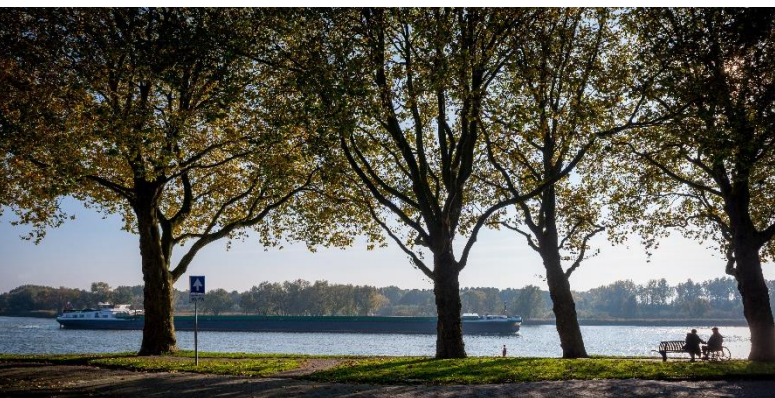


Winternota 2023





Colofon

Gemeente Sliedrecht
Industrieweg 11
3361 HJ Sliedrecht

Informatie:
Tel. : 14 0184
e-mail: gemeente@sliedrecht.nl
www.sliedrecht.nl



Gemeente
Sliedrecht



Inhoudsopgave

1 - ALGEMEEN	4
1.1 Inleiding	4
1.2 Ontwikkelingen op hoofdlijnen	4
1.3 Opbouw en leeswijzer	4
2 - SAMENVATTING	5
2.1 Financieel beeld Winternota 2023	5
2.2 Investerings	6
2.3 Budgetoverhevelingen	7
3 - PROGRAMMA'S	8
3.1 Programma 1 – Samenleving	8
3.2 Programma 2 – Economie, onderwijs, sport en cultuur	12
3.3 Programma 3 – Ruimte	15
3.4 Programma 4 – Bestuur en organisatie	19
3.5 Programma 5 – Financiën van Sliedrecht	21
4 - ALGEMEEN	23
4.1 Recapitulatieoverzicht programma's	23
4.2 Meerjarenperspectief	24



1 - ALGEMEEN

1.1 Inleiding

Dit jaar is de nieuwe Financiële Verordening van de gemeente Sliedrecht vastgesteld. In deze verordening is opgenomen dat er in plaats van een 2e Tussenrapportage een Winternota wordt opgesteld. De Winternota is een financiële rapportage met een doorkijk naar het einde van het jaar.

Deze Winternota is het laatste moment van bijstelling voor de jaarrekening 2023. In de Winternota zijn zowel incidentele als structurele afwijkingen opgenomen. Naast de afwijkingen op de budgetten is er ook gekeken naar afwijkingen op de investeringen en worden er budgetoverhevelingen voorgesteld. Conform de Financiële Verordening van Sliedrecht worden de financiële afwijkingen groter dan € 25.000 op programmaniveau toegelicht.

1.2 Ontwikkelingen op hoofdlijnen

De begroting 2023 inclusief de 1^e begrotingswijziging 2023 (het collegewerkprogramma) sluit op € 76.000 voordelig. Na verwerking van de nota Reserves en Voorzieningen, 1^e Tussenrapportage 2023 en de Septembercirculaire resteert er een voordelig saldo van € 161.000. De wijzigingen van de Winternota 2023 laten in de jaarschijf 2023 een voordelig effect zien van € 2.888.000. Met het vaststellen van de begrotingswijziging bij deze Winternota 2023 komt het voorlopige resultaat 2023 uit op € 3.049.000 voordelig. Samenvattend geeft de Winternota 2023 het volgende beeld:

Bedragen x € 1.000

Financieel beeld 2023	2023
Saldo primaire begroting 2023	V 1.336
1e begrotingswijziging 2023 (CWP)	N 1.260
Saldo Begroting 2023	V 76
Nota reserves en voorzieningen	V 468
1e Tussenrapportage 2023	N 1.207
Septembercirculaire 2023	V 823
Saldo 2023 voor Winternota 2023	V 161
Wijzigingen Winternota 2023	V 2.888
Saldo 2023 inclusief Winternota 2023	V 3.049

1.3 Opbouw en leeswijzer

In hoofdstuk 2 vindt u een samenvatting. In hoofdstuk 3 geven we per programma inzicht in de financiële afwijkingen, investeringen en budgetoverhevelingen. De financiële afwijkingen zijn onderverdeeld in mutaties met een saldo en neutrale mutaties. Het kan dat er onder neutrale mutaties toch een voordeel, danwel een nadeel wordt benoemd. In dat geval staat er onder een ander programma een mutaties met een tegenovergesteld effect. De mutaties samen zijn dan budgetneutraal. Het financiële recapitulatieoverzicht en het meerjarenperspectief treft u in hoofdstuk 4 aan. Tenzij anders weergegeven, ronden we bedragen in de financiële tabellen af op € 1.000. Daarbij staat V voor 'per saldo voordeel' en N voor 'per saldo nadeel'. De cijfers in de tabellen van de Winternota dienen vermenigvuldigd te worden met 1.000.



2 - SAMENVATTING

2.1 Financieel beeld Winternota 2023

Met de wijzigingen in de Winternota verbetert het verwachte financiële resultaat over 2023 met € 2,8 miljoen. Het verwachte resultaat 2023 wordt daarmee € 3,0 miljoen. De verbetering met € 2,8 miljoen wordt veroorzaakt door financiële meevallers van € 4,1 miljoen en tegenvallers van € 1,2 miljoen.

Op hoofdlijnen zijn de meevallers als volgt verdeeld:

Onderwerp	Bedrag
Noodopvang vluchtelingen Oekraïne	1.850
Gemeentefonds (vrijval)	826
compensatie contract Gazprom	500
Kapitaallasten	314
Treasury	250
Overige mutaties	381
Financiële meevallers	4.121

En de tegenvallers als volgt:

Onderwerp	Bedrag
Oprichting BAES B.V.	-167
Jaarrekening 2022	-150
Veiligheidsregio ZHZ	-144
Baanhoek West	-143
Energietoeslag	-135
Overige mutaties	-494
Financiële tegenvallers	-1.233

In hoofdstuk 3 worden de mutaties per programma toegelicht.

Enkele mutaties werken structureel door:

Onderwerp	2024	2025	2026	2027
Baanhoek West	N 54	N 54	N 54	N 54
Leges kabels en leidingen	V 30	V 30	V 30	V 30
Bijdrage waterbus	N 26	N 26	N 26	N 26
Hondenbelasting	V 20	V 20	V 20	V 20
Regeling diplomazwemmen	N 16	N 16	N 16	N 16
Saldo structurele mutaties	N 46	N 46	N 46	N 46

Op grond van de inmiddels vastgestelde Programmabegroting 2024 ontstaat het volgende financiële beeld:



Bedragen x € 1.000

Financieel beeld 2024 - 2027	2024	2025	2026	2027
Saldo primaire begroting 2024 - 2027	V 171	V 157	N 1.574	N 2.009
Septembercirculaire 2023	V 534	V 149	N 304	V 313
Saldo begroting na Septembercirculaire 2023	V 705	V 306	N 1.878	N 1.696
Structurele wijzigingen Winternota 2023	N 46	N 46	N 46	N 46
Saldo 2024 - 2027 inclusief Winternota 2023	V 659	V 260	N 1.924	N 1.742

De financiële effecten a € 385.000 van het raadsvoorstel exploitatie zwembad en sporthal de Lockhorst zijn niet verwerkt in het structurele saldo. Besluitvorming hierover vindt plaats in de raad van 12 december 2023.

2.2 Investerings

Voor de investeringen worden diverse wijzigingen voorgesteld. Deze wijzigingen vallen uiteen in mutaties waarbij de totale omvang van het krediet wordt aangepast en mutaties waarin wordt geschoven over de diverse jaren.

Mutaties die hoogte van het krediet aanpassen:

Bedragen x € 1.000

krediet	mutatie krediet			
	2023	2024	2025	2026
Bijdrage accommodatie VV	-893	0	0	0
Burg. Winklerplein Bushalte 2e fase	-508	0	0	0
Burg. Winklerplein Zuidooster	-379	0	0	0
Burg. Winklerplein Noord-en Zuidgevel	-138	0	0	0
SO Bleyburgh	-80	0	0	0
Verplaatsen gemeaal Winklerplein	-350	0	0	0
Rijnstraat 315	236	0	0	0
Jacob Catsstraat-zuid	150	0	0	0
Herbestraten - Rivierenbuurt-noord	-100	0	0	0
Vervanging persleidingen	-95	0	0	0
Fietspad Sopraanweg	57	0	0	0
Afkoppelen riolering 2021	-50	0	0	0
Afkoppelen riolering 2022	-50	0	0	0
Afkoppelen riolering 2023	-50	0	0	0
ICT Devices	50	0	0	0
Schuilhuisje afvalbrengrstation	45	0	0	0
ICT Beweegt	25	0	0	0
Keldergraven	14	0	0	0
Totaal	-2.116	0	0	0

Mutaties die het budget herverdelen over de jaren:

Bedragen x € 1.000

krediet	mutatie krediet			
	2023	2024	2025	2026
PWA Waalslaan	-2.726	2.726	0	0
IKC Valkweg	-829	829	0	0
Rioolvervanging Professorenbuurt 2019	-481	0	0	481
Hemelwaterafvoerstelsel Stormrand, Leiakker e.o.	-330	313	17	0
Reconstructie riolering Nijverwaard	-250	-1.500	1.750	0
Totaal	-4.616	2.368	1.767	481

In hoofdstuk 3 worden de mutaties toegelicht.



Er is viermaal gebruik gemaakt van het mandaat van het college om achteraf investeringen tot een maximum van € 50.000 te verantwoorden. Allereerst voor het krediet ICT Devices (€ 49.500). Dit betreft investeringen voor medewerkers in mobiele telefoons, laptops en tablets. Ten tweede worden in het kader van het project ICT Beweegt (€ 45.000) investeringen gedaan in de werkplekken van medewerkers. Ten derde voor het schuilhuisje op het afvalbrengstation (€ 45.000). Ten slotte voor de keldergraven (€ 14.000).

Daarnaast werd bij het opstellen van de Winternota duidelijk dat er geen krediet is aangevraagd voor het gerealiseerde fietspad langs de Sopraanweg, terwijl het fietspad al wel is gerealiseerd. In deze Winternota wordt dit krediet alsnog aangevraagd.

2.3 Budgetoverhevelingen

Van de volgende budgetten wordt voorgesteld om ze bij de Jaarrekening 2023 voor bestemming over te hevelen naar 2024. Het over te hevelen bedrag betreft een maximaal bedrag. De komende tijd kunnen hier nog uitgaven op plaatsvinden waardoor het over te hevelen bedrag omlaag gaat. Het over te hevelen bedrag kan niet méér worden dan vermeld in onderstaande tabel. Het mandaat loopt tot maximaal het genoemde bedrag van € 3,3 miljoen.

Bedragen x € 1.000

Nr.	Onderwerp	Maximaal bedrag
1	Energietoeslag	1.753
2	Beschermd Wonen en Opvang	546
3	Gezond en Actief Leven Akkoord	130
4	Veerkracht vergroten	79
5	Flankerend beleid energiearmoede	65
totaal Programma Samenleving		2.573
1	Eenmalige kosten oprichting BAES B.V.	167
2	Ondersteunen initiatieven	100
3	Meervoudige lokale samenwerking	100
4	PWA Waalslaan	55
5	Wijk- en buurtagenda's	25
6	Integraal huisvestingsplan (IHP) Onderwijs	10
totaal Economie, onderwijs, sport en cultuur		457
1	Klimaatmiddelen	207
2	Toezicht aanleg glasvezelnetwerk	100
totaal Ruimte		307
Maximaal door te schuiven budget		3.337

De toelichting op de genoemde posten is terug te vinden onder de genoemde programma's.



3 - PROGRAMMA'S

3.1 Programma 1 – Samenleving

3.1.1 Overzicht van baten en lasten

Bedragen x € 1.000

Programma	Begroot 2023 voor Winternota	Wijziging Winternota	Begroot na Winternota 2023
Lasten	N 48.926	N 1.029	N 49.955
Baten	V 14.082	V 2.225	V 16.307
Toevoeging in reserve	V 935	-	V 935
Onttrekking aan reserve	-	N	N
Saldo programma Samenleving	N 33.909	V 1.196	N 32.713

3.1.2 Financiële afwijkingen

Bedragen x € 1.000

Type	nr.	Onderwerp	Lasten	Baten	Saldo
Mutaties met saldo	1	Noodopvang vluchtelingen Oekraïne	1.538	312	1.850
	2	GR VRZHZ	-144	0	-144
	3	Energietoeslag	-1.194	1.059	-135
	4	Regeling Diplomazwemmen	-14	0	-14
Totaal Mutaties met saldo			187	1.371	1.558
Neutrale mutaties	5	Beschermd Wonen en Opvang	-546	546	0
	6	Gezond en Actief Leven Akkoord	-244	324	81
	7	GR Sociaal	-159	-17	-176
	8	dG&J - SOJ	-133	0	-133
	9	Flankeren beleid energiearmoede	-65	0	-65
	10	Voedselbank	-64	0	-64
11	Minimabeleid	-5	0	-5	
Totaal Neutrale mutaties			-1.216	853	-362
Totaal Samenleving			-1.029	2.225	1.196

Mutaties met saldo

1 - Noodopvang vluchtelingen Oekraïne (voordeel € 1.850.000)

Over 2023 verwachten we een voordelig saldo van € 2.600.000 op de noodopvang vluchtelingen Oekraïne. In de huidige begroting is rekening gehouden een voordeel van € 750.000.

Eind 2022 heeft het ministerie van J & V een onderzoek laten doen naar de meest geschikte manier om tot vergoeding aan gemeenten te komen. Daarbij zijn door het onderzoeksbureau (Andersson Elffers Felix) 3 scenario's geopperd. Het voor 2023 gehanteerde model van een normbedrag per beschikbare opvangplek komt voor Sliedrecht voordelig uit. Dit hangt met name samen met de keuze voor opvang in een voormalig kantoorpand, wat ten opzichte van alternatieven, de exploitatiekosten positief beïnvloed. Na de opstart in 2022 is de exploitatie van de opvanglocatie in 2023 ook dusdanig goed ingericht, dat we daarvoor minder kosten maken. Daarbij werken we goed samen met de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid.

In 2024 komen er nieuwe normen voor de vergoeding vanuit het Rijk. Deze zijn lager dan de huidige vergoeding. De consequenties voor het verschil tussen budget en kosten zijn nog niet te overzien.

2 - GR Veiligheidsregio ZHZ (nadeel € 144.000)

De hogere kosten worden voornamelijk veroorzaakt doordat in de huidige begroting rekening was gehouden met een indexering van 2% daar waar de nieuwe CAO een indexatie van 5,5% + € 100 per maand betreft. De structurele effecten zijn verwerkt in de programmabegroting 2024 – 2027.



3 - Energietoelage 2023 (nadeel € 135.000)

Het Rijk heeft bekend gemaakt dat gezinnen met een inkomen tot 120% van het wettelijk sociaal minimum ook in 2023 een Energietoelage uitgekeerd zullen krijgen. Op 3 oktober 2023 heeft de Eerste Kamer ingestemd met het wetsvoorstel Eenmalige Energietoelage 2023. Het Rijk heeft besloten om de middelen voor de Energietoelage 2023 in twee delen aan gemeenten uit te keren. In de decembercirculaire 2022 is voor dit doel al € 559.000 aan gemeente Sliedrecht uitgekeerd. Het voorlopige aanvullende budget is € 1.059.000 definitieve toekenning volgt naar verwachting bij de decembercirculaire 2023. Op basis van de op 7 november 2023 door uw raad vastgestelde [motie Energietoelage 2023](#) is dit budget nog verhoogd met € 135.000. Hiermee is er afdoende financiële dekking beschikbaar voor een uitkering van € 1.300 per gerechtigde.

4 - Regeling Diplomazwemmen (nadeel € 14.000 in 2023, nadeel € 16.000 ingaande 2024)

Het huidige budget is vanwege de sterk gestegen stijging van het zwempakket en toename van het aantal kinderen dat in aanmerking komt voor de zwemregeling niet meer toereikend. Vooral nog is het budget voor de kinderen van statushouders (afgezien van de gestegen kostprijs) voldoende. Bij een verdere verhoging van de taakstelling voor de huisvesting van statushouders zal er echter ook een hoger budget beschikbaar gesteld moeten worden.

Neutrale mutaties

5 - Beschermd Wonen en Opvang

Net zoals voorgaande jaren wordt er een voordeel verwacht op Beschermd Wonen en Opvang. Op basis van de huidige overzichten van de gemeente Dordrecht wordt een voordeel verwacht van € 804.000. In de huidige begroting is rekening gehouden met een voordeel van € 258.000, waardoor er per saldo een voordeel ontstaat van € 546.000.

Vooruitlopend op de stelselwijziging beschermd wonen en opvang willen we komend jaar onderzoeken welke mogelijkheden er zijn om Sliedrecht beschermd wonen en opvangplekken te realiseren. Dit in vervolg op afspraken die we op regionaal niveau aan het maken zijn ten behoeve van de Huisvesting Kwetsbare Doelgroepen. Daarnaast willen we het Bonkelaarhuis verder door ontwikkelen met als doel om de druk op Beschermd Wonen en Opvang af te laten nemen.

Wanneer dit leidt tot concrete voorstellen, dan willen we dit financieren vanuit het overschot beschermd wonen 2023 en het overschot dat ook in 2024 zal optreden. Tegenover de te verwachten voordelen op korte termijn staan namelijk financiële risico's op langere termijn. Dit omdat de financiering wordt herijkt en gedecentraliseerd (van centrumgemeente naar gemeente). Met het onderzoek en eventuele uitwerking daarvan in concrete plannen, verwachten we te komen tot voorstellen die dit risico beheersen.

6 - Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) (voordeel € 81.000)

Gemeente Sliedrecht heeft een aanvraag gedaan (en een toekenning gekregen) voor extra middelen inzake het bereiken van doelen uit het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA). Het gaat om totaal € 493.000 in 2023, € 488.000 in 2024 en 2025 en € 387.000 in 2026. Het GALA stelt deze middelen beschikbaar voor 15 gezondheidsprogramma's verdeeld over programma Samenleving en programma Economie, onderwijs, sport en cultuur. In deze Winternota worden zowel de inkomsten als de uitgaven van het GALA verdeeld naar het juiste programma/product en wordt een deel van het bestaande actieve gezondheidsbeleid verantwoord in het GALA.

7 - GR Sociaal (nadeel € 176.000)

De najaarsbrief van de GR Sociaal laat een netto lastenverzwarend effect zien van € 176.000. De hogere lasten worden voornamelijk veroorzaakt door een stijging van de lasten voor inkomensregelingen, de WSW en beschut werk en ontwikkelingen op de WMO. Voor de inkomensregelingen geldt dat de ontwikkeling van het bijstandsbestand minder gunstig verloopt dan verwacht en dat de gemiddelde uitkeringskosten zijn toegenomen als gevolg van bestandsveranderingen. De kostenstijging voor de WMO wordt veroorzaakt door Cao-ontwikkelingen en prijsindexaties. Deze stijging in kosten kan volledig worden gedekt uit diverse beschikbare taakmutaties gemeentefonds waaronder salarislasten zorgdomein (WMO), dienstverlening gemeenten aanpak armoede en schulden en participatie.



8 - DG&J – Serviceorganisatie Jeugd (nadeel € 133.000)

Er is sprake van hogere kosten door een fors hogere indexatie dan eerder begroot, verkleining van de Jeugdzorg Plus groepen en opstart van kleinschalige woonvoorzieningen en het beschikbaar stellen van crisisbedden in de regio. De groepsverkleining zorgt (automatisch) voor hogere tarieven, de kosten voor (onder andere) personele inzet kan immers over minder kinderen verdeeld worden.

Deze stijging kan worden gedekt door de beschikbare taakmutatie gemeentefonds meicirculaire 2023 Voogdij 18+.

9 – Flankerend beleid energiearmoede (nadeel € 65.000)

Vanuit het gemeentefonds is er extra geld beschikbaar gesteld voor flankerend beleid energiearmoede.

10 - Voedselbank (nadeel € 64.000)

Conform het besluit in uw raad op 19-09-2023 wordt er een subsidie verstrekt aan de Voedselbank van € 64.000. Hiervan wordt € 60.000 gedekt uit vrijval stelpost onvoorzijene lasten en € 4.000 uit de beschikbare taakmutatie gemeentefonds dienstverlening gemeenten aanpak armoede en schulden.

11 - Minimabeleid Sliedrecht (nadeel € 5.000)

In het minimabeleid is opgenomen dat een bedrag van € 5.000 wordt toegevoegd aan de lokale middelen voor het ondersteunen van kinderen die niet deel kunnen nemen aan een kinderfeestje. Deze middelen moeten worden onttrokken aan de regionale middelen. Dit betreft een budget neutrale mutatie. De kosten worden gedekt vanuit de onder uitputting op de regionale middelen voor de minimavoorzieningen.

3.1.3 Investeringsen

Niet van toepassing.

3.1.4 Budgetoverhevelingen

Bedragen x € 1.000

Nr.	Onderwerp	Maximaal bedrag
1	Energietoeslag	1.753
2	Beschermd Wonen en Opvang	546
3	Gezond en Actief Leven Akkoord	130
4	Veerkracht vergroten	79
5	Flankerend beleid energiearmoede	65
totaal Programma Samenleving		2.573

1 – Energietoeslag (€ 1.753.000)

De uitkeringen van de energietoelagen zullen na besluitvorming plaatsvinden. Vanwege de onduidelijkheid over het precieze moment van uitkering is het volledige beschikbare bedrag opgenomen als budgetoverheveling. Inzet is om het bedrag zo veel als mogelijk al in 2023 uit te keren. De verwachting is dat dit lukt voor bedragen die zonder aanvraag worden uitgekeerd.

2 - Beschermd Wonen en Opvang (€ 546.000)

De onder 3.1.2. nr. 5 genoemde aanpak leidt in 2023 nog niet tot kosten, de kosten treden pas op in 2024 en verder.

3 - Gezond en Actief Leven Akkoord (€ 130.000)

Door de middelen die beschikbaar zijn gekomen vanuit het Gezond en Actief Leven Akkoord ontstaan er voordelen op het reguliere budget. Door dit door te schuiven blijft het totale budget voor het Gezond en Actief Leven Akkoord beschikbaar voor het verder verstevigen van de sociale structuur in lijn met de doelstellingen van het GALA.



4 - Veerkracht vergroten (€ 79.000)

Door beperkte ambtelijke capaciteit heeft inzet op dit programma vertraging opgelopen. Om al in 2024 uit de startblokken te komen met de realisatie van acties die voortvloeien uit het Sportakkoord, wordt voorgesteld om € 49.000 door te schuiven naar 2024 voor de inzet van een Coördinator Sport en Preventie. In 2024 wordt een integrale samenhangende invulling gegeven op welzijn-sport-cultuur-gezondheid en zal aan de slag worden gegaan met een samenhangende aanpak welzijn-sport-cultuur-gezondheid. Dan kan pas definitief bepaald worden welke inzet nodig is op welke plekken.

Daarnaast is er € 30.000 benodigd voor onderzoek Woonzorgvisie. Voorgesteld wordt om € 30.000 door te schuiven naar 2024 voor de afronding van dit onderzoek.

5 – Flankerend beleid energiearmoede (€ 65.000)

Vanuit het gemeentefonds is er extra geld beschikbaar gesteld voor flankerend beleid energiearmoede. Dit zal conform het aangenomen [amendement](#) in de raadsvergadering van 19 september 2023 beschikbaar blijven voor dit doel. De komende tijd zal worden gebruikt om te bezien hoe dit geld het beste kan worden ingezet.



3.2 Programma 2 – Economie, onderwijs, sport en cultuur

3.2.1 Overzicht van baten en lasten

Bedragen x € 1.000

Programma	Begroot 2023 voor Winternota	Wijziging Winternota	Begroot na Winternota 2023
Lasten	N 9.429	N 270	N 9.699
Baten	V 2.667	V 194	V 2.861
Toevoeging in reserve	V 82	-	V 82
Ottrekking aan reserve	-	-	-
Saldo programma Economie, onderwijs sport en cultuur	N 6.681	N 76	N 6.757

3.2.2 Financiële afwijkingen

Bedragen x € 1.000

Type	Nr.	Onderwerp	Lasten	Baten	Saldo
Mutaties met saldo	1	Oprichting BAES B.V.	-167	0	-167
	2	Meicirculaire	0	113	113
	3	Kapitaallasten	97	0	97
	4	Zwembad De Lockhorst	0	-75	-75
	5	Stationsweg 4	70	0	70
	6	Energiekosten sportaccommodatie	-34	0	-34
Totaal Mutaties met saldo			-34	38	4
Totaal Neutrale mutaties	7	Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA)	-137	56	-81
	8	SPUK Stimulering Sport	-100	100	0
	9	SPUK MEOZ	0	0	0
Totaal Economie, onderwijs sport en cultuur			-270	194	-76

Mutaties met saldo

1 - Oprichting BAES B.V. (nadeel € 167.000)

Het college is voornemens om Beheer Accommodaties Exploitaties Sliedrecht B.V. (BAES) op te richten, een zelfstandige beherende instelling voor het beheer en exploitatie van MFA Stationsweg 4 en de gemeentelijke sporthallen. Voor de oprichting van BAES B.V. is een budget nodig voor de initiële opstartkosten (aanstellen van een projectleider, tijdelijk beheerder, notariskosten etc). Dit samen komt neer op een kostenpost van € 167.000.

De raad is over dit voorgenomen besluit van het college geïnformeerd in de beeldvormende vergadering van 28 november 2023. De raad krijgt zo snel mogelijk een raadsvoorstel waarin wordt gevraagd een reflectie te geven in de vorm van een wensen en bedenkingen procedure.

2 - Meicirculaire (voordeel € 113.000)

Het effect van de Meicirculaire 2023 is nog niet verwerkt in de jaarschijf 2023. Met behulp van deze mutatie vindt dat alsnog plaats. Het in de [CIB](#) genoemde voordeel van € 105.000 ontstaat door deze regel te verrekenen met het negatieve resultaat van € 8.000 onder Financiën van Sliedrecht.

3 – Kapitaallasten (voordeel € 97.000)

In de jaarrekening 2022 zijn kredieten doorgeschoven naar 2023. Met het doorschuiven van kredieten worden ook de kapitaallasten van deze kredieten doorgeschoven. De kapitaallasten ontstaan vanaf 2024. Doordat in de begroting 2023 rekening is gehouden met kapitaallasten van deze kredieten in 2023 is er sprake van een incidenteel voordeel. Het voordeel van € 40.000 op de kapitaallasten zoals beschreven onder punt 5 Stationsweg 4 is niet verwerkt in dit voordeel.

4 - Zwembad de Lockhorst (nadeel € 75.000)

De gemeente ontvangt maandelijks een voorschot voor de servicekosten van Optisport. De jaren 2020 en 2021 worden nu afgerekend en het blijkt dat het voorschot hoger is dan de werkelijke kosten zijn. Dit leidt nu tot een eenmalig nadeel van € 75.000.



5 - Stationsweg 4 (voordeel € 70.000)

Vanwege de renovatie van Stationsweg 4 kan het budget wat gereserveerd is voor klein onderhoud voor 2023 komen te vervallen. Dit levert een incidenteel voordeel op van € 30.000. Daarnaast valt er een stelpost vrij voor kapitaallasten van € 40.000.

6 – Energiekosten sportaccommodatie (nadeel € 34.000)

Ter dekking van de sterk gestegen energieprijzen is besloten een subsidie te verstrekken aan een sportaccommodatie. Deze kosten worden gedekt uit de compensatie Gazprom die opgenomen is onder programma Financiën van Sliedrecht.

Neutrale mutaties

7 - Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) (nadeel € 81.000)

Zie toelichting onder programma Samenleving 3.1.2 nr. 6.

8 - Specifieke Uitkering Stimulering Sport

Sinds 1 januari 2019 kunnen gemeenten, sportverenigingen en sportstichtingen de btw die hen in rekening wordt gebracht voor investeringen in sport niet meer in aftrek brengen. Om de ontwikkeling en instandhouding van sportaccommodaties en de aanschaf van sportmaterialen te stimuleren, kunnen gemeenten sinds die datum gebruikmaken van de regeling *Specifieke uitkering stimulering sport*. Voor deze regeling wordt een bedrag van € 100.000 budgetneutraal in de begroting verwerkt.

9 - Specifieke Uitkering Meerkosten energie openbare zwembaden (MEOZ)

De hoge energieprijzen hebben een grote impact op de openbare zwembaden. Deze zwembaden zijn van groot belang voor de sportinfrastructuur. Om de openbare zwembaden te behouden, kunnen gemeenten voor een deel van de meerkosten voor energie gebruikmaken van de regeling *Specifieke uitkering meerkosten energie openbare zwembaden*. Dit betreft een incidentele regeling. We hebben een specifieke uitkering ontvangen van € 100.000 ter compensatie van de gestegen energielasten.

3.2.3 Investeringen

Nr.	krediet	mutatie krediet				Begroting krediet (na mutatie)					
		2023	2024	2025	2026	totaal	gerealiseerd (t/m 2022)	2023	2024	2025	2026
1	PWA Waalslaan	-2.726	2.726	0	0	2.976	0	250	2.726	0	0
2	IKC Valkweg	-829	829	0	0	16.571	0	0	2.486	9.942	4.143
3	Bijdrage accommodatie VV	-893	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Burg. Winklerplein Bushalte 2e fase	-508	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Burg. Winklerplein Zuidooster	-379	0	0	0	221	221	0	0	0	0
6	Burg. Winklerplein Noord-en Zuidgevel	-138	0	0	0	12	12	0	0	0	0
7	SO Bleyburgh	-80	0	0	0	226	0	226	0	0	0

1 - Prins Willem Alexanderschool (PWA), locatie Prof. Van der Waalslaan

De bouw van de uitbreiding van de Prins Willem-Alexanderschool locatie Prof. Van der Waalslaan is uitgesteld naar 2024. In 2023 worden nog wel de voorbereidingskosten van het project aan de bouwheer vergoed. Voorgesteld wordt om € 2.726.000 van het totaal beschikbaar gestelde krediet (€ 2.976.000) door te schuiven naar 2024.

2 - Integraal Kindcentrum (IKC) Valkweg

De kosten voor tijdelijke onderwijshuisvesting hoeven nog niet gemaakt te worden in 2023. Het hiervoor gereserveerde bedrag is naar verwachting geheel nodig in 2024. Voorgesteld wordt om het gehele beschikbare krediet door te schuiven naar 2024.

3 - Bijdrage accommodatie VV

In het collegewerkprogramma ([zie nr. 2 uit toelichting op begrotingswijziging CWP](#)) is de dekking vastgesteld voor de uitvoering van het project Sliedrecht Buiten. Dit krediet is daarmee overbodig en kan daarom vervallen.

4 / 5 / 6 - Kredieten Burgemeester Winklerplein

Enkele kredieten met betrekking tot het Burgemeester Winklerplein worden al enkele jaren doorgeschoven. In verband met de huidige stand van het project kunnen deze kredieten worden



afgesloten (conform de nota Reserves en voorzieningen). De bijbehorende dekking blijft beschikbaar in de reserve Koers 2030, zodat deze weer kan worden ingezet voor het Burgemeester Winklerplein.

7 - SO Bleyburgh

De totale kosten voor de noodlokalen waren geraamd op € 306.000. Naar verwachting zijn de daadwerkelijke kosten € 80.000 lager. Er is geld bespaard door gebruikte noodlokalen aan te schaffen in plaats van nieuwe noodlokalen.

3.2.4 Budgetoverhevelingen

Bedragen x € 1.000

Nr.	Onderwerp	Maximaal bedrag
1	Eenmalige kosten oprichting BAES B.V.	167
2	Ondersteunen initiatieven	100
3	Meervoudige lokale samenwerking	100
4	PWA Waalslaan	55
5	Wijk- en buurtagenda's	25
6	Integraal huisvestingsplan (IHP) Onderwijs	10
 totaal Economie, onderwijs, sport en cultuur		458

1 - Oprichting BAES B.V. (€ 167.000)

De werkzaamheden voor de oprichting van BAES B.V. zullen grotendeels in 2024 plaats vinden, daarom wordt mandaat gevraagd om het deel van het budget dat niet in 2023 wordt besteed door te schuiven naar 2024.

2 - Ondersteunen initiatieven (€ 100.000)

Het beschikbaar gestelde bedrag van € 100.000 wordt ingezet voor ontwikkeling van de economische recreatieve functie, waaronder het opstellen van een plan van aanpak, het verbeteren van de beeldkwaliteit van de buitenruimte en het in samenwerking met stakeholders versterken en promoten van het aanbod op het gebied van sport, cultuur, recreatie en economie. Dit loopt door in 2024.

3 - Meervoudige lokale samenwerking (€ 100.000)

In 2023 heeft de gemeente Sliedrecht kunnen inspelen op kansen door aansluiting te zoeken bij bestaande gremia. Als voorbeeld de aansluiting bij de Smart Delta Drechtsteden waarbij we als gemeente Sliedrecht een aantal projecten hebben kunnen opvoeren voor een gezamenlijke Regiodeal. Dit maakte het inzetten van het incidentele budget niet nodig. Verder zijn verkennende gesprekken met partners gevoerd om initiatieven ten aanzien van het landschap in de Alblasserwaard handen en voeten te geven. Naar verwachting zal deze verkenning begin 2024 worden voortgezet in een concreet project, waarbij middelen benodigd zijn om de initiatieven verder te brengen. Voorgesteld wordt om het beschikbaar gestelde budget van € 100.000 door te schuiven naar 2024.

4 - PWA Waalslaan (€ 55.000)

De bouw van de uitbreiding van de PWA Waalslaan is uitgesteld naar 2024. De incidentele kosten voor extra noodlokalen tijdens de bouw en de verwijdering van bestaande noodlokalen zullen dan ook pas in 2024 worden gemaakt.

5 - Wijk- en buurtagenda's (€ 25.000)

Vanwege een gebrek aan ambtelijke capaciteit is het project wijk- en buurtagenda's pas in Q4 2023 opgepakt. Hierdoor is het geraamde budget voor 2023 nauwelijks ingezet. Het geraamde budget voor 2024 is bedoeld voor de verdere projectuitvoering en -coördinatie. Voorgesteld wordt om het resterende budget over te hevelen naar 2024.

6 - Integraal huisvestingsprogramma onderwijs (€ 10.000)

Het Integraal huisvestingsprogramma en de aanpassing van de verordening zullen naar verwachting nog wel dit jaar worden afgerond. Enkele bijbehorende werkzaamheden lopen mogelijk door naar 2024.



3.3 Programma 3 – Ruimte

3.3.1 Overzicht van baten en lasten

Bedragen x € 1.000

Programma	Begroot 2023 voor Winternota	Wijziging Winternota	Begroot na Winternota 2023
Lasten	N 19.689	N 1.199	N 20.889
Baten	V 13.717	V 484	V 14.201
Toevoeging in reserve	V 2.158	V 187	V 2.345
Onttrekking aan reserve	N 893	V 184	N 709
Saldo programma Ruimte	N 4.707	N 345	N 5.052

3.3.2 Financiële afwijkingen

Bedragen x € 1.000

Type	nr.	Onderwerp	Lasten	Baten	Saldo
Mutaties met saldo	1	Kapitaallasten	336	-16	319
	2	Leges kabels en leidingen	0	150	150
	3	Baanhoek West	84	-227	-143
	4	Reinigingsrecht	0	-100	-100
	5	Leges Wabo	0	-68	-68
	6	Waterbus	-46	0	-46
	7	Kwijtschelding afvalstoffenheffing	-20	0	-20
	8	Exploitatie begraafplaats	-16	0	-16
Totaal Mutaties met saldo			338	-261	77
Neutrale mutaties	9	Gemeentefonds (inzet stelposten)	-421	0	-421
	10	CDOKE	-465	465	0
	11	Versterken slagkracht organisatie	-200	200	0
	12	Grondexploitatie Stationspark II	-194	194	0
	13	Kerkbuurt 178	-40	40	0
	14	Baanhoek 161	-30	30	0
Totaal Neutrale mutaties			-1.349	928	-421
Totaal Ruimte			-1.011	668	-345

Mutaties met saldo

1 – Kapitaallasten (voordeel € 319.000)

In de jaarrekening 2022 zijn kredieten doorgeschoven naar 2023. Met het doorschuiven van kredieten worden ook de kapitaallasten van deze kredieten doorgeschoven. De kapitaallasten ontstaan vanaf 2024. Doordat in de begroting 2023 rekening is gehouden met kapitaallasten van deze kredieten in 2023 is er sprake van een incidenteel voordeel.

In 2023 is een stelpost van € 41.000 opgenomen ter dekking van de kapitaallasten verband houdende met de projecten "Fietspad Achterom" en "Verbetering doorstroming op de Parallelweg tussen de A15 en Stationsweg". De kapitaallasten komen ten laste van de exploitatierekening in het jaar na gereedkomen van de projecten. In 2023 is dit nog niet het geval waardoor de stelpost in 2023 kan vrijvallen ten gunste van het rekening resultaat.

2 - Leges kabels en leidingen (voordeel € 150.000 in 2023, € 30.000 structureel)

Als gevolg van een gemaakte inhaalslag op de in rekening te brengen degeneratievergoedingen aan nutsbedrijven i.v.m. graafwerkzaamheden in gemeentegrond en een hoger aantal verleende vergunningen voor met name de aanleg van het warmtenet en glasvezelnetwerk ontstaat een voordeel op de hiermee verband houdende inkomsten. Een deel van deze extra inkomsten betreft nog 2019 t/m 2022. De verwachting is dat in 2023 per saldo een extra opbrengst van € 150.000 wordt gerealiseerd. Hiervan is een bedrag van € 30.000 als structureel aan te merken.

Voorgesteld wordt om de baten voor 2023 incidenteel te verhogen met € 150.000. Vanaf het jaar 2024 wordt voorgesteld om de baten structureel te verhogen met € 30.000.



3 - Baanhoek West (nadeel € 143.000 in 2023, structureel nadeel € 54.000)

De budgetten van het project Baanhoek West zijn kritisch tegen het licht gehouden. Hierbij zijn diverse hiaten aan het licht gekomen. Dit resulteert in een incidenteel nadeel van € 143.000 en een structureel nadeel van € 54.000. Daarnaast is er geen ruimte om in 2023 en 2024 € 226.000 te storten in de algemene reserve. Tegenover deze nadelen stond een voordeel van € 257.000 in de Jaarrekening 2022. Een voordeel dat gereserveerd had moeten worden voor een deel van genoemde kosten.

4 - Reinigingsrecht (nadeel € 100.000)

De gemeente verhuurt aan bedrijven en instellingen containers van verschillende grootte voor het inzamelen van bedrijfsafval en hanteert daarbij verschillende tarieven gebaseerd op literinhoud van de container en de keuze voor de huurder om deze 1, 2 of 3 keer per week te laten ledigen door de gemeente. Door o.a. sterke afhankelijkheid van keuzemogelijkheden van huurders en concurrentie van andere aanbieders (bedrijfsmatige activiteit) kan de opbrengst fluctueren. In 2023 leidt dit tot een verwachte minder opbrengst van € 100.000.

5 - Leges Wabo - bouwvergunningen (nadeel € 68.000)

In de 1e Tussenrapportage 2023 is een bijgestelde prognose op de leges bouwvergunningen verwerkt. Deze blijkt te optimistisch te zijn en daarom wordt er nu een nadeel verwacht van € 68.000. De oorzaak is het vertragen van een aantal bouwplannen waar wel op gerekend was. De verwachting is dat deze opbrengsten volgend jaar wel gerealiseerd worden.

6 - Waterbus (nadeel € 20.000 incidenteel, € 26.000 structureel)

De bijdrage voor de waterbus is per 2022 aangepast op basis van indexatie. Dit resulteert in een incidenteel nadeel van € 20.000 in 2023 nog voor de bijdrage van 2022. Tevens levert deze indexatie vanaf 2023 een structureel tekort op van € 26.000.

7 - Kwijtschelding afvalstoffenheffing (nadeel € 20.000)

De kosten van kwijtschelding vallen in 2023 € 20.000 hoger uit dan begroot als gevolg van de verhoging van de tarieven afvalstoffenheffing ten opzichte van 2022.

8 - Exploitatie begraafplaats (nadeel € 16.000)

Vanwege de noodzakelijke aanschaf van een graflift (€ 9.000) en de aanschaf van grafbekistingen (€ 7.000) zijn de exploitatielasten voor de begraafplaats hoger dan begroot.

Neutrale mutaties

9 - Gemeentefonds (voordeel € 421.000)

Het beschikbare budget vanuit het gemeentefonds wordt overgeheveld naar het programma. De middelen worden ingezet voor de volgende activiteiten: klimaat (€ 207.000) en invoeringskosten omgevingswet (€ 214.000).

10 - Regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid

De regeling CDOKE is bestemd voor het uitvoeren van klimaat- en energiebeleid. Voor 2023 is € 465.000 beschikbaar.

11 - Versterken slagkracht organisatie

Conform het CWP 2022-2026 wordt een bedrag van € 200.000 ingezet ten behoeve van extra capaciteit (vanuit de reserve Koers 2030). Dit bedrag was nog niet opgenomen in de begroting.

12 - Grondexploitatie Stationspark II

De grondexploitatie Stationspark II bevindt zich in een afrondende fase. De werkzaamheden in de buitenruimte moeten worden afgerond en daarna kan de grondexploitatie worden gesloten. De afrondende werkzaamheden betreffen het straatwerk, de openbare verlichting en de watergangen. De onderliggende cijfers van de vastgestelde grondexploitatie bij de Jaarrekening 2022 zijn nog niet verwerkt in de begroting. Met deze neutrale begrotingswijziging gebeurt dat alsnog.

Met het separate raadsvoorstel Stationspark III is dat ook gebeurd voor die grondexploitatie.



13 - Kerkbuurt 178

De verkoop van Kerkbuurt 178 levert een opbrengst op van € 40.000. Deze woning behoort tot de niet kern-portefeuille en is conform Vastgoedbeleid 2021-2028 afgestoten. Het resultaat (€ 40.000) wordt conform de nota Reserves en Voorzieningen toegevoegd aan de reserve vastgoed "niet kernportefeuille".

14 - Baanhoek 161

Voor het project Baanhoek 161 is een anterieure overeenkomst opgesteld (€ 30.000).

3.3.3 Investeringen

Nr.	krediet	Bedragen x € 1.000				Bedragen x € 1.000					
		mutatie				Begroting krediet (na mutatie)					
		2023	2024	2025	2026	totaal	gerealiseerd (t/m 2022)	2023	2024	2025	2026
1	Rioolvervangning Professorenbuurt 2019	-481	0	0	481	501	20	0	0	0	481
2	Verplaatsen gemaal Winklerplein	-350	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Hemelwaterafvoerstelsel Stormrand, Leiakker e.o.	-330	313	17	0	348	0	18	313	17	0
4	Reconstructie riolering Nijverwaard	-250	-1.500	1.750	0	2.750	5	495	500	1.750	0
5	Rijnstraat 315	236	0	0	0	236	0	236	0	0	0
6	Jacob Catsstraat	150	0	0	0	1.290	140	1.150	0	0	0
7	Herbestraten - Rivierenbuurt-noord	-100	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Vervanging persleidingen	-95	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Fietspad Sopraanweg	57	0	0	0	57	0	57	0	0	0
10	Afkoppelen riolering 2021	-50	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Afkoppelen riolering 2022	-50	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Afkoppelen riolering 2023	-50	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Keldergraven	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0

1 - Rioolvervangning Professorenbuurt 2019

Dit budget (€ 481.000) is onderdeel van het nieuwe benodigde budget in 2026 (wat zal worden vastgesteld met het WRP) en kan dus doorgeschoven worden naar 2026.

2 - Verplaatsen gemaal Winklerplein

Enkele kredieten met betrekking tot het Burgemeester Winklerplein worden al enkele jaren doorgeschoven. De kredieten kunnen worden afgesloten. De bijbehorende dekking van bovenstaand krediet blijft beschikbaar in het GRP, zodat deze weer kan worden ingezet voor het Burgemeester Winklerplein.

3 - Hemelwaterafvoerstelsel Stormrand, Leiakker, e.o.

Dit project heeft vertraging opgelopen en zal worden doorgeschoven naar 2024 en 2025.

4 - Reconstructie riolering Nijverwaard

Dit project heeft vertraging opgelopen en zal deels worden doorgeschoven naar 2024 en 2025.

5 - Rijnstraat 315

Voor de voorbereiding en ontwerpfase van de nieuwe brandweerkazerne aan de Rijnstraat is met de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid (VR ZHZ) overeengekomen dat de gemeente deze werkzaamheden uitvoert. Hiervoor is een overeenkomst gesloten waarin is afgesproken dat de gemaakte kosten in deze fase uiteindelijk voor rekening komen van de VR ZHZ. Het betreft o.a. kosten voor de architect, diverse onderzoeken en projectleiding vanuit de gemeente. De kosten voor deze fase zijn begroot op € 236.000. De kosten worden uiteindelijk verrekend met de Veiligheidsregio ZHZ, waardoor er voor de gemeente geen kapitaallasten optreden.

6 / 10 / 11 / 12 - Jacob Catsstraat

Vanuit de jaarschijven 2021, 2022 en 2023 is er nog krediet om riolen af te koppelen. Ook bij het project Jacob Catsstraat vindt afkoppeling van het riool plaats. Het beschikbare budget voor afkoppeling wordt toegevoegd aan het project Jacob Catsstraat.



7 - Herbestraten - Rivierenbuurt-noord

Het gaat hier om een gecombineerd project met rioolvervanging. Omdat uit inspectie is gebleken dat het huidige riool nog niet aan vervanging toe is ook het herbestraten komen te vervallen.

8 – Vervangen persleidingen

In het nieuwe WRP wordt deze investering heroverwogen en zo nodig weer worden opgenomen.

9 - Fietspad Sopraanweg

In het kader van de ontwikkeling van westelijke bedrijfslus in Baanhoek West zijn met de ontwikkelende partijen afspraken gemaakt over een aanpassing van de ontsluiting in dit gebied. Voorzien waren een nieuwe uitvoegstrook vanaf de Ouverture en een doorsteek van de Sopraanweg naar de rotonde. In verband met de verkeersveiligheid voor fietsers is besloten om een extra fietspad aan te leggen. De kosten hiervan zijn gedragen door de gemeente en deze dienen te worden geactiveerd. Hiervoor was tot op heden geen krediet aangevraagd. Het fietspad is reeds gerealiseerd.

13 - Keldergraven

Er zijn 5 keldergraven gerealiseerd en uitgegeven. We zijn verplicht keldergraven aan te bieden. Doordat er dit jaar sprake is van vijf keldergraven dienen ze geactiveerd te worden. De keldergraven worden in 40 jaar afgeschreven.

3.3.4 Budgetoverhevelingen

Bedragen x € 1.000

Nr.	Onderwerp	Maximaal bedrag
1	Klimaatmiddelen	207
2	Toezicht aanleg glasvezelnetwerk	100
totaal Ruimte		307

1 - Klimaatmiddelen (€ 207.000)

Vanuit de meicirculaire 2022 is € 207.000 beschikbaar gesteld voor uitvoeringskosten van het klimaatakkoord. Deze middelen benutten we voor de planvorming voor de 'energiedienstenwinkel', het ontwikkelen en produceren van materialen voor deze winkel, de wijkuitvoeringsplannen en om acties van inwoners, bedrijven en maatschappelijke organisaties te ondersteunen. In 2023 is gestart met de planvorming hiervan. De uitvoering zal plaats gaan vinden in 2024.

2 - Toezicht aanleg glasvezelnetwerk (€ 100.000)

Met de vaststelling van de jaarrekening 2022 is een deel (€ 160.000) van de ontvangen leges voor de aanleg van een glasvezelnetwerk ter dekking van onder andere de kosten van toezicht overgeheveld naar 2023. Het betreft een glasvezelnetwerk voor het gehele grondgebied van de gemeente. De verwachting is dat door de gemeente 5 of 6 toezichthouders gedurende langere tijd worden ingehuurd om toezicht te houden op de aanlegploegen die zijn aangewezen om de werkzaamheden uit te voeren. Deze toezichthouders worden door de beheerder "kabels en leidingen" aangestuurd. Voor een belangrijk deel zullen ook nog kosten voor de inhuur van toezichthouders gemaakt worden in 2024.



3.4 Programma 4 – Bestuur en organisatie

3.4.1 Overzicht van baten en lasten

Bedragen x € 1.000

Programma	Begroot 2023 voor Winternota	Wijziging Winternota	Begroot na Winternota 2023
Lasten	N 14.593	N 197	N 14.790
Baten	V 365	N 41	V 324
Toevoeging in reserve	V 698	-	V 698
Onttrekking aan reserve	-	N 136	N 136
Saldo programma Bestuur en organisatie	N 13.530	N 375	N 13.905

3.4.2 Financiële afwijkingen

Bedragen x € 1.000

Type	Nr.	Onderwerp	Lasten	Baten	Saldo
Mutaties met saldo	1	Jaarrekening 2022	-150	0	-150
	2	Kapitaallasten	33	-136	-103
	3	2e Kamerverkiezingen	-81	0	-81
	4	Huurderving catering	0	-41	-41
Totaal Mutaties met saldo			-197	-177	-375
Totaal Bestuur en organisatie			-197	-177	-375

Mutaties met saldo

1 - Jaarrekening 2022 (nadeel € 150.000)

De afwikkeling van de controle van de jaarrekening 2022 heeft geleid tot forse aanvullende werkzaamheden van de accountant (€ 138.000). Daarnaast neemt het aantal Sisa regelingen steeds verder toe, waardoor er aanvullende werkzaamheden moeten worden verricht door de accountant (€ 12.000).

2 – Kapitaallasten (nadeel € 103.000)

In de jaarrekening 2022 zijn kredieten doorgeschoven naar 2023. Met het doorschuiven van kredieten worden ook de kapitaallasten van deze kredieten doorgeschoven. De kapitaallasten ontstaan vanaf 2024. Doordat in de begroting 2023 rekening is gehouden met kapitaallasten van deze kredieten in 2023 is er sprake van een incidenteel voordeel van € 33.000.

Daarnaast is er een nadeel van € 136.000 op de reserves kapitaallasten tegenover. Dit nadeel wordt door het volgende veroorzaakt. Onder beslispoint 7 van het raadsbesluit nota Reserves en voorzieningen is opgenomen het saldo van een drietal reserves toe te voegen aan de reserve Afschrijvingslasten investeringen met economisch nut. De afschrijvingslasten die in het verleden uit eerder genoemde drietal reserves werden onttrokken worden voortaan uit de reserve Afschrijvingslasten investeringen met economisch nut onttrokken. De technische verwerking van bovenstaande heeft nog niet in de begroting 2023 plaatsgevonden. De realisatie (afschrijvingslasten) worden al wel onttrokken uit de reserve afschrijvingslasten investeringen met economisch nut.

3 - 2^e Kamerverkiezingen (nadeel € 81.000)

Er zijn vervroegde 2e Kamerverkiezingen in verband met het vallen van het kabinet Rutte-IV. Er komt geen compensatie vanuit het Rijk. Dit leidt tot een eenmalig nadeel van € 81.000.

4 - Huurderving catering (nadeel € 41.000)

In onze begroting is jaarlijks rekening gehouden met huurinkomsten voor de kantineruimte in het gemeentekantoor. Het contract met de exploitant is in 2021 opgezegd onder andere door de effecten van corona. In de 2e Tussenrapportage van 2021 is daarom voorgesteld om de huurderving voor maar twee jaar te verlagen. Als gevolg van de vertraging van het project gemeentekantoor ontstaat ook in 2023 een nadeel.



3.4.3 Investerings

Nr.	krediet	mutatie				Begroting krediet (na mutatie)					
		2023	2024	2025	2026	totaal	gerealiseerd (t/m 2022)	2023	2024	2025	2026
1	ICT Devices	50	0	0	0	50	0	50	0	0	0
2	Schuilhuisje afvalbrenstation	45	0	0	0	45	0	45	0	0	0
3	ICT Beweeegt	25	0	0	0	25	0	25	0	0	0

1 - ICT Devices

Voor reguliere vervangingen van laptops, iPad's en telefoons is er een krediet nodig van € 49.500. In het meerjareninvesteringsprogramma zal hiervoor structureel een budget worden opgenomen.

2 - Schuilhuisje afvalbrenstation

Bij het afvalbrenstation aan de Lelystraat is in 2017 een schuilhuisje geplaatst. Doel van deze voorziening was en is om de medewerkers te beschermen tegen weersinvloeden als zon, hitte, wind, regen, sneeuw, kou. De huidige schuilvoorziening voldoet niet meer aan de wensen van nu. Daarom wordt een nieuw huisje gerealiseerd. Deze investering bedraagt € 45.000.

3 - ICT Beweeegt

De (vaste) werkplekken worden voorzien van nieuwe hardware. De investering hiervoor bedraagt € 25.000.

3.4.4 Budgetoverhevelingen

Niet van toepassing.



3.5 Programma 5 – Financiën van Sliedrecht

3.5.1 Overzicht van baten en lasten

Bedragen x € 1.000

Programma	Begroot 2023 voor Winternota	Wijziging Winternota	Begroot na Winternota 2023
Lasten	N 996	V 372	N 624
Baten	V 59.797	V 2.116	V 61.913
Toevoeging in reserve	V 486	-	V 486
Onttrekking aan reserve	N 300	-	N 300
Saldo Financiën van Sliedrecht	V 58.987	V 2.488	V 61.475

3.5.2 Financiële afwijkingen

Bedragen x € 1.000

Type	nr.	Onderwerp	Lasten	Baten	Saldo
Mutaties met saldo	1	Gemeentefonds - vrijval	826	0	826
	2	compensatie contract Gazprom	0	500	500
	3	Treasury	0	250	250
	4	Dividend	0	36	36
	5	Hondenbelasting	0	20	20
	6	Meicirculaire	-1.318	1.310	-8
Totaal Mutaties met saldo			-492	2.116	1.624
Neutrale mutaties	7	Gemeentefonds - inzet stelposten	804	0	804
	8	Voedselbank - inzet onvoorziene lasten	60		60
Totaal Neutrale mutaties			864	0	864
Totaal Financiën van Sliedrecht			372	2.116	2.488

Mutaties met saldo

1 - Gemeentefonds – vrijval (voordeel € 826.000)

Tot het moment dat duidelijk is hoe 'geormerkte' middelen vanuit het gemeentefonds worden ingezet worden ze begroot op een stelpost. De volgende stap is de middelen daadwerkelijk in te zetten (zie in dit programma onder de neutrale mutaties nummer 7. Gemeentefonds - inzet stelposten), of ze vrij te laten vallen. Het vrij laten vallen gebeurt onder deze regel.

2 - Gazprom compensatie (voordeel € 500.000)

Gemeenten die hun contract met energieleverancier Gazprom moesten opzeggen onder druk van het kabinet worden volledig gecompenseerd door het Rijk. De gemeenten worden volledig gecompenseerd tot en met de einddatum van hun oorspronkelijke energiecontract. In het geval van Sliedrecht is dat voor de periode van 10 oktober 2022 tot en met 31 december 2023. De exacte compensatie wordt bepaald op basis van daadwerkelijk verbruik/kosten. Daarom is er nu een inschatting gemaakt van de verwachte compensatie. Deze wordt ingeschat op € 500.000, dit is lager dan eerder aangenomen. Dit wordt verklaard door de dalende gasprijzen.

3 - Treasury (voordeel € 250.000)

Als gemeente ben je verplicht je overtollige kasgelden op rekening te zetten bij het Rijk (de schatkist). De oplopende rente leidt ertoe dat er op het saldo van de schatkist rente wordt vergoed (momenteel ongeveer 4%). Dit gecombineerd met een lager investeringstempo dan verwacht leidt tot een voordeel.

4 - Dividend (voordeel € 36.000)

Het totale dividend (of de garantieprovisie) van Stedin, BNG en HVC/Gevudo valt hoger uit dan begroot, dat levert een voordeel op.

5 - Hondenbelasting (voordeel € 20.000)

De uitgevoerde hondenbelastingcontrole heeft geleid tot een hogere opbrengst van de hondenbelasting (er zijn meer honden aangetroffen).



6 - Meicirculaire (nadeel € 8.000)

Het effect van de Meicirculaire 2023 is nog niet verwerkt in de jaarschijf 2023. Met behulp van deze mutaties vindt dat alsnog plaats. Het in de [CIB](#) genoemde voordeel van € 105.000 ontstaat door deze regel af te trekken van het positieve resultaat van € 113.000 onder programma Economie, onderwijs, sport en cultuur.

Neutrale mutaties

7 – Gemeentefonds – inzet stelposten (voordeel € 804.000)

Tot het moment dat duidelijk is hoe 'geormerkte' middelen vanuit het gemeentefonds worden ingezet worden ze begroot op een stelpost. De volgende stap is de middelen daadwerkelijk in te zetten, of ze vrij te laten vallen. Onder deze regel staat het totaal van de middelen die worden ingezet binnen de programma's.

8 – Voedselbank – inzet onvoorziene lasten (voordeel € 60.000)

Conform het besluit in uw raad op 19-09-2023 wordt er een subsidie verstrekt aan de Voedselbank van € 64.000. Hiervoor wordt € 60.000 ingezet van de stelpost onvoorziene lasten. De overige € 4.000 wordt toegelicht in programma 1.

3.5.3 Investerings

Niet van toepassing.

3.5.4 Budgetoverhevelingen

Niet van toepassing.



4 - ALGEMEEN

4.1 Recapitulatieoverzicht programma's

Onderstaande tabel geeft een overzicht weer van het effect van de financiële mutaties uit de diverse programma's in 2023:

Bedragen x € 1.000

Programma	Begroot 2023 voor Winternota	Wijziging Winternota	Begroot na Winternota 2023
Lasten	N 48.926	N 1.029	N 49.955
Baten	V 14.082	V 2.225	V 16.307
Toevoeging in reserve	V 935	-	V 935
Onttrekking aan reserve	-	N	N
Saldo programma Samenleving	N 33.909	V 1.196	N 32.713
Lasten	N 9.429	N 270	N 9.699
Baten	V 2.667	V 194	V 2.861
Toevoeging in reserve	V 82	-	V 82
Onttrekking aan reserve	-	-	-
Saldo programma Economie, onderwijs sport en cultuur	N 6.681	N 76	N 6.757
Lasten	N 19.689	N 1.199	N 20.889
Baten	V 13.717	V 484	V 14.201
Toevoeging in reserve	V 2.158	V 187	V 2.345
Onttrekking aan reserve	N 893	V 184	N 709
Saldo programma Ruimte	N 4.707	N 345	N 5.052
Lasten	N 14.593	N 197	N 14.790
Baten	V 365	N 41	V 324
Toevoeging in reserve	V 698	-	V 698
Onttrekking aan reserve	-	N 136	N 136
Saldo programma Bestuur en organisatie	N 13.530	N 375	N 13.905
Lasten	N 996	V 372	N 624
Baten	V 59.797	V 2.116	V 61.913
Toevoeging in reserve	V 486	-	V 486
Onttrekking aan reserve	N 300	-	N 300
Saldo Financiën van Sliedrecht	V 58.987	V 2.488	V 61.475
Saldo van de programma's inclusief reserve mutaties	V 160	V 2.888	V 3.049

Saldo van de programma's voor reservemutaties	N 3.005	V 2.654	N 351
Mutaties in reserves	V 3.165	V 234	V 3.400
Saldo van de programma's inclusief reserve mutaties	V 160	V 2.888	V 3.049



4.2 Meerjarenperspectief

Enkele mutaties uit de Winternota werken structureel door. Onderstaande tabel geeft inzicht in deze mutaties:

Bedragen x € 1.000

Onderwerp	2024	2025	2026	2027
Baanhoek West	N 54	N 54	N 54	N 54
Leges kabels en leidingen	V 30	V 30	V 30	V 30
Bijdrage waterbus	N 26	N 26	N 26	N 26
Hondenbelasting	V 20	V 20	V 20	V 20
Regeling diplomazwemmen	N 16	N 16	N 16	N 16
Saldo structurele mutaties	N 46	N 46	N 46	N 46

Het structurele begrotingsaldo 2024 – 2027 ziet er hierna als volgt uit:

Bedragen x € 1.000

Financieel beeld 2024 - 2027	2024	2025	2026	2027
Saldo primaire begroting 2024 - 2027	V 171	V 157	N 1.574	N 2.009
Septemercirculaire 2023	V 534	V 149	N 304	V 313
Saldo begroting na Septemercirculaire 2023	V 705	V 306	N 1.878	N 1.696
Structurele wijzigingen Winternota 2023	N 46	N 46	N 46	N 46
Saldo 2024 - 2027 inclusief Winternota 2023	V 659	V 260	N 1.924	N 1.742

De financiële effecten a € 385.000 van het raadsvoorstel exploitatie zwembad en sporthal de Lockhorst zijn niet verwerkt in het structurele saldo. Besluitvorming hierover vindt plaats in de raad van 12 december 2023.