

Aan
de gemeenteraad

Datum 30 september 2025
Zaaknummer 2025-0098290

Betreft Vaststelling Begroting 2026

Vergadering van
Portefeuillehouder: Wim van der Kruijff
Begrotingsprogramma Bestuurlijk en Ondersteunend Dordrecht
Kernteam/Opgave: HR en Financiën - Planning en Control
Auteur: Eric Michgelsen
E-mail: e.michgelsen@drechtsteden.nl
Verantwoordelijke: Bas Burger
Openbaar: Ja

Voorgesteld besluit

de Begroting 2026 vast te stellen;

kennis te nemen van de Meerjarenraming 2027 tot en met 2029;

het bestaande investeringskrediet voor audio visuele installatie Stadhuis te verhogen met € 140.000 en beschikbaar te stellen in het jaar 2026 en de daaraan verbonden zijnde kapitaalslasten (€ 17.000) te dekken door verlaging van het begrotingsresultaat vanaf 2027.

Deadline

College deadline: 30 september 2025, i.v.m. raadstraject en wettelijke inzendtermijn naar toezichthouder voor 15 november 2025.

Raadsvoorstel

Hoe zijn de bevoegdheden rond dit onderwerp verdeeld?

Het college biedt jaarlijks de raad een ontwerp aan voor de begroting.

De raad stelt de begroting vast in het jaar voorafgaande aan dat waarvoor zij dient.

Het college zendt de door de raad vastgestelde begroting vergezeld van de begrotingsstukken, uiterlijk vóór 15 november van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, aan gedeputeerde staten.

Wat is het doel?

Met deze begroting leggen wij u de kaders voor waarbinnen wij de door u vastgestelde doelstellingen bewerkstelligen. De begroting bevat een concrete vertaling van de mutaties die zich tussen het moment van vaststellen van de Perspectiefnota 2026 en de huidige begroting hebben voorgedaan of inzichtelijk zijn geworden. In de begroting zijn aanvullend nieuwe beleidsindicatoren, voortkomend uit de onderzoeksverantwoording Stadsenquête 2025 van het OCD en een nieuwe paragraaf Ombuiging opgenomen. Wij vragen u de Begroting 2026 vast te stellen. Daarnaast brengen wij u in positie om een inhoudelijk debat te voeren over de beleidsdoelstellingen.

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

Beslispoint 1: Programmabegroting jaar 2026 vast te stellen.

Het is de bevoegdheid van de raad om jaarlijks de begroting vast te stellen.

Ieder jaar stellen wij een begroting op waarin wij de beleids- en financiële doelstellingen voor het komende jaar beschrijven. Dit doen wij, zodat u uw kaderstellende rol kunt invullen en uw budgetrecht kunt uitoefenen. Wij vertalen de overeengekomen ambities en doelstellingen in plannen en activiteiten voor het komende jaar. Dit doen wij, zodat u uw kaderstellende rol kunt invullen en uw budgetrecht kunt uitoefenen. Wij vertalen de overeengekomen ambities en doelstellingen in plannen en activiteiten voor het komende jaar. De begroting bevat de mutaties die zich tussen het moment van vaststellen van de Perspectiefnota 2026 en de huidige begroting hebben voorgedaan of inzichtelijk zijn geworden.

Nieuw in de begroting zijn opgenomen:

Aanvullende beleidsindicatoren vanuit de onderzoeksverantwoording Stadsenquête 2025 van het OCD.

Vorig jaar heeft uw raad bij de Begroting 2025, 21 nieuwe aanvullende beleidsindicatoren vastgesteld, in lijn met de Nota Kiezen, Sturen en Verantwoorden 2022-2026. Na de 0-meting die het Onderzoekcentrum Drechtsteden (OCD) vorig jaar heeft uitgevoerd, heeft zij in april/mei van dit jaar een tweede meting uitgevoerd (de Stadsenquête). De uitkomsten van deze tweede meting zijn verwerkt in deze begroting, en zijn te vinden onder de kopjes "wat zijn de indicatoren?" van de zes begrotingsprogramma's. In de opzet van de Stadsenquête 2025 is een nieuwe en betere onderzoeksmethode gebruikt ten opzichte van de 0-meting in 2024. Hier is voor gekozen om een nog betrouwbaarder beeld te krijgen van wat inwoners van de stad vinden. Met behulp van deze nieuwe onderzoeksmethode zijn o.a. groepen zoals jongvolwassenen beter vertegenwoordigd dan in de eerdere 0-meting. Als gevolg van deze methodische wijziging kunnen de resultaten van deze meting uit 2025 niet altijd even goed vergeleken worden met de resultaten van de 0-meting uit 2024. Gevonden verschillen geven een indicatief beeld. Volgend jaar zal dezelfde methode gebruikt worden als in 2025. Vergelijken tussen 2026 en 2025 zal daarmee wel goed mogelijk zijn.

Paragraaf Ombuigingen

Onderdeel van de vaststelling van de perspectiefnota 2026 is een omvangrijk pakket aan ombuigingsmaatregelen. Vanaf de jaren 2026 tot en met 2029 dragen de maatregelen bij om te komen tot een sluitende begroting. Om het totale pakket aan ombuigingen te kunnen volgen worden jaarlijks bij de begroting de ombuigingsmaatregelen voor het komende begrotingsjaar weergegeven. Hiervoor is vanaf begroting 2026 een extra paragraaf aan de begroting toegevoegd, genaamd 'Paragraaf Ombuigingen'. In deze paragraaf zal meer zicht gegeven worden over het totaal aan ombuigingsmaatregelen dat effect heeft op het desbetreffende begrotingsjaar. Daarnaast wordt in de paragraaf jaarlijks inzicht gegeven in de ombuigingsmaatregelen met maatschappelijk effect, waarvan besloten is deze te monitoren.

Het eindresultaat hiervan is terug te vinden op de website: <https://dordrecht.begroting-2026.nl>. Een overzicht van alle eerder gepubliceerde P&C-documenten vindt u in het P&C-portal via <http://dordrecht.pcportal.nl>.

Beslispunt 2: Kennis te nemen van de Meerjarenraming 2027 tot en met 2029.

Het is de bevoegdheid van de raad om aanvullend op de Begroting 2026, kennis te nemen van de Meerjarenraming 2027 tot en met 2029.

Na het opstellen van de Perspectiefnota 2026 hebben zich diverse ontwikkelingen voorgedaan die effect hebben op het meerjarig financieel perspectief voor de jaren 2027 tot en met 2029.

- 1) Correcties na PPN over de laatste jaarschijf waarop onvoldoende technisch is gecorrigeerd.
- 2) Financiële effecten voortkomend vanuit het raadsvoorstel Meicirculaire 2025.
- 3) Vastgestelde moties bij de Perspectiefnota 2026
- 4) Financiële ontwikkelingen
- 5) Kapitaalslasten (aanvullend krediet)

Beslispunt 3: Het bestaande krediet audio visuele installatie Stadhuis te verhogen met € 140.000, in het jaar 2026 en de daaraan verbonden zijnde kapitaalslasten (€ 17.000) te dekken door verlaging van het begrotingsresultaat vanaf 2027.

Het is de bevoegdheid van de raad om investeringskredieten te wijzigen.

Verhoging van het bestaande krediet is noodzakelijk als gevolg van prijsontwikkelingen. Het beschikbare investeringskrediet bestemd voor de vervanging van de audio visuele installatie in het Stadhuis van € 160.000,- is qua omvang niet toereikend. Door modernisering van functionaliteiten en daar aan verbonden zijnde prijsstijgingen is een verhoging van €140.000 benodigd, zodat bij vervanging de audio visuele installatie, toekomst bestendiger wordt. Het krediet moet hierdoor in 2026 worden opgehoogd met € 140.000,-. De hogere kapitaallasten vanaf 2027 van circa € 17.000,- per jaar worden gedekt door verlaging van het begrotingsresultaat vanaf 2027.

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

Weerstandsvermogen: In de begroting wordt bij diverse onderdelen ingegaan op de financiële positie van de gemeente en de bestaande risico's. Een samenvatting van de financiële positie is terug te vinden onder Algemeen/Financiële hoofdlijnen. De risico's worden beschreven onder de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

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

Geen.

Hoe wordt dit betaald?

Ontwikkelingen die we verwerken in de Begroting 2026

Ontwikkelingen	Bedragen × € 1.000			
	2026	2027	2028	2029
1. Afschrijvings- en rentelasten	€ 3.815	€ 2.063	€ 2.217	€ 2.714 (V)
2. Verbonden partijen	€ -682	€ 492	€ 573	€ 573 (N)
3. Vastgoed verkopen	€ 881	€ -	€ -	€ - (V)
4. Areaal uitbreiding	€ -	€ 750	€ 750	€ 750
5. Wettelijke verhoging raadsvergoeding	€ -90	€ -90	€ -90	€ -90 (N)
6. Ondersteuning gemeenteraad na verkiezingen	€ -131	€ -	€ -	€ - (N)
7. Vennootschapsbelasting	€ -70	€ -70	€ -70	€ -70 (N)
8. Arbo maatregelen	€ -350	€ -350	€ -350	€ -350 (N)
9. Overhead toerekening	€ 315	€ 407	€ 432	€ 551 (V)
10. Toegerekende rentebaten programma's en projecten	€ -500	€ -500	€ -500	€ -500 (N)
11. Terugplaatsen onttrekking Algemene reserve Meicirculaire	€ -1.348	€ -	€ -	€ - (N)
12. Personeelsbegroting (vrijval meerjarige invloedenopgave)	€ -1.700	€ -1.700	€ -1.700	€ -1.700 (N)
Subtotaal	€ 140	€ 1.002	€ 1.262	€ 1.878

Geactualiseerd financieel perspectief Begroting 2026

De hierboven genoemde ontwikkelingen en toevoeging van kapitaalslasten, als gevolg van verhoging van krediet (zie beslispunt 3) zorgen ervoor dat het financieel perspectief volgens onderstaande tabel wijzigt.

Voor het begrotingsjaar 2026 is er sprake van een sluitende begroting. In 2026 is sprake van een positiever perspectief ten opzichte van de perspectiefnota, met een structureel positief evenwicht. Het realiseren van een gezonde en robuuste begroting is vooral bereikt door het vaststellen van een omvangrijk pakket aan ombuigingsmaatregelen. Hoe goed en robuust de financiën er ook uitzien, blijft waakzaamheid en behoedzaamheid geboden. Uitdagingen ontstaat mede door:

- Het verschuiven van de financiële opgave door het Rijk naar begrotingsjaar 2028;
- Benodigde vervangingsinvesteringen vanaf 2029, deze zorgen vanaf 2030 voor extra kapitaalslasten;
- Het realiseren en uitvoeren van alle ombuigingsmaatregelen zoals ze momenteel zijn ingetekend;

- Daarnaast zijn er in het huidige politiek akkoord afspraken gemaakt over het tijdelijk versterken van beleid. Vanaf 2027 vervallen de incidentele budgetten hiervoor. Wanneer voortgang van dit beleid gewenst of nodig is, vraagt dit extra geld in de toekomst.

Financiële perspectief	Bedragen × € 1.000							
	2026		2027		2028		2029	
Eindsaldo PPN 2026	€	-	€	-	€	-	€	35
1. Correcties na PPN	€	-	€	-	€	-	€	305
2. Raadsvoorstel Meicirculaire 2025	€	-	€	-	€	-	€	-
3. Vastgestelde Moties van de Perspectiefnota 2026	€	-	€	-	€	-	€	-
4. Resultaatseffect ontwikkelingen na PPN	€	140	€	1.002	€	1.262	€	1.878
5. Kapitaallast (nieuw krediet)	€	-	€	-17	€	-17	€	-17
Financieel perspectief 2026 e.v. na votering kredieten	€	140	€	985	€	1.245	€	2.201

Wat is het vervolg op het raadsbesluit?

Wij sturen de vastgestelde begroting voor 15 november 2025 naar de provincie Zuid-Holland.

Het college van Burgemeester en Wethouders



De raad van de gemeente DORDRECHT;

gezien het voorstel van het college van Burgemeester en Wethouders van 30 september 2025 inzake Vaststelling Begroting 2026 ;

gelet op artikel 191, lid 1 van de Gemeentewet;

b e s l u i t :

de Begroting 2026 vast te stellen;

kennis te nemen van de Meerjarenraming 2027 tot en met 2029;

het bestaande investeringskrediet voor audio visuele installatie Stadhuis te verhogen met € 140.000 en beschikbaar te stellen in het jaar 2026 en de daaraan verbonden zijnde kapitaalslasten (€ 17.000) te dekken door verlaging van het begrotingsresultaat vanaf 2027.

Aldus besloten in de vergadering van