening 2023 onderhoud Sportboulevard;
2. een bedrag van € 5.100.000,- voor de dekking van de eenmalige uitname in 2025 van het gemeentefonds;
3. een bedrag van € 11.900.000,- te storten in de reserve Ontheemden;

de volgende mutaties, conform de voorgestelde mutaties in bijlage 1 vast te stellen:

1. Onttrekkingen reserves;
2. Toevoegingen reserves;
3. Onttrekkingen voorzieningen;
4. Toevoegingen voorzieningen;

de volgende kredieten beschikbaar te stellen:

1. voor Havens Kademuren een bedrag van € 2.683.000,- voor 2025;
2. voor Ontwikkelplan Wantij-west een bedrag van € 850.000,- voor 2024;
3. voor Dagrecreatie Nieuwe Dordtse Biesbosch een bedrag van € 250.000,- voor 2025, € 1.000.000,- voor 2026 en € 750.000,- voor 2027;
4. voor Waterkraan fase 2 een bedrag van € 405.000,- voor 2025, € 300.000,- voor 2026 en € 300.000,- voor 2027;
5. voor Walstroomkasten € 250.000,- voor 2025 en € 750.000,- voor 2026;
6. voor Woonwagens een bedrag van € 260.000,- voor 2025;
7. voor Maatschappelijk Vastgoed een bedrag van € 280.000,- voor 2025;
8. voor Mobile devices een bedrag van € 300.000,- voor 2025;
9. voor Tijdelijke bushalte Johan de Wittstraat een bedrag van € 300.000,- in 2024;
10. voor Burgemeester de Raadsingel en Spuiboulevard een bedrag van € 3.700.000,- in 2024;

11. voor Verkeersstructuurplan Spuiboulevard een bedrag van € 4.300.000,- in 2025 en € 500.000,- in 2026;

12. voor Oplaadpunten gemeentelijke parkeergarages een bedrag van € 300.000,- in 2025;

de volgende kredieten (zonder effect op het totale begrotingssaldo) te verhogen:

1. voor Geluidsschermbaan Galileilaan een bedrag van € 776.000,- in 2024;
2. voor Afvalwagen voor handhavers een bedrag van € 51.000,- in 2024;
3. voor Invoering reguleringsgebieden een bedrag van € 125.000,- in 2024;
4. voor Renovatie Statenschool een bedrag van € 1.100.000,- in 2024;
5. voor Sportaccommodaties een bedrag van € 434.000,- in 2024;
6. voor Nieuwbouw Drechtster een bedrag van € 550.000,- voor 2024 en € 3.600.000,- in 2025;

de Perspectiefnota 2025 vast te stellen.

Aldus besloten in de vergadering van

Bijlagen

1. Perspectiefnota 2025 - PDF voor raad.pdf
2. Bijlage Toelichting administratief neutrale ontwikkelingen.pdf
3. Bijlage Reserve- en voorzieningenmutaties PPN25 Meerjarig