



Tweede bestuursrapportage 2025

November 2025

Zwijndrecht. **Dat is thuishkomen.**



Inhoudsopgave

1. Inleiding	3
2. Afwijkingen per programma	6
3. Gemeentebrede investeringen	18
4. Overheveling budgetten naar 2026	23
5. Monitor bezuinigingen	26
6. Reserves	28
7. Verloop begroting 2025	29
8. Naar de jaarrekening	30



1. Inleiding

1. Doel en verbetering leesbaarheid van de bestuursrapportage

Voor u ligt de Tweede Bestuursrapportage van 2025. In de bestuursrapportage rapporteert het college aan de raad over (verwachte) afwijkingen in de uitvoering van de gemeentelijke taken, in het bijzonder als deze leiden tot aanpassing van de begroting.

Het streven is om een zo goed mogelijke prognose te geven van het daadwerkelijke resultaat aan het einde van het jaar. Het ideaalbeeld is om, naar de inzichten van nu, zo min mogelijk afwijkingen in de jaarstukken -en dus achteraf- te presenteren. Om dit mogelijk te maken brengen we de te verwachten positieve en negatieve afwijkingen ten opzichte van de begroting in beeld. Om zo ook aan de wettelijke eisen van financiële rechtmatigheid te voldoen.

Uw raad heeft bij de behandeling van de eerste bestuursrapportage 2025 aandacht gevraagd voor de leesbaarheid. Wij hebben daartoe een aantal wijzigingen doorgevoerd zoals de aanpassing van de volgorde van de hoofdstukken, vermindering van het aantal tabellen, verwijzingen naar eerdere besluitvorming door middel van hyperlinks en beter leesbare toelichtingen.

2. Duiding van de financiële hoofdlijnen

Deze rapportage is de laatste in deze raadsperiode, een raadsperiode waarin het 'ravijn' zich vanaf 2025 voor onze gemeente manifesteerde. Zowel in de begroting 2025 als de (concept) begroting 2026 zijn onder de noemer "Zwijndrecht26" forse pakketten met maatregelen opgenomen om vanaf 2028 tot een structureel sluitende begroting te komen. Met als kader uw inhoudelijke strategie om de uitvoering van het raadsprogramma Krachtig Zwijndrecht 2.0 voort te kunnen zetten. Investeren in het sociaal en ruimtelijk domein om zo te komen tot lagere lasten op termijn. Om zo ook in de komende bestuursperiode baas in eigen portemonnee te blijven.

We rapporteren in deze bestuursrapportage in het hoofdstuk "Monitor Bezuinigingen" over de voortgang van de besloten bezuinigingen in de begroting 2025 welke nog niet gerealiseerd zijn. Van het totaal aan maatregelen van € 5.542.500 zal in 2025 € 718.000 niet gerealiseerd worden. De verwachting is wel dat een gedeelte vanaf 2026 alsnog gerealiseerd wordt. Zoals in de begroting 2026 aangegeven, verwacht het college vooralsnog € 200.000 definitief niet gerealiseerd wordt. In 2026 zal in de bestuursrapportage teruggekomen worden op de voortgang van de bezuinigingen uit de Kadernota en Begroting 2026.

Baas in eigen portemonnee betekent ook scherp begroten – en uitvoeren. Afgelopen jaren hebben we het IP-budget voor riolering en infra tot € 12,5 miljoen teruggebracht. In dat verband is het vermeldingswaardig dat door de toegenomen uitvoeringskracht het budget volledig wordt benut en zelfs incidenteel verhoogd moet worden. We bezien in toekomstige P&C rapportages of een structurele verhoging van budgetten noodzakelijk is. We stellen dat nu niet voor, om de begroting zo goed mogelijk aan te laten sluiten op de realisatie. Het niet volledig uitgeven van investeringen blijft onwenselijk, vanwege het beeld dat er aan de ene kant bezuinigd wordt, en andere kant middelen over lijken te zijn.

Deze bestuursrapportage bevat verder een aantal grote, eenmalige mee- en tegenvallers. Zo zijn de laatste inkomsten in het project "Pier 14" daadwerkelijk ontvangen en hebben we een fors bedrag aan eenmalige extra jeugdhulpmiddelen ontvangen. Een incidenteel mutatie is de ontstane verplichting om de overdracht van wethouderspensioenen aan het APB in 2028 te gaan voorzien. U leest hier meer over bij de meldingen verderop in deze bestuursrapportage.

Onder aan de streep voorziet het college, na vaststelling van deze bestuursrapportage:

- Een afname van de reserves met € 2.317.000
- Een positief verwacht resultaat 2025 van € 1.919.000
(dit is 0,95% van totale omzet exclusief verrekening met reserves).

3. Naar de jaarrekening

In deze bestuursrapportage worden dit keer geen besluiten genomen die de begroting 2026 en verder raken. Enkele grotere positieve financiële afwijkingen die zich in 2025 voordoen, zijn reeds begrotingstechnisch in de meerjarenbegroting bij de Kadernota 2026 verwerkt. Denk aan de inkomsten uit bouwleges en de overschotten op Beschermd Wonen.

Die zullen dus niet meer in deze omvang als positieve melding terugkomen in de bestuursrapportages vanaf 2026. Ook is de structurele afboeking van bezuinigingen meegenomen in de begroting 2026.

Tussen het moment van het opstellen van deze rapportage en de uiteindelijke jaarstukken zullen er altijd nog afwijkingen kunnen optreden. Dat is een feit. Denk aan de definitieve cijfers van onze verbonden partijen, het uitkomen van de decembercirculaire en ook in de uitvoering van ons eigen beleid. Daarover wordt zo transparant mogelijk gerapporteerd in de jaarstukken.

4. Financiële afwijkingen

Hieronder geven we puntsgewijs (4.1 t/m 4.5) een overzicht van de financiële afwijkingen op de Begroting 2025 na wijziging.

4.1 Financieel beeld

Onderstaande tabel (Tabel 1) laat het verloop van de begrotingsmutaties en het voorlopige begrotingsresultaat voor 2025 zien tot en met deze bestuursrapportage; verwachte jaarresultaat voor 2025 is € 1.919.000 *positief*.

Tabel 1 Overzicht mutaties begroting 2025

Omschrijving	2025
Begroting MJB 2025-2028 (raadsbesluit 2024-0099021 dd 12/11/2024)	77
Tweede bestuursrapportage 2024 (raadsbesluit 2024-0111420 d.d. 03/12/2024)	-34
Eerste bestuursrapportage 2025 (raadsbesluit 2025-0051430 d.d. 8/7/2025)	360
Extra bijdrage Sportbedrijf (raadsbesluit 2024-0080987 d.d. 5/11/2024)	-241
Saldo vóór Tweede bestuursrapportage 2025	162
Mutaties Tweede bestuursrapportage 2025	1.757
Geactualiseerd begrotingsresultaat 2025	1.919

- = nadeel

bedragen x € 1.000

4.2 Grootste afwijkingen Tweede bestuursrapportage 2025

Er is een behoorlijk aantal afwijkingen opgenomen in deze bestuursrapportage. De grootste afwijkingen die invloed hebben op het begrotingsresultaat zijn (boven € 250.000):

De voordelen ontstaan op onderstaande afwijkingen:

* Beschermd Wonen	€ 849.000
* Vrijval stelposten indexaties	€ 757.000
* Opvang Oekraïners	€ 600.000
* Omgevingsvergunning (bouwleges) en omgevingswet (saldo)	€ 463.000
* Onderbestedingen armoede en minimabeleid	€ 426.000

De nadelen hebben betrekking op onderstaande afwijkingen:

* Algemene uitkering (saldo)	€ 802.000
* Lager gerealiseerde bezuinigingen	€ 718.000
* Baggeren havens	€ 460.000
* Lagere opbrengsten degeneratie (saldo)	€ 270.000

De overige voor- en nadelen zijn per saldo € 912.000 voordelig. Het totale effect van de besluiten in deze bestuursrapportage is € 1.757.00 voordelig op het geraamde begrotingsresultaat 2025.

4.3 Mutaties reserves

U heeft budgetrecht ten aanzien van de reserves. In deze rapportage worden de volgende mutaties (verrekening met reserves) verwerkt:

- een aantal reserves wordt opgeheven, de middelen die vrijkomen worden in algemene reserve gestort.
- verkoopopbrengst van een perceel aan Pier 14 wordt in algemene reserve gestort
- de budgetten die overgeheveld worden naar 2026 worden in algemene reserve gestort
- onttrekking aan de reserve Degeneratiekosten ter dekking lagere inkomsten
- vervallen onttrekking aan de algemene reserve omdat er geen realisaties zijn onder de uitgaven
- vervallen storting in Reserve Investeringsprogramma i.v.m. doorschuiving naar 2026
- storting in reserve Duurzaamheid wegens niet gebruikte eigen middelen
- onttrekking aan de algemene reserve ter dekking van de storting in de voorziening wethouderspensioen
- verrekening van de reserves binnen de bouwgrondexploitatie
- het instellen van de bestemmingsreserve Sociaal Domein en de eerste storting

De toelichting op deze mutaties vindt u verder in deze rapportage in de inhoudelijke afwijkingen; in hoofdstuk 6 treft u de verwachte stand per 31 december 2025 aan van alle reserves (inclusief de mutaties van deze rapportage). Ook het verloop algemene reserve 2025 is hier opgenomen.

4.4. Budgettair neutrale mutaties

In het overzicht onder hoofdstuk 7 (Tabel 23) verloop begroting 2025 zijn begrotingswijzigingen opgenomen, die budgettair neutraal/technisch verlopen. Om de bestuursrapportage niet nodeloos te detailleren zijn deze mutaties onder deze noemer opgenomen. Het gaat om mutaties die gedekt worden met een ander programma, overhevelen van budgetten van ene naar een ander programma.

Een aantal van deze mutaties treft u hieronder:

- Diverse SPUK-uitkeringen (zowel lasten als baten)
- Verrekeningen stelposten indexaties en loonontwikkeling
- Vacatureruimte inzetten voor inhuur bij diverse programma's of andersom

4.5. Investeringen 2025

In deze bestuursrapportage hebben we de investeringsbudgetten geactualiseerd. Er wordt voorgesteld € 5,725 miljoen af te ramen in 2025 en door te schuiven naar latere jaren en € 3,5 miljoen bij te ramen in 2025 voor extra investeringskredieten riolering en infrastructuur. Tot slot valt in 2025 een gering bedrag van € 100.000 vrij bij Onderwijshuisvesting. De voorgestelde mutaties leiden tot onderstaand overzicht 2025 en 2026:

Tabel 2 Overzicht verloop investeringen 2025-2026

Investeringen per programma:	- is aframing en + is bijraming						* € 1.000
	2025 oud	2025 Mutatie	2025 nieuw	2026 oud	2026 Mutatie	2026	
2 - Wonen, bouwen en wooncarrière	12.122	-4.487	7.635	5.581	4.282	9.863	
4 - Welzijn en zorg	147	-	147	-	-	-	
5 - Duurzaamheid en veilige leefomgeving	23.001	2.162	25.163	19.089	1.338	20.428	
8 - Overhead	753	-	753	793	-	793	
Totaal	36.025	-2.325	33.699	25.464	5.620	31.083	

Inhoudelijke toelichtingen op de mutaties treft u in hoofdstuk 3 aan.

2. Afwijkingen per programma

Programma 1 Bestuur, dienstverlening, communicatie en participatie

Tabel 3 Overzicht mutaties programma 1

Omschrijving mutatie	2025			2026	2027	2028
	Lasten	Baten	Saldo	saldo	saldo	saldo
Aanvullende dotatie in voorziening wethouderspensioen	-1.665		-1.665			
Hogere opbrengst omgevingsvergunningen (bouwleges)		1.400	1.400			
Hogere kosten omgevingswet	-213		-213			
Mutaties algemene uitkering (zie toelichting bij Algemene dekkingsmiddelen)	-147		-147			
Resultaat voor bestemming	-2.025	1.400	-625	0	0	0
Verrekening met reserves	0	1.665	1.665	0	0	0
Resultaat na bestemming	-2.025	3.065	1.040	0	0	0

bedragen x € 1.000

- = nadeel

Aanvullende dotatie in voorziening Wethouderspensioen (budgettair neutraal)

De Wet toekomst pensioenen (Wtp) is vanaf 1 januari 2023 van kracht. De Wtp stelt fondsfinanciering verplicht. Het kabinet heeft aan het parlement voorgesteld om de pensioenen per 1 januari 2028 via een wettelijke verplichting over te dragen aan ABP (pensioenen van de bestuurders gelijk te behandelen met de anderen). Dit betekent dat de wethouderspensioenen vanaf 1 januari 2028 door het ABP uitbetaald zullen worden. De aanwezige voorzieningen bij de gemeenten zullen uiterlijk 2027 aan het ABP overgedragen moeten worden.

Op dit moment is er een voorziening ter hoogte van € 3.395.000 per 31 december 2024 aanwezig. Deze voorziening had per die datum € 5.060.000 aan waarde moeten hebben. Er is een aanvullende (incidentele) dotatie nodig van € 1.665.000 in de voorziening. Bij deze rapportage gaan we het dus corrigeren naar de werkelijke benodigde stand van de voorziening in verband met de overdracht naar het ABP. Deze dotatie dekken we door een onttrekking aan de algemene reserve; de algemene reserve is bedoeld voor incidentele gevallen zoals deze.

Voor de jaarrekening ontvangen wij jaarlijks actuariële waarden per 31 december. Daarbij zal bepaald worden of er nog aanvullende dotatie of vrijval van sprake is. Dit is mede afhankelijk van de rekenrente en met welke percentage de ABP-pensioenen zijn geïndexeerd. Het is dus niet van te voren te bepalen wat voor soort mutatie het zal zijn (aanvullen/vrijval). Bij de jaarrekening komen wij hierop terug.

Voorstel tot dotatie in de voorziening wethouderspensioen en deze te dekken uit de algemene reserve is opgenomen als raadsbesluit nr. 2 B

Omgevingswet en (bouw)leges (per saldo voordeel € 463.000)

Er zijn het afgelopen jaar meer aanvragen omgevingsvergunning in behandeling genomen en er zijn ook grotere bouwprojecten gerealiseerd. Hierdoor hebben we dit jaar meer opbrengsten aan leges (€ 1.400.000) dan begroot. De organisatie is bewust niet met structurele formatie ingericht op dit hoge aantal aanvragen omgevingsvergunning, omdat er ook jaren zijn waarin er veel minder aanvragen te behandelen zijn. Logisch gevolg is dan ook dat we onze organisatie tijdelijk hebben uitgebreid met externe inhuur en meer gebruik hebben gemaakt van externe advisering. In totaal gaat het om € 1.034.000 aan extra lasten. We kunnen deze kosten dekken uit de opbrengsten bouwleges. Het resterende positieve saldo van € 366.000 en de inkomsten € 97.000 komen ten gunste van het begrotingsresultaat.

Voorstel tot budgetten beschikbaar te stellen en deze te dekken uit de hogere omgevingsvergunningen is opgenomen als raadsbesluit nr. 2 C

Programma 2 Wonen, Bouwen en wooncarriere

Tabel 4 Overzicht mutaties programma 2

Omschrijving mutatie	2025			2026	2027	2028
	Lasten	Baten	Saldo	saldo	saldo	saldo
Verkoopopbrengst Pier 14		1.377	1.377			
Exploitatielasten en doorberekening lasten Pier 14	-74	74	0			
Proces- en begeleidingskosten Pier 14	-100		-100			
Mutaties bouwgrondexploitatie	5.438	-6.028	-590			
Hogere kosten inhuur Omgevingswet (zie toelichting Progr 1)	-521		-521			
Hogere opbrengst leges omgevingswet (zie toelichting Progr 1)		97	97			
Niet gerealiseerde bezuiniging Smart Delta (zie hoofdstuk 5)	-228		-228			
Mutaties algemene uitkering (zie toelichting bij Algemene dekkingsmiddelen)	-186		-186			
Vrijval budget onderhoud watertoren	200		200			
Budgetoverhevelingen naar 2026 (zie hoofdstuk 4)	189		189	-189		
Resultaat voor bestemming	4.718	-4.480	238	-189	0	0
Verrekening met reserves	-2.724	1.825	-899	189	0	0
Resultaat na bestemming	1.994	-2.655	-661	0	0	0

bedragen x € 1.000

- = nadeel

Verkoopopbrengst, exploitatielasten, proceskosten Pier 14 (budgettair neutraal)

Eind 2020 is het voormalige Loveldterrein aan de Lindtsedijk 14 verkocht aan ontwikkelcombinatie Nautisch Maritiem Zwijndrecht Beheer BV (NMZB). Dit herontwikkelingsproject is inmiddels beter bekend onder de naam Pier 14.

De levering van de gronden, opstallen en Uilenkade zou gefaseerd plaatsvinden in de jaren daarop, waarbij een onherroepelijke omgevingsvergunning per deelproject het moment van notarieel transport zou bepalen. Dit jaar is het laatste perceel geleverd en heeft de laatste betaling plaatsgevonden. De raad wordt nog dit kalenderjaar met een raadsinformatiebrief geïnformeerd over het einde van het project.

Met de levering van het laatste deel van het terrein heeft de gemeente dit jaar € 1,4 miljoen aan verkoopopbrengst ontvangen. De proces- en begeleidingskosten voor het project worden ingeschat op € 100.000, waarbij de gemeente nu in de laatste fase van afrondende werkzaamheden is gekomen. Met de tweede bestuursrapportage wordt voorgesteld om de verkoopopbrengst minus de proces- en begeleidingskosten te storten in de algemene reserve. Dit jaar heeft de gemeente, doordat de laatste levering nog niet had plaatsgevonden, € 74.000 aan gemeentelijke belastingen voor Pier 14 voorgeschoten. Deze kosten worden zo als in de afgelopen jaren doorbelast aan de ontwikkelaar.

Storting in algemene reserve van verkoopopbrengst is opgenomen als raadsbesluit nr. 2 D
 Voorstel tot budget beschikbaar te stellen exploitatielasten en dekking is opgenomen als raadsbesluit nr. 2 E
 Voorstel tot budget beschikbaar te stellen proceskosten en dekking is opgenomen als raadsbesluit nr. 2 F

Mutaties bouwgrondexploitatie (per saldo voordeel € 28.000)

De bouwgrondexploitaties worden twee keer per jaar geactualiseerd. Namelijk bij de begroting en bij de jaarstukken. De huidige cijfers in de begroting 2025 zijn gebaseerd op de actualisaties met peildatum 1 juli 2024, die gebruikt zijn voor de Programmabegroting 2025. Inmiddels zijn de bouwgrondexploitaties geactualiseerd per 1 januari 2025 voor de Jaarstukken 2024 en per 1 juli 2025 voor de Programmabegroting 2025. De meest recente actualisatie gebruiken we om de begroting van 2025 bij te werken naar de laatste inzichten. Een nadere toelichting op de geactualiseerde bouwgrondexploitaties is te vinden in de paragraaf Grondbeleid in de Programmabegroting 2026 ([2025-0100300](#)) en de geheime bijlage bij het Meerjaren-programma Gebiedsontwikkeling (MPG) ([2025-0096545](#)).

De mutaties in 2025 van de bouwgrondexploitatie zijn als volgt: lagere lasten ad € 5.438.000 en lagere baten ad € 6.028.000 per saldo een nadeel van € 590.000; het laatste bedrag wordt verrekend met de reserves voor € 567.000 per saldo nadeel van € 23.000.

De mutaties binnen de bouwgrondexploitaties loopt voor de exploitatie met een nadeel van € 23.000; de mutatie leidt alleen tot een kleine wijziging voor de exploitatiebegroting voor de *rentemutatie*. Dit wordt echter verrekend met het renteresultaat van € 51.000 op andere programma (Algemene dekkingsmiddelen).

De mutaties in de bouwgrondexploitatie te verwerken is opgenomen als raadsbesluit nr. 3

Vrijval budget onderhoud watertoren (voordeel € 200.000)

Voor 2025 staat er € 200.000 aan budget voor groot onderhoud gereserveerd voor de Watertoren. In dit bedrag zit het renoveren van de buitengevel. Momenteel is er geen urgentie om de gevel in 2025 te moeten herstellen. Mede doordat er tijdelijke maatregelen zijn genomen om lekkages te voorkomen. Daarnaast loopt er een subsidieaanvraag bij de provincie welke nog niet is afgerond. Uw raad wordt geadviseerd de € 200.000 af te ramen en in Kadernota 2027 opnieuw op te voeren in het jaar 2029.

Programma 3 Armoedebestrijding en versterken lokale economie

Tabel 5 Overzicht mutaties programma 3

Omschrijving mutatie	2025			2026	2027	2028
	Lasten	Baten	Saldo	saldo	saldo	saldo
Voordelen GR Sociaal	281		281			
Onderbestedingen armoede- en minimabeleid	350	76	426			
Mutaties algemene uitkering (zie toelichting algemene dekkingsmiddelen)	-343		-343			
Budgetoverhevelingen naar 2026 (zie hoofdstuk 4)	130		130	-130		
Resultaat voor bestemming	418	76	494	-130	0	0
Verrekening met reserves	-130	0	-130	130	0	0
Resultaat na bestemming	288	76	364	0	0	0

bedragen x € 1.000

= - = nadeel

Voordelen Gemeenschappelijke Regeling Sociaal (per saldo voordeel € 224.000)

De voordelen bestaan uit:

Op 2 december 2025 bespreekt u de zienswijze op de 4e begrotingswijziging 2025 van de GRS in uw raad. De gevolgen van deze wijziging hebben wij ook vertaald in deze 2e bestuursrapportage. Voor de compensatie van de alleenverdienersproblematiek (zie verder het raadsvoorstel bij de zienwijze 4e begrotingswijziging) is ons aandeel in de kosten € 128.000. Omdat de bijdrage die wij daarvoor van het Rijk hebben ontvangen € 183.000 bedraagt, ontstaat per saldo een voordeel van € 55.000.

In de 4e begrotingswijziging is ook een voordeel opgenomen als gevolg van de definitieve CAO die lager uitgevallen is dan waar in de begroting van de GRS rekening mee gehouden was. Dit voordeel wordt echter gedeeltelijk tenietgedaan door de gestegen inzet op de DVO inburgering. Onze begroting was nog niet bijgesteld naar het verwachte kostenniveau van de primaire begroting 25 van de GRS. Per saldo is sprake van een voordeel van € 207.000.

De definitieve afrekening over 2024 is verwerkt in het jaar 2025 en wijkt € 38.000 nadelig af van waar rekening mee gehouden is in de jaarrekening 2024.

Van de bovenstaande mutaties heeft € 57.000 als nadeel betrekking op Programma 4.

Voorstel tot budget beschikbaar te stellen ad € 57.000 en deze te dekken uit de voordelen is opgenomen als raadsbesluit 2 G.

Onderbestedingen armoede- en minimabeleid (per saldo € 426.000)

In onze begroting hebben we middelen beschikbaar voor de bestrijding van armoede. Wij verwachten op deze budgetten onderbesteding van € 350.000 in totaal, verdeeld als volgt: minimabeleid € 230.000 en € 120.000 Deltaplan Armoede. Verder is over 2024 € 76.000 aan subsidie teruggevorderd.

De onderbestedingen **armoedebeleid** worden veroorzaakt door:

- Sinds 2024 ontvangen we structureel ongeveer € 120.000,- van het rijk voor de bestrijding van armoede. Dankzij deze middelen hebben we minder van onze eigen middelen nodig (die voor die tijd al structureel beschikbaar waren gesteld). Deze onderbesteding sluit aan bij de aanpassing in de Kadernota 2026, waarin vanaf 2026 structureel € 140.000 minder budget is opgenomen voor het **Deltaplan Armoede**.

-De redenen van onderbestedingen bij **minimabeleid** zijn: door het faillissement van Groupcard is in 2025 geen vooruitbetaling gedaan voor de Kledingregeling (€ 100.000 onbenut). Voor 2026 wordt gewerkt aan een alternatief via een andere stadspas. Daarnaast is er een onderbesteding bij Stichting Leergeld Drechtsteden van € 130.000; de besteding bij Leergeld is afhankelijk van het gebruik van de regelingen. Het is een speerpunt binnen ons Deltaplan Armoede om het gebruik van regelingen te vergroten en dus ook de besteding.



Programma 4 Welzijn, zorg, sport en cultuur

Tabel 6 Overzicht mutaties programma 4

Omschrijving mutatie	2025			2026	2027	2028
	Lasten	Baten	Saldo	saldo	saldo	saldo
Opvang Oekraïners	756	-156	600			
Opvang huisvesting overige doelgroepen	20	139	159			
Hogere ontvangsten Beschermd wonen		849	849			
Hogere kosten leerlingvervoer	-93		-93			
Vrijval budget bibliotheek	126		126			
Mutaties algemene uitkering (zie toelichting bij algemene dekkingsmiddelen)	-2.086		-2.086			
Nadelen GRS (zie toelichting bij Programma 3)	-57		-57			
aframen budget jeugd tbv storting in reserve Sociaal Domein	948		948			
Resultaat voor bestemming	-386	832	446	0	0	0
Verrekening met reserves	-948	0	-948	0	0	0
Resultaat na bestemming	-1.334	832	-502	0	0	0

bedragen x € 1.000

- = nadeel

Opvang Oekraïners (voordeel € 600.000)

Voor de opvang van Oekraïners hebben wij op basis van het aantal (normbedrag) een voorschot ontvangen van € 3.376.000. Echter door het opheffen van de opvang op het schip en we nu gebruik maken van een goedkopere opvang verwachten wij een uitgave van in totaal € 2.776.000. We verwachten een positief saldo van € 600.000 aan het eind van het jaar.

Opvang huisvesting overige doelgroepen (voordeel € 159.000)

Op basis van de opvangcapaciteit is een schatting opgenomen van de vergoeding vanuit het Faciliteitenbesluit. Nu blijkt op basis van informatie van het COA dat deze schatting initieel te laag is opgenomen en verhoogd wordt met € 107.000 over 2025. Daarnaast ontvangen wij als gevolg hiervan een nabetaaling van € 32.000 over de periode 2024. Aan de uitgavenkant verwachten wij een lagere besteding van € 20.000. Gelet op het vorenstaande verwachten wij voor dit onderdeel een positief saldo van € 159.000 aan het eind van het jaar.

Hogere ontvangsten Beschermd Wonen (voordeel € 849.000)

Sinds 2019 werken de regiogemeenten samen aan de **Agenda Huisvesting Kwetsbare Groepen**. De centrumgemeente Dordrecht heeft middelen gereserveerd om voorzieningen te realiseren, maar een groot deel hiervan is nog niet gerealiseerd. Dit veroorzaakt een jaarlijkse overschot dat wordt verdeeld onder de regiogemeenten. Bestuurlijk is afgesproken de middelen effectiever in te zetten en toe te werken naar een **investeringsplan**.

De volgende financiële mutaties zijn te melden in deze bestuursrapportage m.b.t. beschermd wonen:

- afrekening 2024*: in de jaarrekening 2024 hadden we rekening gehouden met een teruggave van € 1.033.000 op basis van de concept jaarcijfers van Dordrecht. Uit de definitieve afrekening blijkt dat wij recht hebben op € 1.207.000; dus een nabetaaling van € 174.000 in 2025;
- begroting 2025*: uit de laatste voortgang blijkt dat wij nog recht hebben op een totale terugbetaling van € 1.660.000 ten opzichte van onze begroting een hoger bedrag en dus een voordeel van € 635.000
- werkzaamheden voor regio*: omdat wij ook werkzaamheden verrichten in het kader van beschermd wonen, kunnen wij deze declareren bij de gemeente Dordrecht voor in totaal € 40.000.

In totaal ontvangen wij in en over 2025 € 849.000 meer dan nu begroot. Het voorstel is om dit voordeel te begroten en ten gunste van het geraamd resultaat te brengen.

Hogere kosten leerlingenvervoer (nadeel € 93.000)

Wij verwachten op leerlingenvervoer een tekort van € 93.000. Dit wordt veroorzaakt door o.a. toename aantal leerlingen en ritten. Verder is een tijdelijk contract duurder uitgevallen. Wij verzoeken u hiervoor een budget ad € 93.000 beschikbaar te stellen.

Voorstel tot budget beschikbaar te stellen is opgenomen als raadsbesluit nr. 2 H

Vrijval budget bibliotheek (voordeel € 126.000)

Dit betreft (extra) middelen die uit het gemeentefonds zijn ontvangen voor de versterking van bibliotheekvoorzieningen. Deze middelen zijn nog niet beschikbaar gesteld aan de bibliotheek, omdat eerdere incidentele bijdragen nog niet zijn uitgegeven door de bibliotheek. Ook is regionaal is afgesproken eerst te streven naar een gelijke subsidie per inwoner, alvorens ophoging per gemeente te overwegen. Het voorstel is om € 126.000 vrij te laten vallen ten gunste van het begrotingsresultaat.

Mutaties algemene uitkering – verwerking extra eenmalige middelen jeugd (cie. Van Ark)

In de **septembercirculaire 2025** is bekendgemaakt dat gemeenten eenmalig extra middelen ontvangen om eerdere tekorten in de jeugdzorg te compenseren, als gevolg van de uitspraken van de commissie van Ark. Voor Zwijndrecht gaat het om een eenmalig bedrag van **€ 1.949.000**. Het voorstel is om dit bedrag volledig in te zetten voor het verhogen van de jeugdhulpbudgetten 2025.

Uit de **eerste bestuursrapportage** (zie ook [onze zienswijze](#) daaromtrent) blijkt dat de verwachte kosten voor jeugdhulp in 2025 **€ 1.001.000** hoger liggen dan de huidige budgetten. Voor een inhoudelijke toelichting verwijzen wij naar de besluitvorming in de **raadsvergadering van 7 oktober (2025-0073946, agendapunt 7d.)**.

De hogere kosten zijn al verwerkt in de conceptbegroting voor 2026. Door de verhoging voor 2025 te dekken uit de incidentele extra middelen jeugd uit de septembercirculaire, blijft er **€ 948.000** over. Het voorstel is om dit restant te storten in de nieuw in te stellen reserve **“Bestemmingsreserve Sociaal Domein”**.

Het college stelt bij deze bestuursrapportage voor om een nieuwe reserve in te stellen: **“Bestemmingsreserve Sociaal Domein”**. Deze reserve dient om toekomstige tekorten op de beleidsvelden WMO, Beschermd Wonen en Jeugdhulp te dekken. Dit voorstel volgt uit het blijvende risico op overschrijdingen, mede door het scherpe begroten binnen het **Zwijndrecht26-traject**, dat gericht blijft op financiële balans met minimale impact voor inwoners.

De reserve wordt eenmalig aangevuld als in de jaarrekening 2025 blijkt dat de verhoogde jeugdbudgetten niet volledig zijn benut. Die onderuitputting wordt dan ook toegevoegd. De reserve is bedoeld voor incidentele tekorten in 2026-2029 en wordt opgeheven zodra deze leeg is of na 2029 twee jaar niet is gebruikt.

Voorstel tot instellen “Bestemmingsreserve Sociaal Domein” is opgenomen als raadsbesluit 5.1., evenals de te begroten eenmalige storting van € 948.0000 (maakt onderdeel uit van raadsbesluit 6 A).

Programma 5 Duurzame en veilige leefomgeving

Tabel 7 Overzicht mutaties programma 5

Omschrijving mutatie	2025			2026	2027	2028
	Lasten	Baten	Saldo	saldo	saldo	saldo
Kosten baggeren Schock- en Swinhaven	-457		-457			
Lagere opbrengsten degeneratie regulier		-380	-380			
Vervallen opbrengst degeneratie glasvezelnetwerk		-1.000	-1.000			
Onvoorziene omstandigheden grote gemalen	-110	110	0			
Lagere opbrengsten begraafplaatsen		-208	-208			
Storting in reserve Duurzaamheid	398		398			
Mutaties algemene uitkering (zie toelichting bij algemene dekkingsmiddelen)	-6		-6			
Budgetoverhevelingen naar 2026 (zie hoofdstuk 4)	779		779	-779		
Resultaat voor bestemming	604	-1.478	-874	-779	0	0
Verrekening met reserves	-177	110	-67	779	0	0
Resultaat na bestemming	427	-1.368	-941	0	0	0

bedragen x € 1.000

- = nadeel

Kosten baggeren Schokhaven en Swinhaven (nadeel € 457.000)

Het oostelijke deel van de Schokhaven en de Swinhaven moet worden gebaggerd. Op dit moment voldoet de vaarwegdiepte niet meer aan de gestelde regels/normen. Bij de baggerwerkzaamheden worden zand, slib, klei of grind uit de bodem van de havens verwijderd. Hierdoor kunnen de schepen veilig blijven varen.

Er is al een raamovereenkomst waarin staat hoe deze werkzaamheden worden uitgevoerd. De gemeente Dordrecht regelt dit namens de betrokken partijen. Door onderzoek en metingen weten we nu hoeveel het gaat kosten: voor de Schokhaven: € 198.260 en voor de Swinhaven: € 258.400, samen is dat € 456.660. De werkzaamheden zijn gestart in november 2025.

Sinds 2012 is besloten om de kosten voor baggeren niet elk jaar in de begroting op te nemen. Dit is ook vastgelegd in het IBOR 2022-2025. Omdat baggeren niet elk jaar nodig is, zou het opnemen van deze kosten zorgen voor grote schommelingen in het budget. Daarom wordt er apart geld aangevraagd op het moment dat duidelijk is dat er gebaggerd moet worden.

Voorstel tot budget beschikbaar te stellen is opgenomen onder raadsbesluit nr. 2 I

Opbrengsten degeneratie regulier en glasvezelnetwerk (per saldo nadeel € 270.000)

Voor 2025 is in totaal € 1.616.136,- aan inkomsten uit degeneratie begroot, verdeeld over:

- Regulier budget: € 146.136,-
- Autonome ontwikkelingen: € 1.470.000,-

Door beperkte invloed op externe partijen en een onvoorspelbare markt blijven projecten achter. De verzwaring van het elektriciteitsnet komt nog niet goed opgang en de uitbreiding van het glasvezelnetwerk vindt op dit moment niet plaats. Hierdoor blijven inkomsten achter bij de begroting.

Financiële gevolgen

- Regulier proces: Verwachte inkomsten bedragen € 120.000,-, wat leidt tot een tekort van € 25.000,-.
- Autonome ontwikkelingen:

1. Stedin – verzwaring elektriciteitsnet
2. HVC – aanleg warmtenet

Eén en twee samen: verwachte inkomsten bedragen € 115.000,-, wat leidt tot een tekort van € 355.000,-

3. Glasvezelnetwerk – eenmalige opbrengst van € 1.000.000,-. Omdat dit project is uitgesteld, stellen we u voor om dit bedrag door te schuiven naar 2026 en hiermede vervalt de storting in de reserve Investeringsprogramma dit jaar.

Financiële dekking

Het totale verwachte tekort in 2025 bedraagt € 380.000,- (€ 25.000+ € 355.000). Er is een bestemmingsreserve degeneratie van € 110.000,- beschikbaar. Geadviseerd wordt om dit bedrag in te zetten ter gedeeltelijke dekking van het tekort.

De vervallen storting in de reserve maakt een onderdeel uit van raadsbesluit nr. 6 A.

De onttrekking aan de reserve maakt een onderdeel uit van raadsbesluit nr. 6 B

Onvoorziene omstandigheden grote gemalen (budgettair neutraal)

IJsvogelplein

Bij het IJsvogelplein staat een groot gemaal van de gemeente. Begin dit jaar ontstond daar een onverwachte situatie. In eerste instantie dachten we dat er een kleine lekkage was in een persleiding. Na meerdere onderzoeken bleek dat het probleem werd veroorzaakt door grondwater.

Gelukkig zijn er maatregelen genomen om dit goed op te lossen. De kosten voor deze werkzaamheden waren € 27.000. Hiervoor is voldoende budget beschikbaar binnen de voorziening voor riolering.

Emmastraat

Aan de Emmastraat staat een belangrijk gemaal van de gemeente Zwijndrecht. In 2025 was er een urgente storing in het vacuümsysteem van dit gemaal. Gelukkig kon de storing snel worden verholpen. De kosten voor deze reparatie waren € 83.000. Hiervoor is ook voldoende budget beschikbaar binnen de voorziening voor riolering

Voorstel tot budgetten beschikbaar te stellen en de dekking hiervan is opgenomen onder raadsbesluit nr. 2 J

Lagere opbrengsten begraafplaatsen (nadeel € 209.000)

In 2025 zijn er tot september 88 uitvaarten geweest, terwijl we voor een heel jaar uitgaan van in totaal 180 uitvaarten. Daardoor:

- Worden er minder graven uitgegeven.
- Zijn er minder as-bestemmingen of bijzettingen in onze urnentuinen.

Dit zorgt voor lagere inkomsten uit leges, aankopen van rechten en afkopen van onderhoudsrechten. Daarnaast zien we ook een tendens dat families voor een kortere periode een particulier graf aankopen. Ook het aantal verlengingen van een particulier graf neemt af.

Steeds meer mensen kiezen voor een andere locatie om afscheid te nemen, zoals hun sportclub of het buurtcafé. Ook vindt vaker de opbaring van de overledene thuis plaats. Hierdoor worden de aula's en het rouwcentrum minder vaak verhuurd. In 2025 verwachten wij in totaal € 209.000 aan minder inkomsten.

Storting in reserve Duurzaamheid (budgettair neutraal)

Het programma duurzaamheid 2024-2027 bestaat uit incidentele middelen. Vanwege de grote hoeveelheid subsidies die we hebben aangevraagd en ontvangen, zijn niet alle eigen middelen uit het programma besteed. Het voorstel is om de resterende middelen ad € 398.000 in de reserve voor de opgave duurzaam te storten.

De storting in de reserve Duurzaamheid maakt onderdeel uit van raadsbesluit nr. 6 A.

Financiën

Tabel 8 Overzicht mutaties onderdeel Financiën

Omschrijving mutatie	2025			2026	2027	2028
	Lasten	Baten	Saldo	saldo	saldo	saldo
Vrijval post onvoorzien	25		25			
Nabetaling SPUK subsidie sport 2023		200	200			
Vrijval stelpost indexeringen	757		757			
Resultaat voor bestemming	782	200	982	0	0	0
Verrekening met reserves	-409	409	0	0	0	0
Resultaat na bestemming	373	609	982	0	0	0

bedragen x € 1.000

- = nadeel

Vrijval post Onvoorzien (voordeel € 25.000)

Voor onvoorzien uitgaven is in de begroting onder onderdeel Financiën € 25.000 geraamd. Er zijn geen voorstellen ingediend om gebruik te maken van deze post zodat het vrij kan vallen. Wij stellen u voor dit voordeel ten gunste van het resultaat te brengen.

Nabetaling SPUK subsidie sport 2023 (voordeel € 200.000)

In augustus 2025 hebben we de subsidievaststelling 2023 ontvangen. Hieruit blijkt dat er landelijk voldoende budget is om 100% van de aangevraagde subsidie uit te betalen in tegenstelling tot het eerder verkregen voorschot. Hieruit volgt een baat van € 200.000. Wij stellen u voor dit voordeel ten gunste van het resultaat te brengen.

Vrijval stelposten voor indexeringen (voordeel € 757.000)

Bij de kadernota 2025 zijn de jaarlijkse indexaties in de begroting 2025 opgenomen voor de onderdelen:

- * Subsidies voor € 776.000
- * loon (Cao) ontwikkeling voor € 825.000
- * Overige goederen en diensten voor € 1.245.000

Deze onderdelen zijn als stelpost opgenomen in afwachting van de daadwerkelijke ontwikkelingen en het beroep dat hierop gedaan kan worden. In deze paragraaf rapporteren wij over het actuele verloop op deze stelposten.

Subsidies

In de eerste bestuursrapportage 2025 hebben wij al aangegeven dat er voor de indexering van subsidies een bedrag van € 710.000 besteed was en dat er nog € 66.000 beschikbaar was. Uit de controle zijn er nog gevallen naar voren gekomen waarbij de bijdragen niet geïndexeerd waren. Voor die gevallen is het laatste deel alsnog ingezet.

Loonontwikkeling 2025 (voordeel € 251.000)

Er is een overeenkomst (CAO) bereikt tussen de VNG en de vakbonden over onder ander de loonontwikkeling 2025. De CAO geldt voor de periode 1 april 2025 tot en met 31 maart 2027. De verhoging van de salarissen voor 2025 komt gemiddeld op 2,0% (€ 470.000).

De salarissen/vergoedingen van collegeleden, de gemeenteraadsleden en raadscommissieleden zijn per 1 januari 2025 verhoogd (€ 104.000). De totale kosten voor 2025 komt op € 574.000 en wordt dus gedekt uit deze stelpost; er is een sprake van een onderbesteding van **€ 251.000**. Wij stellen u voor de onderbesteding vrij te laten vallen ten gunste van het begrotingsresultaat.

Overige goederen en diensten

Voor overige goederen en diensten is een stelpost beschikbaar indien blijkt dat uit de interne budgetrapportages overschrijdingen ontstaan op begrote kosten, die te maken hebben met hogere prijzen door inflatie 2025. In deze 1e bestuursrapportage 2025 is voor € 459.000 beroep gedaan voor 2025 op deze post. Na beroep van 1e bestuursrapportage 2025 is er een resterend budget € 786.000.

In deze bestuursrapportage rapporteren wij op deze stelpost. Voor een aantal onderdelen verwachten wij hogere kosten (in totaal € 280.000) als gevolg van loonontwikkeling en/of prijsstijging, zoals hieronder zijn vermeld. Wij verrekenen dit met deze stelpost. Na de verrekening blijft er een budget over van **€ 505.800** (zie tabel 9) welke ten gunste van het begrotingsresultaat komt.

Tabel 9 Overzicht besteding stelpost "indexatie overige budgetten"

stelpost "indexatie overige budgetten"		2025	2026	2027	2028
	restant stelpost indexatie 2024-2207	510.000	510.000	510.000	510.000
	stelpost indexatie 2025-2028	735.000	735.000	735.000	735.000
	claims 1e bestuursrapportage 2025	-459.000	-284.000	-284.000	-284.000
	Totaal beschikbaar	786.000	961.000	961.000	961.000
begroting 2026-2029					
Claims 2e bestuursrapportage 2025					
1.	aantal claims < € 30.000	prijs- en/of loonindexatie	72.200		
2.	Publicaties gemeentenuws in De Brug	prijsindexatie	70.000	70.000	70.000
3.	Smart Delta	prijs en/of loonindexatie	78.000	78.000	78.000
4.	Sportbedrijf	prijs en/of loonindexatie	60.000	60.000	60.000
	Totaal claims 2e bestuursrapportage 2025		280.200	208.000	208.000
1e bestuursrapportag 2026					
	Vrijval ten gunste van begrotingsresultaat	505.800			

1. Diverse kleinere indexaties onder de 30.000 per post (€ 72.000 indexatie incidenteel)

2. Publicaties gemeentenuws in De Brug (€ 70.000 indexatie structureel)

De kosten van de pagina's in De Brug (gemeentelijke publicaties) zijn fors gestegen (van circa € 35.000 naar € 105.000) en voor die stijging hadden we geen structurele dekking in de begroting. In de bestuursrapportages is hiervan melding gedaan van de tekorten en de kosten werden jaarlijks binnen de begroting opgevangen. Daar er geen ruimte meer is in de begroting, wordt voorgesteld deze hogere kosten als gevolg van prijsindexaties (€ 70.000) structureel te dekken uit de stelpost indexaties overige budgetten.

3. Smart Delta (€78.000 indexatie structureel)

De prijsinflaties zijn in de gemeentelijke begroting verwerkt, maar het was nog niet specifiek toegevoegd aan het budget voor Smart Delta. Met deze bestuursrapportage stellen we voor om € 78.000 uit de stelpost indexaties alsnog beschikbaar te stellen, zodat het budget voldoende is onze bijdrage aan Smart Delta in 2025 te kunnen voldoen.

4. Sportbedrijf (€ 60.000 indexatie structureel)

Vanaf 2023 is het sportbedrijf voor Zwijndrecht aan de slag. Op dit moment heeft het sportbedrijf het zwembad in beheer. In de vorige bestuursrapportage is de reguliere indexatie (2025) toegepast op de vergoeding die het sportbedrijf voor de exploitatie ontvangt vanaf 2023. Wat nog niet berekend was, maar wel afgesproken, is de indexatievergoeding voor het jaar 2024 (ten opzichte van 2023). De zwembad CAO is in de periode 2024-2025 met 10% gestegen en dit was nog niet in onze begroting verwerkt. We hebben daarop de toe te passen indexatie bepaald op 6% (niet alle kosten zijn loonkosten). Vanaf de Eerste bestuursrapportage 2026 volgt dan weer de reguliere jaarlijkse indexatie en is alle achterstand ingelopen.

In deze bestuursrapportage verwerken wij alleen mutaties voor 2025. Voor de jaren vanaf 2026 komen wij bij u terug bij de 1e bestuursrapportage 2026 of Kadernota 2027.

NB.

1. Omdat de afspraak is dat we wel in elke burap terugkomen op de inflatie-stelposten, doen we bovenstaande melding in deze bestuursrapportage.
2. De bovenstaande mutaties worden budgettair neutraal verwerkt.

Opheffen reserves (budgettair neutraal)

Bij de Kadernota 2026 is aangekondigd dat een aantal kleine reserves wordt opgeheven waarbij de vrijvallende middelen toegevoegd worden aan de algemene reserve ter versterking van het weerstandsvermogen. Binnen deze reserves verwachten wij geen mutaties meer.

Daarom kunnen de volgende reserves opgeheven worden en de aanwezige middelen vrijvallen ten gunste van de algemene reserve:

* Taakmutaties algemene uitkering	€ 268.000
* Generatiepact	€ 78.000
* Thuis in Zwijndrecht	€ 63.000

De algemene reserve wordt aldus met € 409.000 versterkt en daarmee wordt het aantal reserves verminderd (uw beleid is ook zo min mogelijk reserves te vormen/hebben). De mutaties hebben geen gevolgen voor het resultaat en worden als budgettair neutraal verwerkt in de begroting.

De vrijval en stortingen in de algemene reserve is opgenomen als raadsbesluit nr. 5.2

Algemene Dekkingsmiddelen

Tabel 10 Overzicht mutaties onderdeel Algemene dekkingsmiddelen

Omschrijving mutatie	2025			2026	2027	2028
	Lasten	Baten	Saldo	saldo	saldo	saldo
Hogere opbrengst OZB 2025		147	147			
Bruto circulaire 2025 gemeentefonds		1.967	1.967			
Rente Bouwgrondexploitatie (zie toelichting bij Programma 2)	51		51			
Resultaat voor bestemming	51	2.114	2.165	0	0	0
Verrekening met reserves			0			
Resultaat na bestemming	51	2.114	2.165	0	0	0

bedragen x € 1.000

- = nadeel

Hogere opbrengst OZB 2025 (Voordeel € 147.000)

De GBD rapporteert twee keer per jaar aan de gemeente over de gemeentelijke belastingen en geeft daarbij een prognose per einde jaar.

Wat betreft de OZB-inkomsten verwacht de GBD de volgende hogere opbrengsten:

- M.b.t. de categorie niet-woningen wordt in totaal € 255.000 aan meeropbrengsten verwacht. De oorzaak ligt in de hogere gemiddelde marktontwikkeling dan waarmee rekening is gehouden bij de conceptring voor 2025.
- M.b.t. de categorie woningeigenaren wordt € 30.000 aan hogere inkomsten verwacht. Het betreft een hogere opbrengst doordat nieuwe woningen (areaal) onlangs zijn gewaardeerd.

In de begroting hebben we reeds een bedrag (€ 138.000) staan voor meeropbrengsten. Ons voorstel is om, op basis van het reeds begrote bedrag van € 138.000, de begrote OZB-inkomsten met € 147.000 verder te verhogen naar € 285.000.

Bruto circulaires 2025 gemeentefonds

De baten vanuit het gemeentefonds zijn per saldo € 802.000 lager dan de huidige raming van de algemene uitkering 2025. Deze bijstelling bestaat uit:

- Afrekeningen voorgaande jaren 2022-2024 hierbij zijn diverse maatstaven nader geactualiseerd die per saldo leiden tot een incidentele positieve bijstelling van € 250.000.
- De definitieve verwerking van de meicirculaire 2025 die ten opzichte van de aannames in de 1^e Bestuursrapportage 2025 verschillen laat zien. In de raadsinformatiebrief [2025-0060739 RIB Meicirculaire 2025](#) zijn deze toegelicht.
- De uitwerking van de septembercirculaire 2025 is toegelicht in de raadsinformatiebrief [2025-0100954 RIB Septemercirculaire 2025](#).

Tabel 11 Overzicht mutaties circulaires 2025

* € 1.000

Omschrijving	Afrekeningen voorgaande jaren	Mei-Circ. 2025	Sept. Circ. 2025	Totaal
Bruto algemene uitkering	250	1.988	1.051	3.289
Al gemeld in 1e burap 2025	0	-1.322	0	-1.322
Toevoegingen aan budgetten	0	-424	-2.344	-2.768
Netto-effect op resultaat	250	242	-1.294	-802

Meicirculaire 2025

In de 1^e Bestuursrapportage 2025 hebben we vooruitlopend op de definitieve meicirculaire rekening gehouden met aannames. De definitieve meicirculaire laat een positiever beeld zien voor 2025:

Tabel 12 Overzicht mutaties meicirculaire 2025

getallen x € 1.000

Meicirculaire 2025	2025	2026	2027	2028	2029
Volume en accresontwikkelingen	1.374	6.434	6.235	2.359	2.699
Taakmutaties verrekenen met vrije ruimte	190	282	259	263	251
Taakmutaties toevoegen aan budgetten of stelpost	424	742	117	122	127
Bruto mutaties meicirculaire 2025	1.988	7.458	6.611	2.744	3.077
Taakmutaties toevoegen aan budgetten of stelpost	-424	-742	-117	-122	-127
Netto-effect meicirculaire 2025	1.564	6.716	6.494	2.622	2.950
Aanname verwerkt in 1e burap 2025 en kadernota 2026	1.322	6.363	5.612	2.484	2.593
Netto-effect meicirculaire t.o.v. aanname 1e burap 2025 en kadernota 2026	242	353	882	138	357
Verwerking in P&C-document	2e burap 2025	Al verwerkt via kadernota 2026 en begroting 2026-2029			

Septembercirculaire 2025

Het beeld van de septembercirculaire is voor 2025 met € 1.295.000 per negatiever ten opzichte van de meicirculaire die in 1e bestuursrapportage 2025 is verwerkt. In de septembercirculaire wordt het gemeentefonds gewijzigd op basis van voorstellen volgend uit Prinsjesdag 2025.

De consequenties voor de begroting 2026 en verder zijn niet meegewogen bij de besluitvorming rondom de begroting 2026, maar nemen we mee in de 1e bestuursrapportage 2026.

Alle wijzigingen vanaf 2027 nemen we mee in de kadernota 2027. Deze middelen worden nu nog niet verwerkt in het resultaat, maar worden meegenomen in de ruimteberekening kadernota 2027. Er zullen namelijk zeker nog verdere ontwikkelingen plaats vinden op rijksniveau – onze lobby zet daar natuurlijk ook op in- waardoor het 'ravijn' voor 2027 nog (verder) kan krimpen maar ook groter worden.

Tabel 13 Overzicht mutaties septembercirculaire 2025

getallen x € 1.000					
Septembercirculaire 2025	2025	2026	2027	2028	2029
Volume en accresontwikkelingen	-1.296	-338	-500	-616	-721
Taakmutaties verrekenen met vrije ruimte	2	2	0	0	0
Taakmutaties toevoegen aan budgetten of stelpost	2.344	1.810	241	141	124
Bruto mutaties uitkering sept.circ. 2025	1.051	1.474	-259	-475	-597
Taakmutaties toevoegen aan budgetten of stelpost	-2.344	-1.810	-241	-141	-124
Netto-effect septembercirculaire 2025	-1.294	-336	-500	-616	-721
Verwerking in P&C-document	2e burap 2025	1e burap 2026	Kadernota 2027		

De financiële verwerking van mei- en septembercirculaire is opgenomen als raadsbesluit nr. 2.A

Overhead

Tabel 14 Overzicht mutaties onderdeel Overhead

Omschrijving mutatie	2025			2026	2027	2028
	Lasten	Baten	Saldo	saldo	saldo	saldo
Aframen budget Woo	120		120			
Vrijval budget Bouwen aan vertrouwen	100		100			
Niet ingevulde bezuinigingen (zie hoofdstuk 5)	-490		-490			
Hogere kosten inhuur Omgevingswet (zie toelichting Progr 1)	-300		-300			
Budgetoverhevelingen naar 2026 (zie hoofdstuk 4)	295		295	-295		
Resultaat voor bestemming	-275	0	-275	-295	0	0
Verrekening met reserves	-295	-120	-415	295	0	0
Resultaat na bestemming	-570	-120	-690	0	0	0

bedragen x € 1.000

- = nadeel

Aframen budget Wet open overheid (budgettair neutraal)

De implementatie van de Wet open overheid (Woo) vindt voorsnog binnen de bestaande formatie en middelen plaats. De verwachting was dat de implementatie van deze wet verder in 2025 zijn beslag zou vinden en daarom is het restantbudget ad € 120.000 overgeheveld naar 2025. Deze middelen zijn voor nu niet nodig. De dekking van dit budget vond plaats door een onttrekking aan de algemene reserve. Het budget kan afgeraamd worden en hiermede vervalt ook de onttrekking aan de algemene reserve en heeft geen gevolgen voor het resultaat.

De vervallen onttrekking aan de algemene reserve is een onderdeel van raadsbesluit nr. 6 B

Vrijval budget Bouwen aan vertrouwen (voordeel € 100.000)

Bij de Kadernota 2024 zijn in het kader van Bouwen aan vertrouwen middelen beschikbaar gesteld, onder meer voor de versterking van de dienstverlening. Vanwege samenhang met de geplande verbouwing zijn de betreffende functies nog niet ingevuld. De voorbereidingen zijn gestart; uitvoering wordt eind 2025 voorzien.

Door deze vertraging wordt een onderbesteding van circa € 100.000 verwacht. Voorgesteld wordt dit bedrag vrij te laten vallen ten gunste van het begrotingsresultaat.

3. Gemeentebrede investeringen

In dit hoofdstuk bieden we een overzicht van de investeringsbudgetten voor 2025 op programmaniveau, evenals een specificatie per categorie van investeringen die inhoudelijk bij elkaar horen. Deze cijfers omvatten de mutaties volgend uit deze 2^e Bestuursrapportage 2025.

Volgens de Financiële Verordening 212 presenteren we deze informatie op zowel programmaniveau als per categorie. Per categorie hebben we mutaties toegelicht, waarbij we aangeven of kredieten zijn vervallen of over meerdere jaren zijn verschoven.

Mutaties Kapitaallasten 2025 (exploitatie)

In de Eerste bestuursrapportage 2025 hebben wij u geïnformeerd over de kapitaallasten 2025 en daarbij gemeld dat het *voorlopig* was in afwachting van de vaststelling van de jaarrekening. Na de vaststelling blijkt geen nadere aanpassing hoeft plaats te vinden.

Mutaties uit 2e Burap 2025 op programmaniveau (investerings)

In 2025 stellen we voor om circa € € 5.725.000 naar 2026 en 2027 te verschuiven. Daarnaast wordt voor € 3,5 miljoen aan extra investeringen in 2025 aangevraagd voor het investeringsprogramma Infra en Riolering. Bij de toelichtingen op de investeringen bij de paragraaf nieuwe kredieten is de toelichting hiervoor opgenomen. Tot slot valt een gering bedrag van € 100.000 vrij bij Onderwijshuisvesting. De voorgestelde mutaties in deze bestuursrapportage resulteren in het volgende investeringsvolume per programma voor 2025 en 2026.

Voorstel tot mutaties in het investeringsplan 2025 is opgenomen als raadsbesluit nr. 8.

Tabel 15 Overzicht verloop investeringen 2025

Investerings per programma:	- is aframing en + is bijraming			* € 1.000		
	2025 oud	2025 Mutatie	2025 nieuw	2026 oud	2026 Mutatie	2026
2 - Wonen, bouwen en wooncarrière	12.122	-4.487	7.635	5.581	4.282	9.863
4 - Welzijn en zorg	147	-	147	-	-	-
5 - Duurzaamheid en veilige leefomgeving	23.001	2.162	25.163	19.089	1.338	20.428
8 - Overhead	753	-	753	793	-	793
Totaal	36.025	-2.325	33.699	25.464	5.620	31.083

Voor de periode 2027-2029 is alleen voor 2027 een mutatie uit 2025 te melden. Hieronder staat voor alle volledigheid het beeld voor de concept-begroting 2027-2029 voor de genoemde jaren.

Tabel 16 Overzicht verloop investeringen 2027-2029

Investerings per programma:	* € 1.000				
	2027 oud	2027 Mutatie	2027	2028	2029
2 - Wonen, bouwen en wooncarrière	1.577	105	1.682	1.349	2.066
4 - Welzijn en zorg	-	-	-	-	-
5 - Duurzaamheid en veilige leefomgeving	15.602	-	15.602	16.918	14.733
8 - Overhead	288	-	288	286	587
Totaal	17.466	105	17.571	18.553	17.386

Mutaties uit 2^e Burap 2025 op investering naar categorie

Met ingang van de begroting 2021 geven we een overzicht ingedeeld naar de grootste inhoudelijke opgaven. De voorgestelde mutaties in deze bestuursrapportage leiden tot het volgende investeringsvolume per categorie voor 2025-2027:

Tabel 17 Overzicht investeringen naar soort 2025-2026

Investeringsnaam soort	- is aframing en + is bijraming			* € 1.000		
	2025 oud	2025 Mutatie	2025 nieuw	2026 oud	2026 Mutatie	2026
Reguliere investeringen (Artikel 4, lid 3a)	3.611	-384	3.227	2.914	384	3.298
Begraafplaatsen	346	-121	225	373	121	494
Buitensport	665	-	665	289	-	289
Groen en spelen	409	-	409	692	-	692
Verkeer en openbare verlichting	884	-93	791	267	93	360
Openbare ruimte overig	410	-66	344	358	66	424
Tractiemiddelen	20	-	20	354	-	354
ICT	-	-	-	150	-	150
Huisvesting en meubilair	733	-	733	289	-	289
Minigemalen	143	-104	39	143	104	247
Reg. invest. (infra en riolering (Artikel 4, lid 3a))	16.500	3.500	20.000	12.500	0	12.500
Riolering en infra: algemene vervanging incl. Veerplein	16.500	3.500	20.000	12.500	-	12.500
Bijzondere investeringen (Artikel 4, lid 3b)	10.974	-1.442	9.532	10.049	1.236	11.286
Riolering en infra: Stationskwartier	3.313	-840	2.473	3.937	840	4.777
Riolering en infra: Ditztrikt Planetenbuurt	-	-	-	-	-	-
Onderwijsgebouwen	7.217	-487	6.730	5.292	282	5.574
Persleiding riolering Doumaweg	300	-115	185	820	115	935
Tussentijdse investeringsbesluiten (artikel 5)	4.940	-4.000	940	0	4.000	4.000
Openbare ruimte: aanleg opstelplaats Snelliusweg (2023-0106797)	287	-	287	-	-	-
Oekraïne-opvang: Transitiekosten IJsselmeer 30 (2023-0050089)	147	-	147	-	-	-
Renovatie Damwand park.garage Westkeethaven (2025-0001720)	375	-	375	-	-	-
1e inrichting OLP en meubilair islamitische school HILAL (2025-0051443)	130	-	130	-	-	-
Aankoop Loket Laurensvliet 2 R (2025-0069132)	4.000	-4.000	-	-	4.000	4.000
Totaal	36.025	-2.325	33.699	25.464	5.620	31.083

Voor de periode 2027-2029 is alleen voor 2027 een mutatie uit 2025 te melden. Hieronder staat voor alle volledigheid het beeld voor de concept-begroting 2027-2029 voor de genoemde jaren.

Tabel 18 Overzicht investeringen naar soort 2027-2029

Investeringsnaam soort	* € 1.000				
	2027 oud	2027 Mutatie	2027	2028	2029
Reguliere investeringen (Artikel 4, lid 3a)	1.797	0	1.797	2.773	1.432
Begraafplaatsen	-	-	-	-	-
Buitensport	357	-	357	1.349	-
Groen en spelen	692	-	692	575	575
Verkeer en openbare verlichting	270	-	270	270	270
Openbare ruimte overig	46	-	46	150	-
Tractiemiddelen	163	-	163	286	587
ICT	125	-	125	-	-
Huisvesting en meubilair	-	-	-	-	-
Minigemalen	143	-	143	143	-
Reg. invest. (infra en riolering (Artikel 4, lid 3a))	12.500	0	12.500	12.500	12.500
Riolering en infra: algemene vervanging incl. Veerplein	12.500	-	12.500	12.500	12.500
Bijzondere investeringen (Artikel 4, lid 3b)	3.170	105	3.275	3.280	3.454
Riolering en infra: Stationskwartier	1.950	-	1.950	1.613	1.388
Riolering en infra: Ditztrikt Planetenbuurt	-	-	-	1.667	-
Onderwijsgebouwen	1.220	105	1.325	-	2.066
Persleiding riolering Doumaweg	-	-	-	-	-
Tussentijdse investeringsbesluiten (artikel 5)	0	0	0	0	0
Openbare ruimte: aanleg opstelplaats Snelliusweg (2023-0106797)	-	-	-	-	-
Oekraïne-opvang: Transitiekosten IJsselmeer 30 (2023-0050089)	-	-	-	-	-
Renovatie Damwand park.garage Westkeethaven (2025-0001720)	-	-	-	-	-
1e inrichting OLP en meubilair islamitische school HILAL (2025-0051443)	-	-	-	-	-
Aankoop Loket Laurensvliet 2 R (2025-0069132)	-	-	-	-	-
Totaal	17.466	105	17.571	18.553	17.386

Toelichtingen investeringen

In deze paragraaf lichten we per categorie toe. Hierbij is onderscheid gemaakt in:

- * Nieuwe kredieten;
- * Temporiseren/verschuivingen en te vervallen (restant)kredieten
- * Kredieten waarbij de uitvoering conform planning plaatsvindt

Nieuwe kredieten

Hieronder staan diverse investeringen waarvoor aanvullend of nieuw krediet wordt aangevraagd. Deze nieuwe kredieten leiden tot circa € 160.000 aanvullende kapitaallasten vanaf 2026, waarvan € 80.000 ten laste komt van de voorziening riolering. Definitieve verwerking van deze kapitaallasten doen we via de Eerste Bestuursrapportage 2026 en de Kadernota 2027 omdat actualisatie plaatsvindt op basis van de cijfers volgend uit de jaarrekening 2025.

Investeringsprogramma Infra en riolering algemene vervanging inclusief Veerplein (€ 3,5 miljoen meer in 2025)

Onze realisatiekracht ten opzichte van voorgaande jaren is enorm versterkt in combinatie met de situatie dat er veel projecten zich in de uitvoeringsfase bevinden. Gezien de vervangingsopgave van onze openbare ruimte is dit goed nieuws waarbij we de leefbaarheid van Zwijndrecht zien opknappen. Een ontwikkeling om trots op te zijn. Bij de Eerste Bestuursrapportage 2025 was voor de IP-projecten Infra/Riool een investering van € 20,4 miljoen verwacht. Het jaarlijks vastgestelde groepskrediet bedroeg € 12,5 miljoen. Op basis van de toen beschikbare inzichten werd de investering voor 2025 geraamd op circa € 16,5 miljoen, uitgaande van een realisatiegraad van 81%.

Op basis van de meest recente informatie is de verwachte investering bijgesteld naar € 23,5 miljoen. Voor deze Tweede Bestuursrapportage wordt uitgegaan van een realisatiegraad van 85%. Omdat we verder in het jaar zijn en er meer duidelijkheid is over de voortgang van projecten en uitvoeringsplanning, is een iets hogere realisatiegraad realistisch. Tegelijkertijd blijven factoren zoals weersomstandigheden en uitvoeringscapaciteit van invloed, waardoor een realisatiegraad van 100% niet aannemelijk is. Hieruit volgt dat de verwachte investering voor 2025 circa € 20 miljoen bedraagt. Gezien de resterende onzekerheden wordt de investeringsprognose momenteel geraamd tussen € 20 en € 23 miljoen.

De hogere investeringsverwachting ten opzichte van de Eerste bestuursrapportage wordt veroorzaakt door meerdere factoren. Bij het project Uilenhaven was tijdens de uitvoering extra onderzoek nodig vanwege de aanwezigheid van een bever en bleek de baggerspecie zwaarder verontreinigd dan aanvankelijk voorzien. Bij de Vliegeniersbuurt leiden extra onderzoeken in verband met vervuilde grond, het opbreken van de ondergrond door hoge grondwaterdruk en de wettelijke indexering op arbeid en materieel tot hogere uitgaven. Bij het Veerplein zijn meerkosten gemaakt vanwege de sterk verontreinigde rivierbodem die voor de werkzaamheden moest worden gesaneerd. Daarnaast zijn er ook IP-projecten, zoals het aanbrengen van het riool in Slagveld, die sneller worden uitgevoerd dan aanvankelijk gepland, waardoor de uitgaven eerder plaatsvinden.

In de Eerste Bestuursrapportage was formeel al een kredietaanvraag van € 16,5 miljoen opgenomen. Op basis van de meest actuele inzichten wordt nu voorgesteld dit bedrag te verhogen naar € 20 miljoen. Dit betekent een aanvullende verhoging van € 3,5 miljoen ten opzichte van de eerder aangevraagde investeringsruimte. Naar schatting leidt dit tot circa € 160.000 aan kapitaallasten die zich eerder gaan voordoen dan in de huidige meerjarenbegroting is geraamd.

De uiteindelijke investeringsuitgaven voor 2025 worden verwacht binnen de bandbreedte van € 20 tot € 23 miljoen. Tijdens het opstellen van de Jaarstukken 2025 zal de definitieve realisatie worden vastgesteld. Indien deze afwijkt van de huidige bandbreedte, wordt de Raad tijdig geïnformeerd.

Verwachting af te sluiten IP-projecten in 2025

Onderstaande IP-projecten worden naar verwachting dit jaar afgerond, waarbij de eindafrekening van de aannemer wordt verwacht, zodat ze kunnen worden afgesloten. Bij de meeste projecten kan er krediet vrijvallen, terwijl bij een paar projecten extra krediet benodigd was. Op basis van onze huidige prognose zijn er echter geen noemenswaardige bijzonderheden. Bij het opstellen van de jaarrekening 2025 zullen zij definitief worden afgesloten en financieel doorgerekend worden. Het gaat daarbij om de volgende projecten:

- Kreekweg
- Lindtsedijk beneden trappen
- Molenvlietbrug 31 + 32
- Westerschelde
- Talud Uilenhaven
- Brug 12 en 13 Maaspad

- HJD Kromme Nering
- Zwembad inrichting buitenruimte
- Talud Uilenhaven
- Wateroverlast duiker Raadhuisplein
- Wateroverlast Pr. Hendrikstraat
- Waterberging
- Programma HOA F3
- Veerplein - kade

Temporiseren/Verschuivingen kredieten 2025-2029

Over de periode 2025-2029 vinden diverse krediet verschuivingen plaats over de jaren heen als gevolg van de actualisatie van planningen. Hieronder zal per categorie een toelichting op de mutaties worden gegeven.

Begraafplaats Heerjansdam (€ 121.000 naar 2026)

In 2025 zijn de voorbereidingen getroffen voor het ruimen van de graven en de herinrichting op de begraafplaats Heerjansdam. Tijdens deze voorbereidingen is geconstateerd dat er grondvervuiling aanwezig is, waarvoor aanvullende onderzoeken moeten worden uitgevoerd (hoe om te gaan met de verwerking en afvoer van de grond). Het voorgenoemde heeft tot gevolg dat de herinrichtingswerkzaamheden niet dit jaar kunnen plaatsvinden waardoor € 121.000 wordt doorgeschoven naar volgend jaar.

Openbare ruimte overig (keermuren en fontein Koninginneweg)(€ 66.000 naar 2026)

In het Waterbeleids- en beheerplan Zwijndrecht 2024–2029 is voor 2025 geld gereserveerd voor het vervangen van keermuren (aan de Europaweg). In 2025 is gestart met de voorbereiding (engineering). Tijdens deze fase bleek dat de werkzaamheden complexer zijn dan verwacht. Daardoor duurde deze fase langer. Daarnaast heeft de aannemer aangegeven te weinig personeel te hebben om de uitvoering in 2025 te doen (speelt steeds vaker waarin een trend is te herkennen). Afsproken is met de aannemer om capaciteit in de eerste helft van 2026 te reserveren hierdoor verschuift € 66.000 naar het komend jaar.

De renovatie van de fontein Koninginneweg is uitgevoerd en feestelijk geopend in september. Bij de uitvoering is gebleken dat de nieuwe betonvloer meer gestabiliseerd moest worden dan aanvankelijk gedacht. Naar verwachting leidt dit meerwerk tot een geringe overschrijding van het beschikbaar gestelde krediet. Dit is definitief duidelijk bij het opmaken van de jaarrekening 2025.

Verkeer en openbare verlichting (€ 93.000 naar 2026)

De huidige overeenkomst voor de vervanging van de openbare verlichting is afgelopen. Daarom is er een nieuwe aanbesteding gestart. In het tweede kwartaal van 2025 is de opdracht gegund aan een nieuwe aannemer. Door deze overgang naar een nieuwe aannemer, kunnen nog niet alle werkzaamheden worden uitgevoerd in 2025. Een deel van het krediet, namelijk € 93.000 kan daardoor dit jaar niet worden besteed en wordt doorgeschoven naar 2026.

Voor wat betreft de verkeersregelinstallaties zijn de werkzaamheden vrijwel afgerond. Enkel bij het spoor dient nog de besturing (uitvoering gepland in november) te worden vervangen. De masten worden niet vervangen vanwege de lopende GREX-ontwikkelingen.

Minigemalen (€ 103.600 naar 2026)

In 2023 heeft uw gemeenteraad het Gemeentelijk Rioleringsplan Zwijndrecht 2024-2029 vastgesteld. Hierin staat wat er de komende jaren moet gebeuren om het riool goed te onderhouden. Eén van de onderdelen is de vervanging en renovatie van mini-gemalen. Hiervoor is elk jaar € 143.000,- nodig. Dit bedrag is al opgenomen in de rioolheffing, dus de kosten zijn gedekt. In 2025 is gestart met het inkopen en aanbesteden van deze werkzaamheden. De procedure is inmiddels afgerond en in kwartaal 3 is het werk gegund aan een aannemer. Volgens de planning moet dit deelproject in 2026 klaar zijn. Omdat de gunning pas in kwartaal 3 is gedaan, blijft er in 2025 maar een korte periode over om te starten. De aannemer is al begonnen met de voorbereidingen, en een deel van het werk is dit jaar uitgevoerd. Maar het volledige budget zal niet in 2025 worden gebruikt waardoor € 103.600 verschuift naar 2026.

Actualisatie investeringen Stationskwartier infra en riolering (€ 840.000 naar 2026)

De uitvoering van deze kredieten zijn gekoppeld aan de herontwikkeling in het Stationskwartier. Door actuele ontwikkelingen is een beter zicht gekomen op planningen en de scope die in de projecten Maasterras West en Indische Buurt worden meegenomen. Het gaat daarbij om:

- Infra en riolering Indische Buurt;
- Infra voor Brugweg Midden, Brugweg West en de onderdoorgang;
- Rioolpersleiding fase 1 Brugweg Maasterras West;
- Herinrichting Jan Steenstraat

Project Indische buurt is met deelproject F2 Bostuinen in de uitvoeringsfase. Vanwege capaciteitsproblemen bij Stedin loopt de gebiedsontwikkeling vertraging op. Hierdoor schuiven de geraamde investeringen voor € 299.000 in de infrastructuur naar het volgend jaar, waarbij ook de daarbij behorende subsidie-inkomsten van € 35.000 verschuiven naar 2026.

Project MTW Brugweg is in de voorbereidingsfase. Het bouwrijp maken zal worden opgestart in 2026. Daarom zijn bovenal kosten van voorbereiding en uitvoering voor € 540.000 doorgeschoven naar 2026 met de behorende subsidie-inkomsten voor circa € 441.000.

Project MTW Persleiding F1 is in de uitvoeringsfase en is in het 4e kwartaal gereed.

De aanleg van de HWA rioolleiding van project *De Wijck Jan Steenstraat* is conform planning dit jaar uitgevoerd.

Onderwijshuisvesting (€ 100.000 verlaging 2025 en verschuiving € 386.000 naar 2026 en 2027)

Wij willen eigentijdse schoolgebouwen voor onze kinderen met een gezond (school)klimaat realiseren. Deze ambities zijn uitgesproken met de vaststelling van [het Integraal Huisvestingsprogramma Onderwijs \(2023-0161183\)](#). U heeft om dit te kunnen realiseren eerder kredieten beschikbaar gesteld. Wij hebben de plannings van diverse schoolgebouwen doorgenomen, op basis hiervan kunnen we een aantal kredieten doorschuiven naar de volgende jaren gelet op de haalbare uitvoeringscapaciteit. Voor het jaar 2025 betekent het een aframing van per saldo € 0,5 miljoen en in 2026 € 281.500 en in 2027 € 105.000 bij te ramen. Als een school in de toekomst aan de beurt is voor renovatie/nieuwbouw ontvangt u een separaat raadsvoorstel ter besluitvorming.

Persleiding Doumaweg (€ 115.000 naar 2026)

Project persleiding Doumaweg is in de voorbereidingsfase, waarbij verdere uitvoering in 2026 plaatsvindt waardoor € 115.000 doorschuift.

Aankoop Loket Laurensvliet 2 R (€ 4.000.000 naar 2026)

De juridische afwikkeling van het schoolgebouw Loket en daarmee de overdracht is ingewikkeld. Om dit zorgvuldig af te handelen is meer tijd nodig dan gedacht. Daarom lukt het niet om het schoolgebouw nog in 2025 in eigendom te verkrijgen. Dit zal in 2026 plaatsvinden. Daarom wordt voorgesteld het investeringskrediet € 4.000.000 door te schuiven naar 2026.

[Kredieten waarbij de uitvoering conform planning plaatsvindt](#)

Voor de volledigheid geven we hieronder een overzicht van de groepen van kredieten die in 2025 conform planning zijn of nog worden uitgevoerd waarbij geen of slechts beperkte financiële afwijkingen worden verwacht eind 2025.

Het gaat daarbij om:

- * Begraafplaats groen Jeroen Boschlaan;
- * Buitensport;
- * Groen en spelen;
- * Tractiemiddelen;
- * Huisvesting en meubilair
- * Gemeentelijk vastgoed: zwembad
- * Gemeentelijk vastgoed: Kiboehoeve
- * Opstelplaats schuimblusvoertuig W. Snelliusweg.
- * Oekraïne-opvang: transitiekosten IJsselmeer 30;
- * Renovatie Damwand parkeergarage Westkeethaven;
- * 1e inrichting OLP en meubilair islamitische school HILAL;

4. Overheveling budgetten naar 2026

Wij stellen u voor een aantal budgetten door te schuiven naar 2026 omdat deze in dat jaar benodigd zijn. Hierop heeft een kritische selectie plaatsgevonden. Wij hebben hierbij de volgende criteria gehanteerd:

1. Het moet gaan om een incidenteel budget en
2. Het over te hevelen bedrag moet minimaal € 50.000 zijn en
3. Er is sprake van een wettelijke taak óf
4. Er is reeds een verplichting aangegaan

De budgetten die door de raad worden besloten om over te hevelen, worden in 2025 afgeraamd en gestort in de algemene reserve (in 2025). Als in 2026 de uitgaven plaatsvinden, dekken we deze uitgaven uit deze reserve door een onttrekking. Budgetoverhevelingen hebben per saldo geen effect op het begrotingsresultaat. Het totaalbedrag aan voorgestelde over te hevelen exploitatiebudgetten naar 2026 bedraagt € 1,4 miljoen (exclusief riolering). De specificatie van de overhevelingen naar 2026 vindt u hieronder.

Daarnaast worden ook budgetten riolering overgeheveld naar 2026, omdat deze gedekt worden vanuit door de inwoner betaalde heffingen, lopen deze via de voorziening riolering. Dit zorgt ervoor dat geld betaald voor de rioolheffing niet 'weglekt' naar andere doelen maar alleen voor het riool worden gebruikt.

Tabel 19 Overzicht over te hevelen budgetten naar 2026

	Programma	activiteit	bedrag
1.	Wonen, bouwen en wooncarriere	GVVP	50.000
2.	Wonen, bouwen en wooncarriere	dedicated goederenlijn en ondertunnelde A16	66.000
3.	Wonen, bouwen en wooncarriere	Omgevingswet	73.000
	Totaal Programma Wonen, bouwen en wooncarriere		189.000
4.	Armoedebestrijding en versterken lokale economie	Minimabeleid	75.000
5.	Armoedebestrijding en versterken lokale economie	Schuldhelpverlening	55.000
	Totaal Programma Armoedebestrijding en versterken lokale economie		130.000
6.	Duurzame en veilige leefomgeving	Baggeren Munnikendevol	567.000
6.	Duurzame en veilige leefomgeving	Baggeren Munnikendevol (via voorziening riolering)	-238.000
7.	Duurzame en veilige leefomgeving	Onderhoud ponton Waterbus en voetveer Puttershoek	450.000
	Totaal programma Duurzame en veilige leefomgeving		779.000
8	Overhead	Uitvoering BDTO	295.000
	Totaal Overhead		295.000
		Totaal over te hevelen naar 2026	1.393.000

1. Gemeentelijk verkeer en vervoerplan GVVP

We werken aan de opgave bereikbaar Zwijndrecht door uitvoering te geven aan de maatregelen uit het gemeentelijk verkeer en vervoerplan (GVVP). Het uitvoeringsprogramma zoals dat is vastgesteld in 2021 loopt tot en met eind 2025. Vanaf 2026 is er geen budget beschikbaar om maatregelen in de openbare ruimte uit te voeren. Daarom vragen wij u om een deel van het beschikbare budget in 2025 (€ 50.000) over te hevelen naar het jaar 2026. In 2026 zullen wij met uw raad werken aan een update van het GVVP in de vorm van een mobiliteitsplan onder de Omgevingswet en daar de structureel benodigde financiering in meenemen.

2. Dedicated goederenlijn en ondertunnelde A16

Met de komst van een nieuw kabinet liggen er wellicht nieuwe kansen om de Dedicated Goederenlijn en ondertunnelde aanleg van de A16 onder de aandacht te brengen. Het ministerieel besluit van 2023 blijft van kracht om de huidige financiële middelen in te zetten voor grootschalige renovatie van rijksinfrastructuur voor de komende jaren. Blijvend aandacht vragen voor de overlast die Zwijndrecht ervaart als gevolg van de vele rijksinfrastructuur die Zwijndrecht doorkruist is essentieel. Daarom vragen wij u om het budget van 2025

(€ 66.000) over te hevelen naar het jaar 2026.

3. *Omgevingswet*

Bij de meicirculaire 2025 is er voor de uitvoering en transitie van de Omgevingswet incidenteel € 169.000 middelen toegekend. In die transitiefase tot 2031, moeten we werken aan 1 omgevings-plan waarin alle ruimtelijke plannen en regels in gemeentelijke verordeningen die over de fysieke leefomgeving gaan samenkomen. De verplaatste regels moeten voldoen aan de eisen van de Omgevingswet en digitaal beschikbaar komen via het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO). De toegekende middelen zijn in 2025 niet helemaal besteed, maar wel noodzakelijk bij de verdere transitie. We stellen daarom voor € 73.000 over te hevelen naar 2026. Daarnaast zullen we u in de loop van 2026 een plan van aanpak (raadsvoorstel) voor de verdere transitiefase aanbieden.

4. *Minimabeleid*

Vanwege het faillissement van Groupcard willen we in 2026 aansluiten bij een andere stadspas. Hier verwachten we incidentele kosten voor.

Veel ondernemers accepteren de ZwijndrechtPas niet meer, waardoor gebruikers niet altijd hun tegoed hebben kunnen gebruiken. Om gebruikers tegemoet te komen is het voorstel om de Mantelzorgwaardering en Kledingregeling eenmalig met 25% in 2026 te verhogen. Daarvoor wordt dan gebruik gemaakt van het budget uit de hier voorgestelde budgetoverheveling.

U wordt gevraagd van het beschikbare budget € 75.000 over te hevelen naar 2026.

5. *Schuldhelpverlening*

Met de meicirculaire 2025 hebben we eenmalig € 55.000 van het Rijk ontvangen om een impuls te geven aan de aanpak vroegsignalering schulden. In juni is het beleidsplan schuldhelpverlening 'Samen begint hier' door de gemeenteraad vastgesteld. Hierin staat benoemd dat we willen starten met een doelgroepenaanpak (communicatie en ondersteuning aanpassen op doelgroep) om het bereik van de aanpak te vergroten. De middelen van het Rijk kunnen goed gebruikt worden om deze doelgroepenaanpak in 2026 uit te werken. U wordt gevraagd het beschikbare budget € 55.000 over te hevelen naar 2026.

6. *Baggeren Munnikendevel*

Uw raad heeft een bedrag van € 800.000 beschikbaar gesteld voor het baggeren van de Munnikendevel. Dit is een gezamenlijke aanpak van de gemeente Zwijndrecht en het Waterschap Hollandse Delta (WSHD). Beide partijen hebben hierover afspraken gemaakt in een samenwerkingsovereenkomst. Het waterschap neemt de leiding bij het regelen van de aanbesteding.

In juli 2025 is het werk gegund aan een aannemer. De aannemer heeft laten weten dat hij dit jaar niet genoeg mensen en materieel heeft om alles uit te voeren. Daarom lukt het niet om alle werkzaamheden in 2025 af te ronden.

Uw raad wordt geadviseerd om € 567.000 door te schuiven naar 2026, zodat het werk kan worden afgemaakt. Van dit bedrag wordt € 238.000 in de voorziening riolering gestort.

7. *Onderhoud ponton Waterbus en voetveer Puttershoek*

De gemeente Zwijndrecht doet mee aan een gezamenlijke aanbesteding voor groot onderhoud aan pontons van de waterbus in de regio. Voor Zwijndrecht gaat het om het ponton bij het Veerplein (kade Zomerlust). Ook het ponton van het voetveer naar Puttershoek heeft onderhoud nodig. Er was dit jaar onzekerheid over het voortbestaan van de waterbus. Eind september heeft de provincie Zuid-Holland een besluit genomen en blijft de waterbusverbinding met Zwijndrecht behouden. Ook kijkt de provincie naar de toekomst van de veerverbinding met Puttershoek. Omdat er begin september nog geen definitieve besluiten waren genomen, hebben we de uitvoering van het groot onderhoud alvast uitgesteld naar 2026. We willen eerst zeker weten wat er gaat gebeuren, zodat we geen geld uitgeven aan iets dat misschien verandert. Daarom stellen we voor om het beschikbare budget van € 450.000 mee te nemen naar 2026. Zo houden we ruimte om straks goed en verantwoord aan de slag te gaan.

8. *Uitvoering BDTO (Besluit Digitale Toegankelijkheid Overheid)*

De rijksoverheid stelt steeds hogere wettelijke eisen aan de digitale dienstverlening van gemeenten (de wet digitale overheid). De uitvoering daarvan betreft onder andere het Besluit Digitale Toegankelijkheid Overheid (BDTO). Niet voldoen aan deze wetgeving kan tot sancties leiden. De rijksoverheid heeft totnogtoe daar geen middelen voor beschikbaar gesteld. Deze invoering vraagt om structurele inzet om de (digitale) gemeentelijke informatievoorziening blijvend te laten voldoen aan de toegankelijkheidseisen. Uw raad heeft bij begroting 2023 eenmalige middelen (€ 330.000) beschikbaar gesteld om de informatievoorziening (websites) te toetsen en op te nemen in het toegankelijkheidsregister. Een eerste inventarisatie heeft in 2023 plaatsgevonden, de grotere websites zijn naar niveau B gebracht en een aantal websites is verwijderd. Deze implementatie in de volle breedte van deze wetgeving is nog niet gereed als gevolg van personele capaciteit. In dat traject wordt ook bezien welke websites eventueel kunnen worden opgenomen onder Zwijndrecht.nl, danwel kunnen worden verwijderd. En in hoeverre structurele borging van deze wetgeving noodzaakt tot extra formatie. In 2026 zetten wij daar verder op in. Daarnaast zijn de voorbereidingen (met externe inzet) gestart voor de invoering van de Wet Modernisering Elektronisch Bestuurlijk Verkeer (WMEBV). Deze wet houdt in dat al onze inwoners het recht krijgen om officiële berichten digitaal in te dienen. De zorgplicht binnen de WMEBV verplicht gemeenten om passende ondersteuning te bieden aan inwoners bij hun communicatie met de overheid, zowel digitaal als analoog. De bekostiging van deze implementatie vindt ook plaats uit dit budget.

Om de uitvoering van deze taken in 2026 voort te zetten en te onderzoeken wat nodig is om de informatievoorziening op langere termijn blijvend aan de BDTO en WMEBV eisen te laten voldoen, stellen wij voor het beschikbare budget (€ 295.000) over te hevelen naar 2026.

Voorstel om budgetten over te hevelen naar 2026 is opgenomen als raadsbesluit nr. 4

5. Monitor bezuinigingen

De raad heeft bij [de raadsinformatiebrief van 16 juni](#) de tweede en laatste separate monitor bezuinigingen ontvangen. Vanaf deze bestuursrapportage zal via de P&C cyclus, herkenbaar, gerapporteerd worden op de bezuinigingen. Dit geldt ook voor de bezuinigingen die in de begroting 2026 zullen worden besloten.

Van alle bezuinigingen die in 2025 zijn besloten, wordt [in de begroting 2026](#) voorgesteld om één bezuinigingsmaatregel (€ 200.000) structureel af te boeken. Dit betekent dat alle onderstaande posten alleen op 2025 betrekking hebben.

Samenvatting financieel

We verwachten van een totaal bedrag van € 5.542.500 aan structurele bezuinigingen, € 718.000 (nog) niet in 2025 invulling te kunnen geven. In de vorige monitor was het bedrag aan onzekerheden nog 1,1 miljoen.

We verwachten vanaf 2026 alsnog (een deel van de) € 518.000 in te kunnen vullen, waarmee € 200.000 komt te vervallen. Dit betekent dat 87% van de bezuinigingen in 2025 geëffectueerd is, naar verwachting oplopend tot 96% vanaf 2026.

Het voorstel is om in totaal € 718.000 ten laste van het geraamd resultaat 2025 te brengen.

Tabel 20 Overzicht niet gerealiseerde bezuinigingen 2025

		Te bezuinigen	Behaald	Niet behaald
1.	ICT (Regio Projecten Portfolio (RPP) / Bedrijfsvoering Drechtsteden)	290.000	0	290.000
2.	Bedrijfsvoering Drechtsteden en onderzoeksrichting, waaronder communicatie	200.000	0	200.000
3.	Personele (uitstroom)regeling oudere medewerkers € 200.000 behaald	200.000	200.000	0
4.	Budget IP infra/riolering verlagen van 15 miljoen naar 12,5 miljoen en afschaffen pleisterpot	63.000	63.000	0
5.	Regionale samenwerking ruimtelijk economisch: Smart Delta Drechtsteden	375.000	147.000	228.000
		1.128.000	410.000	718.000

Hieronder volgt een toelichting op alle posten die in de 2^e monitor als (nog) niet geheel realiseerbaar waren gemarkeerd.

1) ICT (Regio Projecten Portfolio (RPP) / Bedrijfsvoering Drechtsteden) € 290.000 niet behaald

Door de implementatie van noodzakelijke wettelijke ontwikkelingen en de kosten daarvan wordt deze taakstelling voor 2025 niet gehaald. Daarnaast omdat Zwijndrecht de enige van de bij de samenwerking aangesloten gemeenten was die deze bezuiniging had opgenomen voor 2025. Er is geen bedrijfsvoering budget beschikbaar om deze verplichte kosten op te vangen. Door onze inzet wordt vanaf 2026 wordt de bijdrage verlaagd met 50%, waardoor een fors deel van deze structurele bezuiniging wordt gerealiseerd (€ 145.000). In 2026 wordt de realisatie van het restant van de bezuiniging vanaf 2027 gezien in relatie tot de herziening van het financieel arrangement van de dienstverlening van Dordrecht op de bedrijfsvoeringsfuncties (Bedrijfsvoering Drechtsteden, voorheen Servicegemeente Dordrecht).

2) Bedrijfsvoering Drechtsteden en onderzoeksrichting, waaronder communicatie € 200.000 niet behaald

De communicatie functie is per 1 juli 2025 weer in "eigen huis" onder gebracht, waarmee we verwachten de bezuiniging vanaf 2026 deels te realiseren. Onder andere doordat naast de reguliere communicatietaken, de incidentele (jaarlijks wisselende) communicatie onderwerpen niet langer via aparte 'dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) hoeven te worden ingekocht, maar intern kunnen worden doorberekend.

Doordat het invlechten halverwege het jaar is geëffectueerd, in combinatie met tijdelijke frictiekosten, is het niet mogelijk de taakstelling op begrotingsbasis te realiseren in 2025. We verwachten deze vanaf 2026 en later geleidelijk te kunnen gaan begroten en het belasten van (voormalige) budgetten voor de hierboven vermelde DVO's. Hiertoe worden nu de gesprekken gevoerd en de vertaling in de begroting 2026 voorbereid.

3) Personele (uitstroom)regeling oudere medewerkers € 200.000 behaald

Het realiseren van uitstroom via een generieke regeling is niet verantwoord gebleken, aangezien de taken die worden uitgevoerd, niet zijn verminderd. Hiermee is specifieke toewijzing niet mogelijk, want bij uitstroom zou dan alsnog inhuur of alternatieve vervulling van het werk plaats vinden, waarmee de besparing niet gerealiseerd zou worden. Omdat er wel sprake is van onderbezetting in algemene zin, is het voorstel deze bezuinigingen in 2025 te realiseren door die ruimte in te zetten. Hiermee wordt deze bezuiniging in 2025 financieel gezien wel ingevuld. In de begroting

2026 is voorgesteld deze bezuiniging structureel af te boeken, omdat op begrotingsbasis structureel toewijzen niet mogelijk is gebleken.

4) "Budget investeringsprogramma infra/riolering verlagen van 15 miljoen naar 12,5 miljoen en afschaffen pleisterpot" € 63.000 behaald.

Lager budget IP: In 2025 zal het IP inhoudelijk en financieel gezien meer dan gerealiseerd gaan worden, dit omdat de afgelopen jaren onze uitvoeringskracht hebben versterkt en dat leidt nu tot meer resultaat. Inhoudelijk geeft de ondergrondse infrastructuur in combinatie met onze slappe bodem geeft ons niet heel veel keuze, dan om vervanging- en onderhoudswerkzaamheden onverminderd voort te zetten. We proberen wel waar mogelijk geplande integrale vervangingsprojecten te temporiseren en/of te kiezen voor een wat soberdere inrichting, om de totale investeringsbehoefte terug te brengen. Echter gezien de hoeveelheid projecten die in uitvoering zijn of op korte termijn uitgevoerd gaan worden ervaren we de komende jaren nog een piek aan vervangingsinvesteringen alvorens deze substantieel verlaagd kunnen worden. Dit is dan ook de reden om de bezuiniging niet structureel af te gaan boeken, maar te handhaven in 2026.

Pleisterpot: Omdat de uitvoering op de vervangingsinvesteringen dit jaar naar behoren verloopt, is er geen behoefte om deze bezuiniging terug te draaien.

5) Regionale samenwerking ruimtelijk economisch: Smart Delta Drechtsteden € 147.000 van € 375.000 behaald

De bezuiniging ad € 375.000 (op een budget van € 656.000) op Smart Delta Drechtsteden wordt in 2025 voor een deel niet gerealiseerd. Dat komt doordat het proces rondom de doorontwikkeling van de regionale samenwerking (Common Eye onderzoek en transitieplan) vertraging heeft opgelopen. Door de vertraging is er geen nieuw uitvoeringsprogramma/begroting voor 2025 tot stand gekomen, maar is de inzet uit 2024 gecontinueerd. De inwonerbijdrage is daarmee ook op het niveau van 2024 (€ 733.000) gebleven. Dit bedrag is inclusief de prijsinflatie van 2023 en 2024.

De prijsinflaties zijn in de gemeentelijke begroting verwerkt, maar het was nog niet specifiek toegevoegd aan het budget voor Smart Delta. Met deze bestuursrapportage stellen we voor om € 78.000 uit de stelpost indexaties alsnog beschikbaar te stellen, zodat het budget voldoende is onze bijdrage aan Smart Delta in 2025 te kunnen voldoen. De inzet is om in 2026 meer mogelijkheden te hebben om maatwerkafspraken te maken, waardoor de inwonerbijdrage kan dalen en (een deel van) de bezuiniging alsnog kan worden behaald. We zullen u hierover met een separate raadsinformatiebrief informeren. Om toch een deel van de bezuiniging te realiseren, is het contract met Deal beëindigd (structureel € 47.000) en kan incidenteel een onderschrijving op de lokale personeelslasten van € 100.000 worden in gezet. Per saldo verwachten we dus een eenmalige tegenvaller van € 228.000 in 2025. Wij vragen u dit bedrag beschikbaar te stellen in de 2e bestuursrapportage.

Voorstel tot budgetten beschikbaar te stellen voor de niet gerealiseerde bezuinigingen is opgenomen als raadsbesluit 2 K.

6. Reserves

Bij de diverse programma's zijn er diverse verrekeningen (toevoegingen/onttrekkingen) met de reserves. Dit heeft gevolgen voor de omvang van de reserves. Hieronder vindt u in een geactualiseerd overzicht de verwachte omvang van de algemene reserve en andere reserves per eind 2025.

Voorstel om akkoord te gaan met de verrekeningen (totaal) met de reserves van deze rapportage:

- per saldo € 4.683.000 stortingen in de reserves is opgenomen als raadsbesluit nr. 6 A
- per saldo € 3.889.000 onttrekkingen aan de reserves is opgenomen als raadsbesluit nr. 6 B

Tabel 21 Overzicht verloop algemene reserve 2025

Stand 1 januari 2025		25.177
Vermeerderingen:		
- jaarresultaat 2024	1.830	
- verkoopopbrengst grond	185	
- verkoopopbrengst Pier 14	1.278	
- budgetoverhevelingen naar 2026	1.393	
- opheffing reserve Covid	16	
- opheffing reserve Taakmutaties algemene uitkering	268	
- opheffing reserve Generatiepact	78	
- opheffing reserve Thuis in Zwijndrecht	63	
Totale vermeerderingen		5.111
Verminderingen		
Overgehevelde budgetten 2e burap 2024	1.166	
Dekking begrotingsaldo 2025	2.640	
Aanvullende storting in voorziening wethouderspensioen	1.665	
Kadernota 2024	428	
Aanvullend krediet De Brink	145	
Resultaatbestemming jaarrek 2024	380	
Raadsprogramma 2.0	400	
GVVP	127	
1e bestuursrapportage 2023	23	
Totale verminderingen		6.974
Verwachte stand per 31 december 2025		23.314

Tabel 22 Overzicht verloop reserves 2025

Reserves	Verloop 2025			
	Saldo begin 2025	Totale vermeerderingen	Totale verminderingen	Verwachte saldo eind 2025
Algemene reserves				
Algemene reserve	25.177	5.111	6.974	23.314
Dekkingsreserve	0	2.640	2.640	0
Weerstandsvermogen Grondbedrijf	2.584	228	813	1.999
Subtotaal Algemene reserves	27.761	7.979	10.427	25.313
Bestemmingsreserves				
Reserve Gerealiseerde Winstpotentie Grondbedrijf	4.046	1.329	911	4.464
Reserve Uitvoeringsprogr. Gebiedsontwikkeling	10.766	800	654	10.912
Reserve Taakmutaties algemene uitkering	335	37	372	0
Egalisatiereserve Reiniging	122	0	0	122
Reserve Huisvesting onderwijs	0	100	0	100
Reserve Kapitaaldekking afschrijvingen	20.103	0	1.777	18.326
Reserve Generatiepact	78	0	78	0
Reserve Investeringsprogramma	0	0	0	0
Reserve Veerkrachtige buurten	422	0	0	422
Reserve Degeneratiekosten	110	500	110	500
Reserve Programma Duurzaamheid	509	398	0	907
Reserve Thuis in Zwijndrecht	63	0	63	0
Reserve Sociaal Domein	0	948	0	948
Reserve Covid-19	16	0	16	0
Subtotaal Bestemmingsreserves	36.570	4.112	3.981	36.701
Totaal reserves	64.331	12.091	14.408	62.014

7. Verloop begroting 2025

U heeft in november 2024 de begroting 2025 vastgesteld. Na de vaststelling zijn diverse mutaties verwerkt die invloed hebben op de begrotingsresultaat. In het onderstaand overzicht treft u het verloop van de oorspronkelijke begroting 2025 tot en met deze bestuursrapportage aan.

Tabel 23 Overzicht verloop begroting 2025

Programma's	Primaire begroting 2025 incl amendement	Begrotingswijzigingen							Begroting na wijziging 2025	
		2e burap 2024	1e burap 2025	aparte raadsbesluiten	Jaarrek. 2024	2e burap 2025	Budgettaire neutrale mutatie (1e burap 2025)	Budgettaire neutrale mutatie (2e burap 2025)		Totale begrotingswijzigingen
Lasten										
P1 Bestuur, dienstverlening, communicatie en participatie	-7.885					-2.025	-91	108	-2.008	-9.893
P2 Wonen, bouwen en wooncarrière	-33.112	-184	300		-108	4.718	-274	-23	4.430	-28.682
P3 Armoedebestrijding en versterken lokale economie	-39.201		-1.387		-80	418	26	-267	-1.290	-40.491
P4 Welzijn, zorg, sport en cultuur	-55.589		-3.835	-241		-386	-3.842	-285	-8.589	-64.178
P5 Duurzame en veilige leefomgeving	-41.121	-1.143	125		-192	604	545	-65	-126	-41.247
Financiën	-2.161		-700			782	428	907	1.417	-744
Algemene dekkingsmiddelen	-324		397			51		1	449	125
Overhead	-16.193	-415				-275	-201	-720	-1.611	-17.804
Vennootschapsbelasting	-26						0		0	-26
	-195.612	-1.742	-5.100	-241	-380	3.887	-3.410	-344	-7.328	-202.940
Baten										
P1 Bestuur, dienstverlening, communicatie en participatie	2.486					1.400		5	1.405	3.891
P2 Wonen, bouwen en wooncarrière	21.268	50	187			-4.480		3	-4.240	17.028
P3 Armoedebestrijding en versterken lokale economie	21.501		940			76	-2	252	1.266	22.767
P4 Welzijn, zorg, sport en cultuur	2.138		2.490			832	4.505	166	7.993	10.131
P5 Duurzame en veilige leefomgeving	21.941	372				-1.478	-1.147	-1	-2.254	19.687
Financiën	272		16			200		-16	200	472
Algemene dekkingsmiddelen	122.571		2.026			2.114		-203	3.937	126.508
Overhead	53						54	123	177	230
Vennootschapsbelasting									0	0
	192.230	422	5.659	0	0	-1.336	3.410	329	8.484	200.714
Verrekening met reserves										
Stortingen										
P1 Bestuur, dienstverlening, communicatie en participatie									0	0
P2 Wonen, bouwen en wooncarrière	-1.199		-185			-2.724			-2.909	-4.108
P3 Armoedebestrijding en versterken lokale economie						-130			-130	-130
P4 Welzijn, zorg, sport en cultuur						-948			-948	-948
P5 Duurzame en veilige leefomgeving	-1.500					-177			-177	-1.677
Financiën	-2.677		-16			-409			-425	-3.102
Algemene dekkingsmiddelen									0	0
Overhead						-295			-295	-295
Vennootschapsbelasting									0	0
	-5.376	0	-201	0	0	-4.683	0	0	-4.884	-10.260
Onttrekkingen										
P1 Bestuur, dienstverlening, communicatie en participatie						1.665			1.665	1.665
P2 Wonen, bouwen en wooncarrière	1.731	200	-130		108	1.825			2.003	3.734
P3 Armoedebestrijding en versterken lokale economie					80				80	80
P4 Welzijn, zorg, sport en cultuur	388								0	388
P5 Duurzame en veilige leefomgeving	392	671	172		192	110			1.145	1.537
Financiën	5.296					409		16	425	5.721
Overhead	1.028	415	-40			-120			255	1.283
	8.835	1.286	2	0	380	3.889	0	16	5.573	14.408
Begrotingsaldo	77	-34	360	-241	0	1.757	0	0	1.845	1.919

In te stemmen met budgettaire neutrale mutaties (zie kolom budget neutrale mutaties 2^e burap 2025) is opgenomen als raadsbesluit 7.

8. Naar de jaarrekening

Kosten GR Sociaal en BUIG uitkering van het Rijk

Inmiddels is ook de najaarsnota van de GR Sociaal ontvangen. Net als vorig jaar bevat deze geen formele begrotingswijziging omdat de tijd te krap is voor een zienswijzeprocedure. De begrotingswijziging moet namelijk voor 31 december 2025 zijn vastgesteld door het Algemeen Bestuur. Door het ontbreken van een begrotingswijziging kiezen we ervoor de najaarsnota niet te verwerken in deze 2e bestuursrapportage.

De bijdrage voor Zwijndrecht stijgt met iets meer dan € 9 ton. Daar staat een stijging van de BUIG uitkering van het Rijk van ongeveer hetzelfde bedrag tegenover. Bij de jaarrekening 2025 komen beide terug. De stijging van de bijdrage zit grotendeels op 2 onderdelen:

- o Bijstandsuitkeringen: de bedragen zijn enerzijds gestegen als gevolg van de landelijke indexatie per 1 juli. Hiervoor worden gemeenten gecompenseerd door de definitieve BUIG uitkering 2025, die hoger is dan de voorlopige BUIG uitkering. Daarnaast stijgen ook de aantallen cliënten.
- o De kosten van WMO Individuele Begeleiding. Er komen meer dan verwacht cliënten over van Maatschappelijke Opvang. Mogelijk leidt dit bij Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang tot een (nog) groter overschot in 2025.

Kosten voor Dienst Gezondheid en Jeugd

De 2e bestuursrapportage 2025 van de GR Dienst Gezondheid en Jeugd laat ten opzichte van de 1e bestuursrapportage 2025 voor de kosten Jeugdzorg een lichte daling van de gemeentelijke bijdrage zien van € 1,1 miljoen (-0,7%). Het beeld per gemeente varieert. Voor Zwijndrecht is de bijdrage ca. € 350.000 lager. De groei lijkt te stabiliseren voor Zwijndrecht.

Voor de merken GGD, LVS en Veilig Thuis laat de prognose, net als bij de 1e bestuursrapportage 2025, een financieel neutraal beeld zien. Het resultaat is met name het resultaat van de CAO die lager uit valt en het resultaat op de rente. Het verwachte saldo per jaar einde € 737.000 positief zal bedragen. Dit is circa € 131.000 lager dan wat bij de 1e bestuursrapportage 2025 was voorzien. Dit voornamelijk het gevolg van personele ontwikkelingen.

