



Eerste bestuursrapportage

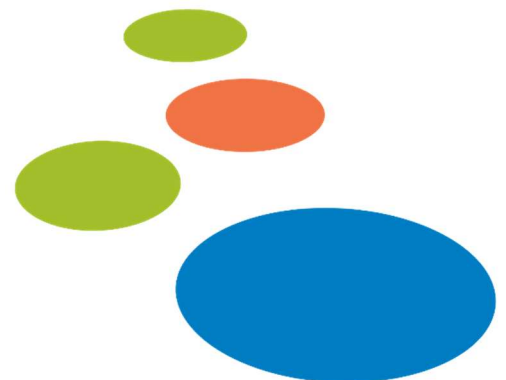
2025

concept

Mei 2025

Inhoudsopgave

1. Inleiding	3
2. Post Onvoorziene uitgaven	7
3. Programma-overstijgende mutaties	7
4. Gemeenschappelijke regelingen	9
5. Afwijkingen per programma en onderdelen Financiën, Algemene Dekkingsmiddelen en Overhead	10
6 Gemeentebreed Investerings	14
7. Reserves / Voorzieningen	20
8. Meldingen (Risico's)	22
9. Verloop begroting 2025	23
10. Bijlagen	24



1. Inleiding

1.0. Algemene inleiding

In bestuursrapportages (buraps) ligt de focus vooral op het lopende begrotingsjaar, 2025. De buraps zijn afwijkingen rapportages. Dit betekent dat een BURAP geen compleet overzicht geeft van alles wat wij als gemeente gedaan hebben in de achterliggende periode.

Wanneer wordt voorgesteld om de begroting aan te passen, dan is de mutatie onuitstelbaar en onontkoombaar en daarom in deze bestuursrapportage opgenomen.

Doelstelling van de burap is om het beleid en de budgetten zoals vastgelegd in de oorspronkelijke begroting, aan te passen aan de actualiteit. Daarmee wijzigt de raad de begroting en kan hij zijn budgetrecht uitoefenen.

In deze burap worden dit keer geen besluiten genomen die de begroting 2026 en verder raken.

Voorheen ontving u een rapportage effectindicatoren samen met een bestuursrapportage. Op uw verzoek ontvangt u deze nu via een aparte raadsinformatiebrief, zodat u deze als apart agendapunt kunt behandelen.

In de begroting voor 2025 is een fors bezuinigingspakket opgenomen. Hierover heeft u de eerste monitor bezuinigingen 2025 in maart ontvangen. De tweede monitor wordt samengesteld en separaat van maar tegelijk met de kadernota aan de raad aangeboden. Bezuinigingen die niet gehaald worden, worden dan meegewogen in het financiële beeld voor 2026. De effecten op 2025 bij het niet halen van bezuinigingen worden in de tweede bestuursrapportage ter besluitvorming aan de raad voorgelegd.

We zien dat door de bijstellingen in deze burap er een positief geraamd resultaat ontstaat. Dit komt omdat de bijstelling van de GRS beduidend kleiner is dan in eerdere jaren. Ook hebben we nog geen besluitvorming over (hogere) jeugdkosten. Vorig jaar leidden die bijstellingen tot een groter tegenvaller. De verwachting is dat een eventuele bijstelling jeugd in de tweede bestuursrapportage komt, hopelijk tegelijk met het gestand doen van de toezegging van het rijk om in augustus met een bericht te komen over de financiering van de jeugdkosten in het verleden.

De andere grote mutaties in deze burap zijn technischer van aard, maar daarmee niet minder relevant voor de financiële situatie.

Daarbij geldt altijd: voldoende geld in kas houden om te doen wat we moeten doen en risico's op te kunnen vangen, maar geen te grote -door belastinggeld gevulde- reserves handhaven.

1.1. Functie van de Eerste bestuursrapportage

Een bestuursrapportage maakt onderdeel uit van de Planning & Control-cyclus en is de tussenrapportage over het verwachte verloop van de begrotingsuitvoering in 2025. De informatie hiervoor komt voort uit de (management)rapportages van de gemeentelijke organisatie over het eerste kwartaal van 2025, met een doorkijk naar het eind van 2025.

De Eerste bestuursrapportage is primair een afwijkingenrapportage gericht op tijdige bijsturing van financiële middelen op de uitvoering van de Programmabegroting 2025. Daartoe stellen we een (eindejaars-)prognose voor 2025. Als de prognose voor de begrotingsprogramma's een afwijkend beeld geeft van de geplande begrotingsuitvoering maken we hiervan melding (risico's zie hoofdstuk 8), met een toelichting. Vervolgens stellen we onszelf tot doel om bij te sturen in lijn met de door uw raad beschikbaar gestelde middelen.

In deze bestuursrapportage hebben wij een tabel (Tabel 16, zie hoofdstuk 9) opgenomen van het verloop van de begroting 2025. Hiermee kunt u het verloop zien van hoe de begroting (gesplitst per programma én baten en lasten apart) vanaf de vaststelling tot en met deze bestuursrapportage zich heeft ontwikkeld. Wij zijn van mening dat wij hiermede voldoen aan uw wens om de aansluitingen met voorgaande P&C-documenten zichtbaar te maken.

1.2. Prognose begrotingsaldi 2025-2028

De mutaties in deze bestuursrapportage leiden tot een voordeel van € 360.000 voor 2025. Het financiële resultaat over 2025 prognosticeren we na deze Eerste bestuursrapportage op € 162.000 voordelig. De begrotingsaldi vanaf 2026 ziet u ook hieronder (Tabel 1). Zoals in inleiding is vermeld, zal de getoonde meerjarenperspectief als uitgangspunt dienen voor de op te stellen begroting 2026.

Tabel 1: Overzicht begrotingsaldi

Omschrijving	2025	2026	2027	2028
Begroting MJB 2025-2028	77	-9.996	-9.134	-8.112
Overige raadsbesluiten (zie bijlage A)	-275	-51	-51	-51
Saldi vóór Eerste bestuursrapportage 2025	-198	-10.047	-9.185	-8.163
Mutaties Eerste bestuursrapportage 2025	360	0	0	0
Geactualiseerde begrotingsaldi	162	-10.047	-9.185	-8.163

- = nadeel

1.3. Invulling taakstelling onderuitputting

Tegelijk met de vaststelling van de begroting 2020 heeft u ook de eerste begrotingswijziging vastgesteld om de begroting in evenwicht te brengen. In de eerste begrotingswijziging is een structurele taakstelling van € 700.000 opgenomen voor de verwachte onderuitputting van de budgetten.

Hieronder treft u een overzicht aan hoe deze taakstelling in 2025 wordt ingevuld:

- Voordeel jaarresultaat 2024 VR ZHZ (zie hoofdstuk 4.3) € 101.000
- Voordeel kapitaallasten 2025 (zie hoofdstuk 3.2) € 303.000
- Voordeel renteresultaat 2025 (zie hoofdstuk 5 Onderdeel Alg dekk.) € 296.000

Hiermede is de taakstelling volledig ingevuld.

Opgenomen als raadsbesluit 2.A.

1.4. Budgettair neutrale begrotingswijzigingen

In het overzicht onder hoofdstuk 9 (Tabel 16) verloop begroting 2025 zijn begrotingswijzigingen verwerkt, die budgettair neutraal 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 of bijdragen derden (zoals rijk, provincie), correcties begroting, overhevelen van budgetten van ene naar een ander programma, etc.

Hieronder treft u een aantal budgettair neutrale wijzigingen boven € 80.000:

- Te ontvangen bijdrage voor SPUK Onderwijsachterstandenbeleid (OAB) en de bestedingen OAB voor een bedrag van € 1,7 miljoen (zowel uitgaven als baten);
- Te ontvangen bijdrage voor SPUK BREED en de bestedingen ihkv SPUK BREED tot een bedrag van € 0,9 miljoen;
- Kosten opvang ontheemden en SPUK-bijdrage ter dekking van de kosten ad € 182.000;
- Subsidieverlening aan bibliotheek te dekken uit de SPUK-uitkering € 116.000;
- Subsidieverlening aan Sportbedrijf (BTW-nadeel) te dekken uit de SPUK-uitkering € 120.000;
- Kosten Nationaal programma onderwijs en SPUK-bijdrage ad € 375.000

Opgenomen als raadsbesluit 5.

1.5. De grootste afwijkingen

De grootste afwijkingen van deze rapportage zijn (boven > € 250.000):

- Bijdrage aan GR Sociaal (netto) € 1.063.000 nadeel
- Projectkosten opvang ontheemden € 623.000 nadeel
- Invulling taakstelling onderuitputting € 700.000 nadeel
- Hogere algemene uitkering (netto) € 1.475.000 voordeel
- Lagere rentelasten € 565.000 voordeel
- Lagere kapitaallasten 2025 € 303.000 voordeel

De toelichting op deze afwijkingen treft u verder in deze rapportage aan.

1.6. Verloop stelposten (indexeringen)

Bij de kadernota 2024 en kadernota 2025 zijn de indexaties (stelposten) voor subsidies, loonkostenontwikkeling en de overige diensten en goederen in meerjarenbegroting 2024-2028 opgenomen. 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. De mutaties van de stelposten zijn budgettair neutraal verwerkt.

A. Subsidies

Tabel 2: Verloop stelpost indexatie subsidies

Omschrijving	2025	2026	2027	2028
Stelpost subsidies	776.000	776.000	776.000	776.000
ingezet 2024 en 2025	-710.000	-689.000	-689.000	-689.000
Restant	66.000	87.000	87.000	87.000

Bij de berekening van de stelposten in de kadernota 2024 en 2025 zijn we uitgegaan van een aanname aan subsidieverleningen. De aannames blijken nu iets aan de hoge kant te zijn, omdat niet in alle gevallen de subsidies geïndexeerd behoeven te worden, bijvoorbeeld omdat er sprake is van een bijdrage. Wij komen bij de Tweede Bestuursrapportage 2025 met een voorstel hoe we het restant inzetten.

B. 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 (kosten- en loonontwikkelingen)

Voor een aantal onderdelen verwachten wij hogere kosten/bijdragen (in totaal € 459.000 voor 2025) 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 € 786.000 voor 2025. Wij komen bij de Tweede Bestuursrapportage 2025 met een voorstel hoe we het restant inzetten.

Tabel 3: Overzicht stelpost indexatie "overige goederen en diensten"

Claim 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	
	Totaal beschikbaar	1.245.000	1.245.000	1.245.000	1.245.000	
Reeds opgegeven bij de 2e burap 2024						
1.	DVO communicatie	loonontwikkeling en prijsstijging	29.000	29.000	29.000	29.000
2.	Bijdrage aan VNG (GGU)	prijsstijging	34.000	34.000	34.000	34.000
3.	Hogere bijdrage web en telefonie	loonontwikkeling en prijsstijging	40.000	40.000	40.000	40.000
4.	Hogere kosten onderhoud tractie	prijsstijging	20.000	20.000	20.000	20.000
5.	Hogere bijdrage waterbus	prijsstijging	43.000	43.000	43.000	43.000
6.	Hogere bijdrage VNG (lidmaatschap)	prijsstijging	4.000	4.000	4.000	4.000
			170.000	170.000	170.000	170.000
nieuwe claims 1e burap 2025						
7.	Hogere premie aansprakelijkheidsverz.	prijsstijging (aanbestedings nadeel)	23.000	23.000	23.000	23.000
8.	Hogere bijdrage sportbedrijf	loonontwikkeling en prijsstijging	41.000	41.000	41.000	41.000
9.	Hogere schoonmaakkosten	prijsstijging	50.000	50.000	50.000	50.000
10.	Hogere kosten Maaibestek gazons	prijsstijging	132.000			
11.	Bijdrage Bedrijfsvoering Gem Drdt	loonontwikkeling en prijsstijging	29.000			
12.	Hogere bijdrage GBD/OCD	loonontwikkeling en prijsstijging	14.000			
		Nieuwe claims 1e burap 2025	289.000	114.000	114.000	114.000
		Totale claims	459.000	284.000	284.000	284.000
Restant na 1e burap 2025			786.000	961.000	961.000	961.000

Nadere toelichting van tweetal budgetverhogingen:

a.) hogere schoonmaakkosten

Voor de schoonmaak van de binnensportaccommodaties is in 2022 een nieuw contract afgesloten met een externe dienstverlener. Op het schoonmaakbudget is een tekort ontstaan, welke is veroorzaakt door indexering (in 2024 maar liefst 12.94%) en vervanging door afwezigheid/ziekte. In 2025 is de index op schoonmaakdiensten 6,68%.

Omdat er jaarlijks een overschrijding is op dit specifieke budget, is het verzoek om het budget structureel te verhogen met € 50.000 per jaar. Daarnaast is één van de uit te werken bezuinigingsmaatregelen het toekomstgericht vormgeven van vastgoed en sportvoorzieningen. Dit betekent dat we onderzoeken in welke mate we de kostendekkendheid met betrekking tot onze maatschappelijke voorzieningen kunnen verhogen.

b.) hogere kosten maaibestek gazons:

De raamovereenkomst voor het maaien van gazons liep van rechtswege af per 31 maart 2025. Hiertoe is er in kwartaal vier van 2024 een inkoop- en aanbestedingsprocedure opgestart voor een nieuwe raamovereenkomst. Deze raamovereenkomst is in kwartaal één van 2025 gegund. De initiële looptijd is één jaar met de mogelijkheid tot driemaal een verlenging van een jaar.

Binnen de huidige begroting is jaarlijks een budget beschikbaar van € 672.131 voor het maaien van gazons. De opdracht is gegund voor een voor een jaar met een fee van € 936.015. Het huidige beschikbare budget is niet toereikend (verschil van € 263.884). De redenen voor het verschil zijn meerledig:

- Door klimaatverandering is de bodem steeds natter. De "slappe bodem" problematiek in relatie tot de klimaatverandering (langdurige en hevige regenval), vraagt om de inzet van ander materieel, met een arbeidsintensiever karakter.
- De "markt" is vraaggericht: meer werk dan uitvoerende partijen.
- De inflatie is nog steeds aan de hoge kant.

Uw gemeenteraad wordt geadviseerd om voor 2025 het verschil van € 263.884 voor de helft te dekken uit de stelpost indexatie. De andere helft op te vangen binnen het reguliere programma onderhoud of de huidige begroting van de afdeling Realisatie. Indien noodzakelijk kan bij de jaarrekening 2025 het definitieve financiële resultaat worden verantwoord.

Over het maaien van gazons vanaf 2026 en verder zullen wij uw gemeenteraad op een later moment adviseren.

C. loonontwikkeling

Er is een overeenkomst (CAO) bereikt tussen de VNG en de vakbonden over onder ander de loonontwikkeling 2025-2027. Dit eindbod dienen het bestuur van de VNG én de vakbonden nog wel definitief goed te keuren. De VNG doet het pas in juni 2025. Omdat het op het moment van opstellen van deze rapportage nog niet definitief is, nemen we de financiële gevolgen pas in de Tweede Bestuursrapportage 2025 mee. Daarnaast zijn de vergoedingen aan collegeleden en raadsleden per 1 januari 2025 gestegen; deze verhogingen nemen we ook bij de Tweede Bestuursrapportage 2025 mee.

Wij hebben al middelen gereserveerd voor de loonontwikkeling via een stelpost loonontwikkeling ad **€ 825.000**. De overeenkomst CAO-ambtenaren en de loonontwikkelingen voor het bestuur zetten we in zijn geheel af tegen deze stelpost. De eerste inzichten zijn dat de stelpost voldoende (structurele) middelen bevat ter dekking van deze ontwikkelingen.

2. Post Onvoorziene uitgaven

In de begroting hebben we een budget voor onvoorziene uitgaven ad € 25.000. Er zijn nog geen voorstellen ingediend om gebruik te maken van dit budget.

3. Programma-overstijgende mutaties

In dit hoofdstuk vermelden wij de afwijkingen die betrekking hebben op meerdere programma's en onderdelen van de begroting. Hiermede wordt voorkomen dat een afwijking meerdere keren herhaald moet worden bij diverse programma's en/of onderdelen.

3.1. Diverse circulaire gemeentefonds 2024 en 2025

De baten vanuit het gemeentefonds zijn per saldo € 1.475.000 hoger dan de huidige raming van de algemene uitkering 2025. Deze bijstelling bestaat uit:

- De vrij besteedbare middelen van de september- en decembercirculaire 2024 van het gemeentefonds leiden tot een positieve bijstelling van € 153.000, die in deze rapportage vrijvalt. De mutaties uit de septembercirculaire 2024 zijn te vinden in [2024-0100954 RIB Septembercirculaire 2024](#), terwijl de gevolgen uit de decembercirculaire zijn toegelicht in de raadsinformatiebrief [2025-0003969 RIB Decembercirculaire 2024](#).
- De *voorlopige inschatting* van de meicirculaire 2025 gebaseerd op de publicatie van de Voorjaarsnota 2025 van het kabinet wijst op een overschot van € 1.322.000. *Definitieve verwerking* vindt plaats via de meicirculaire eind mei / begin juni verschijnt waarbij dan ook andere (technische) mutaties rondom het gemeentefonds pas duidelijk zijn. De gevolgen voor 2026 e.v. nemen we mee bij de kadernota 2026 en de begroting 2026:
 - Het prijspeil in 2025 wordt 0,9% bijgesteld waardoor € 890.000 aanvullend wordt ontvangen. Aan de uitgavenkant hebben we hiervoor al stelposten indexatie opgenomen waar een beroep op kan worden gedaan als budgetten door prijs- en of loonkostenstijgingen onvoldoende zijn. Voor 2025 valt deze toevoeging vrij aangezien we voor het lopende jaar geen aanvullende compensatie toepassen en de huidige stelposten naar huidige inzichten voldoende zijn. Voor 2026 nemen we deze mutatie mee in de kadernota 2026.
 - Daarnaast wordt verwacht dat bij de actualisatie van de aantallen in diverse maatstaven (met name woningen, inwoners en een aantal sociale maatstaven) deze lager zullen zijn dan geraamd, wat resulteert in een tekort van € 232.000. Ook hiervoor geldt dat meer duidelijkheid zal zijn na ontvangst van de definitieve meicirculaire;
 - Overige algemene technische mutaties uit de voorjaarsnota worden voorlopig ingeschat op € 288.000 als lagere bijdrage;

- Voor Jeugd wordt aanvullend € 952.000 ontvangen o.b.v. de uitspraak van de Commissie Van Ark. Deze aanvulling valt vrij aangezien we de begroting en de tussentijdse rapportages van de Dienst Gezondheid en Jeugd DG&J volledig verwerken in onze eigen begroting;
- Voor inhoudelijke middelen worden o.a. extra middelen toegevoegd voor de invoering van de Omgevingswet voor circa € 200.000 die aan de betreffende budgetten zullen worden toegevoegd.

Tabel 4: Resultaat diverse circulaire

Omschrijving	Sept. Circ. 2024	Dec. Circ. 2024	Mei-Circ. 2025	Totaal
Bruto algemene uitkering	113	262	1.522	1.897
Toevoegingen aan budgetten	-222	0	-200	-422
Netto-effect op resultaat	-109	262	1.322	1.475

bedragen x 1.000

Opgenomen als raadsbesluit 2.B

3.2. Kapitaallasten 2025

In de begroting houden we rekening met de kapitaallasten (bestaande uit afschrijving- en rentedeel van de reeds gedane en van de huidige/toekomstige investeringen).

De bijstelling van de kapitaallasten gebeurt op twee momenten: bij deze eerste bestuursrapportage (voor alleen het lopende jaar) en bij de kaderbrief/begroting (voor volgend jaar, meerjarig). De mutaties op de kredieten in 2025 treft u aan in hoofdstuk 6.

De berekening van de kapitaallasten omvat de uitkomsten van de afsluiting van investeringen en de overdracht van resterende kredieten uit de 2e Bestuursrapportage 2024 (€ 3,4 miljoen) en de jaarrekening 2024 (-/- € 1,1 miljoen verschuiving uit 2025 naar 2024 en € 275.000 afsluiting in 2024)). Vanwege deze mutaties in de investeringen over 2024 in vergelijking met de ramingen, hebben we de kapitaallasten voor 2025 bijgesteld. Deze aanpassingen kunnen worden gemaakt in deze bestuursrapportage, aangezien we op het moment van opstellen van het rapport de concept-jaarrekening 2024 kennen. De cijfers zijn dus voorlopig en eventuele afwijkingen zullen worden behandeld in de 2e bestuursrapportage 2025. Voor 2025 is leidt dit tot een voordeel van € 303.000.

Tabel 5: Overzicht mutaties kapitaallasten 2025 per programma

Kapitaallasten 2025	Totale mutaties kapitaallasten	Voorziening riolering	Totaal (saldo)
Programma 2 Wonen, bouwen en wooncarriere	169		169
Programma 3 Armoedebestrijding en versterken lokale economie	78		78
Programma 5 Veiligheid, leefomgeving en duurzaamheid	224		224
Algemene dekkingsmiddelen (renteresultaat)	-168		-168
Riolering	108	-108	0
Totaal	411	-108	303

Bedragen x € 1.000

- = nadeel

Wij stellen u voor om dit voordeel in mindering te brengen op de in te vullen taakstelling Onderuitputting (zie hoofdstuk 1.3).

3.3 Onttrekking aan de reserve Kapitaaldekking afschrijving

Via de [2^e Bestuursrapportage 2024](#) is definitief besloten om een deel van de verkoopopbrengst van Pier 14 conform het raadsbesluit (2021-00384802) in de bestaande reserve Kapitaaldekking te storten. Het gaat hierbij om € 1,6 miljoen. Dit ter dekking van met name de gedeerde erfpachtinkomsten. In de 1^e bestuursrapportage 2025 heeft de structurele administratieve verwerking plaatsgevonden waarbij onderzocht is welke bestaande activa aan deze reserve gekoppeld kunnen worden. Hierdoor is bepaald welke jaarlijkse onttrekkingen aan de reserve Kapitaaldekkingen mogelijk zijn voor de komende jaren. Voor 2025 leidt dit tot een voordeel van € 173.000.

4. Gemeenschappelijke regelingen

4.1. GR Sociaal – saldo nadeel € 1.063.000

De Voorjaarsnota 2025 van GRS laat een nadeel zien ten opzichte van de begroting van per saldo € 1.063.000, welke hieronder wordt toegelicht.

Tabel 6: overzicht mutaties begroting GR Sociaal 2025

A.	Bestaanszekerheid (inkomensregelingen/BUIG-Bijstand)	918.000
	Rijksbijdrage inkomensregelingen (BUIG)	-940.000
B.	Ontwikkelen naar werk (Participatie)	508.000
C.	Wmo (Maatwerkvoorzieningen en PGB)	577.000
	TOTAAL	1.063.000

A. Bestaanszekerheid (Inkomensregelingen/BUIG-Bijstand) (€ 918.000 hogere bijdrage, € 940.000 dekking)

De hogere lasten worden grotendeels verklaard doordat de gemiddelde prijs van een bijstandsuitkering circa € 1.000 meer dan de prijs waarmee in de primaire begroting is gerekend. Dit heeft twee hoofdoorzaken. Bijstellen door inflatie (daar ontvangen we ook een hogere rijksbijdrage voor) en door een wijzigende verhouding tussen uitkeringen voor alleenstaande en samenwonende cliënten. Daarnaast is in 2024 het aantal klanten met een bijstandsuitkering minder hard gedaald dan GRS ten doel had gesteld, dit leidt tot een hoger vertrekpunt van het aantal klanten voor de begroting 2025 en een toename van de daarmee samenhangende kosten. Bovenstaande factoren leveren een nadeel ten opzichte van de begroting van de GRS op en een hogere deelnemersbijdrage van: € 918.000.

Het Rijk heeft de bijdrage voor inkomensregelingen verhoogd met € 940.000, waardoor de hogere kosten gedekt kunnen worden uit een hogere bijdrage voor de inkomensregelingen (ook wel "BUIG" genoemd).

B. Ontwikkelen naar werk (Participatie) (€ 508.000 hogere bijdrage)

De stijging van de lasten Participatie zijn voornamelijk het gevolg van de toevoeging van de Uitvoeringsagenda en het Werkcentrum Drechtsteden aan dit onderdeel. Daarnaast zijn er wat ons betreft een aantal positieve ontwikkelingen nog niet (of onvoldoende) verwerkt – zoals de was en strijkservice. Voor nu dienen we de begroting van de GR te volgen, maar we blijven ons inzetten voor een realistischer raming. Via uw zienswijze op de begroting, voorjaarsbrief en jaarstukken van de GRS wordt hier ook door de raad invulling aan gegeven.

C. Wmo (maatwerkvoorzieningen en PGB) (€ 577.000 hogere bijdrage)

Een stijging in het gebruik van de maatwerkvoorzieningen ligt ten grondslag aan het hogere begrote bedrag. Hierbij geldt- onder verwijzing naar onze zienswijze- de vraag of de geprognosticeerde kosten op basis van de nieuwe aanbesteding huishoudelijke ondersteuning ook daadwerkelijk gerealiseerd worden. Bij de WMO-leveranciers speelt namelijk een capaciteitskwestie: zijn er simpelweg genoeg mensen om aan de vraag te voldoen? Ook leidt een verplaatsing van een doelgroep van beschermd wonen en opvang (een aparte regeling) naar Wmo voorzieningen tot een hoger kostenplaatje hier. Hiertoe hebben wij in onze zienswijze nadere duiding gevraagd.

Opgenomen als raadsbesluit 2.C.



4.2. GR Veiligheidsregio ZHZ (voordeel € 101.000)

De jaarstukken van de VR ZHZ 2024 zijn vastgesteld in het algemeen bestuur van 24 april 2025. De VR ZHZ heeft een positief resultaat over boekjaar 2024. Ten aanzien van de bestemming van het jaarresultaat wordt een zienswijzeprocedure doorlopen.

Voorstel is om een deel van het positief resultaat terug te laten vloeien naar de gemeenten. Het aandeel van Zwijndrecht betreft dan € 101.000. Definitieve besluitvorming over de resultaatbestemming vindt plaats in het algemeen bestuur van 10 juli 2025.

Voor 2025 betekent dit een incidenteel voordeel voor de exploitatie van € 101.000. Wij stellen u voor dit voordeel te gebruiken voor de invulling van de taakstelling onderuitputting budgetten (zie hoofdstuk 1.3).

5. Afwijkingen per programma en onderdelen Financiën, Algemene Dekkingsmiddelen en Overhead

Programma 1 Bestuur, dienstverlening, communicatie en participatie

Geen mutaties

Programma 2 Wonen, bouwen en wooncarrière

Tabel 7: Afwijkingen Programma 2

Omschrijving mutatie	2025			2026	2027	2028
	Lasten	Baten	Saldo	saldo	saldo	saldo
Mutaties circulaires (zie hoofdstuk 3.1)	-38		-38			
Opbrengst verkoop grond Heerjansdam	-2	187	185			
Kapitaallasten 2025 (zie hoofdstuk 3.2)	169		169			
Lagere rentelasten	171		171			
Resultaat voor bestemming	300	187	487	0	0	0
Verrekening met reserves	-185	-130	-315	0	0	0
Resultaat na bestemming	115	57	172	0	0	0

bedragen x € 1.000

= - = na deel

Huidig budget	2025	2026	2027	2028
	0	0	0	0
Omschrijving van de mutatie	Opbrengst grondverkoop			
Soort mutatie	Afwijking begroting			
<p>In de Stukkenlijst van de Raad van 6 december 2024 is de raad door middel van een raadsinformatiebrief op de hoogte gebracht van een grondverkoop aan de Industrieweg te Heerjansdam. De grond wordt overgedragen aan de koper.</p> <p>In deze rapportage wordt u voorgesteld de opbrengst van € 186.953 minus gemaakte kosten van € 1.500 te storten in de algemene reserve; gestort wordt dan € 185.453.</p> <p>Opgenomen als raadsbesluit 2.D</p>				
Afwijking van de mutatie	2025	2026	2027	2028
Budgettair neutraal	0			

Programma 3 Armoedebestrijding en versterken lokale economie



Tabel 8: Afwijkingen Programma 3

Omschrijving mutatie	2025			2026	2027	2028
	Lasten	Baten	Saldo	saldo	saldo	saldo
Mutaties circulaires (zie hoofdstuk 3.1)	-39		-39			
Hogere bijdrage aan GR Sociaal (zie hoofdstuk 4.1)	-1.426	940	-486			
Kapitaallasten 2025 (zie hoofdstuk 3.2)	78		78			
Resultaat voor bestemming	-1.387	940	-447	0	0	0
Verrekening met reserves	0	0	0	0	0	0
Resultaat na bestemming	-1.387	940	-447	0	0	0

bedragen x € 1.000

= - = nadeel

Programma 4 Welzijn, zorg, sport en cultuur

Tabel 9: Afwijkingen Programma 4

Omschrijving mutatie	2025			2026	2027	2028
	Lasten	Baten	Saldo	saldo	saldo	saldo
Mutaties circulaires (zie hoofdstuk 3.1)	-145		-145			
Project Oekraïners	-3.113	2.490	-623			
Hogere bijdrage aan GR Sociaal (zie hoofdstuk 4.1)	-577		-577			
Resultaat voor bestemming	-3.835	2.490	-1.345	0	0	0
Verrekening met reserves	0	0	0	0	0	0
Resultaat na bestemming	-3.835	2.490	-1.345	0	0	0

bedragen x € 1.000

= - = nadeel

Huidig budget (saldo in €)	2025	2026	2027	2028
	623.000			
Omschrijving van de mutatie	Project Oekraïners (opvang ontheemden)			
Soort mutatie	Afwijking begroting			
<p>Tot eind 2024 vond de opvang van ontheemden uit Oekraïne grotendeels plaats op het schip dat voor dit doel werd gehuurd. Nadat het huurcontract werd beëindigd, bleek dat er op het schip behoorlijk wat schade is geconstateerd. De eigenaar heeft een rapportage laten opstellen en vanuit gemeentezijde wordt hierop een contra-expertise uitgevoerd.</p> <p>Daarnaast zijn we in overleg met Rijksoverheid over de vergoeding van de kosten (schade) conform de Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne. We stellen uw raad op dit moment in elk geval voor om het geprognosticeerde voordeel op de opvang van Oekraïners (623.000 euro) te laten vervallen.</p> <p>Opgenomen als raadsbesluit 2E</p>				
Bedrag van de mutatie	2025	2026	2027	2028
NADEEL	€ 623.000			

Programma 5 Duurzame en veilige leefomgeving

Tabel 10: Afwijkingen Programma 5

Omschrijving mutatie	2025			2026	2027	2028
	Lasten	Baten	Saldo	saldo	saldo	saldo
Jaarresultaat 2024 Veiligheidsregio ZHZ (zie hoofdstuk 4.2)	101		101			
Mutaties circulaires (zie hoofdstuk 3.1)	-200		-200			
Kapitaallasten 2025 (zie hoofdstuk 3.2)	224		224			
Resultaat voor bestemming	125	0	125	0	0	0
Verrekening met reserves	0	172	172	0	0	0
Resultaat na bestemming	125	172	297	0	0	0

bedragen x € 1.000

= - = nadeel

Onderdeel Financiën

Tabel 11: Afwijkingen Onderdeel Financiën

	Lasten	Baten	Saldo	saldo	saldo	saldo
Vrijval reserve Covid		16	16			
Invulling taakstelling onderuitputting (zie hoofdstuk 1.3)	-700		-700			
Resultaat voor bestemming	-700	16	-684	0	0	0
Verrekening met reserves	-16	0	-16	0	0	0
Resultaat na bestemming	-716	16	-700	0	0	0

bedragen x € 1.000

= - = nadeel

Huidig budget	2025	2026	2027	2028
	0			
Omschrijving van de mutatie	Vrijval (opheffen) reserve Covid-19			
Soort mutatie	Afwijking begroting			
In de reserve Covid-19 is nog € 16.000 aan middelen aanwezig. Aangezien deze middelen niet meer besteed zullen worden, kan deze vrijvallen ten gunste van de Algemene reserve. Hierna kan de reserve opgeheven worden.				
Afwijking van de mutatie	2025	2026	2027	2028
Budgettair neutraal	0			

Onderdeel Algemene Dekkingsmiddelen

Tabel 12: Afwijkingen Onderdeel Algemene Dekkingsmiddelen

Omschrijving mutatie	2025			2026	2027	2028
	Lasten	Baten	Saldo	saldo	saldo	saldo
Diverse circulaires 2024 en 2025 (zie hoofdstuk 3.1)		1.897	1.897			
Hogere dividenduitkeringen BNG en Stedin 2024		129	129			
Lagere rentelasten	565		565			
Kapitaallasten 2025 (zie hoofdstuk 3.2)	-168		-168			
Resultaat voor bestemming	397	2.026	2.423	0	0	0
Verrekening met reserves			0			
Resultaat na bestemming	397	2.026	2.423	0	0	0

bedragen x € 1.000

= - = nadeel

Huidig budget	2025	2026	2027	2028
		€ 578.529	€ 678.529	€ 678.529
Omschrijving van de mutatie	Hogere dividendbaten			
Soort mutatie	Afwijking begroting			
<p>Het voordeel van € 129.000 op de dividendbaten wordt voornamelijk veroorzaakt door hoger dividend van de BNG en Stedin. Uit de jaarverslagen 2024 van de BNG en Stedin is gebleken dat het dividend over de winst van 2024, wat verantwoord wordt in 2025, hoger is dan begroot.</p>				
Afwijking van de mutatie	2025	2026	2027	2028
VOORDEEL	€ 129.000	€0	€0	€0

Huidig budget	2025	2026	2027	2028
		€ 5.080.600		
Omschrijving van de mutatie	Lagere rentelasten			
Soort mutatie	Afwijking begroting			
<p>Uit de actuele financieringsplanning voor 2025 blijkt dat de rentelasten € 565.000 lager zijn dan begroot. Achtergrond hierbij is dat door vroegtijdig aantrekken van een aantal voor dit jaar al geplande langlopende geldleningen een rentevoordeel is gerealiseerd. Ondanks alle geo-politieke perikelen blijkt dat de rente op kasgeldleningen zich in de praktijk tot nu toe beweegt binnen een marge die lager ligt dan waarmee vorig jaar zomer rekening mee is gehouden. Tevens is de actuele financieringsbehoefte lager doordat o.a. de aankoop van Maasterras-gronden later heeft plaatsgevonden dan oorspronkelijk gepland en een aantal investeringen die in de tijd zijn verschoven. Tevens wordt rekening gehouden met een aantal aanvullende inkomende geldstromen door grondverkoop in relatie tot Indische buurt en Maasterras-West.</p> <p>De mutatie voor 2026 en verdere jaren nemen we mee bij het opstellen van de begroting 2026-2029 in de zomermaanden zodat we de actuele ontwikkelingen gedurende de komende maanden kunnen verwerken voor zowel de investeringsplanning, de grondexploitaties als de (verwachte) rente-ontwikkelingen als gevolg van o.a. de geo-politieke situatie.</p>				

Wij stellen u voor een deel van dit voordeel ad € 296.000 te gebruiken als dekking van de invulling taakstelling onderuitputting budgetten (ie hoofdstuk 1.3).

Afwijking van de mutatie	2025	2026	2027	2028
VOORDEEL	€ 565.000	€0	€0	€0

Onderdeel Overhead

Tabel 13: Afwijkingen Onderdeel Overhead

Omschrijving mutatie	2025			2026	2027	2028
	Lasten	Baten	Saldo	saldo	saldo	saldo
Resultaat voor bestemming	0	0	0	0	0	0
Verrekening met reserves	0	-40	-40	0	0	0
Resultaat na bestemming	0	-40	-40	0	0	0

bedragen x € 1.000

= - = nadeel

6. Gemeentebreed Investerings 2025

Toelichtingen 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 overdrachten, afsluitingen en resterende kredieten uit de 2^e Burap 2024, de jaarrekening 2024 en 1^e Burap 2025 waarin ook de mutaties verwerkt zijn van het voorstel [2025-0011556 Raadsvoorstel Vrijgave noodzakelijke investeringen 2025 en 2026](#) van 8 april 2025. Dit voorstel volgde uit het op 3 december 2024 aangenomen amendement om de investeringen in de jaren 2025-2028 een jaar door te schuiven en separaat voor te leggen aan de raad waarom uitstel niet mogelijk is. *Voor verdere details over deze verschuivingen naar latere jaren verwijzen we u naar de Kadernota 2026.*

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)

De berekening van de kapitaallasten omvat de uitkomsten van de afsluiting van investeringen en de overdracht van resterende kredieten uit de:

- 2e Bestuursrapportage 2024 (€ 3,4 miljoen door m.n. vertraagde investeringen naar 2025 voor infra- en riolering volgend uit grondexploitatie Stationskwartier, begraafplaatsen en fontein Koninginneweg en aanleg opstelplaats Snelliusweg);
 - jaarrekening 2024 (-/- € 1,1 miljoen verschuiving uit 2025 naar 2024 voor met name onderwijsgebouwen en € 275.000 afsluiting in 2024 voor diverse kredieten die per saldo goedkoper zijn uitgevallen);

Vanwege deze mutaties in de investeringen over 2024 in vergelijking met de ramingen, hebben we de kapitaallasten voor 2025 bijgesteld. Deze aanpassingen kunnen worden gemaakt in deze bestuursrapportage, aangezien we op het moment van opstellen van het rapport de concept-jaarrekening

2024 kennen. De cijfers zijn dus voorlopig en eventuele afwijkingen zullen worden behandeld in de 2e bestuursrapportage 2025. Voor 2025 leidt dit tot een voordeel van € 303.000.

U treft hieronder per programma de mutaties aan van de kapitaallasten (Zie ook hoofdstuk 4.3 kapitaallasten 2025).

Tabel 14.A: Mutaties kapitaallasten 2025 per programma

Kapitaallasten 2025	Totale mutaties kapitaallasten	Voorziening riolering	Totaal (saldo)
Programma 2 Wonen, bouwen en wooncarriere	169		169
Programma 3 Armoedebestrijding en versterken lokale economie	78		78
Programma 5 Veiligheid, leefomgeving en duurzaamheid	224		224
Algemene dekkingsmiddelen (rentresultaat)	-168		-168
Riolering	108	-108	0
Totaal	411	-108	303
+ = voordeel			

Nog te verwerken. onttrekking reserve afschrijving n.a.v. toev. 2e burap 2024 ("pier 14")

Via de [2e Bestuursrapportage 2024](#) is definitief besloten om een deel van de verkoopopbrengst van Pier 14 conform het raadsbesluit (2021-00384802) in de bestaande reserve Kapitaaldekking te storten. Het gaat hierbij om € 1,6 miljoen. Dit ter dekking van met name de gedeerde erfpachtinkomsten. In de 1^e bestuursrapportage 2025 heeft de structurele administratieve verwerking plaatsgevonden waarbij onderzocht is welke bestaande activa aan deze reserve gekoppeld kunnen worden. Hierdoor is bepaald welke jaarlijkse onttrekkingen aan de reserve Kapitaaldekkingen mogelijk zijn voor de komende jaren. Voor 2025 is leidt dit tot een voordeel van € 173.000.

Mutaties uit 1^e Burap 2025 op programmaniveau (investeringen)

In 2025 stellen we voor om circa € 6,3 miljoen naar 2026 en latere jaren te verschuiven. Hierin zijn ook de mutaties verwerkt van het voorstel [2025-0011556 Raadsvoorstel Vrijgave noodzakelijke investeringen 2025 en 2026](#) van 8 april 2025. Die investeringsplanning is verder verfijnd met aanvullende informatie die na het opstellen van het raadsvoorstel van 8 april bekend is geworden. Het betreft hierbij voornamelijk de investeringen voor infra en riolering die een relatie hebben met grondexploitaties van het Stationskwartier.

Daarnaast wordt voor circa € 5,1 miljoen aan extra investeringen in 2025 aangevraagd. Bij de toelichtingen op de investeringen bij de paragraaf nieuwe kredieten is de toelichting hiervoor opgenomen. De voorgestelde mutaties in deze BURAP resulteren in het volgende investeringsvolume per programma voor 2025..

Tabel 14.B: Investerings 2025 per programma

- is aframing en + is bijraming

* € 1.000

Investerings per programma:	2025 oud	2025 Mutatie	2025 nieuw
2 - Wonen, bouwen en wooncarrière	12.407	-4.414	7.992
4 - Welzijn en zorg	-	147	147
5 - Duurzaamheid en veilige leefomgeving	19.907	3.094	23.001
8 - Overhead	826	-73	753
Totaal	33.140	-1.246	31.895

Mutaties uit 1^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 BURAP leiden tot het volgende investeringsvolume per categorie voor 2025:

Tabel 14.C: Investerings 2025 naar soort

- is aframing en + is bijraming

* € 1.000

Investerings naar soort	2025 oud	2025 Mutatie	2025 nieuw
Reguliere investeringen (Artikel 4, lid 3a)	4.462	-852	3.611
Begraafplaatsen	719	-373	346
Buitensport	954	-289	665
Groen en spelen	799	-390	409
Verkeer en openbare verlichting	884	-	884
Openbare ruimte overig	280	130	410
Tractiemiddelen	254	-234	20
ICT	-	-	-
Huisvesting en meubilair	572	161	733
Minigemalen	-	143	143
Reg. invest. (infra en riolering (Artikel 4, lid 3a))	12.500	4.000	16.500
Riolering en infra: algemene vervanging incl. Veerplein	12.500	4.000	16.500
Bijzondere investeringen (Artikel 4, lid 3b)	15.516	-4.542	10.974
Riolering en infra: Stationskwartier	4.029	-716	3.313
Riolering en infra: Diztrikt Planetenbuurt	-	-	-
Gemeentelijk vastgoed: zwembad	110	-	110
Gemeentelijk vastgoed: Kiboehoeve	34	-	34
Onderwijsgebouwen	11.342	-4.125	7.217
Persleiding riolering Doumaweg	-	300	300
Tussentijdse investeringsbesluiten (artikel 5)	662	147	810
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
Totaal	33.140	-1.246	31.895

Toelichtingen investeringen

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

- Nieuwe kredieten;
- Temporiseren/verschuivingen en te vervallen (restant)kredieten

Nieuwe kredieten

Hieronder staan diverse investeringen waarvoor aanvullend of nieuw krediet wordt aangevraagd. In de tabel is voor de volledigheid een samenvatting opgenomen wat de gevolgen zijn van deze kredieten voor aanvullende kapitaallasten van circa € 187.000 vanaf 2026. Deze aanvullende kapitaallasten zijn meegenomen in *de concept-verwerking* van het meerjarenbeeld van het geraamd resultaat in de kadernota 2026. Hetzelfde geldt voor de oplopende kapitaallasten van € 16.000 tot €100.000 vanaf 2029 die ten laste komen van de voorziening riolering.

Opgenomen als raadsbesluit 4.B

Tabel 14.D: Overzicht gevolgen aanvullende kredieten

* € 1.000

Gevolgen kapitaallasten voor aanvullende kredieten 1e burap 2025	2025	2026	2027	2028	2029
Infra-kredieten € 4.000.000	0	-160	-160	-160	-160
Fontein Koninginneweg € 130.000	0	-8	-8	-8	-8
Aanpassen werkplekken aan ARBO-wet 2e verd. Gemeentekantoor € 275.000	0	-19	-19	-19	-19
Herinrichting Jan Steenstraat riolering € 150.000 (voorziening riolering)	0	0	0	0	0
Minigemalen riolering € 143.000 (voorziening riolering)	0	0	0	0	0
Persleiding riolering € 300.000 (voorziening riolering)	0	0	0	0	0
Oekraïneopvang transitiekosten Ijsselmeer 30 € 147.420 (SPUK)	0	0	0	0	0
Totaal actualisatie kapitaallasten	0	-187	-187	-187	-187

Investeringsprogramma Infra en riolering algemene vervanging inclusief Veerplein (€ 4 miljoen meer in 2025)

Op 3 december 2024 heeft de raad bij de behandeling van de 2e BURAP 2024 een besluit genomen om alle in de begroting opgenomen "nieuwe" investeringen voor het jaar 2025 en de jaren daarna met een jaar door te schuiven. In de raad van 8 april heeft u met het raadsvoorstel "vrijgave noodzakelijke investeringen 2025 en 2026" ingestemd met het doorschuiven van de "groene" projecten met een jaar. De uitvoering van het "oranje" project Singrave is doorgeschoven naar 2027 en het wachthuisje (onderdeel van het project Veerplein – buitenruimte) wordt niet meer aangelegd. Verder heeft u ingestemd om de oranje investeringen te laten starten in het oorspronkelijk geplande jaar.

Voor het jaar 2025 is in de begroting voor de IP-projecten infra/riool een IP-groepskrediet opgenomen van € 12,5 miljoen. Op basis van de huidige inzichten en de extracomptabele investeringsplanning is een investering van € 20,4 miljoen te verwachten. Dit is ingegeven door de vele uitvoeringsprojecten in 2025, waaronder o.a. Wateroverlast centrum, Vliegeniersbuurt, Vogelbuurt west, Slagveld F2b, Kort Ambacht Noord F3, Veerplein-kade, Julianadorp F5 achterpaden, Julianadorp F7 damwand en HOA F4. Als gevolg van de vele aanbestedingen die nu tegelijk gaan plaatsvinden, kan de inkoopcapaciteit een knelpunt worden. Hierdoor is de verwachting dat 81% van € 20,4 miljoen daadwerkelijk wordt uitgegeven. Vanwege de realisatiezekerheid van projecten die nu in uitvoering zijn verwachten we € 16,5 miljoen aan investeringen aan te gaan in 2025. Deze correctie wensen wij reeds met de 1e burap door te voeren in de begroting. In het raadsvoorstel "vrijgave noodzakelijke investeringen 2025 en 2026" (2025-0011556) bent u hier eerder over geïnformeerd. Dit leidt tot aanvullende kapitaallasten van € 160.000 vanaf 2026. Gezien de ervaring dat onvoorziene omstandigheden de planning beïnvloeden zal in de 2^e burap een verdere correctie worden gedaan op basis van de inzichten die we op dat moment hebben, op vooral de voortgang van de oranje investeringen die we dit jaar gaan starten met uitvoeren. In kader van onze financiële opgaven stellen we voor om een aantal projecten terug te brengen van type 3 naar type 2 en zodoende de bestaande inrichting als uitgangspunt te nemen. Wat ons betreft blijven we hierbij wel naar klimaat adaptieve maatregelen kijken omdat we simpelweg onze ogen niet kunnen sluiten voor de klimaatverandering in relatie tot de openbare ruimte, ondanks de financiële uitdagingen.

Het betreft het volgende project dat een type 2 label krijgt i.p.v. type 3:

- Walburg Noord

De volgende projecten die eerder als type 3 zijn gekwalificeerd zijn al ver gevorderd in het ontwerp of zelfs aanbestedingsproces. Het effect van afschalen naar type 2 heeft voor deze projecten geen effect omdat het teruggaan naar de ontwerptafel veel frictie -en extra proceskosten met zich meebrengen. Voor project Molenweg HJD geldt dat deze type 3 blijft vanwege de wens om de verkeerskundige uitgangspunten eerst vast te stellen door de Raad voordat we een voorlopig ontwerp gaan opstellen.

De volgende projecten houden het type 3-label:

- Kort Ambacht fase 1 en 2;
- PJ Oudplein/ Gerbrandyplein;
- Heerjansdam Noord;
- Molenweg HJD.

Fontein Koninginneweg (€ 130.000 meer in 2025)

Met de tweede BURAP van 2024 is aangegeven dat het project extra financiering nodig heeft. Dit is voornamelijk vanwege de slechtere staat van de fontein dan aanvankelijk werd gedacht, wat meer herstelwerkzaamheden noodzakelijk maakt. De aanbesteding met de uitvoerende aannemer is afgerond en het extra benodigde krediet wordt geschat op € 130.000. De renovatie van de fontein verloopt volgens planning en zal begin van het derde kwartaal van dit jaar voltooid zijn. Dit leidt tot aanvullende kapitaallasten van € 7.800 vanaf 2026

Aanpassen werkplekken in het kader van ARBO tweede verdieping gemeentehuis (€ 275.000 meer in 2025)

Na 20 jaar is het gemeentehuis op onderdelen toe aan vervanging. Zoals bekend wordt er deze zomer gewerkt aan enkele aanpassingen zoals het vervangen van de entredeur. Daarnaast is een andere investering in het gemeentehuis noodzakelijk om de werkomstandigheden op de afdelingen Staf en RO te verbeteren. Dit naar aanleiding van een Arbo-onderzoek en de daarin opgenomen aanbevelingen. Wij benadrukken dat we zorgvuldig hebben gekeken naar de noodzaak van de aanbevolen maatregelen. De noodzakelijke aanpassingen van de werkomgeving richten zich op klimaat (temperatuur en ventilatie) en akoestiek (minder geluidsoverlast, betere verstaanbaarheid en realiseren concentratiewerkplekken). Voor deze aanpassingen is geen regulier budget beschikbaar. De investering bedraagt € 275.000. Wij vragen u hiervoor budget beschikbaar te stellen. De kapitaallasten van deze investering bedragen ca. € 19.000 per jaar vanaf het jaar 2026 bij een afschrijvingstermijn van 20 jaar voor de resterende afschrijvingstermijn van het gemeentekantoor.

Herinrichting Jan Steenstraat / Stationskwartier (€ 150.000 meer in 2025)

Binnen het IP-project Schildersbuurt is de herinrichting van de Jan Steenstraat beperkt tot de aanleg van de nieuwe riolering en het tijdelijk dichtstraten van de bestaande rijbaan. Hiervoor is gekozen vanwege de op handen zijnde realisatie van nieuwe woningen op het voormalige Van Yperenterrein door Van Wijnen. Dit is de eerste gemeentelijke ontwikkel locatie van het Stationskwartier.

Na de oplevering van deze 55 woningen en een maatschappelijke voorziening in de plint is de gemeente aan zet om de Jan Steenstraat te vernieuwen. Om invulling te geven aan wensen vanuit de buurt en een kwalitatief hoogwaardigere inrichting te realiseren, is ervoor gekozen om de Jan Steenstraat in te richten met meer groen, een speelvoorziening en dus een ander profiel. Deze sluit hierdoor qua kwaliteitsniveau aan bij de beoogde vernieuwing van het Stationsplein. In de kadernota 2025 is hiervoor eerder € 450.000 in 2026 ter beschikking gesteld.

Naar nu duidelijk is geworden is het voor de woningbouwontwikkeling van De Wijck toch noodzakelijk om binnen het IP-gedeelte behorende bij deze ontwikkeling aanvullend een HWA-riool aan te brengen. Dit omdat het hemelwater komende vanaf de ontwikkelingslocatie niet kan worden afgevoerd op het gemeentelijk stelsel in de Jan Steenstraat, maar moet worden afgevoerd naar de Jeroen Boschlaan. Dit heeft als gevolg dat het eerder ter beschikking gestelde investeringskrediet van € 450.000 niet toereikend is en met € 300.000 omhoog bijgesteld moet worden. Hiervan kan 50% worden toegerekend aan de grondexploitatie van De Wijck en 50% aan de rioolheffing. Dit leidt tot circa € 6.000 aan extra kapitaallasten die worden gedekt door de voorziening riolering.

Minigemalen (€ 143.000 meer 2025-2028)

In 2023 heeft uw gemeenteraad het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) Zwijndrecht 2024-2029 (is tot 2029) vastgesteld. Voor de vervanging/ renovatie van de mini gemalen is voor de planperiode 2025-2029 € 143.000,- per jaar benodigd. Deze investeringskosten zijn opgenomen in het GRP. De investeringskosten zijn daarmee gedekt.

Administratief zijn de investeringskredieten, voor de voorgenoemde planperiode, nog niet meerjarig verwerkt in de begroting. Via deze bestuursrapportage vindt de verwerking van het eerder genomen besluit formeel plaats. Dit leidt tot aanvullende kapitaallasten van € 10.000 vanaf 2026 oplopend naar € 40.000 in 2029 bij een afschrijvingstermijn van 20 jaar die zoals gezegd budgettair neutraal zijn gedekt via de voorziening rioolheffing.

Persleiding riolering Doumaweg (€ 300.000 meer in 2025 en € 820.000 in 2026)

Binnen onze gemeente zijn de ontwikkelingen in de Indische Buurt en het Stationskwartier Maasterras West erg belangrijk. De Burgemeester Doumaweg verbindt deze twee gebieden met elkaar.

In 2021 was er een probleem met de persleiding in de Burgemeester Doumaweg. Dit werd toen gerepareerd, zodat alles tijdelijk bleef werken. Onlangs is een deel van de persleiding van gemaal Centrum vervangen, tussen de Tollensstraat en de Burgemeester Doumaweg. Het afsluiterblok (locatie waar verschillende persleidingen aan elkaar gekoppeld worden) in de Burgemeester Doumaweg is ook versleten en moet vervangen worden. Om ervoor te zorgen dat de ontwikkeling van het Stationskwartier Maasterras West geen vertraging oploopt, is het belangrijk deze werkzaamheden op tijd uit te voeren.

De geschatte kosten voor de vervanging van dit deel van de persleiding bedragen € 1.120.000 exclusief BTW. De jaarlijkse kapitaallasten vanaf 2027 zijn € 44.800 en kunnen worden gedekt uit de voorziening riolering. Dit bedrag is gebaseerd op een inschatting waarin ongeveer 300 meter persleiding vervangen moet

worden. Met deze investering blijft de ondergrondse infrastructuur betrouwbaar en wordt voorkomen dat toekomstige problemen de ontwikkeling van het gebied verstoren.

Oekraïne-opvang: transitiekosten IJsselmeer 30 (€ 147.420 meer in 2025 en dekking via subsidie)

In 2023 en 2024 zijn transitievergoedingen aangevraagd en toegekend voor het verbouwen van het pand IJsselmeer 30 voor de opvang van ontheemden uit Oekraïne. In 2025 is nogmaals een vergoeding aangevraagd voor de nagekomen punten in de verbouwing voor € 147.420. Deze aanvraag is inmiddels ook goedgekeurd. Per saldo is deze investering budgettair neutraal.

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 plannings. Hieronder zal per categorie een toelichting op de mutaties worden gegeven. Voor het merendeel volgen deze uit het raadsvoorstel [2025-0011556 Raadsvoorstel Vrijgave noodzakelijke investeringen 2025 en 2026](#) van 8 april 2025. Onderstaande mutaties zijn ook vermeld in de Kadernota 2026.

Opgenomen als raadsbesluit 4.A.

Begraafplaatsen

Voor de begraafplaatsen Munnikensteeg, Jeroen Boschlaan en Heerjansdam zijn de parkgroeninrichtingen doorgeschoven van 2025 naar 2026.

Buitensport

Bij VV Heerjansdam zijn de investeringen voor de toplaagrenovatie van een aantal velden uitgesteld naar 2026. Bij Groote Lindt is ook de renovatie inclusief fundering drainage naar 2026 verplaatst. De aanpak van een veld bij VVGZ gaat van 2026 naar 2027.

Groen en spelen

De geplande vervangingen voor de speeltoestellen 2025-2029 zijn telkens een jaar opgeschoven in de tijd.

Tractiemiddelen

De aanschaf van een aantal voertuigen is uitgesteld van 2025 naar 2026 en van 2026 naar 2027.

Huisvesting en meubilair

De vervanging van de bestrating van het voorterrein gemeentewerf is uitgesteld van 2025 naar 2026.

Onderwijshuisvesting

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 € 4,9 miljoen die wordt doorgeschoven naar de volgende jaren. Tevens is een renovatie van De Dolfijn uitgesteld naar 2029. Als een school in de toekomst aan de beurt is voor renovatie/nieuwbouw ontvangt u een separaat raadsvoorstel ter besluitvorming.

Actualisatie investeringen Stationskwartier infra en riolering

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

- Infra voor Brugweg Midden, Brugweg West en de onderdoorgang;
- Riolersleiding fase 1 Brugweg Maasterras West;
- Infra en riolering Indische Buurt;
- Herinrichting Jan Steenstraat (zie ook bij nieuwe kredieten).

De actuele inzichten vanuit de genoemde grondexploitaties laten echter door gewijzigde uitgangspunten zien dat het zwaartepunt naar de jaren vanaf 2026 wordt verschoven. In 2025 wordt circa € 860.000 verschoven naar 2026. Daarnaast zijn diverse subsidies (Spoorzone F1, Bovenplanse voorzieningen en Verlengde Brugweg) ontvangen die voor de jaarschijf 2025 € 650.000 bedragen.

7. Reserves/Voorzieningen

7.1. Overzicht verloop reserves 2025

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 reserves per eind 2024.

Tabel 15.A: Overzicht verloop reserves 2025

Reserves	Verloop 2025			
	Saldo begin 2025	Totale vermeerderingen	Totale verminderingen	Verwachte saldo eind 2025
Algemene reserves				
Algemene reserve	25.177	2.031	5.329	21.879
Dekkingsreserve	0	2.640	2.640	0
Weerstandvermogen Grondbedrijf	2.584	0	0	2.584
Subtotaal Algemene reserves	27.761	4.671	7.969	24.463
Bestemmingsreserves				
Reserve Gerealiseerde Winstpotentie Grondbedrijf	4.046	663	395	4.314
Reserve Uitvoeringsprogr. Gebiedsontwikkeling	10.766	436	158	11.044
Reserve Taakmutaties algemene uitkering	335	37	103	269
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	0	78
Reserve Investeringsprogramma	0	1.000	0	1.000
Reserve Veerkrachtige buurten	422	0	0	422
Reserve Degeneratiekosten	110	500	0	610
Reserve Programma Duurzaamheid	509	0	0	509
Reserve Thuis in Zwijndrecht	63	0	0	63
Reserve Covid-19	16	0	16	0
Subtotaal Bestemmingsreserves	36.570	2.736	2.449	36.857
Totaal reserves	64.331	7.407	10.418	61.320

Bedragen x € 1.000



7.2. Algemene reserve

Na diverse mutaties in 2025 zal de omvang van de algemene reserve naar verwachting per 31 december 2025 er als volgt uitzien:

Tabel 15 b: Verloop Algemene reserve 2025

Stand 1 januari 2025		25.177
Vermeerderingen:		
- jaarresultaat 2024 (nog niet vastgesteld)	1.830	
- verkoopopbrengst grond	185	
- opheffing reserve Covid	16	
Totale vermeerderingen		2.031
Verminderingen		
Overgeheveld budgetten 2e burap 2024	1.286	
Dekking begrotingssaldo 2025	2.640	
Kadernota 2024	428	
Aanvullend krediet De Brink	145	
Resultaatbestemming jaarrek 2024 (nog niet vastgesteld)	280	
Raadsprogramma 2.0	400	
GVVP	127	
1e bestuursrapportage 2023	23	
Totale verminderingen		5.329
Verwachte stand per 31 december 2025		21.879

Bedragen x € 1.000

NB. Nadere toelichting op de "verminderingen" treft u in de bijlage B aan.

7.3. Voorzieningen

De lasten en baten op het product riolering heeft/hebben gevolgen voor de voorziening riolering. De verrekening betreffen de mutaties op het product riolering (in dit geval de voordelige kapitaallasten).



8. Meldingen (risico's)

Beheerplannen

Binnen de afdeling Realisatie wordt er voor het beheer en onderhoud van het vastgoed, (sport)accommodaties en de openbare ruimte gebruik gemaakt van beheerplannen. Het beheer en onderhoud staat in toenemende mate onder druk door autonome en deels onvoorspelbare ontwikkelingen. De belangrijkste factoren die de toekomstbestendigheid van het beheer en onderhoud onder druk zetten zijn de klimaatverandering, netcongestie en bodemdaling (slappe bodem). Binnen nu en drie jaar zullen de voorgenoemde beheerplannen worden geactualiseerd. Hierin worden ook de areaalwijzigingen en uitbreidingen meegenomen. Voorgenoemde factoren zullen tot gevolg hebben dat de beheer- en onderhoudskosten substantieel stijgen.

Glasvezel

Een nieuwe partij heeft ons in 2024 benaderd met de mededeling dat ze voornemens zijn om een glasvezelnetwerk aan te leggen (mogelijke start in 2025). Dit initiatief sluit aan op de motie (d.d. 13-07-2021) van uw gemeenteraad voor het realiseren van een glasvezelnetwerk binnen de gemeente. In 2025 is € 1.000.000,- aan baten (inkomsten) begroot vanwege de verwachte aanleg van voorgenoemd glasvezelnetwerk. Concreet zijn deze plannen echter nog niet. Er bestaat een risico dat de plannen niet of niet volledig uitgevoerd gaan worden in 2025. Dit betekent dat de geraamde opbrengsten ook niet of niet geheel gaan worden gerealiseerd in 2025.

Persleidingen

In 2023 is het theoretische meetonderzoek afgerond naar de hoofdpersleiding (de "aorta") gelegen tussen het rioolgemaal aan de Emmastraat enerzijds en het ontvangstbassin van de rioolwaterzuiveringsinstallatie in de Hooge Nesse anderzijds.

Het doel van het onderzoek was om de technische staat van de hoofdpersleiding te bepalen. Omdat het theoretische meetonderzoek nog niet volledig is beproefd, is ervoor geopteerd om hieraan een praktijkonderzoek te koppelen (afvoeren van een deel van de vervangen persleiding Maasterras-West naar een laboratorium).

Indien er correlatie wordt geconstateerd tussen het theoretische meetonderzoek en de laboratoriumresultaten, kan het onderzoek naar de aftakkingen van de aorta naar de overige hoofdgemalen aanvagen in 2025. Het risico bestaat dat er substantiële vervangingskosten ontstaan op korte termijn.

Opvang Oekraïners

Tot eind 2024 vond de opvang van ontheemden uit Oekraïne grotendeels plaats op het schip dat voor dit doel werd gehuurd. Nadat het huurcontract werd beëindigd heeft de eigenaar van het schip bij de gemeente een schadeclaim ingediend van € 1,4 miljoen voor vochtschade door onvoldoende ventilatie en schade ontstaan door het gebruik van bewoners. Voor het opruimen van de locatie van het schip is een aanvraag voor transitiekosten ingediend, maar de kosten van deze schadeclaim worden niet vergoed vanuit deze regeling. Met een contra-expertise en eventueel een rechtsgang wordt geprobeerd om deze claim aan te vechten. Vooralsnog wordt ook onderzocht of de kosten kunnen worden gedekt uit de Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne.

Bomen

Bij de reguliere boominspecties is geconstateerd dat een substantieel aantal jonge en oudere bomen niet in blad staan. De blad- en knopontwikkeling blijft achter ten opzichte van voorgaande jaren en bladvorming die verwacht mag worden in deze periode van het jaar. Waarschijnlijk komt dit door de lange en droge periode waar we nu mee te kampen hebben (weinig neerslag en lagere grondwaterstanden). Het risico bestaat dat de bomen het niet gaan overleven en dat deze moeten worden gekapt en nieuwe bomen moeten worden aangeplant, in lijn met het Bomenbeleidsplan. De situatie zal de komende maanden worden gemonitord. Bij de tweede bestuursrapportage is het definitieve beeld inzichtelijk en komen we indien nodig hierop bij u terug.

9. 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 2024 tot en met deze bestuursrapportage aan.

Tabel 16: Verloop begroting 2025

Programma's	Primaire begroting 2025	Begrotingswijzigingen					Begroting na wijziging 2025	
		Amendement	2e burap 2024	1e burap 2025	aparte raadsbesluiten	Budgettair neutrale mutaties		Totale begrotingswijzigingen
Lasten								
P1 Bestuur, dienstverlening, communicatie en participatie	-7.885					-91	-91	-7.976
P2 Wonen, bouwen en wooncarrière	-33.112		-184	300		-274	-158	-33.270
P3 Armoedebestrijding en versterken lokale economie	-39.201			-1.387		26	-1.361	-40.562
P4 Welzijn, zorg, sport en cultuur	-55.576	-13		-3.835	-241	-3.842	-7.931	-63.507
P5 Duurzame en veilige leefomgeving	-41.121		-1.143	125		545	-473	-41.594
Financiën	-1.987	-174		-700		428	-446	-2.433
Algemene dekkingsmiddelen	-324			397		0	397	73
Overhead	-16.193		-415			-201	-616	-16.809
Vennootschapsbelasting	-26					0	0	-26
	-195.425	-187	-1.742	-5.100	-241	-3.410	-10.679	-206.104
Baten								
P1 Bestuur, dienstverlening, communicatie en participatie	2.486					0	0	2.486
P2 Wonen, bouwen en wooncarrière	21.268		50	187		0	237	21.505
P3 Armoedebestrijding en versterken lokale economie	21.503			940		-2	938	22.441
P4 Welzijn, zorg, sport en cultuur	2.138			2.490		4.505	6.995	9.133
P5 Duurzame en veilige leefomgeving	21.941		372			-1.147	-775	21.166
Financiën	272			16		0	16	288
Algemene dekkingsmiddelen	122.384	187		2.026		0	2.213	124.597
Overhead	53					54	54	107
Vennootschapsbelasting	0					0	0	0
	192.045	187	422	5.659	0	3.410	9.678	201.723
Verrekening met reserves								
Stortingen								
P1 Bestuur, dienstverlening, communicatie en participatie							0	0
P2 Wonen, bouwen en wooncarrière	-1.199			-185			-185	-1.384
P3 Armoedebestrijding en versterken lokale economie							0	0
P4 Welzijn, zorg, sport en cultuur							0	0
P5 Duurzame en veilige leefomgeving	-1.500						0	-1.500
Financiën	-2.677			-16			-16	-2.693
Algemene dekkingsmiddelen							0	0
Overhead							0	0
Vennootschapsbelasting							0	0
	-5.376	0	0	-201	0	0	-201	-5.577
Onttrekkingen								
P1 Bestuur, dienstverlening, communicatie en participatie							0	0
P2 Wonen, bouwen en wooncarrière	1.731		200	-130			70	1.801
P3 Armoedebestrijding en versterken lokale economie							0	0
P4 Welzijn, zorg, sport en cultuur	388						0	388
P5 Duurzame en veilige leefomgeving	392		671	172			843	1.235
Financiën	5.296						0	5.296
Overhead	1.028		415	-40			375	1.403
	8.835	0	1.286	2	0	0	1.288	10.123
Begrotingsaldo	77	0	-34	360	-241	0	86	162

Bedragen x € 1.000

- = nadeel

Mutaties onder kolom "Budgettair neutrale mutaties" zijn opgenomen als raadsbesluit 5.

10. Bijlagen

Tabel A Overzicht genomen raadsbesluiten ten laste van het begrotingssaldo 2025 en 2026-2028

Specificatie "overige raadsbesluiten"	2025	2026	2027	2028
Tweede Bestuursrapportage 2024	-34	-34	-34	-34
Extra bijdrage Sportbedrijf (2024-...)	-241			
Budget renovatie damwand parkeergarage Westkeetshaven		-17	-17	-17
Totaal	-275	-51	-51	-51

Bijlage B. Toelichting op de verminderingen Algemene reserve

Verminderings algemene reserve	nr raadsbesluit en datum besluit	bedrag x € 1.000	Toelichting
Overgehevelde budgetten 2024 (2e burap 2024)	2024-0111420 dd 03-12-2024	1.286	Dit betreft budgetten voor in totaal € 1,3 miljoen, die niet in 2024 zijn uitgegeven en doorgeschoven zijn naar 2025. De storting van deze middelen zijn al in 2024 in de algemene reserve plaatsgevonden.
Dekking begrotingssaldo 2025	2023-0138262 dd 07-11-2023	2.640	De begroting dient in evenwicht te zijn volgens de geldende regels. De provincie heeft toestemming gegeven incidenteel het tekort in de begroting 2025 te dekken uit de algemene reserve.
Kadernota 2024	2023-0075977 dd 27-06-2023	428	Dit is de dekking van de bij de Kadernota 2024 beschikbaar gestelde budgetten o.a. voor Opgave duurzaamheid, Bouwen aan vertrouwen, etc.
Aanvullende krediet De Brink	2023-0039643 dd 18-04-2023	145	Dit is de dekking voor de kapitaallasten van de investering voor nieuwbouw De Brink voor het jaar 2025.
Resultaatbestemming 2024 (jaarrekening 2024) (nog niet vastgesteld)	2025-0031542 dd 08-07-2025	280	In de jaarrekening wordt voorgesteld voor € 280.000 aan budgetten in 2025 toe te voegen.
Raadsprogramma 2.0	2022-0165171 dd 08-11-2022	400	Dit is de dekking van de bij de Raadsprogramma 2.0. beschikbaar gestelde budgetten
GVVP	2021-0132132 dd 14-12-2021	127	Dit is de dekking van de bij de GVVP beschikbaar gestelde budgetten
1e bestuursrapportage 2023	2023-0071313 dd 04-07-2023	23	In de 1e bestuursrapportage 2023 is voor handhaving kantoren energielabel C beschikbaar gesteld en deze te dekken uit de algemene reserve.
		5.329	

