



Gemeente  
**Sliedrecht**

**Winternota 2024**







## Inhoudsopgave

<b>Inhoudsopgave</b> .....	<b>4</b>
<b>Algemeen</b> .....	<b>5</b>
<b>Samenvatting</b> .....	<b>6</b>
<b>Programma 1 - Samenleving</b> .....	<b>8</b>
<b>Programma 2 - Economie, onderwijs, sport en cultuur</b> .....	<b>11</b>
<b>Programma 3 - Ruimte</b> .....	<b>15</b>
<b>Programma 4 - Bestuur en organisatie</b> .....	<b>21</b>
<b>Programma 5 - Financiën van Sliedrecht</b> .....	<b>25</b>
<b>Financieel</b> .....	<b>27</b>



## Algemeen

### Inleiding

Voor u ligt de Winternota 2024. Deze Winternota is een financiële rapportage met een doorkijk naar het einde van het jaar en is tevens het laatste moment van bijstelling voor de jaarrekening 2024. In de Winternota zijn zowel incidentele als structurele afwijkingen opgenomen. Daarnaast wordt inzicht gegeven in de lopende investeringen, worden budgetoverhevelingen voorgesteld en wordt een besluit gevraagd ten aanzien van nieuwe investeringen (waaronder de voorbereidingskosten voor Noord). Conform de Financiële Verordening van gemeente Sliedrecht worden de financiële afwijkingen groter dan € 25.000 op programmaniveau toegelicht. Conform diezelfde verordening bevat de Winternota geen beleidsmatige verantwoording over de realisatie van de doelstellingen. Deze zal terug te vinden zijn in de Jaarrekening 2024.

### 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 zijn dat er onder neutrale mutaties toch een voordeel of 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.

De in de tabellen opgenomen bedragen zijn x € 1.000. Door afrondingen kunnen kleine verschillen ontstaan.

### Ontwikkelingen op hoofdlijnen

De wijzigingen van de Winternota sluiten in de jaarschijf 2024 op € 0. Het structurele effect van de Winternota is € 126.000 nadelig. In hoofdstuk 2 van de Winternota worden de mee- en tegenvallers inzichtelijk gemaakt. In hoofdstuk 3 worden deze toegelicht.

Financieel beeld 2024	2024
Saldo Begroting 2024	V 171
Septembercirculaire 2023	V 534
Winternota 2023 (structureel effect)	N 46
Raadhuis (d.d. 31 oktober 2023)	-
Brandweerkazerne (d.d. 26 maart 2024)	-
<b>Saldo tot Voorjaarsnota 2024</b>	<b>V 659</b>
Voorjaarsnota 2024	V 530
<b>Saldo inclusief Voorjaarsnota 2024</b>	<b>V 1.189</b>
Mutaties na Voorjaarsnota 2024	N 168
Mutaties Winternota 2024	-
<b>Saldo na Winternota</b>	<b>V 1.021</b>

Bedragen x € 1.000



## Samenvatting

### Financieel beeld Winternota 2024

De wijzigingen van de Winternota sluiten in de jaarschijf 2024 op € 0. Het structurele effect van de Winternota is € 126.000 nadelig.

In onderstaande tabel zijn de belangrijkste onderwerpen weergegeven die dit verschil verklaren. De verdere toelichting is te vinden onder de programma's:

Mutatie	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Saldo Voorjaarsnota</b>	<b>V 1.189</b>				
<b>Begroting 2025</b>		-	<b>N 3.568</b>	<b>N 3.671</b>	<b>N 4.557</b>
<b>Mutaties na Voorjaarsnota</b>	<b>N 168</b>				
<i>Voordelen:</i>					
Meicirculaire 2024	V 793				
Kapitaallasten	V 646				
Algemene uitkering	V 564				
Treasury	V 499				
Inkomensvoorzieningen	V 451				
Serviceorganisatie Jeugd	V 399				
Beschermd Wonen & Opvang	V 388				
Overhead	V 363				
Incidenteel onderhoud wegen	V 180				
Overig (gesaldeerd)	V 33	N 126	N 126	N 126	N 126
<i>Nadelen:</i>					
Koers 2030	N 3.823				
Asfalteren	N 291				
Dienstverlening	N 202				
<b>Mutaties Winternota</b>	<b>-</b>	<b>N 126</b>	<b>N 126</b>	<b>N 126</b>	<b>N 126</b>
<b>Eindtotaal</b>	<b>V 1.021</b>	<b>N 126</b>	<b>N 3.694</b>	<b>N 3.797</b>	<b>N 4.683</b>

Bedragen x € 1.000

### Investerings

In onderstaande tabel worden allereerst alle gevraagde nieuwe kredieten weergegeven. Vervolgens worden de kredieten weergegeven waarvan de omvang wordt aangepast. De kredieten waarvan (een deel) wordt doorgeschoven zijn in één regel samengevat.

De verlaging van de kredieten met betrekking tot Asfaltdeklagen is een direct gevolg van het advies van de accountant zoals gegeven bij het Accountantsverslag 2023. De beoogde werkzaamheden voor deze kredieten betreffen groot onderhoud. Deze kosten van deze werkzaamheden kunnen niet geactiveerd worden. Ook in 2024 hebben werkzaamheden plaatsgevonden deze zijn ten laste gebracht van de exploitatie (€ 291.000).



Nieuwe investeringen	U/I	2024	2025	2026	2027
Vorbereidingskosten Noord	U	N 755	N 1.390		
Kolken Baanhoek West	U	N 390			
Netaansluiting	U	N 281			
Beschoeiingen Stationsweg	U	N 50			
Sleutelkast gemeentekantoor	U	N 24			
Borstelarm	U	N 20			
<b>Totaal Nieuwe investeringen</b>		<b>N 1.520</b>	<b>N 1.390</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Aanpassingen in investeringen	U/I	2024	2025	2026	2027
Asfaltdekkingen (2023-2028)	U	V 584	V 333	V 293	V 293
Vorbereidingskosten BHS	U	N 350			
	I	V 100			
Vorbereidingskrediet Noord-Zuidverbinding	I	V 200			
Hemelwaterafvoerstelsel Stormrand, Leiakker e.o.	U	N 62			
Riool IJsvogel	U	N 10			
Kunstgrasveld v.v. Sliedrecht	U	N 100			
	I	V 100			
Vertraging in de uitvoering	U	V 10.424	N 10.424		
<b>Totaal aanpassingen in investeringen</b>		<b>V 10.886</b>	<b>N 10.091</b>	<b>V 293</b>	<b>V 293</b>

<b>Totaal mutaties in investeringen</b>		<b>V 9.366</b>	<b>N 11.481</b>	<b>V 293</b>	<b>V 293</b>
---	--	----------------	-----------------	--------------	--------------

Bedragen x € 1.000

## Budgetoverhevelingen

Voor de volgende onderwerpen is er mogelijk een noodzaak tot het overhevelen van het budget naar 2025. De budgetoverhevelingen worden per programma toegelicht. Bij de Jaarrekening 2024 zal voor maximaal de genoemde bedragen een budget overheveling (via de Algemene reserve) worden doorgevoerd.

Nr.	Onderwerp	Maximale bedrag
1	Omgevingswet	430
2	Energieloket	207
3	BAES B.V.	125
4	Organisatieontwikkeling	70
5	PWA Waalslaan	55
6	Eenverdienersproblematiek	36
<b>Maximaal door te schuiven budget</b>		<b>923</b>

Bedragen x € 1.000



## Programma 1 - Samenleving

### Overzicht van baten en lasten

Programma Samenleving	Begroting na VJN 2024	Mutaties na VJN 2024	Mutatie WN 2024	Eindtotaal 2024
Lasten	N 52.600	N 16	V 1.497	N 51.119
Baten	V 15.763		V 99	V 15.862
Onttrekking aan reserve	V 1.331	V 16	N 43	V 1.304
<b>Totaal Samenleving</b>	<b>N 35.506</b>		<b>V 1.553</b>	<b>N 33.953</b>

Bedragen x € 1.000

### Financiële afwijkingen tabel

Type	Nr.	Mutaties Winternota	Lasten	Baten	Saldo
Saldo	1	Inkomensvoorzieningen		V 451	V 451
	2	Serviceorganisatie Jeugd	V 399		V 399
	3	Beschermd Wonen & Opvang	V 1.014	N 626	V 388
	4	Energietoeslag	V 134		V 134
	5	SPUK GALA	V 117		V 117
	6	GR Sociaal	V 89		V 89
	7	Veerkracht Vergroten	V 61		V 61
	8	Kosten reisdocumenten	N 57		N 57
	9	Dienst Gezondheid & Jeugd	N 45		N 45
	10	SPUK IZA		V 28	V 28
	11	Gemeentelijk aandeel transformatiefonds		V 27	V 27
		Overige mutaties < € 25.000	N 14	V 11	N 3
<b>Som Saldo</b>			<b>V 1.698</b>	<b>N 109</b>	<b>V 1.589</b>
Neutraal	12	Eenverdienersproblematiek	N 36		N 36
	13	AZC	N 150	V 150	
	14	SPUK Inburgering	N 58	V 58	
	15	Actualisatie kapitaallasten	V 43	N 43	
<b>Som Neutraal</b>			<b>N 201</b>	<b>V 165</b>	<b>N 36</b>
<b>Totaal Samenleving</b>			<b>V 1.497</b>	<b>V 56</b>	<b>V 1.553</b>

Bedragen x € 1.000

### Financiële afwijkingen

#### Toelichting op de wijzigingen met een saldo

##### 1. Inkomensvoorzieningen (voordeel, € 451.000)

Hogere inkomsten inkomensvoorzieningen als gevolg van de aangevraagde vangnetuitkering van € 100.000 (conform raadsbesluit). Daarnaast een hogere definitieve bijstandsuitkering 2024 van € 351.000

##### 2. Serviceorganisatie Jeugd (voordeel, € 399.000)

Vanuit de Service Organisatie Jeugd (SOJ) wordt maandelijks een zeer betrouwbare prognose opgeleverd inzake de kosten voor jeugdhulp. Uit deze prognose blijkt dat de verwachte kosten voor jeugdhulp € 399.000 lager uitvallen dan was begroot op basis van de eerste bestuursrapportage vanuit de SOJ. Ondanks het feit dat de tweede bestuursrapportage van de SOJ nog niet is vastgesteld, is er geen aanleiding de prognose van de SOJ aan te passen en uit te gaan van een voordeel van € 399.000.





### **3. Beschermd Wonen & Opvang (voordeel, € 388.000)**

Op basis van de actualisatie begroting 2024 vanuit de gemeente Dordrecht wordt er voor gemeente Sliedrecht een overschot Beschermd Wonen en Opvang verwacht van € 388.000.

### **4. Energietoeslag (voordeel, € 134.000)**

Er heeft voor € 134.000 een overheveling plaatsgevonden naar 2024 inzake niet ingezette middelen energietoeslag 2023. De kosten inzake afwikkeling energietoelagen blijven binnen budget waardoor de extra gereserveerde middelen niet nodig blijken te zijn. Aanvullend wordt er nog een positieve afrekening verwacht vanuit de GR Sociaal. Het voornemen is om met het overschot van de energietoeslag 2023 een witgoedregeling op te zetten voor minima, vergelijkbaar met de witgoedregeling van onder andere gemeente Dordrecht. Hiervoor volgt een apart voorstel. De ervaringen van gemeente Dordrecht met de door hen gekozen werkwijze zijn over het algemeen positief. Het toegankelijk maken van duurzaam witgoed voor minima helpt zowel in het beperken van de energielasten alsook in het beperken van uitgaven voor witgoed voor deze doelgroep.

### **5. SPUK GALA (voordeel, € 117.000)**

Er heeft voor € 130.000 een overheveling plaatsgevonden naar 2024 inzake vrijgespeelde budgetten als gevolg van inzet middelen Gezond en Actief Leven Akkoord, GALA. Hiervan wordt € 117.000 niet gebruikt in 2024.

### **6. GR Sociaal (voordeel, € 89.000)**

Positief resultaat van € 89.000 op GR Sociaal. Er is besloten om de verhoging van het budget voor minimaregelingen als gevolg van autonome groei niet door te voeren.

### **7. Veerkracht Vergroten (voordeel, € 61.000)**

Er heeft voor € 79.000 overheveling plaatsgevonden naar 2024 inzake niet ingezette middelen Veerkracht Vergroten. Hiervan is € 73.000 gebruikt voor het subsidiëren van een coördinator Sport en Preventie. Verder geen bestedingen voor het structurele budget van € 55.000.

### **8. Kosten reisdocumenten (nadeel, € 57.000)**

Bijstelling van de kostenbegroting voor inkomensoverdrachten inzake reisdocumenten. Kosten voor Rijksdienst voor Identiteitsgegevens zijn hoger dan begroot, omdat meer paspoorten zijn verstrekt dan verwacht. Daardoor worden er meer inkomensoverdrachten afgedragen aan het Rijk. Rekening houdend met allerlei toe te rekenen kosten van onder andere baliepersoneel bedraagt de kostendekkendheid van de reisdocumenten conform begroting 2024 46,4%.

### **9. Dienst Gezondheid & Jeugd (nadeel, € 45.000)**

Conform besluitvorming zijn er aanvullend op de reeds begrote inwonersbijdrage extra bijdragen in rekening gebracht. Dit gaat om incidentele bijdrage LVS (€ 26.000), WMO-Toezicht beschikbaarheidsfunctie (€ 8.000), JGZ - maternale kinkhoest (€ 6.000) en Veilig Thuis uitbreiding (€ 5.000).

### **10. SPUK IZA (voordeel, € 28.000)**

In de huidige begroting is een bedrag opgenomen van € 28.000 inzake Odensehuis. Deze kosten kunnen we doorbelasten aan de Gemeente Dordrecht die als centrumgemeente de uitvoering op zich nemen van SPUK IZA. Mogelijk kunnen er meer uitgaven gefinancierd worden uit de SPUK IZA middelen. Bij de jaarrekening zal de totale dekking vanuit SPUK IZA middelen zichtbaar worden.

### **11. Gemeentelijke aandeel transformatiefonds (voordeel, € 27.000)**

Gemeente Sliedrecht heeft voor een bedrag van € 27.000 een factuur gestuurd naar de Serviceorganisatie Jeugd inzake gemeentelijke aandeel transformatiefonds.

## **Toelichting op de neutrale wijzigingen**

### **12. Taakmutatie gemeentefonds Eenverdienersproblematiek (nadeel, € 36.000)**



Via de septembercirculaire is er eenmalig geld beschikbaar gesteld voor de eenverdienersproblematiek. Dit geld is beschikbaar gesteld voor dit doel vanuit de algemene uitkering die wordt verantwoord binnen programma 5.

### **13. AZC (neutraal)**

De verwachte kosten inzake het AZC zijn voor 2024 € 150.000. Deze kosten zijn volledig doorbelast naar het Centraal Orgaan opvang asielzoekers.

### **14. SPUK Inburgering (neutraal)**

De definitieve uitkering 2023 van de SPUK Inburgering is € 58.000 hoger dan de voorlopige beschikking 2023. Deze aanvullende inkomsten mogen we volgens de regelgeving beschikbaar houden voor dit doel.

### **15. Actualisatie kapitaallasten (neutraal)**

Neutrale mutatie op de kapitaallasten ontstaat door het actualiseren van de kapitaallasten als gevolg van de jaarrekening 2023.

## **Budgetoverhevelingen**

### **Eenverdienersproblematiek (€ 36.000)**

Via de septembercirculaire is er eenmalig geld beschikbaar gesteld voor de eenverdienersproblematiek. Gezien de complexiteit zullen de kosten niet (volledig) gemaakt worden in 2024, maar doorlopen naar 2025. Verzoek is dan ook de middelen ook in 2025 beschikbaar te houden voor dit doel.



## Programma 2 - Economie, onderwijs, sport en cultuur

### Overzicht van baten en lasten

Programma	Begroting na	Mutaties na	Mutatie WN	Eindtotaal
Economie, Onderwijs, Sport en cultuur	VJN 2024	VJN 2024	2024	2024
Lasten	N 10.280	N 168	V 321	N 10.127
Baten	V 2.887		V 60	V 2.947
Ottrekking aan reserve	V 347			V 347
<b>Totaal Economie, onderwijs, sport en cultuur</b>	<b>N 7.046</b>	<b>N 168</b>	<b>V 381</b>	<b>N 6.833</b>

Bedragen x € 1.000

### Financiële afwijkingen tabel

Type	Nr.	Mutaties Winternota	Lasten	Baten	Saldo
Saldo	1	Kapitaallasten	V 325		V 325
	2	Aantrekkelijkheid winkelcentra	V 75		V 75
	3	Vastgoed	V 53		V 53
	4	Lokale initiatieven	V 42		V 42
	5	SPUK Sport	V 28		V 28
	6	Wijk- en buurtagenda's	V 25		V 25
		Overige mutaties < € 25.000	V 34	N 34	
<b>Som Saldo</b>			<b>V 582</b>	<b>N 34</b>	<b>V 548</b>
Neutraal	7	Verdere uitsplitsing subsidie zwembad de Lockhorst	N 167		N 167
	8	Energiekosten vastgoed	N 59	V 59	
	9	Verduurz subs bedrijventerrein kerkerak	N 35	V 35	
<b>Som Neutraal</b>			<b>N 261</b>	<b>V 94</b>	<b>N 167</b>
<b>Totaal Economie, onderwijs, sport en cultuur</b>			<b>V 321</b>	<b>V 60</b>	<b>V 381</b>

Bedragen x € 1.000

### Financiële afwijkingen

#### Toelichting op de wijzigingen met een saldo

##### 1. Kapitaallasten (voordeel, € 325.000)

Het voordeel op de kapitaallasten ontstaat door het actualiseren van de kapitaallasten als gevolg van het doorschuiven en afsluiten van de investeringen bij de jaarrekening 2023.

##### 2. Aantrekkelijkheid winkelcentra (voordeel, € 75.000)

Er zijn minder aanvragen voor de gevelsubsidie ingediend dan verwacht, waarschijnlijk omdat de eigen inbreng als drempel fungeert. Veel winkeliers aarzelen om te investeren in gevelverbetering zonder een duidelijke garantie op rendement, zeker in een tijd waarin zij hun uitgaven moeten afwegen tegen andere noodzakelijke investeringen, zoals verduurzaming en digitalisering. De economische onzekerheden van de afgelopen jaren hebben de financiële ruimte voor detaillisten bovendien beperkt, waardoor ze minder bereid zijn middelen vrij te maken voor verbeteringen die op de lange termijn gericht zijn. Hierdoor is de verwachting dat er € 75.000 van het budget niet wordt uitgegeven.



### **3. Vastgoed (voordeel, € 53.000)**

Voor diverse posten zijn vanwege lager dan verwachte realisaties budgetten naar beneden bijgesteld voor € 133.000. Vervolgens is voor sporthal de Lockhorst een eerdere aframing voor € 80.000 gecorrigeerd. Per saldo derhalve een voordelig effect van € 53.000 voor het begrotingsaldo.

### **4. Lokale initiatieven (voordeel, € 42.000)**

Door latere personele invulling dit jaar is er niet de tijd geweest om het beleid volledig uit te dragen binnen Sliedrecht. De verwachting is dat dit in 2025 conform begroting zal verlopen. Dit jaar lijdt dit tot een voordeel van € 42.000.

### **5. Specifieke Uitkering Stimulering (SPUK) Sport (voordeel, € 28.000)**

Voor het jaar 2024 is de Specifieke Uitkering Stimulering Sport aangevraagd en toegekend voor een bedrag van € 151.000. De raming van deze inkomsten wordt voor € 100.000 gebruikt ter dekking van renovatie kunstgrasveld. Daarnaast worden deze inkomsten gebruikt voor de inzet van buurtsportcoaches als invulling van de ambities van het lokaal sportakkoord II. De verwerking hiervan heeft geresulteerd in een netto voordeel van € 28.000.

### **6. Wijk- en Buurtagenda's (voordeel, € 25.000)**

Gestart is met het opstellen van een plan van aanpak voor de wijk en buurtagenda's. Naar verwachting zal dit medio Q1 2025 worden opgeleverd. De gemaakte kosten vallen in 2024 lager uit dan het beschikbaar gestelde budget. Dit geeft een voordeel van € 25.000.

## **Toelichting op de neutrale wijzigingen**

### **7. Energiekosten vastgoed (nadeel, € 167.000)**

Er is een bedrag van € 317.000 herverdeeld naar andere budgetten binnen vastgoed, hiervan komt € 167.000 terecht op dit programma.

### **8. Zwembad de Lockhorst (neutraal)**

N.a.v. raadsbesluit aanbesteding exploitatie zwembad De Lockhorst heeft er een bijstelling plaatsgevonden in zowel de inkomsten (huur en servicekosten) als de uitgaven (energiekosten, subsidie en beheervergoeding).

### **9. Verduurzamingssubsidie bedrijventerrein Kerkerak (neutraal)**

Er is een subsidie van de Provincie Zuid Holland aan de gemeente Sliedrecht van € 35.000 verleend voor het verduurzamen van het bedrijventerrein Kerkerak. Deze middelen zijn nog niet in de begroting opgenomen. Voor hetzelfde bedrag worden er ook lasten geraamd. Hierdoor kunnen er ook uitgaven gedaan worden om de subsidie doelmatig in te zetten.



## Tabel van de investeringen

Nr.	Investeringen	nieuw / aanpassing	U/I	2024	2025	2026	2027	2028
1	IKC Valkweg	aanpassing	U	V 1.651	N 1.651			
	IKC Valkweg (tijdelijke huisvesting)	aanpassing	U	V 670	N 670			
2	Uitbreiding Prins Willem-Alexanderschool	aanpassing	U	V 1.045	N 1.045			
3	Vorbereidingskrediet Zwembad	aanpassing	U	V 400	N 400			
4	Inrichting Elektra	aanpassing	U	V 287	N 287			
5	Toekomstbestendig maken zwembad De Lockhorst	aanpassing	U	V 60	N 60			
	Toekomstbestendig maken sporthal De Lockhorst	aanpassing	U	V 12	N 12			
	Renovatie buitenschil zwembad De Lockhorst	aanpassing	U	V 12	N 12			
	Toekomstbestendig maken zalencentrum De Lockhorst	aanpassing	U	V 8	N 8			
<b>Totaal investeringen programma 2</b>				<b>V 4.145</b>	<b>N 4.145</b>			

Bedragen x € 1.000

## Investeringen

### 1. Integraal Kindcentrum (IKC) Valkweg

De uitvoering van het project heeft enige vertraging opgelopen door de wisseling van bouwheerschap. De voorbereidende werkzaamheden zijn inmiddels in volle gang. De aanvraag voor de vergunning voor tijdelijke huisvesting wordt in het vierde kwartaal ingediend. Daarmee schuift het krediet voor nieuwbouw grotendeels door naar het nieuwe jaar.

### 2. Uitbreiding Prins Willem-Alexanderschool

Op 23 april heeft het college van B&W besloten dat wordt ingestemd met het bouwplan en de begroting. Het krediet dat voor de bouw van de Prins Willem Alexanderschool aan de Waalslaan beschikbaar is gesteld door de gemeenteraad is € 2.976.000. In een eerder stadium is reeds een voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld van € 238.080. Het resterende deel voor de bouw zal worden overgemaakt conform een betaalschema. Aangezien een deel van deze betalingen in 2025 plaats zullen vinden, wordt verzocht dit deel van het krediet door te schuiven naar 2025. De uitvoering loopt conform planning.

### 3. Vorbereidingskrediet zwembad

Omdat er zeer beperkt kosten zijn gemaakt in 2024, wordt gevraagd € 400.000 van het krediet door te schuiven naar 2025. Uitvoering van het project zal pas later van start gaan.

### 4. Inrichting Elektra

Omdat er nog geen kosten ten laste van dit krediet zijn gebracht in 2024, wordt gevraagd het volledige krediet door te schuiven naar 2025.

### 5. Accommodatie De Lockhorst

De uitvoering van dit project loopt. Naar verwachting wordt € 60.000 niet gerealiseerd in 2024. Daarom wordt gevraagd dit deel van het krediet door te schuiven naar 2025.

## Budgetoverhevelingen

### PWA Waalslaan (€ 55.000)

Conform Raadsbesluit in 2022 omtrent de uitbreiding van de Prins Willem-Alexanderschool was er voor 2023 budget gereserveerd voor kosten tijdelijke huisvesting. Vanwege opgelopen vertraging was



er via de jaarrekening 2023 goedkeuring verleend om dit budget over te hevelen naar 2024. De kosten voor tijdelijke huisvesting worden ook dit jaar niet meer verwacht. Wederom het verzoek om dit budget over te hevelen en beschikbaar te houden in 2025.



## Programma 3 - Ruimte

### Overzicht van baten en lasten

Programma Ruimte	Begroting na VJN 2024	Mutaties na VJN 2024	Mutatie WN 2024	Eindtotaal 2024
Lasten	N 19.693	N 916	N 1.387	N 21.996
Baten	V 12.483	V 2.540	N 1.216	V 13.807
Toevoeging aan reserve	N 396	N 4.321	V 2.203	N 2.514
Ottrekking aan reserve	V 1.282	V 579	V 73	V 1.934
<b>Totaal Ruimte</b>	<b>N 6.324</b>	<b>N 2.118</b>	<b>N 328</b>	<b>N 8.769</b>

Bedragen x € 1.000

### Financiële afwijkingen tabel

Type	Nr.	Mutaties Winternota	Lasten	Baten	Saldo
Saldo	1	Kapitaallasten	V 340	N 19	V 321
	2	Asfalteren	N 291		N 291
	3	Dienstverlening	N 52	N 150	N 202
	4	Incidenteel onderhoud wegen		V 180	V 180
	5	Meicirculaire 2024	N 101		N 101
	6	Burgemeester Winklerplein	N 85		N 85
	7	Vastgoed	N 81	V 11	N 70
	8	Watertoren terrein	N 38		N 38
	9	Volkshuisvestingsprogramma	N 35		N 35
			Overige mutaties < € 25.000	V 6	
<b>Som Saldo</b>			<b>N 337</b>	<b>V 22</b>	<b>N 315</b>
Neutraal	10	Energiekosten vastgoed	N 63		N 63
	11	Servicegemeente Dordrecht - herschikken	V 50		V 50
	12	Sliedrecht Buiten	V 2.540	N 2.540	
	13	Proeftuin aardgasvrije wijken	N 1.190	V 1.190	
	14	Rioolheffing	N 140	V 140	
	15	Woningen Baanhoek	V 140	N 140	
	16	Programma Ruimtelijke Vernieuwing	N 100	V 100	
	17	Begraafplaats	N 91	V 91	
		Overige mutaties < € 25.000	V 7	N 7	
<b>Som Neutraal</b>			<b>V 1.153</b>	<b>N 1.166</b>	<b>N 13</b>
<b>Totaal programma Ruimte</b>			<b>V 816</b>	<b>N 1.144</b>	<b>N 328</b>

Bedragen x € 1.000

### Financiële afwijkingen

#### Toelichting op de wijzigingen met een saldo

##### 1. Kapitaallasten (voordeel, 321.000)

Het voordeel op de kapitaallasten ontstaat door het actualiseren van de kapitaallasten als gevolg van het doorschuiven en afsluiten van de investeringen bij de jaarrekening 2023.



## **2. Asfalteren (nadeel, € 291.000)**

In het Accountantsverslag 2023 constateert de accountant dat het al dan niet activeren van het asfalt werkzaamheden beoordeeld moet worden. Deze actie is direct opgepakt en de conclusie is dat de kredieten met betrekking tot asfalteren dienen te vervallen, omdat de beoogde werkzaamheden groot onderhoud betreffen en geen investeringen. Uitzondering hierop vormen de werkzaamheden aan de Ouverture. Het gevolg hiervan is dat de uitgevoerde werkzaamheden ten laste komen van de exploitatie waardoor dit nadeel ontstaat.

In 2025 zijn er geen grote uitgaven gepland ten aanzien van asfalteren, mochten deze wel nodig zijn dan komen die ook ten laste van de exploitatie. De structurele (financiële) oplossing zal een plaats krijgen bij het Beleidsplan Onderhoud Wegen 2026-2030.

## **3. Dienstverlening (nadeel, € 202.000)**

Vanwege extra inhuur voor het verwerken van aanvragen omgevingsvergunningen is het inhuurbudget bijgeraamd met € 52.000. Deze extra inzet was niet begroot. Daarnaast is het budget opbrengst leges omgevingsvergunningen afgeraamd. De invoering van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging per 1 januari 2024 noodzakelijk om de begrote inkomsten à € 483.000 uit leges opbrengsten met € 150.000 af te ramen. Dit heeft de volgende oorzaken:

- De invoering van de Omgevingswet per 1 januari 2024 heeft er toe geleid dat aanvragen voor een vergunning zijn uitgesteld.
- In 2023 zijn meer aanvragen ontvangen omdat aanvragers buiten een procedure voor omgevingsvergunningen wilde blijven.
- De invoering van de Wet kwaliteitsborging maakt dat enkele activiteiten niet langer vergunningsplichtig maar meldingsplichtig zijn geworden.

## **4. Incidenteel onderhoud wegen (voordeel, € 180.000)**

Vanwege de diverse werkzaamheden van nutsbedrijven (warmtenet, glasvezel en verzwarende elektriciteitsnet) ontvangen we veel meer inkomsten dan begroot (leges en privaatrechtelijke vergoedingen).

## **5. Meicirculaire 2024 (nadeel, € 101.000)**

De in de Meicirculaire 2024 beschikbare gestelde middelen voor de verdere implementatie van de Omgevingswet zijn toegevoegd aan het programma. De vrijval van de taakmutatie van de algemene uitkering vindt plaats via programma 5.

## **6. Burgemeester Winklerplein (nadeel, € 85.000)**

Op 19 september jl. bent u met behulp van de *CIB Stand van zaken herontwikkeling Burgemeester Winklerplein* geïnformeerd over het Burgemeester Winklerplein. De afwikkeling van de ontbonden overeenkomst vraagt meer budget dan beschikbaar.

## **7. Vastgoed (nadeel, € 70.000)**

Vanwege hoger dan verwachte kosten zijn met name de onderhoud- en reparatiekosten bijgeraamd voor € 81.000. Dit betreft de appartementen / kiosk aan het Burgemeester Winklerplein. Daarnaast is de huur dienstwoningen afgeraamd voor € 4.000 en de huuropbrengst exploitatie woningen bijgeraamd voor € 11.000. Per saldo derhalve een nadelig effect op het begrotingsaldo van € 70.000.

## **8. Watertoren terrein (nadeel, € 38.000)**

Op 20 december 2023 heeft Watertoren B.V. een aanvraag omgevingsvergunning (wabo) ingediend voor een woningbouwontwikkeling van 180 woningen. Sindsdien is gemeente Sliedrecht, in afstemming met de ontwikkelaar, bezig met de behandeling van de aanvraag. De kosten voor het inzetten van personeel voor de aanvraag zijn al dusdanig hoog dat een eventuele lege inkomst niet kostendekkend gaat zijn. Naar verwachting is er een nadeel van € 37.500. Tijdens het zomerreces heeft de gemeente een overleg gevoerd met de ontwikkelaar. Uit het gesprek is geconcludeerd dat beide partijen nog de nodige inspanning moeten leveren voor het afhandelen van deze aanvraag. Daarvoor dient een overeenkomst gesloten te worden, zodat de gemeente kostendekkend werkt in de vervolgstappen van de ontwikkeling van het Watertorenterrein.





### **9. Volkshuisvestingsprogramma (nadeel, € 35.000)**

In 2024 wordt er gestart met de voorbereidingen van een volkshuisvestingsprogramma. Dit speelt in op de mogelijke verplichting voor dit programma vanaf 2026. Het opstellen van een woonvisie, aanvullend op de woonzorgvisie valt hieronder. Hiervoor is aanvullend budget nodig voor externe advies- onderzoekskosten.

### **Toelichting op de neutrale wijzigingen**

#### **10. Energiekosten vastgoed (nadeel, € 63.000)**

Er is een bedrag van € 317.000 herverdeeld naar andere budgetten binnen vastgoed, hiervan komt € 63.000 terecht op dit programma.

#### **11. Servicegemeente Dordrecht - herschikken (voordeel, € 50.000)**

Op basis van de aangepaste begroting 2024 van de Servicegemeente Dordrecht betreffende de taken die ze voor de gemeente Sliedrecht uitvoeren zijn de budgetten herschikt naar de juiste taakvelden en daarmee programma's. Deze herschikking is per saldo neutraal.

#### **12. Sliedrecht Buiten (neutraal)**

De beoogde ruideals ter verkrijging van de grond binnen het plangebied Sliedrecht Buiten zijn nog niet gesloten. Het gevolg hiervan is dat ook de begrote opbrengst niet gestort kan worden in de reserve Koers 2030. Dit is doorgeschoven naar 2025. De gesprekken met de grondeigenaren om te komen tot de beoogde ruil zijn geïntensiveerd. Daarnaast hebben we een voorkeursrecht op de betreffende gronden gelegd. Het doel hierbij is de gronden zo snel als mogelijk in bezit te krijgen.

#### **13. Proeftuin Aardgasvrije Wijken (neutraal)**

Via het gemeentefonds heeft de gemeente Sliedrecht middelen ontvangen om wijken aardgas vrij te maken. Deze middelen (€ 2.540.000) staan nog niet begroot en gaan wij hiermee wel begrooten. Dit verwerken zowel aan de inkomsten als aan de lasten kant.

#### **14. Rioolheffing (neutraal)**

De opbrengst van de rioolheffing valt € 140.000 hoger uit dan begroot. Dit wordt gestort in de voorziening, zodat de 100% kostendekkendheid in stand blijft.

#### **15. Woningen Baanhoek (neutraal)**

Met behulp van een rijkssubsidie zijn in het verleden diverse woningen aangekocht onder de hoogspanningsmasten in onze gemeente. De sloop van de betreffende woningen aan de Baanhoek (onderdeel van de niet-kernportefeuille vastgoed) is voorzien in Q1 2025. Het hiertoe beschikbare budget staat echter nog begroot in 2024, met deze wijziging wordt dit budget doorgeschoven naar 2025.

#### **16. Programma Ruimtelijke Vernieuwing (neutraal)**

In 2024 heeft de gemeente Sliedrecht een subsidie aanvraag bij de provincie Zuid Holland gedaan voor het programma Ruimtelijke vernieuwing. Deze aanvraag is gehonoreerd en er is € 100.000 beschikbaar gesteld. Dit verwerken wij hiermee zowel aan de inkomsten als aan de lasten kant.

#### **17. Begraafplaats (neutraal)**

Binnen het project Begraafplaats (€ 5,4 miljoen) heeft conform het plan onderzoek plaatsgevonden naar uitbreiding op de zogenoemde 7e locatie. Dit heeft niet geleid tot realisatie van deze locatie. De gemaakte kosten kunnen worden afgeboekt vanuit de reserve Afschrijvingslasten Investerings economisch nut.



## Tabel van de investeringen

Nr.	Investerings	nieuw / aanpassing	U/I	2024	2025	2026	2027	2028
1	Vorbereidingskosten Noord	nieuw	U	N 755	N 1.390			
2	Asfaltdeklagen (2023-2028)	aanpassing	U	V 584	V 333	V 293	V 293	V 293
3	Kolken Baanhoek West	nieuw	U	N 390				
4	Vorbereidingskosten BHS	aanpassing	U	N 350				
		aanpassing	I	V 100				
5	Vorbereidingskrediet Noord- Zuidverbinding	aanpassing	I	V 200				
6	Hemelwaterafvoerstelsel Stormrand, Leiakker e.o.	aanpassing	U	N 62				
7	Beschoeiingen Stationsweg	nieuw	U	N 50				
8	Riool IJsvogel	aanpassing	U	N 10				
9	Aankoop grond Sliedrecht Buiten	aanpassing	U	V 2.368	N 2.368			
	Sportcomplex Sliedrecht Buiten	aanpassing	U	V 900	N 900			
10	Brandweerkazerne Rijnstraat 315	aanpassing	U	V 500	N 500			
	Brandweerkazerne - Buitenruimte Rijnstraat	aanpassing	U	V 25	N 25			
	Brandweerkazerne - VRI Stationsweg	aanpassing	U	V 10	N 10			
11	Begraafplaats	aanpassing	U	V 242	N 242			
12	Kunstgrasveld v.v. Sliedrecht	aanpassing	U	N 100				
		aanpassing	I	V 100				
<b>Totaal investeringen programma 3</b>				<b>V 3.312</b>	<b>N 5.102</b>	<b>V 293</b>	<b>V 293</b>	<b>V 293</b>

Bedragen x € 1.000

## Investerings

### 1. Vorbereidingskosten Noord

Volgens de oorspronkelijke planning zou het masterplan Noord in de zomerperiode 2024 aan de gemeenteraad worden voorgelegd. De gemeenteraad is geïnformeerd dat binnen het project Sliedrecht-Noord meer tijd nodig was om het plan uit te werken en goed af te stemmen met externe partners. Maar ook om zorgvuldig de samenwerking met partijen verder uit te werken. De tijd voor deze verdiepingsslag was én is nodig voor een kwalitatief en gedragen plan voor Sliedrecht-Noord.

Op 8 juli 2024 heeft de gemeenteraad het programmaplan Ruimtelijke Vernieuwing vastgesteld. De kosten van onderzoek en ontwikkeling met betrekking tot Sliedrecht Noord horen te landen in de nog op te stellen grondexploitatie. Omdat de grondexploitatie pas later vastgesteld wordt, is na overleg met de accountant gekozen om dit nu als immateriële vaste activa (IVA) op te nemen op de balans. Met behulp van deze wijziging wordt hier invulling aangegeven. Op dit moment is de inschatting dat de volgende bedragen nodig zijn tot en met eind 2025:

	2024		2025	
P-kosten	N	324	N	965
Onderzoeks- en advieskosten	N	431	N	425
<b>Totaal kosten per jaar</b>	<b>N</b>	<b>755</b>	<b>N</b>	<b>1.390</b>
<b>Totale kosten:</b>		<b>N</b>	<b>2.145</b>	

Bedragen x € 1.000



Hoewel de voorbereidingskosten nu als nieuw krediet (IVA) worden opgevoerd is het een noodzakelijke, door de accountant bevestigde werkwijze, om de kosten die horen bij het werk dat volgt uit het programmaplan Ruimtelijke Vernieuwing straks te kunnen verwerken in de te openen grondexploitatie. De inzet is dat het bedrag van € 2.145.000 integraal onderdeel wordt van de grondexploitatie Noord (waarbij op dit moment nog niet bekend is wie deze grondexploitatie voert: de gemeente, de ontwikkelaars, of gezamenlijk). Tot de grondexploitatie is geopend draagt de gemeente het risico van het bedrag. Om het risico te kunnen opvangen reserveren we een gelijk bedrag in de reserve Koers 2030.

## **2. Asfaltdeklagen (2023-2028)**

In het Accountantsverslag 2023 constateert de accountant dat het al dan niet activeren van het asfalt werkzaamheden beoordeeld moet worden. Deze actie is direct opgepakt en de conclusie is dat de kredieten met betrekking tot asfalteren dienen te vervallen, omdat de beoogde werkzaamheden groot onderhoud betreffen en geen investeringen. Uitzondering hierop vormen de werkzaamheden aan de Ouverture. Het gevolg hiervan is dat de uitgevoerde werkzaamheden ten laste komen van de exploitatie waardoor dit nadeel ontstaat.

In 2025 zijn er geen grote uitgaven gepland ten aanzien van asfalteren, mochten deze wel nodig zijn dan komen die ook ten laste van de exploitatie. De structurele (financiële) oplossing zal een plaats krijgen bij het Beleidsplan Onderhoud Wegen 2026-2030.

## **3. Kolken Baanhoek West**

Bij de start van het ontwikkelen van de wijk Baanhoek West is in overleg met waterschap Rivierenland, de ontwikkelaar en de gemeente Sliedrecht gekozen voor de aanleg van zogenaamde waterpasserende bestrating voor het verwerken van hemelwater. De afgelopen jaren is gebleken dat dit niet functioneert zoals zou moeten. Door het slecht functioneren van het systeem blijft er water op straat staan, wat waterhinder veroorzaakt voor bewoners. Er is een uitgebreide analyse uitgevoerd naar de oorzaken van het slecht functioneren. De conclusie is dat de neerslag de waterbergende fundering niet bereikt. Om dit op te lossen worden er 192 kolken aangesloten op het infiltratieriool. De bijbehorende hogere kapitaallasten kunnen worden gedekt binnen het Water- en rioleringsprogramma.

## **4. Voorbereidingskosten Binnenstedelijke Herstructurering Sliedrecht (BHS)**

Conform de planning wordt in december door de gemeenteraad een grondexploitatie vastgesteld voor het project Binnenstedelijke Herstructurering. Dit zal naar verwachting pas plaatsvinden in januari. Vooruitlopend op de grondexploitatie wordt de voorbereidingskosten daarom opgehoogd. Het risico van deze ophoging kan worden opgevangen binnen de bestaande reservering in de Koers 2030 van € 700.000 voor het project BHS.

In 2024 heeft de gemeente Sliedrecht een subsidie aanvraag bij de provincie Zuid Holland gedaan voor het project Binnenstedelijke Herstructurering. Deze aanvraag is gehonoreerd en er is € 100.000 beschikbaar gesteld. Dit verwerken wij hiermee zowel aan de inkomsten als aan de lasten kant.

## **5. Voorbereidingskrediet Noord-Zuidverbinding**

Op 15 oktober jl. is het voorbereidingskrediet Noord - Zuid verbinding vastgesteld. In dat voorstel wordt reeds gesproken over twee subsidie aanvragen die zijn gedaan bij de provincie Zuid-Holland. Deze zijn ondertussen daadwerkelijk toegekend. Deze worden als inkomst begroot op het voorbereidingskrediet. Het goedgekeurde uitgaven budget wordt niet opgehoogd.

## **6. Hemelwaterafvoerstelsel Stormrand, Leiakker e.o.**

De uitvoering van het project vraagt meer budget dan in eerste instantie aangenomen. De kostenstijging wordt veroorzaakt door hogere inflatie (lonen en materieel), omgevingsmaatregelen en communicatie. De bijbehorende hogere kapitaallasten kunnen worden gedekt binnen het Water- en rioleringsprogramma.



### **7. Beschoeiingen Stationsweg**

Als gevolg van diverse klachten van bewoners van de Stationsweg over wateroverlast (o.a. in de brandgang) als gevolg van de in slechte staat verkerende beschoeiing is besloten om deze te vervangen.

### **8. Riool IJsvogel**

Er is een beperkte overschrijding van het budget, om onrechtmatigheden in de jaarrekening te voorkomen wordt voorgesteld het budget hierop aan te passen.

### **9. Aankoop grond Sliedrecht Buiten**

De 'grond voor grond' transactie waar in het raadsvoorstel Investeringskrediet Sliedrecht Buiten over wordt gesproken heeft tot op heden niet plaatsgevonden. De verwachting is dat dat in 2024 ook niet meer plaats zal vinden, ook in de boekhouding is dit daarom doorgeschoven naar 2025. Dit heeft ook tot gevolg dat de feitelijke aanleg van het sportcomplex nog niet kan beginnen.

### **10. Brandweerkazerne**

Omdat naar verwachting ongeveer € 300.000 zal worden gerealiseerd in 2024 voor de Brandweerkazerne, wordt verzocht het restant beschikbaar te houden voor 2025.

### **11. Begraafplaats**

Het totale project begraafplaats (van in totaal € 5,4 miljoen) bevindt zich in een afrondende fase. Dit jaar worden de paden geasfalteerd en worden afvalbakken aangeschaft. Daarna resteert enkel het herinrichten van het noordoostelijke deel (algemeen), dit is doorgeschoven naar 2025.

### **12. Kunstgrasveld v.v. Sliedrecht**

Op 10 oktober 2023 is het krediet voor de vervanging van een kunstgrasveld bij v. v. Sliedrecht vastgesteld. Het veld is ondertussen aangelegd. De BTW kosten waren tot op heden niet in het krediet genomen. Met deze wijziging worden die toegevoegd. Tegenover deze kosten staat een opbrengst vanuit de SPUK Sport die de BTW kosten compenseert.

## **Budgetoverhevelingen**

### **Omgevingswet (€ 430.000)**

Bij de invoering van de Omgevingswet zijn er incidenteel middelen beschikbaar gesteld. Deze middelen worden niet volledig ingezet in 2024 en zijn benodigd om in de toekomst verdere kosten te dekken.

### **Energieloket (€ 207.000)**

Er is een incidenteel budget van € 207.000 beschikbaar voor het energieloket. Dit fysieke loket wordt niet meer in 2024 gerealiseerd. Kosten zijn in de Jaarrekening 2023 al overgeheveld, de vraag is om dit weer te doen.



## Programma 4 - Bestuur en organisatie

### Overzicht van baten en lasten

Programma	Begroting na	Mutaties na	Mutatie WN	Eindtotaal
Bestuur en organisatie	VJN 2024	VJN 2024	2024	2024
Lasten	N 13.520	N 149	N 64	N 13.732
Baten	V 365		V 24	V 389
Onttrekking aan reserve	V 534	V 149	V 22	V 706
<b>Totaal Bestuur en organisatie</b>	<b>N 12.620</b>		<b>N 18</b>	<b>N 12.638</b>

Bedragen x € 1.000

### Financiële afwijkingen tabel

Type	Nr.	Mutaties Winternota	Lasten	Baten	Saldo
Saldo	1	Overhead	V 363		V 363
	2	Servicegemeente Dordrecht	N 102		N 102
	3	Controle Jaarrekening 2023	N 80		N 80
	4	Bedrijfsvoering	V 71		V 71
	5	Dienstverlening	N 50		N 50
	6	Opbrengst catering		N 41	N 41
	7	DVO communicatie	N 30		N 30
		Overige mutaties < € 25.000	N 14	V 22	V 8
<b>Som Saldo</b>			<b>V 159</b>	<b>N 19</b>	<b>V 140</b>
Neutraal	8	Energiekosten vastgoed	N 87		N 87
	9	Servicegemeente Dordrecht - herschikken	N 71		N 71
	10	Logopedische dienst kring Sliedrecht (LDKS)	N 65	V 65	
<b>Som Neutraal</b>			<b>N 223</b>	<b>V 65</b>	<b>N 158</b>
<b>Totaal programma Bestuur en organisatie</b>			<b>N 64</b>	<b>V 46</b>	<b>N 18</b>

Bedragen x € 1.000

### Financiële afwijkingen

#### Toelichting op de wijzigingen met een saldo

##### 1. Overhead (voordeel, € 363.000)

Binnen de gemeente Sliedrecht rekenen we overhead toe naar investeringen en grondexploitaties bovenop de personele kosten van vast personeel. De opbrengst van deze toerekening komt ten gunste van het programma Bestuur en organisatie. Deze opbrengst stond niet begroot waardoor er een voordeel ontstaat.

##### 2. Servicegemeente Dordrecht (nadeel, € 102.000)

De aangepaste begroting 2024 van de Servicegemeente Dordrecht betreffende de taken die ze voor de gemeente Sliedrecht uitvoeren bevat hogere lasten dan eerder begroot. Het betreft met name het effect van de gemeentelijke CAO (die niet volledig in de budgetten was voorzien en extra kosten voor de afwikkeling van bezwaar en beroep op met name de onroerende zaak belasting (de bekende 'no cure, no pay' problematiek).

##### 3. Controle Jaarrekening 2023 (nadeel, € 80.000)

De afwikkeling van de Jaarrekening 2023 heeft meer kosten met zich meegebracht dan begroot. Het budget is daarom opgehoogd.



#### **4. Bedrijfsvoering (voordeel, € 71.000)**

Betreft bijraming beheerplan vastgoed (€ -30.000) vanwege voorbereiding beheerplan onderhoud vastgoed 2025-2028. Daarnaast aframen opleidingskostenbudget (€ 70.000), vanwege onderuitputting budget. Verder bijramen overige goederen en diensten (€ - 5.000). Dit is een saldo van € 45.000 aframing budget ICT kosten en bijraming budget kosten VNG. Daarnaast is het budget open overheid afgeraad (€ 26.000) vanwege minder dan voorziene activiteiten en budget ondernemingsraad afgeraad (€ 10.000), vanwege onderuitputting.

#### **5. Dienstverlening (nadeel, € 50.000)**

Betreft bijraming contributie VNG (€ 13.000), bijraming vanwege niet begrote inkoopkosten voor college van B&W (€ 35.000). Betreft ondermeer verzekeringskosten bestuurders, representatiekosten en kosten veteranendag. Daarnaast bijramen zakelijke geschenken (€ 2.000), vanwege hogere kosten dan begroot.

#### **6. Opbrengst catering (nadeel, € 41.000)**

Betreft structurele verlaging van de opbrengst catering in het gemeentekantoor. De catering is sinds de coronacrisis niet meer operationeel, maar is tot op heden niet structureel afgeraad.

#### **7. DVO communicatie (nadeel, € 30.000)**

Om dat de dienstverleningsoverkomst voor doorbelasting van communicatie naar verwachting € 30.000 hoger uitkomt, is de begroting bijgeraad voor € 30.000.

### **Toelichting op neutrale wijzigingen**

#### **8. Energiekosten vastgoed (nadeel, € 87.000)**

Er is een bedrag van € 317.000 herverdeeld naar andere budgetten binnen vastgoed. Aanvankelijk was een stelpost van € 317.000 opgenomen. Deze stelpost is nu vervallen en de energielasten zijn verdeeld naar andere budgetten. Hiervan komt € 87.000 terecht op dit programma.

#### **9. Servicegemeente Dordrecht - herschikken (nadeel, € 71.000)**

Op basis van de aangepaste begroting 2024 van de Servicegemeente Dordrecht betreffende de taken die ze voor de gemeente Sliedrecht uitvoeren zijn de budgetten herschikt naar de juiste taakvelden en daarmee programma's. Deze herschikking is per saldo neutraal.

#### **10. Logopedische dienst kring Sliedrecht (LDKS) (neutraal)**

Betreft hogere salarislasten die volledig worden gedekt door een bijdrage van de gemeente en onttrekking van de voorziening LDKS.



## Tabel van de investeringen

Nr.	Investerings	nieuw / aanpassing	U/I	2024	2025	2026	2027	2028
1	Netaansluiting	nieuw	U	N 281				
2	Sleutelkast gemeentekantoor	nieuw	U	N 24				
3	Borstelarm	nieuw	U	N 20				
4	Herinrichting Raadhuis	aanpassing	U	V 925	N 925			
	Herinrichting Raadhuis inrichting	aanpassing	U	V 300	N 300			
	Herinrichting Raadhuis installaties	aanpassing	U	V 60	N 60			
5	Herinrichting Gemeentekantoor	aanpassing	U	V 633	N 633			
	Herinrichting Gemeentekantoor inrichting	aanpassing	U	V 300	N 300			
6	Renovatie parkeerdek gemeentekantoor	aanpassing	U	V 16	N 16			
<b>Totaal investeringen programma 4</b>				<b>V 1.909</b>	<b>N 2.234</b>			

Bedragen x € 1.000

## Investerings

### 1. Netaansluiting

Voor de verduurzaming van het wagenpark van de buitendienst is een verzwaarde aansluiting op het elektriciteitsnet bij de gemeentewerf noodzakelijk. Zonder deze aansluiting kunnen elektrische voertuigen niet geladen worden. De bijbehorende kapitaallasten worden gedekt uit de reeks "verduurzaming wagenpark", zoals opgenomen in de Kadernota 2025. Op een later moment zullen de nu in meerjaren investeringsplanning opgenomen kredieten voor voertuigen worden aangepast aan de verduurzaming.

### 2. Sleutelkast gemeentekantoor

Om de drie niet beveiligde sleutelkasten terug te brengen naar één elektronisch beveiligde sleutelkast is een investeringskrediet nodig. Voorgesteld wordt om hiervoor een investeringskrediet hiervoor beschikbaar te stellen van € 24.000.

### 3. Borstelarm

Om de veegmachine meer allround en daarmee effectiever in te kunnen zetten is een zwaardere uitvoering van de borstelarm noodzakelijk, om deze rechtmatig aan te kunnen schaffen is een krediet vereist van €20.000 vereist.

### 4. Raadhuis

Omdat de uitvoering van het project Raadhuis pas start in 2025 en in 2024 beperkt kosten zijn gemaakt vanwege voorbereidende werkzaamheden, wordt voorgesteld het resterende krediet voor herinrichting raadhuis (€ 925.000), herinrichting raadhuis (€ 300.000) en herinrichting installaties raadhuis (€ 60.000) door te schuiven naar 2025.

### 5. Gemeentekantoor

Omdat de uitvoering van het project Gemeentekantoor pas start in 2025 en in 2024 beperkt kosten zijn gemaakt vanwege voorbereidende werkzaamheden, wordt voorgesteld het resterende krediet voor herinrichting gemeentekantoor (€ 633.000) en herinrichting raadhuis (€ 300.000) door te schuiven naar 2025.



## **6. Renovatie parkeerdek gemeentekantoor**

De uitvoering van dit project moet nog starten in 2025, daarom wordt voorgesteld het volledige krediet door te schuiven naar 2025.

## **Budgetoverhevelingen**

### **BAES BV (€ 125.000)**

Er is een budget van € 168.000 beschikbaar gesteld voor het oprichten van BAES BV die de grote gemeentelijke accommodaties gaat beheren. Hierop zijn tot op heden beperkt kosten gemaakt. Naar voorzichtige schatting zal € 125.000 overblijven. Verzoek is dit budget ter beschikking te stellen voor 2025.

### **Organisatieontwikkeling (€ 70.000)**

Er is een budget van € 111.000 beschikbaar voor organisatieontwikkeling. Hierop zijn tot op heden beperkt kosten gemaakt. Naar schatting zal € 70.000 overblijven. Overheveling van het organisatie ontwikkelbudget zal worden ingezet om de organisatie te helpen bij het systemisch leren kijken. Verzoek is dit budget ter beschikking te stellen voor 2025.





## Programma 5 - Financiën van Sliedrecht

### Overzicht van baten en lasten

Programma Financiën	Begroting na VJN 2024	Mutaties na VJN 2024	Mutatie WN 2024	Eindtotaal 2024
Lasten	N 1.574		V 711	N 863
Baten	V 64.458		V 1.524	V 65.982
Toevoeging aan reserve	N 200		N 3.823	N 4.023
Onttrekking aan reserve		V 2.118		V 2.118
<b>Totaal Financiën</b>	<b>V 62.684</b>	<b>V 2.118</b>	<b>N 1.588</b>	<b>V 63.215</b>

Bedragen x € 1.000

### Financiële afwijkingen tabel

Type	Nr.	Mutaties Winternota	Lasten	Baten	Saldo
Saldo	1	Koers 2030	N 3.823		N 3.823
	2	Meicirculaire 2024	N 97	V 890	V 793
	3	Algemene uitkering	V 483	V 81	V 564
	4	Treasury	N 14	V 513	V 499
	5	Belastingopbrengsten		V 40	V 40
<b>Som Saldo</b>			<b>N 3.451</b>	<b>V 1.524</b>	<b>N 1.927</b>
Neutraal	6	Energiekosten vastgoed	V 317		V 317
	7	Servicegemeente Dordrecht - herschikken	V 22		V 22
<b>Som van Neutraal</b>			<b>V 339</b>		<b>V 339</b>
<b>Totaal Financiën van Sliedrecht</b>			<b>N 3.112</b>	<b>V 1.524</b>	<b>N 1.588</b>

Bedragen x € 1.000

### Financiële afwijkingen

#### Toelichting op de wijzigingen met een saldo

##### 1. Koers 2030

De Winternota 2024 bevat een positief saldo. Het voorstel is dit volledige saldo te storten in de reserve Koers 2030, waardoor er per saldo geen resultaat resteert. Dit conform de Nota Reserves en Voorzieningen (pagina 12) waarin is vastgelegd dat vrije ruimte in de algemene reserve in principe wordt toegevoegd aan de reserve Koers 2030.

##### 2. Meicirculaire 2024 (voordeel, € 793.000)

De meicirculaire kent een voordeel van € 793.000 door het verhogen van het accres, mede als gevolg van het schrappen van het Besparingsverlies Jeugd die in de meicirculaire incidenteel was opgenomen.

##### 3. Algemene uitkering (voordeel, € 564.000)

De stelposten ten aanzien van de taakmutaties vanuit de algemene uitkering zijn in 2024 (€ 300.000) niet ingezet, evenals een deel van de stelpost energie (€ 183.000) dit geeft voor 2024 een voordeel van € 483.000. Daarnaast is er voor € 81.000 ontvangen over uitkeringen uit het gemeentefonds over afgelopen jaren. Dit zijn nabetalingen als gevolg van het definitief maken van de maatstaven op basis waarvan de verdeling van de algemene uitkering plaats vindt.



#### **4. Treasury (voordeel, € 499.000)**

De kasgeldmiddelen die niet nodig zijn moeten op een bankrekening worden gezet van het Rijk. Het zogenaamde 'schatkistbankieren'. Over het saldo vergoed het Rijk op dagelijkse basis rente. Door de hoge rentestanden ontvangen we meer opbrengsten dan begroot. Een deel hiervan wordt veroorzaakt doordat het Rijk 50% voorschot heeft verstrekt op de subsidie van de Noord-Zuidverbinding.

#### **5. Belastingopbrengsten (voordeel, € 40.000)**

Uit de tweede marap van het GBD blijkt een voordeel op de OZB-inkomsten. Dit als gevolg van hogere opbrengsten 2024 en hogere ontvangsten van aanslagen over eerdere jaren. Ten aanzien de kosten bezwaarprocedures valt te melden dat het aantal bezwaren lager ligt dan over 2023, echter het is te vroeg om een uitspraak te doen over het effect op de kosten die hier uit voortvloeien.

### **Toelichting op neutrale wijzigingen**

#### **6. Energiekosten vastgoed (nadeel, € 317.000)**

Er is een bedrag van € 317.000 van de stelpost energiekosten herverdeeld naar andere budgetten binnen vastgoed (op andere programma's).

#### **7. Servicegemeente Dordrecht - herschikken (voordeel, € 22.000)**

Op basis van de aangepaste begroting 2024 van de Servicegemeente Dordrecht betreffende de taken die ze voor de gemeente Sliedrecht uitvoeren zijn de budgetten herschikt naar de juiste taakvelden en daarmee programma's. Deze herschikking is per saldo neutraal.



## Financieel

### Recapitulatieoverzicht programma's

Programma	Begroting na VJN 2024	Mutaties na VJN 2024	Mutatie WN 2024	Eindtotaal 2024
Lasten	N 52.600	N 16	V 1.497	N 51.119
Baten	V 15.763		V 99	V 15.862
Onttrekking aan reserve	V 1.331	V 16	N 43	V 1.304
<b>Totaal Samenleving</b>	<b>N 35.506</b>		<b>V 1.553</b>	<b>N 33.953</b>
Lasten	N 10.280	N 168	V 321	N 10.127
Baten	V 2.887		V 60	V 2.947
Onttrekking aan reserve	V 347			V 347
<b>Totaal Economie, onderwijs, sport en cultuur</b>	<b>N 7.046</b>	<b>N 168</b>	<b>V 381</b>	<b>N 6.833</b>
Lasten	N 19.693	N 916	N 1.387	N 21.996
Baten	V 12.483	V 2.540	N 1.216	V 13.807
Toevoeging aan reserve	N 396	N 4.321	V 2.203	N 2.514
Onttrekking aan reserve	V 1.282	V 579	V 73	V 1.934
<b>Totaal Ruimte</b>	<b>N 6.324</b>	<b>N 2.118</b>	<b>N 328</b>	<b>N 8.769</b>
Lasten	N 13.520	N 149	N 64	N 13.732
Baten	V 365		V 24	V 389
Onttrekking aan reserve	V 534	V 149	V 22	V 706
<b>Totaal Bestuur en organisatie</b>	<b>N 12.620</b>		<b>N 18</b>	<b>N 12.638</b>
Lasten	N 1.574		V 711	N 863
Baten	V 64.458		V 1.524	V 65.982
Toevoeging aan reserve	N 200		N 3.823	N 4.023
Onttrekking aan reserve		V 2.118		V 2.118
<b>Totaal Financiën</b>	<b>V 62.684</b>	<b>V 2.118</b>	<b>N 1.588</b>	<b>V 63.215</b>
<b>Totaal Sliedrecht</b>	<b>V 1.189</b>	<b>N 168</b>	<b>V</b>	<b>V 1.021</b>

Bedragen x € 1.000

<b>Saldo van programma's voor reserve mutaties</b>	<b>N 1.710</b>	<b>V 1.291</b>	<b>V 1.568</b>	<b>V 1.150</b>
Mutaties in reserves	V 2.899	N 1.459	N 1.568	N 129
<b>Saldo van programma's inclusief reserve mutaties</b>	<b>V 1.189</b>	<b>N 168</b>	<b>V</b>	<b>V 1.021</b>

Bedragen x € 1.000

### Meerjarenperspectief



Mutatie	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Saldo Voorjaarsnota</b>	<b>V 1.189</b>				
<b>Begroting 2025</b>		-	<b>N 3.568</b>	<b>N 3.671</b>	<b>N 4.557</b>
<b>Mutaties na Voorjaarsnota</b>	<b>N 168</b>				
<i>Voordelen:</i>					
Meicirculaire 2024	V 793				
Kapitaallasten	V 646				
Algemene uitkering	V 564				
Treasury	V 499				
Inkomensvoorzieningen	V 451				
Serviceorganisatie Jeugd	V 399				
Beschermd Wonen & Opvang	V 388				
Overhead	V 363				
Incidenteel onderhoud wegen	V 180				
Overig (gesaldeerd)	V 33	N 126	N 126	N 126	N 126
<i>Nadelen:</i>					
Koers 2030	N 3.823				
Asfalteren	N 291				
Dienstverlening	N 202				
<b>Mutaties Winternota</b>	<b>-</b>	<b>N 126</b>	<b>N 126</b>	<b>N 126</b>	<b>N 126</b>
<b>Eindtotaal</b>	<b>V 1.021</b>	<b>N 126</b>	<b>N 3.694</b>	<b>N 3.797</b>	<b>N 4.683</b>

Bedragen x € 1.000

## Reserves

In onderstaande tabel leest u het begrote verloop vanaf de Jaarrekening 2023 tot de stand Jaarrekening 2024 (op basis van de Winternota 2024).

Reserves gemeente Sliedrecht	Stand Jaarrekening 2023	Stortingen 2024	Onttrekkingen 2024	Stand na Winternota 2024
Algemene bestemmingsreserve	6.477	6.886	4.413	8.950
Reserve vervanging materieel afdeling PR	760	288	321	727
Reserve vervanging containers	762	108	330	540
Reserve kapitaallasten invest. economisch nut	19.149	644	905	18.888
Reserve kapitaallasten invest. maatschappelijk nut	4.238		184	4.054
Reserve herplantfonds	35		20	15
Reserve Koers 2030	23.668	6.141	875	28.934
Reserve vastgoed niet in kernportefeuille	309			309
Reserve egalisatie tarieven afvalstoffenheffing	5		5	
<b>Totaal</b>	<b>55.403</b>	<b>14.067</b>	<b>7.053</b>	<b>62.417</b>

Bedragen x € 1.000

## Reserve Koers 2030

In de Winternota zitten een tweetal mutaties die een effect hebben op de Reserve Koers 2030. Het opschuiven in de tijd van de ruildeals ten aanzien van Sliedrecht Buiten en de reservering die is gemaakt voor het eventueel afdekken van de voorbereidingskosten van Sliedrecht Noord in het geval van een 'no go' besluit. Hiermee ontstaat de volgende verdeling van de middelen binnen de reserve Koers 2030:



De 'verdeelde' middelen zijn als volgt onderverdeeld:

Reserve koers 2030	JR2023	31-12-24	31-12-25	31-12-26	31-12-27	31-12-28	31-12-29
Sliedrecht Buiten	10.056	10.056	10.056	10.056	1.456	1.456	1.456
Raadhuis / gemeentekantoor	4.000	4.000					
Burgemeester Winklerplein	2.247	2.247	2.247	2.247	2.247	2.247	2.247
De Driehoek			350	350	350	350	350
Sliedrechtshouders schuldenvrij en actief	730	480	230				
programma Ruimtelijke Vernieuwing - programmakosten	900	400	200				
programma Ruimtelijke Vernieuwing - zwembad		450	450	450	450	450	450
programma Ruimtelijke Vernieuwing - Noord		2.145	2.145	2.145	2.145	2.145	2.145
programma Ruimtelijke Vernieuwing - Noord zuid verbinding		2.200	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
programma Ruimtelijke Vernieuwing - boekwaarde Lockhorst		4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
programma Ruimtelijke Vernieuwing - BHS	700	700	700	700	700	700	700
Ruimtelijk vernieuwingsfonds	133						
<b>Totaal</b>	<b>18.766</b>	<b>27.178</b>	<b>23.078</b>	<b>22.648</b>	<b>14.048</b>	<b>14.048</b>	<b>14.048</b>

Bedragen x € 1.000

### Reserves - mutaties per programma

In de Winternota 2024 zijn de volgende wijzigingen aangebracht in de begrote onttrekkingen, danwel stortingen van reserves:



Reserves gemeente Sliedrecht	2024		2025		2026		2027	
	Onttrekking	Storting	Onttrekking	Storting	Onttrekking	Storting	Onttrekking	Storting
<b>Programma 1 Samenleving</b>								
Reserve afschrijvingslasten economisch nut	-43							
<b>Totaal Programma 1</b>	<b>-43</b>							
<b>Programma 3 Ruimte</b>								
Reserve Koers 2030		-2.203		2.203				
Reserve afschrijvingslasten economisch nut	73							
<b>Totaal Programma 3</b>	<b>73</b>	<b>-2.203</b>		<b>2.203</b>				
<b>Programma 4 Bestuur en organisatie</b>								
Reserve afschrijvingslasten economisch nut	22							
<b>Totaal Programma 4</b>	<b>22</b>							
<b>Programma 5 Financien van Sliedrecht</b>								
Reserve Koers 2030		3.823						
<b>Totaal Programma 5</b>		<b>3.823</b>						
<b>Directe vermogensmutaties</b>								
Reserve afschrijvingslasten economisch nut		20						
Reserve vervanging materieel	20							
<b>Totaal Programma 5</b>	<b>20</b>	<b>20</b>						
<b>Generaal totaal</b>	<b>72</b>	<b>1.640</b>		<b>2.203</b>				

Bedragen x € 1.000

## Voorzieningen

In onderstaande tabel leest u het begrote verloop vanaf de Jaarrekening 2023 tot de Stand Jaarrekening 2024 (op basis van de Winternota 2024).

Voorzieningen gemeente Sliedrecht	Stand Jaarrekening 2023	Stortingen 2024	Onttrekkingen 2024	Stand na Winternota 2024
<b>Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's</b>				
Voorziening spaarverlof ambtenaren	69			69
Voorziening wachtgeld	18		14	4
Voorziening pensioen voormalige wethouders	1.642	165	110	1.697
Voorziening liquidatie Logopedische Dienst Kring Sliedrecht	34		12	22
<b>Onderhoudsegalisatievoorzieningen</b>				
Voorziening buitengewoon onderhoud gebouwen	1.878	398		2.276
Voorziening onderhoud haven	104	6	3	107
Voorziening onderhoud wegen	1.193	193	354	1.032
Voorziening onderhoud bruggen	274	46	15	305
Voorziening onderhoud/egalisatie producten riolering	4.825	1.560	9	6.376
<b>Totaal</b>	<b>10.037</b>	<b>2.368</b>	<b>517</b>	<b>11.888</b>

Bedragen x € 1.000



## Voorzieningen - meerjaren mutaties

In de Winternota 2024 zijn de volgende wijzigingen aangebracht in de begrote onttrekkingen, danwel stortingen van voorzieningen:

Voorzieningen gemeente Sliedrecht	2024		2025		2026		2027	
	Onttrekking	Storting	Onttrekking	Storting	Onttrekking	Storting	Onttrekking	Storting
Voorziening spaarverlof ambtenaren								
Voorziening wachtgeld								
Voorziening pensioen voormalige wethouders	34							
Voorziening liquidatie Logopedische Dienst Kring Sliedrecht	12		14		6		5	
Voorziening buitengewoon onderhoud gebouwen	-1.520		1.520					
Voorziening onderhoud haven								
Voorziening onderhoud wegen								
Voorziening onderhoud bruggen								
Voorziening onderhoud/egalisatie producten riolering		130						
Voorziening ponton waterbus		-19			-185			
<b>Generaal totaal</b>	<b>-1.474</b>	<b>111</b>	<b>1.534</b>		<b>-179</b>		<b>5</b>	

Bedragen x € 1.000

