Gemeente Sliedrecht

Winternota 2026

Gemeente
Sliedrecht

Gemeente
Sliedrecht

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave **4**
Algemeen **5**
Samenvatting **6**
Programma 1 - Samenleving **9**
Programma 2 - Economie, onderwijs, sport en cultuur **12**
Programma 3 - Ruimte **14**
Programma 4 - Bestuur en organisatie **20**
Programma 5 - Financiën van Sliedrecht **22**
Financieel **24**

Algemeen

Inleiding

Voor u ligt de Winternota 2026. De Winternota is een financiële rapportage met een doorkijk naar het einde van het jaar en is ook het laatste moment van bijstelling van de begroting voor de jaarrekening 2026. 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 investeringsbudgetten. In overeenstemming met de Financiële Verordening van gemeente Sliedrecht worden de financiële afwijkingen groter dan € 25.000 op programmaniveau toegelicht en bevat de Winternota geen beleidsmatige verantwoording over de realisatie van de doelstellingen. Deze zal terug te vinden zijn in de Jaarrekening 2026.

Opbouw en leeswijzer

De Winternota 2026 start met een samenvatting, vervolgens wordt per programma inzicht gegeven 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 (V) of een nadeel (N) wordt benoemd. In dat geval staat er onder een ander programma een mutaties met een tegenovergesteld effect. De mutaties samen zijn budgetneutraal. Tot slot treft u het financiële recapitulatieoverzicht en het meerjarenperspectief. De in de tabellen opgenomen bedragen zijn x € 1.000. Door afrondingen kunnen kleine verschillen ontstaan.

Ontwikkelingen op hoofdlijnen

Het verwachte resultaat over 2026 bedroeg voor, het proces van, de Winternota € 2,3 miljoen negatief. In deze Winternota zijn bijstellingen met een omvang van € 1,8 miljoen positief in beeld gebracht. Na verwerking van deze bijstellingen is de stand van de begroting 2026 € 0,5 miljoen negatief (zie tabel onder het kopje "financiën").
In hoofdstuk 2 van de Winternota worden de mee- en tegenvallers inzichtelijk gemaakt, in hoofdstuk 3 worden deze toegelicht.

Bedragen x € 1.000

Mutaties		2026
Primitieve begroting 2026		-
Kleedkamers v.v. Sliedrecht (14-10-2025)	V	5
Septembercirculaire 2025 (8-11-2025)	N	23
BOA's (18-11-2025)	N	120
Bonkelaarhuis (16-12-2025)	N	80
Winternota 2025 (16-12-2025)	N	55
Voorjaarsnota 2026 (30-06-2026)	N	1.574
Saldo Begroting na voorjaarsnota 2026	**N**	**1.847**
Septembercirculaire 2026 (8-11-2026)	N	436
Besluiten na voorjaarsnota 2026	**N**	**436**
Saldo voor Winternota 2026	**N**	**2.283**
Winternota 2026	V	1.767
Saldo inclusief Winternota	**N**	**516**

Samenvatting

Financieel beeld Winternota 2026

De mutaties met betrekking tot de Winternota sluiten in de jaarschijf 2026 op € 1,8 miljoen positief. Een overzicht met de grootste afwijkingen (> € 100.000) is onderstaand opgenomen. Een nadere toelichting op de afwijkingen is te vinden onder de betreffende programma's.

Bedragen x € 1.000

Programma	Voordelen:		
5	Reserve Koers 2030 (niet sparen)	V	1.962
3	CDOKE	V	455
3	Koelkast- en vriesregeling	V	332
3	Leges omgevingsvergunningen	V	230
3	Degeneratievergoedingen	V	230
2	Kapitaallasten	V	227
3	Energieloket	V	203
5	Gemeentelijke heffingen	V	124
3	Voorziening haven	V	121
3	Kapitaallasten	V	119
	Overige voordelen < € 100.000	V	860
	Totaal voordelen	**V**	**4.863**

Programma	Nadelen:		
4	Dekking overhead	N	800
4	Wachtgeld	N	612
5	Gemeentefonds	N	471
1	Serviceorganisatie Jeugd	N	363
3	programmabureau Ruimtelijke Vernieuwing	N	175
3	Gemeentebelastingen	N	107
	Overige nadelen < € 100.000	N	568
	Totaal nadelen	**N**	**3.096**

	Totaal saldo	**V**	**1.767**

Het structurele effect van de Winternota loopt van € 458.000 nadelig in 2027 af naar € 225.000 nadelig in 2030.

Bedragen x € 1.000

Mutaties		2027		2028		2029		2030
Primitieve begroting 2027	N	54	N	25	N	1.318	N	2.116
Septembercirculaire 2026 (8-11-2026)	V	16	N	221	N	37	V	16
Gr-sociaal (8-11-2026)	V	273	V	766	V	1.168	V	1.618
Saldo Meerjarenbegroting voor Winternota 2026	**V**	**235**	**V**	**520**	**N**	**187**	**N**	**482**
Meerjarig effect Winternota 2026	N	173	N	148	N	148	N	139
Saldo meerjarenbegroting 2027-2030 inclusief Winternota 2026	**V**	**62**	**V**	**372**	**N**	**335**	**N**	**621**
Correctie incidentele baten en lasten Begroting 2027	V	396	V	396	V	396	V	396
Structureel saldo meerjarenbegroting 2027 - 2030 inclusief Winternota 2026	**V**	**458**	**V**	**768**	**V**	**61**	**N**	**225**

Investeringen

In onderstaande tabel worden zowel enkele nieuwe kredieten als aanpassingen op de omvang van bestaande kredieten weergegeven.

Bedragen x € 1.000

	Investeringskredieten	nieuw / aanpassing	U / I		2026		2027	2028	2029
1	Aankoop kavel L696 (zuidkant)	A	U	V	525				
	Aankoop kavel L1080 (zuidkant)	A	U	V	318				
	Aankoop kavel L746 (zuidkant)	A	U	V	316				
	Aankoop kavel L666 (zuidkant)	A	U	V	181				
	Aankoop kavel L1081 (zuidkant)	A	U	V	179				
2	Noord-Zuidverbinding	A	U	N	140	N	310		
3	Kleedkamers v.v. Sliedrecht (nieuwe units)	A	U	N	268				
			I	V	233				
4	Kleedkamers v.v. Sliedrecht (overgekochte units)	A	U	N	14				
			I	V	24				
5	Fietspad Deltalaan	A	U	V	300	N	300		
			I	N	131	V	131		
6	Brandweerkazerne Rijnstraat 315	A	U	V	60				
	Brandweerkazerne - Buitenruimte Rijnstraat	A	U	N	85				
			I	V	25				
7	Inrichting Burgemeester Winklerplein	N	U	N	20	N	90		
8	Brug Tolsteeg	A	U	N	10				
			I	N	37				
	Brug Prinsenweer 58	A	U	V	15				
	Brug Salonstoep	N	U	N	55				
9	Pekelopslagtank (beton)	A	U	N	10				
				V	**1.406**	**N**	**569**	-	-

De investeringen zijn verder toegelicht in de betreffende programma's.

Budgetoverhevelingen

Naast de eerder genoemde voor- en nadelen wordt op enkele andere budgetten een voordeel verwacht. Dit voordeel wordt in de Winternota 2026 niet afgeraamd maar overgeheveld. De reden hiervoor is dat het betreffende budget in 2027 nog nodig is. De budgetoverhevelingen worden per programma toegelicht. Bij de Jaarrekening 2026 zal voor maximaal de genoemde bedragen een budgetoverheveling worden doorgevoerd:

Bedragen x € 1.000

		Maximaal	
1	Fietsenstallingen	N	296
2	Omgevingswet	N	234
3	Verblijfsbelasting	N	75
4	Woonvisie	N	59
5	Oekraine opvang	N	400
6	Beschermd Wonen en opvang	N	162
		N	1.226

Programma 1 - Samenleving

Overzicht van baten en lasten

In onderstaande tabel wordt het verloop van het saldo van het programma weergegeven.

Bedragen x € 1.000

Programma Samenleving	Begroting 2026 voor WN		Mutaties WN 2026		Begroting na mutaties WN 2026	
Lasten	N	58.932	V	135	N	58.797
Baten	V	16.395	N	481	V	15.913
Saldo van baten en lasten	N	42.537	N	346	N	42.883
Storting in reserve		-		-		-
Onttrekking aan reserve	V	1.462		-	V	1.462
Reserve mutatie	V	1.462		-	V	1.462
Totaal programma Samenleving	**N**	**41.075**	**N**	**346**	**N**	**41.421**

Financiële afwijkingen

In onderstaande tabel wordt de specificatie van de in de Winternota 2026 doorgevoerde mutaties weergegeven.

Bedragen x € 1.000

Type	Nr.	Omschrijving	Lasten		Baten		Storting	Onttrekking	Saldo	
Saldo	1	Serviceorganisatie Jeugd	N	363		-	-	-	N	363
	2	Vroegsignalering schulden	V	95		-	-	-	V	95
	3	Oekraïne opvang	V	300	N	214	-	-	V	86
	4	Openbare orde en veiligheid	N	74		-	-	-	N	74
	5	GR Sociaal	V	188	N	146	-	-	V	42
	6	Beschermd Wonen & Opvang		-	N	30	-	-	N	30
Som Saldo			**V**	**146**	**N**	**390**	-	-	**N**	**244**
Neutraal	7	Taakmutaties gemeentefonds	N	102		-	-	-	N	102
	8	SPUK Inburgering	V	96	N	96	-	-		-
	9	Jeugd- en jongerenwerk		-		-	-	-		-
		Overige mutaties < € 25.000	N	5	V	5	-	-		-
Som Neutraal			**N**	**11**	**N**	**91**	-	-	**N**	**102**
Totaal Samenleving			**V**	**135**	**N**	**481**	-	-	**N**	**346**

Toelichtingen financiële afwijkingen

Toelichting op de wijzigingen met een saldo

1. Serviceorganisatie Jeugd (nadeel, € 363.000)
De verhoging van de begrote kosten is noodzakelijk vanwege een aantal zeer complexe casussen die zeer intensieve hoog specialistische inzet vragen.

2. Vroegsignalering schulden (voordeel, € 95.000)
Het resterende budget binnen vroegsignalering wordt voornamelijk verklaard door personele wisselingen, waardoor de continuïteit binnen de uitvoering tijdelijk minder consistent was. Als gevolg hiervan vindt de verdere ontwikkeling en versterking van de aanpak later plaats dan oorspronkelijk beoogd, waardoor minder uitgaven zijn gedaan dan was voorzien. Momenteel wordt de aanpak geëvalueerd, waarna wordt ingezet op verdere doorontwikkeling en versterking van vroegsignalering.

3. Oekraïne opvang (voordeel, € 86.000)
De verwachte normvergoeding is naar beneden bijgesteld met € 214.000 doordat er in de oorspronkelijke begroting rekening is gehouden met 198 beschikbare bedden en bij de aanvraag voor de bevoorschotting is gerekend met 185 bedden. Daarnaast was er een bedrag van € 1.103.000 gereserveerd ter verbetering van de leefbaarheid en kwaliteit van de opvanglocatie. De verwachting is dat hiervoor € 300.000 minder benodigd is om dit te realiseren.

4. Openbare orde en veiligheid (nadeel, € 74.000)
Vanwege een uitzonderlijke en acute situatie zijn in 2026 extra kosten gemaakt. Daarnaast is een integrale veiligheidsanalyse uitgevoerd voor het gemeentekantoor en het raadhuis.

5. GR Sociaal (voordeel, € 42.000)
Betreft een positieve bijstelling naar aanleiding van de definitieve voorjaarsbrief op voornamelijk huishoudelijke ondersteuning (WMO). Deze daling in de kosten wordt veroorzaakt door een aangepaste prognose van de ontwikkeling in aantallen. Daarnaast een bijstelling op de inkomsten op basis van het definitieve budget BUIG 2026 die lager is dan waar in de voorjaarsbrief van de GR Sociaal rekening mee werd gehouden.

6. Beschermd Wonen & Opvang (nadeel, € 30.000)
De definitieve afrekening Beschermd Wonen & Opvang is lager dan waar in de jaarrekening 2025 rekening mee werd gehouden.

Toelichting op de neutrale wijzigingen

7. Taakmutaties gemeentefonds (nadeel, € 102.000)
Er zijn diverse taakmutaties uit het gemeentefonds beschikbaar gesteld voor dit programma. Dit gaat om spreidingswet, armoedebestrijding kinderen, kinderopvang pleegouders en alleenverdienersproblematiek.

8. SPUK Inburgering (neutraal)
Op basis van de voorlopige beschikking 2026 wordt verwacht dat de gemeente Sliedrecht een lagere bijdrage van het Rijk ontvangt voor Inburgering. Dit heeft mede te maken met een nieuwe verdeelsystematiek. Na afloop van het jaar wordt de uitkering definitief vastgesteld op basis van het werkelijke aantal inburgeraars. Met deze wijziging van de begroting worden zowel de uitgaven als de inkomsten naar beneden bijgesteld.

9. Jeugd- en jongerenwerk (neutraal)
Binnen de regio zijn afspraken gemaakt voor bijdragen aan de Jeugdregio Zuid-Holland Zuid en een bijdrage voor 4 jaar aan coördinatie gezinshuis. Voor 2026 kunnen deze extra bijdragen nog opgevangen worden binnen de begroting, vanaf 2027 vraagt dit echter om een negatieve bijstelling van de begroting.

Budgetoverhevelingen

In relatie tot dit programma worden de volgende budgetoverhevelingen voorgesteld:

Oekraïne opvang (€ 400.000)
Door het gewijzigde rijksbeleid ten aanzien van de opvang van ontheemden uit Oekraïne is duidelijk geworden dat de opvanglocatie aan het Stationspark niet langer een tijdelijke voorziening is. De verlenging van de Richtlijn Tijdelijke Bescherming tot en met 2028, met aansluitend naar verwachting een meerjarige transitieperiode, betekent dat de gemeente moet investeren in een duurzame en leefbare woonomgeving voor bewoners die mogelijk nog meerdere jaren op deze locatie verblijven. De focus verschuift daarmee van crisisopvang naar een kwalitatief verantwoorde en toekomstbestendige huisvestingsvoorziening.

Om de leefbaarheid op de locatie structureel te verbeteren zijn maatregelen voorzien op het gebied van verblijfskwaliteit, privacy, klimaat, studie- en ontmoetingsruimten en de inrichting van het binnen- en buitenterrein. Deze investeringen dragen bij aan een veilige, gezonde en menswaardige woonomgeving en versterken tegelijkertijd het draagvlak in de directe omgeving. Door de wijziging van de financieringssystematiek vanaf 2027 is tijdige beschikbaarheid van middelen van belang om de noodzakelijke verbeteringen daadwerkelijk te kunnen realiseren. Aangezien in 2026 niet alle werkzaamheden kunnen worden afgerond, kan met het beschikbaar stellen van de restant middelen voor 2027 uitvoering worden gegeven aan de meest urgente verbeteringen die direct bijdragen aan de leefbaarheid en kwaliteit van de opvanglocatie.

Beschermd Wonen & Opvang (€ 162.000)
In 2026 ontvangt de gemeente aanvullende preventiemiddelen vanuit Beschermd Wonen. Door vertraging in de regionale besluitvorming is pas medio oktober 2026 duidelijk geworden dat deze middelen beschikbaar komen. Daardoor is er onvoldoende tijd om de ontstane budgetruimte in 2026 nog op een zorgvuldige, doelmatige en onderbouwde wijze in te zetten. De over te hevelen middelen bieden de mogelijkheid om in 2027 flexibel in te spelen op ontwikkelingen en aanvullende ondersteuning te organiseren waar de nood het hoogst is. Daarbij kan worden gedacht aan behoud en versterking van het voorveld, vroegsignalering, ondersteuning van inwoners met complexe hulpvragen en initiatieven die bijdragen aan het voorkomen van zwaardere zorg. Voor extra inzet is binnen de reguliere begroting van 2027 onvoldoende ruimte beschikbaar.

Programma 2 - Economie, onderwijs, sport en cultuur

Overzicht van baten en lasten

In onderstaande tabel wordt het verloop van het saldo van het programma weergegeven.

Bedragen x € 1.000

Programma Economie, onderwijs, sport en cultuur	Begroting 2026 voor WN		Mutaties WN 2026		Begroting na mutaties WN 2026	
Lasten	N	11.540	V	222	N	11.318
Baten	V	3.502	V	3	V	3.505
Saldo van baten en lasten	N	8.038	V	225	N	7.813
Storting in reserve	N	365		-	N	365
Onttrekking aan reserve	V	195	N	17	V	178
Reserve mutatie	N	170	N	17	N	187
Totaal programma Economie, onderwijs, sport en cultuur	**N**	**8.208**	**V**	**208**	**N**	**8.000**

Financiële afwijkingen

In onderstaande tabel wordt de specificatie van de in de Winternota 2026 doorgevoerde mutaties weergegeven.

Bedragen x € 1.000

Type	Nr.	Omschrijving		Lasten		Baten	Storting		Onttrekking		Saldo
Saldo	1	Kapitaallasten	V	244		-	-	N	17	V	227
	2	Cultuur	V	54		-	-		-	V	54
	3	IKC Valkweg		-	N	39	-		-	N	39
	4	Economische Zaken	N	10	V	35	-		-	V	25
		Overige mutaties < € 25.000	N	9	V	7	-		-	N	2
Som Saldo			**V**	**279**	**V**	**3**	**-**	**N**	**17**	**V**	**264**
Neutraal	5	Bureau Drechtsteden - voormalig	N	34		-	-		-	N	34
	6	Taakmutaties gemeentefonds	N	23		-	-		-	N	23
Som Neutraal			**N**	**57**		**-**	**-**		**-**	**N**	**57**
Totaal Economie, onderwijs, sport en cultuur			**V**	**222**	**V**	**3**	**-**	**N**	**17**	**V**	**208**

Toelichting financiële afwijkingen

Toelichting op de wijzigingen met een saldo

1. Kapitaallasten (voordeel, € 227.000)
De budgetten voor kapitaallasten zijn nog gebaseerd op inschattingen bij de primaire Begroting 2026. De daadwerkelijke kapitaallasten volgen uit de stand van de Jaarrekening 2025. Hierdoor ontstaan er verschillen. In veel gevallen zijn deze voordelig, omdat projecten vertragen en er daardoor nog geen sprake is van kapitaallasten in de exploitatie 2026.

2. Cultuur (voordeel, € 54.000)
Binnen programma 2 was een decentralisatie-uitkering beschikbaar voor de bibliotheek ter voorbereiding op en uitvoering van de wettelijke zorgplicht voor een volwaardige bibliotheekvoorziening. De beschikbare middelen zijn ingezet om de bibliotheekvoorziening verder te versterken, onder andere door verruiming van de openingstijden. Daarnaast is een aanvullende subsidie verstrekt ter dekking van extra beveiligingskosten bij evenementen. De uitvoering van het poppodium wordt nader uitgewerkt. Vooralsnog worden de daadwerkelijk gemaakte kosten gesubsidieerd.

3. IKC Valkweg (nadeel, € 39.000)
In het raadsbesluit van 7 februari 2023 voor het IKC Valkweg is rekening gehouden met huurinkomsten kinderopvang. Gezien het besluit tot een nieuwe locatie voor het IKC worden deze inkomsten voorlopig niet verwacht. Op het moment dat er een nieuw krediet wordt aangevraagd voor het IKC Lijsterweg worden ook de inkomsten opnieuw meegenomen.

4. Economische Zaken (voordeel, € 25.000)
Het budget wordt naar verwachting niet volledig uitgegeven, waardoor er een voordelig resultaat ontstaat.

Toelichting op de neutrale wijzigingen

5. Bureau Drechtsteden - voormalig (nadeel, € 34.000)
Het budget voor het voormalige bureau Drechtsteden is onderdeel geworden van Smart Delta Drechtsteden. Het bijbehorende budget is daarom naar dit programma overgeheveld.

6. Taakmutaties gemeentefonds (nadeel, € 23.000)
De taakmutatie gemeentefonds overheidsbrede dienstverlening wordt beschikbaar gesteld voor dit programma ter subsidiering van de informatiepunten digitale overheid.

Investeringen

Bedragen x € 1.000

	Investeringskredieten	nieuw / aanpassing	U / I		2026	2027	2028	2029
1	Kleedkamers v.v. Sliedrecht (nieuwe units)	A	U	N	268			
			I	V	233			
	Kleedkamers v.v. Sliedrecht (overgekochte units)	A	U	N	14			
			I	V	24			
2	Brandweerkazerne Rijnstraat 315	A	U	V	60			
				V	**35**	-	-	-

Toelichting investeringen

1. Kleedkamers v. v. Sliedrecht
De realisatie van de nieuwe kleedkamers is nagenoeg voltooid. In de CIB VV Sliedrecht vernieuwen kleedkamers, aanpassingen 2026 en in de beantwoording van de vragen van De Ruijter bent u geïnformeerd over de inhoudelijke voortgang. Het grootste deel van de meerkosten kan naar verwachting worden opgevangen vanuit de SPUK Sport.

2. Brandweerkazerne Rijnstraat 315
Op dit onderdeel vallen de kosten lager uit dan begroot, het vrijvallende deel wordt gebruikt voor de hogere kosten die optreden bij de bijbehorende buitenruimte (zie toelichting investeringen Programma 3).

Programma 3 - Ruimte

Overzicht van baten en lasten

In onderstaande tabel wordt het verloop van het saldo van het programma weergegeven.

Bedragen x € 1.000

Programma Ruimte	Begroting 2026 voor WN		Mutaties WN 2026		Begroting na mutaties WN 2026	
Lasten	N	35.634	V	2.304	N	33.330
Baten	V	26.424	N	371	V	26.053
Saldo van baten en lasten	N	9.209	V	1.932	N	7.277
Storting in reserve	N	1.205	N	1.767	N	2.972
Onttrekking aan reserve	V	14.709	V	1.193	V	15.902
Reserve mutatie	V	13.504	N	575	V	12.930
Totaal programma Ruimte	**V**	**4.295**	**V**	**1.358**	**V**	**5.653**

Financiële afwijkingen

In onderstaande tabel wordt de specificatie van de in de Winternota 2026 doorgevoerde mutaties weergegeven.

Bedragen x € 1.000

Type	Nr.	Omschrijving	Lasten		Baten		Storting		Onttrekking		Saldo	
Saldo	1	CDOKE	V	505		-		-		-	V	505
	2	Koelkast- en vriesregeling	V	282		-		-		-	V	282
	3	Degeneratievergoedingen	N	120	V	350		-		-	V	230
	4	Leges omgevingsvergunningen	N	30	V	260		-		-	V	230
	5	Energieloket	V	203		-		-		-	V	203
	6	Programmabureau Ruimtelijke Vernieuwing	N	175		-		-		-	N	175
	7	Voorziening haven	V	121		-		-		-	V	121
	8	Kapitaallasten	V	256	V	80		-	N	218	V	119
	9	Gemeentebelastingen	N	51	N	56		-		-	N	107
	10	Groene long (west-oost)	V	56	N	31		-		-	V	25
Som Saldo			**V**	**1.047**	**V**	**603**		**-**	**N**	**218**	**V**	**1.433**
Neutraal	11	Taakmutaties gemeentefonds	N	75		-		-		-	N	75
	12	Duurzaamheid	V	1.455	N	1.455		-		-		-
	13	Reserves		-		-	N	1.400	V	1.400		-
	14	Realisatiestimulans	V	198	V	159	N	357		-		-
	15	Anterieure projecten	N	135	V	135		-		-		-
	16	HAR+ gelden	N	90	V	90		-		-		-
	17	Watergangen	N	66	V	66		-		-		-
	18	Waterbodemonderzoek	N	30	V	30		-		-		-
	19	Pekelopslagtank		-		-	N	10	V	10		-
Som Neutraal			**V**	**1.257**	**N**	**975**	**N**	**1.767**	**V**	**1.410**	**N**	**75**
Totaal Ruimte			**V**	**2.304**	**N**	**371**	**N**	**1.767**	**V**	**1.193**	**V**	**1.358**

Toelichting financiële afwijkingen

Toelichting op de wijzigingen met een saldo

1. Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (voordeel, € 505.000)
De zogenaamde CDOKE-middelen worden sinds enige jaren door het Rijk verstrekt aan gemeenten ter dekking van ambtelijke kosten in relatie tot het klimaat- en energiebeleid. De wijze van verstrekking van deze middelen is met ingang van 2026 verandert. De CDOKE-middelen zijn onderdeel geworden van het gemeentefonds en daarmee niet meer specifiek geoormerkt. Het voordeel betreft dat deel van de middelen 2026 die niet worden ingezet.

2. Koelkast- en vriesregeling (voordeel € 282.000)
De beschikbare middelen ter bestrijding van (energie) armoede zijn dit jaar met name ingezet voor de zogenaamde koelkast- en vriezerregeling. Hiermee is niet het volledige beschikbare budget voor energiearmoede besteed.

3. Degeneratie vergoedingen (voordeel, € 230.000)
De aanleg van glasvezelnetwerken resulteert in 2026 in een hogere degeneratievergoeding voor extra onderhoud van het straatwerk.

4. Leges omgevingsvergunningen (voordeel, € 230.000)
Door de stijging van het aantal aanvragen omgevingsvergunningen worden in 2026 naar verwachting hogere legesinkomsten gerealiseerd dan begroot.

5. Energieloket (voordeel, € 203.000)
Het budget voor het fysieke energieloket valt vrij, omdat realisatie niet langer nodig is.

6. Programmabureau Ruimtelijke Vernieuwing (nadeel, € 175.000)
De hogere kosten worden voornamelijk veroorzaakt door diverse noodzakelijke externe adviezen en ondersteunende werkzaamheden die bij de oorspronkelijke begroting niet waren voorzien. Het betreft onder andere een subsidiescan en ondersteuning bij het opstellen van de businesscase. De verwachte overschrijding was al eerder in beeld. Het voornemen was om de benodigde aanvullende middelen te betrekken bij de behandeling van het programmaplan. De behandeling van dit programmaplan is echter, in afwachting van het nieuwe college, doorgeschoven (CIB 21 april 2026), wat betekent vaststelling pas in 2027. Om de benodigde middelen tijdig (in 2026) beschikbaar te stellen, wordt de financiële bijstelling daarom verwerkt in de Winternota.

7. Voorziening haven (voordeel, € 121.000)
De afgelopen jaren is gebleken dat de voorziening haven niet meer noodzakelijk is, omdat er geen kosten van groot onderhoud (meer specifiek; baggeren) verwacht worden, en het reguliere onderhoud vanuit de exploitatie gedekt wordt.

8. Kapitaallasten (voordeel, € 119.000)
De budgetten voor kapitaallasten zijn nog gebaseerd op inschattingen bij de primaire Begroting 2026. De daadwerkelijke kapitaallasten volgen uit de stand van de Jaarrekening 2025. Hierdoor ontstaan er verschillen. In veel gevallen zijn deze voordelig, omdat projecten vertragen en er daardoor nog geen sprake is van kapitaallasten in de exploitatie 2026. Een deel van de activa worden gedekt vanuit de kapitaaldekkingsreserves. Wanneer investeringen doorschuiven of hoger of lager uitvallen dan begroot heeft dat ook effect op de stortingen en/of onttrekkingen uit de kapitaaldekkingsreserves.

9. Gemeentebelastingen (nadeel, € 107.000)
De prognose van de GBD in de 1e en 2e marap voor de reinigingsheffing viel lager uit dan de bedragen die opgenomen waren in de begroting. Tevens vallen de kwijtscheldingen voor rioolheffing en afvalstoffenheffing hoger uit dan waarbij in de begroting rekening gehouden was.

10. Groene long (west-oost) (voordeel, € 25.000)
Vanuit de Regiodeal hebben we cofinanciering ontvangen voor onderzoek naar een groene long die loopt van west naar oost ten noorden van de Betuwelijn. Dit is een project dat wordt uitgevoerd in samenwerking met Papendrecht. De uitvoering is vertraagd naar 2027, de gemeentelijke bijdrage van € 25.000 wordt ook overgebracht naar 2027.

Toelichting op de neutrale wijzigingen

11. Taakmutaties gemeentefonds (nadeel, €75.000)
Middelen die vanuit het gemeentefonds beschikbaar zijn gekomen voor uitvoering van de Wet versterking volkshuisvesting worden ingezet op het product Wonen.

12. Duurzaamheid (neutraal)
Er zijn diverse subsidies vanuit het Rijk waarmee projecten worden uitgevoerd om duurzaamheidsdoelstellingen te realiseren. De uitvoering van deze projecten loopt door in 2027 (proeftuin warmtenet € 1.000.000, Nationaal Isolatieprogramma € 400.000 en Soortenmanagementplan € 56.000). De beschikbare middelen schuiven mee. Bij de jaarrekening 2026 wordt het precieze bedrag van de overheveling duidelijk.

13. Reserves (neutraal)
De commissie BBV heeft een uitspraak gedaan middels een beantwoording van een vraag over de verwerking van de reservemutaties in de gemeentelijke begroting. Voor een deel van de reservemutaties die opgenomen zijn in de begroting diende de administratieve verwerking hiervan aangepast te worden.

14. Realisatiestimulans (neutraal)
Ook in 2026 maken we gebruik van de Realisatiestimulans, we verwachten een bijdrage voor 20 woningen. Vooruitlopend op beleid stellen we voor de ontvangen middelen uit 2025 en de naar verwachting te ontvangen middelen uit 2026 te storten in de reserve Koers 2030.

15. Anterieure overeenkomsten (neutraal)
Gedurende het jaar wordt duidelijk voor welke projecten anterieure overeenkomsten zijn gesloten. Met deze wijziging worden budgetten in de begroting ingebracht voor Burgemeester Winklerplein deel ALDI, Rijnstraat (locatie huidige ALDI) en Benedenveer Dijk.

16. HAR+ (neutraal)
We maken gebruik van de subsidie Regeling stimuleren uitstroom vergunninghouders uit de asielopvang (HAR+). Vanuit deze regeling faciliteren we een project.

17. Watergangen (neutraal)
De hogere kosten worden veroorzaakt door de volgende ontwikkelingen:

- De nieuwe aanbesteding heeft geresulteerd in een hogere inschrijfprijs voor de komende contractperiode.
- De gemeente Sliedrecht voert jaarlijks een extra onderhoudsronde uit aan de B-watergangen die in eigendom zijn van de gemeente. Hiermee worden verstoppingen voorkomen, blijft de waterafvoer gewaarborgd en wordt stankoverlast zoveel mogelijk beperkt.
- Uitvoering van de werkzaamheden conform het gewenste kwaliteitsniveau resulteert in hogere kosten.
- Het nadelig verschil wordt verrekend met de egalisatievoorziening riolering.

18. Waterbodemonderzoek (neutraal)
Uit het uitgevoerde eerste waterbodemkwaliteitsonderzoek zijn op meerdere locaties verontreinigingen aangetroffen in de waterbodem. Het betreft onder meer verontreinigingen met zware metalen, chemische stoffen, biologische verontreinigingen en PFAS. Op grond van de geldende wet- en regelgeving is het noodzakelijk om vervolgonderzoek uit te voeren om de exacte omvang/begrenzing van deze verontreinigingen vast te stellen.

Om dit in kaart te brengen is er hierdoor een uitgebreider afperkend waterbodemonderzoek noodzakelijk. De kosten van dit aanvullende onderzoek bedragen naar verwachting € 30.000, welke vanuit de betreffende voorziening gedekt zal worden.

Het uitvoeren van dit onderzoek is een randvoorwaarde voor de verdere voorbereiding en uitvoering van de geplande baggerwerkzaamheden 2027/2028. Zonder inzicht in de omvang en begrenzing van de verontreinigingen kunnen de noodzakelijke vergunningen en uitvoeringsmaatregelen niet tijdig worden vastgesteld. Dit leidt tot vertraging van de planning, waardoor de gemeente het risico loopt niet tijdig te voldoen aan de eisen die voortvloeien uit de schouw in 2029.

19. Pekelopslagtank (neutraal)
Dit betreft een gewenste uitgave in een pekelopslagtank, welke via de reserve vervanging materieel zal lopen.

Investeringen

In onderstaande tabel zijn de mutaties met betrekking tot de kredieten die bij dit programma horen weergegeven.

Bedragen x € 1.000

	Investeringskredieten	nieuw / aanpassing	U / I		2026		2027	2028	2029
1	Aankoop kavel L696 (zuidkant)	A	U	V	525				
	Aankoop kavel L1080 (zuidkant)		U	V	318				
	Aankoop kavel L746 (zuidkant)		U	V	316				
	Aankoop kavel L666 (zuidkant)		U	V	181				
	Aankoop kavel L1081 (zuidkant)		U	V	179				
2	Noord-Zuidverbinding	A	U	N	140	N	310		
3	Fietspad Deltalaan	A	U	V	300	N	300		
			I	N	131	V	131		
4	Brandweerkazerne - Buitenruimte Rijnstraat	A	U	N	85				
			I	V	25				
5	Inrichting Burgemeester Winklerplein	N	U	N	20	N	90		
6	Brug Tolsteeg	A	U	N	10				
			I	N	37				
	Brug Prinsenweer 58	A	U	V	15				
	Brug Salonstoep	N	U	N	55				
7	Pekelopslagtank (beton)	A	U	N	10				
				V	**1.371**	**N**	**569**	-	-

Toelichting investeringen

1. Aankoop kavels Sliedrecht Buiten
Eén van de twee beoogde grondruildeals met gronden in Sliedrecht Noord en Sliedrecht Buiten is gerealiseerd. Hierbij heeft de gemeente grond verworven in het gebied Sliedrecht Buiten en afgegeven in het gebied Sliedrecht Noord. De tweede ruildeal zal niet plaatsvinden. De beschikbare kredieten om deze gronden in Sliedrecht Buiten aan te kopen (vanuit de ruildeal) kunnen in de begroting daarmee vervallen.

De betreffende gronden in Sliedrecht Buiten vallen ook onder de gevestigde Wvg. Eventuele aankoop kan plaatsvinden vanuit het daarvoor beschikbare krediet (stelpost).

2. Noord-Zuidverbinding
Vooruitlopend op een eventuele herijking van de vastgestelde uitgangspunten voor de Noord-Zuidverbinding worden alternatieven onderzocht. Deze aanvullende werkzaamheden maakten geen onderdeel uit van de oorspronkelijke opdracht en het daarvoor beschikbare budget. Daarom is aanvullend budget nodig om de uitwerking voort te zetten en te komen tot nieuwe besluitvorming.

3. Fietspad Deltalaan
De uitvoering van het project vertraagd, het budget wordt doorgeschoven naar 2027.

4. Brandweerkazerne - Buitenruimte Rijnstraat
Op dit onderdeel vallen de kosten hoger uit dan begroot, dat wordt gecompenseerd met budget van de realisatie van de kazerne (zie toelichting investeringen in Programma 2).

5. Inrichting Burgemeester Winklerplein
De werkzaamheden om te komen tot een definitief ontwerp voor het Burgemeester Winklerplein zijn begonnen. Vanuit het gevraagde voorbereidingskrediet worden bijbehorende kosten gedekt. Te zijner tijd zullen deze kosten worden opgenomen in het definitief aan te vragen krediet voor de realisatie. Mocht er geen uitvoeringskrediet volgen (no-go besluit) dan is er dekking aanwezig binnen de reserve Koers 2030 om het voorbereidingsbudget van € 110.000 af te boeken.

6. Bruggen Tolsteeg, Prinsenweer 58 en Salonstoep
Door verschillende omstandigheden, is na inspectie gebleken dat er extra onvoorziene werkzaamheden hebben moeten plaatsvinden.

7. Pekelopslagtank
Dit betreft een gewenste investering in een pekelopslagtank, welke via de reserve vervanging materieel zal lopen.

Budgetoverhevelingen

In relatie tot dit programma worden de volgende budgetoverhevelingen verzocht:

Fietsenstallingen treinstations (€ 296.000)
De uitbreiding van de fietsenstalling bij station Sliedrecht is afgerond. Voor station Baanhoek is meer tijd nodig. De sluiting van de N3, waardoor de huidige stalling extra wordt gebruikt, en werkzaamheden aan het talud vragen om zorgvuldige afstemming van de bouwplaats. Ook de PFAS-ontheffing moest opnieuw worden aangevraagd. Hierdoor loopt de realisatie door in 2027.

Omgevingswet (€ 234.000)
De start van de herijking van de omgevingsvisie stond gepland voor het najaar van 2026. Om goed aan te sluiten op de actuele ontwikkelingen wordt de start van de herijking verplaatst naar 2027.

Woonvisie (€ 59.000)
Het proces om te komen tot een woonvisie is volop in uitvoering, momenteel loopt een participatieproces. De realisatie van de woonvisie loopt door naar 2027.

Programma 4 - Bestuur en organisatie

Overzicht van baten en lasten

In onderstaande tabel wordt het verloop van het saldo van het programma weergegeven.

Bedragen x € 1.000

Programma Bestuur en organisatie	Begroting 2026 voor WN		Mutaties WN 2026		Begroting na mutaties WN 2026	
Lasten	N	13.280	N	1.372	N	14.652
Baten	V	376		-	V	376
Saldo van baten en lasten	N	12.903	N	1.372	N	14.275
Storting in reserve		-	N	1.162	N	1.162
Onttrekking aan reserve	V	407	V	1.115	V	1.522
Reserve mutatie	V	407	N	47	V	361
Totaal programma Bestuur en organisatie	**N**	**12.496**	**N**	**1.419**	**N**	**13.915**

Financiële afwijkingen

In onderstaande tabel wordt de specificatie van de in de Winternota 2026 doorgevoerde mutaties weergegeven:

Bedragen x € 1.000

Type	Nr.	Omschrijving	Lasten		Baten	Storting		Onttrekking		Saldo	
Saldo	1	Dekking overhead	N	800	-	-		-		N	800
	2	Wachtgeld	N	612	-	-		-		N	612
	3	ICT-ondersteuning	N	75	-	-		-		N	75
	4	Voorziening spaarverlof	N	63	-	-		-		N	63
	5	Kapitaallasten	V	109	-	N	47	-		V	62
	6	Wethouderspensioenen	V	35	-	-		-		V	35
		Overige mutaties < € 25.000	V	10	-	-		-		V	10
Som Saldo			**N**	**1.396**	**-**	**N**	**47**	**-**		**N**	**1.442**
Neutraal	7	Bureau Drechtsteden - voormalig	V	34	-	-		-		V	34
	8	Taakmutaties gemeentefonds	N	10	-	-		-		N	10
	9	Correctie reserves		-	-	N	1.115	V	1.115		-
Som Neutraal			**V**	**24**	**-**	**N**	**1.115**	**V**	**1.115**	**V**	**24**
Totaal Bestuur en organisatie			**N**	**1.372**	**-**	**N**	**1.162**	**V**	**1.115**	**N**	**1.419**

Toelichting financiële afwijkingen

Toelichting op de wijzigingen met een saldo

1. Dekking overhead (nadeel, € 800.000)
De hoeveelheid dekking overhead die wordt gerealiseerd is afhankelijk van de hoeveelheid uren die wordt gewerkt aan projecten waarop overhead mag worden toegerekend (grondexploitaties en kredieten). De gerealiseerde hoeveelheid uren valt aanzienlijk lager uit dan begroot, van de begrote opbrengst van € 1,7 miljoen wordt naar verwachting € 0,9 miljoen gerealiseerd. We komen later terug op eventuele structurele consequenties en nemen dit mee in de kadernota 2028.

2. Wachtgeld (nadeel, € 612.000)
Door de wisseling van wethouders na de verkiezingen zijn de verwachte kosten voor wachtgeld gestegen. Daarom wordt de voorziening voor wachtgeld verhoogd, zodat deze voldoende is om de verwachte verplichtingen te kunnen betalen. Deze storting in de voorziening heeft betrekking op de gehele wachtgeld periode.

3. ICT-ondersteuning (nadeel, € 75.000)
Door extra benodigde inzet op gebied van ICT vanuit Bedrijfsvoering Drechtsteden is hiervoor extra budget nodig.

4. Voorziening spaarverlof (nadeel, € 63.000)
De voorziening voor spaarverlof neemt toe met € 63.000. Dit komt vooral doordat medewerkers meer spaarverlofuren hebben opgebouwd dan eerder was voorzien. Op basis van de meest recente gegevens wordt de voorziening daarom aangepast. Zo sluit de voorziening weer aan bij de verwachte verplichting in de toekomst.

5. Kapitaallasten (voordeel, € 62.000)
De budgetten voor kapitaallasten zijn nog gebaseerd op inschatting bij de primaire Begroting 2026. De daadwerkelijke kapitaallasten volgen uit de stand van de Jaarrekening 2025. Hierdoor ontstaan er verschillen. In veel gevallen zijn deze voordelig, omdat projecten vertragen en er daardoor nog geen sprake is van kapitaallasten in de exploitatie 2026.

6. Wethouderspensioenen (voordeel, € 35.000)
De voorziening voor wethouderspensioenen daalt met € 35.000. Uit de meest recente gegevens blijkt dat de verwachte kosten voor de pensioenen van wethouders lager zijn dan eerder werd gedacht. Daarom wordt de voorziening aangepast. Zo sluit deze weer aan bij de verwachte pensioenverplichting.

Toelichting op de neutrale wijzigingen

7. Bureau Drechtsteden - voormalig (voordeel, € 34.000)
Het budget voor het voormalige bureau Drechtsteden is onderdeel geworden van Smart Delta Drechtsteden. Het bijbehorende budget is hier naartoe overgeheveld.

9. Correctie reserves (neutraal)
De commissie BBV heeft een uitspraak gedaan middels een beantwoording van een vraag over de verwerking van de reservemutaties in de gemeentelijke begroting. Voor een deel van de reservemutaties die opgenomen zijn in de begroting diende de administratieve verwerking hiervan aangepast te worden.

Programma 5 - Financiën van Sliedrecht

Overzicht van baten en lasten

In onderstaande tabel wordt het verloop van het saldo van het programma weergegeven.

Bedragen x € 1.000

Programma Financiën	Begroting 2026 voor WN		Mutaties WN 2026		Begroting na mutaties WN 2026	
Lasten	N	1.329	V	161	N	1.168
Baten	V	71.726	N	157	V	71.570
Saldo van baten en lasten	V	70.397	V	4	V	70.402
Storting in reserve	N	15.197	V	1.962	N	13.235
Onttrekking aan reserve		-		-		-
Reserve mutatie	N	15.197	V	1.962	N	13.235
Totaal programma Financiën	**V**	**55.200**	**V**	**1.966**	**V**	**57.167**

Financiële afwijkingen

In onderstaande tabel wordt de specificatie van de in de Winternota 2026 doorgevoerde mutaties weergegeven:

Bedragen x € 1.000

Type	Nr.	Omschrijving	Lasten		Baten		Storting		Onttrekking	Saldo	
Saldo	1	Reserve Koers 2030 (niet sparen)		-		-	V	1.962	-	V	1.962
	2	Gemeentefonds		-	N	471		-	-	N	471
	3	Gemeentelijke heffingen	N	1	V	125		-	-	V	124
	4	Treasury	N	20	V	100		-	-	V	80
	5	Vrijval stelposten gemeentefonds	V	68		-		-	-	V	68
	6	Meicirculaire 2026	N	138	V	89		-	-	N	49
	7	GR Sociaal	V	44		-		-	-	V	44
	8	Kapitaallasten	N	2		-		-	-	N	2
Som Saldo			**N**	**49**	**N**	**157**	**V**	**1.962**	-	**V**	**1.756**
Neutraal	9	Taakmutaties gemeentefonds	V	210		-		-	-	V	210
Som Neutraal			**V**	**210**		-		-	-	**V**	**210**
Totaal Financiën			**V**	**161**	**N**	**157**	**V**	**1.962**	-	**V**	**1.966**

Toelichting financiële afwijkingen

<u>Toelichting op de wijzigingen met een saldo</u>

1. Reserve Koers 2030 (voordeel, € 1.962.000)
Met deze wijziging vervalt de storting in de reserve Koers 2030. Op enig moment was het bedrag van € 1.962.000 het begrote resultaat 2026. Door niet te storten wordt het beschikbare weerstandsvermogen versterkt.

2. Gemeentefonds (nadeel, € 471.000)
Het gemeentefonds is opgebouwd uit maatstaven keer bedragen. Met het verstrijken van de tijd worden maatstaven op enig moment vastgesteld en wordt het definitieve bedrag dat wordt ontvangen bekend. Vanuit eerdere jaren is er vanuit deze systematiek een nadeel ontstaan van € 471.000 (specifiek vanuit de maatstaf huishoudens met een laag inkomen met drempel).

3. Gemeentelijke heffingen (voordeel, € 124.000)
In de OZB-opbrengsten ontstaat in 2026 een incidenteel voordeel van € 124.000. De oorzaak hiervan is dat een eerder vastgestelde extra OZB-tariefverhoging van 6% wel is verwerkt in de belastingverordening 2026, maar de bijbehorende extra opbrengst destijds niet is meegenomen in de begroting 2026. Hierdoor zijn de werkelijke geraamde inkomsten hoger dan begroot. Deze omissie is bij het opstellen van de begroting niet opgemerkt, omdat in dezelfde periode een andere correctie op de OZB-opbrengsten van vrijwel gelijke omvang is verwerkt. Daardoor bleef het totaalbeeld in lijn met de verwachtingen. Het interne proces is hierop aangepast om herhaling te voorkomen.

4. Treasury (voordeel, € 80.000)
De inkomsten als gevolg van beschikbaar kasgeld worden beïnvloed door de hoogte van de rente en de hoeveelheid beschikbaar kasgeld. De rente in 2026 is over het algemeen lager dan aangenomen, terwijl de hoeveelheid kasgeld groter was dan aangenomen. Per saldo resteert ten opzichte van de begroting een positief bedrag.

5. Vrijval stelposten gemeentefonds (voordeel, € 68.000)
De middelen die gemoeid zijn met taakmutaties worden in eerste instantie geparkeerd op een stelpost. Dit om te beoordelen of dat inzet voor de genoemde taak ook in Sliedrecht noodzakelijk is. Voor een bedrag van € 68.000 is dat niet nodig gebleken.

6. Meicirculaire 2026 (nadeel, € 49.000)
In de (toen nog) CIB Meicirculaire bent u geïnformeerd over de effecten van de Meicirculaire 2026. Met behulp van deze wijziging wordt het effect 2026 ingebracht in de begroting 2026.

7. GR Sociaal (voordeel, € 44.000)
Taakmutatie gemeentefonds voor uitvoeringskosten inburgering. Deze wordt ingezet voor de extra kosten DVO inburgering GR Sociaal.

Toelichting op de neutrale wijzigingen

9. Taakmutaties gemeentefonds (voordeel, € 210.000)
De middelen die gemoeid zijn met taakmutaties worden in eerste instantie geparkeerd op een stelpost. Dit om te beoordelen of dat inzet voor de genoemde taak ook in Sliedrecht noodzakelijk is. Het betreft onder andere middelen voor: Wet versterking volkshuisvesting, Spreidingswet, armoedebestrijding kinderen, kinderopvang pleegouders en alleenverdienersproblematiek.

Budgetoverhevelingen

In relatie tot dit programma worden de volgende budgetoverhevelingen verzocht:

Verblijfsbelasting (€ 75.000)
Er is met het bezuinigingstraject een taakstelling, voor het eerst te realiseren in 2027, vastgesteld van € 250.000 in relatie tot huisvesting arbeidsmigranten. Om deze te kunnen realiseren moet een project worden opgestart. Dit heeft nog niet plaatsgevonden. De eerste stappen zijn genomen vanuit het beleidsveld Economie. Waar vanuit een ander perspectief (goede huisvesting) aan dezelfde uitdaging wordt gewerkt.

Financieel

Recapitulatieoverzicht programma's

In onderstaande tabel wordt een overzicht van de stand per programma optellend tot het totaal voor de gemeente Sliedrecht weergegeven.

Bedragen x € 1.000

Programma	Begroting 2026 voor WN		Mutaties WN 2026		Begroting na mutaties WN 2026	
Lasten	N	58.932	V	135	N	58.797
Baten	V	16.395	N	481	V	15.913
Storting in reserve		-		-		-
Onttrekking aan reserve	V	1.462		-	V	1.462
Totaal programma Samenleving	**N**	**41.075**	**N**	**346**	**N**	**41.421**
Lasten	N	11.540	V	222	N	11.318
Baten	V	3.502	V	3	V	3.505
Storting in reserve	N	365		-	N	365
Onttrekking aan reserve	V	195	N	17	V	178
Totaal programma Economie, onderwijs, sport en cultuur	**N**	**8.208**	**V**	**208**	**N**	**8.000**
Lasten	N	35.634	V	2.304	N	33.330
Baten	V	26.424	N	371	V	26.053
Storting in reserve	N	1.205	N	1.767	N	2.972
Onttrekking aan reserve	V	14.709	V	1.193	V	15.902
Totaal programma Ruimte	**V**	**4.295**	**V**	**1.358**	**V**	**5.653**
Lasten	N	13.280	N	1.372	N	14.652
Baten	V	376		-	V	376
Storting in reserve		-	N	1.162	N	1.162
Onttrekking aan reserve	V	407	V	1.115	V	1.522
Totaal programma Bestuur en organisatie	**N**	**12.496**	**N**	**1.419**	**N**	**13.915**
Lasten	N	1.329	V	161	N	1.168
Baten	V	71.726	N	157	V	71.570
Storting in reserve	N	15.197	V	1.962	N	13.235
Onttrekking aan reserve		-		-		-
Totaal programma Financiën	**V**	**55.200**	**V**	**1.966**	**V**	**57.167**
Totaal gemeente Sliedrecht	**N**	**2.283**	**V**	**1.767**	**N**	**516**

Meerjarenperspectief

In onderstaande tabel zijn de mutaties uit de Winternota 2026 met een meerjarig effect weergegeven.

Nr.	Omschrijving	2027	2028	2029	2030
Meerjarenraming voor mutatie Winternota		**V 235**	**V 520**	**N 187**	**N 482**
	Samenleving	**N 30**	**N 30**	**N 30**	**N 20**
1	Jeugd en Jongerenwerk	N 30	N 30	N 30	N 20
	Economie, onderwijs, sport en cultuur	**N 49**	**N 49**	**N 49**	**N 49**
1	IKC Valkweg	N 40	N 40	N 40	N 40
2	Overige mutaties < € 25.000	N 9	N 9	N 9	N 9
	Ruimte	**N 19**	**V 6**	**V 6**	**V 6**
1	Ruimtelijke ordening (m.n. technisch)	N 25	-	-	-
2	Voorziening haven	V 6	V 6	V 6	V 6
	Bestuur	**N 75**	**N 75**	**N 75**	**N 75**
1	ICT-hulpmiddelen	N 75	N 75	N 75	N 75
Totale mutatie Winternota		N 173	N 148	N 148	N 139
Saldo Meerjarenraming inclusief Winternota		**V 62**	**V 372**	**N 335**	**N 621**

Reserves

In onderstaande tabel wordt het begrote verloop van de reserves vanaf de Jaarrekening 2025 op basis van de Winternota 2026 weergegeven.

Bedragen x € 1.000

Staat van reserves	Stand	2026		Stand	2027		Stand	2028		Stand	2029		Stand
	31-12-2025	Onttrekking	Storting	31-12-2026	Onttrekking	Storting	31-12-2027	Onttrekking	Storting	31-12-2028	Onttrekking	Storting	31-12-2029
Algemene reserve	10.283	7.004	5.547	8.826	-	-	8.826	-	-	8.826	-	-	8.826
Reserve afschrijvingslasten investeringen econ.nut	18.704	863	2.572	20.413	1.071	1.530	20.872	1.034	1.130	20.968	1.254	250	19.964
Reserve vervanging materieel	1.094	719	288	664	-	288	952	-	288	1.240	-80	288	1.608
Reserve vervanging containers	857	448	108	518	115	108	511	330	108	289	330	108	67
Reserve kapitaallasten nieuwbouw gemeentewerf	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserve afschrijvingslasten invest. maatsch. Nut	3.869	184	-	3.685	184	-	3.501	184	-	3.317	184	-	3.133
Reserve herplantfonds	18	-	-	18	-	-	18	-	-	18	-	-	18
Reserve koers 2030	33.609	13.959	5.642	25.292	1.856	-	23.436	800	-	22.636	-	-	22.636
Reserve vastgoed "niet kernportefeuille"	309	-	-	309	-	-	309	-	-	309	-	-	309
Reserve Ontwikkeling Sliedrecht Noord	-	-	12.170	12.170	-	-	12.170	-	-	12.170	-	-	12.170
	68.744	**23.176**	**26.327**	**71.896**	**3.226**	**1.926**	**70.596**	**2.349**	**1.526**	**69.773**	**1.688**	**646**	**68.731**
Generaal totaal	**68.744**	**23.176**	**26.327**	**71.896**	**3.226**	**1.926**	**70.596**	**2.349**	**1.526**	**69.773**	**1.688**	**646**	**68.731**

Reserves - meerjaren mutaties

Omschrijving (toelichting)

In de Winternota 2026 zijn de volgende wijzigingen aangebracht in de begrote onttrekkingen en stortingen in reserves;

Bedragen x € 1.000

Mutatie reserve WN	2026				2027		2028		2029	
	Onttrekking		Storting		Onttrekking	Storting	Onttrekking	Storting	Onttrekking	Storting
Algemene reserve		-		-	-	-	-	-	-	-
Reserve afschrijvingslasten investeringen econ.nut	V	235	N	2.047	-	-	-	-	-	-
Reserve vervanging materieel	N	324		-	-	-	-	-	-	-
Reserve vervanging containers	N	318		-	-	-	-	-	-	-
Reserve kapitaallasten nieuwbouw gemeentewerf		-		-	-	-	-	-	-	-
Reserve afschrijvingslasten invest. maatsch. Nut		-		-	-	-	-	-	-	-
Reserve herplantfonds		-		-	-	-	-	-	-	-
Reserve koers 2030	N	1.359	V	1.605	-	-	-	-	-	-
Reserve vastgoed "niet kernportefeuille"		-		-	-	-	-	-	-	-
Reserve Ontwikkeling Sliedrecht Noord		-		-	-	-	-	-	-	-
	N	**1.766**	**N**	**442**	-	-	-	-	-	-
Generaal totaal	**N**	**1.766**	**N**	**442**	-	-	-	-	-	-

Reserve Koers 2030

In de Winternota zijn drie mutaties verwerkt die een effect hebben op de reserve Koers 2030:

- De begrote storting vanuit de exploitatie à € 1.962.000 is teruggedraaid. Er is geen positief resultaat over 2026 begroot, het is dan ook niet logisch een bedrag te storten. Hiermee geven we invulling aan de toezegging zoals gedaan in de Begroting 2027. Door andere ontwikkelingen in deze Winternota 2026 blijft de weerstandsratio echter onder druk staan.
- Voor het project raadhuis en het nagenoeg afgeronde project begraafplaats zijn incidentele dekkingsmiddelen beschikbaar gesteld. Zolang de kosten nog niet volledig zijn, staat deze dekking 'geparkeerd' in de reserve Koers 2030. Door vertraagde uitvoering blijft er meer dekking achter dan in eerste instantie begroot.
- We ontvangen van het rijk de zogenaamde Realisatiestimulans. Deze middelen zijn bedoeld om woningbouw te versnellen. Totdat specifiek beleid is vastgesteld reserveren we deze middelen (€ 357.000) in de reserve Koers 2030.

Hierdoor wordt de verdeling van de middelen binnen de reserve Koers 2030 als volgt:



De verdeelde middelen zijn als volgt onderverdeeld:

Bedragen x € 1.000

ONDERDEEL	JR2023	JR2024	JR2025	31-12-26	31-12-27	31-12-28	31-12-29
Sliedrecht Buiten	10.056	10.056	10.056	10.056	10.056	10.056	10.056
Raadhuis / gemeentekantoor	4.000	4.000	4.000	2.885	1.470	670	670
Burgemeester Winklerplein	2.247	2.247	2.247	2.247	2.247	2.247	2.247
Realisatiestimulans	0	0	0	357	357	357	357
Sliedrechters schuldenvrij en actief	730	542	371	141	0	0	0
IKC Valkweg	0	0	0	365	365	365	365
De Driehoek	0	0	350	350	350	350	350
Begraafplaats*	0	0	0	204	204	204	204
programma Ruimtelijke Vernieuwing - programmakosten	900	414	214	0	0	0	0
programma Ruimtelijke Vernieuwing - zwembad	0	450	450	450	450	450	450
programma Ruimtelijke Vernieuwing - Noord	0	2.145	2.145	0	0	0	0
programma Ruimtelijke Vernieuwing - Noord zuid verbinding	0	2.200	2.825	0	0	0	0
programma Ruimtelijke Vernieuwing - boekwaarde Lockhorst	0	4.500	4.500	0	0	0	0
programma Ruimtelijke Vernieuwing - BHS	700	700	700	505	505	505	505
Ruimtelijk vernieuwingsfonds	133	125	0	0	0	0	0
	18.766	**27.379**	**27.858**	**17.560**	**16.004**	**15.204**	**15.204**

Voorzieningen

In onderstaande tabel wordt het begrote verloop vanaf de Jaarrekening 2025 tot de Stand Jaarrekening 2026 (op basis van de Winternota 2026) weergegeven;

Bedragen x € 1.000

Staat van voorzieningen	Stand	2026		Stand	2027		Stand	2028		Stand	2029		Stand
	31-12-2025	Vrijval	Storting	31-12-2026	Vrijval	Storting	31-12-2027	Vrijval	Storting	31-12-2028	Vrijval	Storting	31-12-2029
Voorziening spaarverlof ambtenaren	79	-	63	142	-	-	142	-	-	142	-	-	142
Voorziening wachtgeld personeel	288	182	612	718	182	-	535	182	-	353	182	-	170
Voorziening pensioen voormalige wethouders	2.671	121	131	2.680	121	165	2.724	76	165	2.814	76	165	2.903
Voorziening liquidatie Logopedische Dienst Kring	11	6	-	5	5	-	-	0	-	-	-	-	-
Voorziening buitengewoon onderhoud vastgoed	1.735	470	898	2.162	789	898	2.272	1.098	898	2.073	698	898	2.273
Voorziening onderhoud haven	115	115	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Voorziening onderhoud wegen	1.404	447	363	1.320	294	363	1.389	294	363	1.459	294	363	1.528
Voorziening baggeren	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Voorziening onderhoud ponton waterbus	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Voorziening onderhoud bruggen	335	59	46	322	29	46	339	29	46	355	29	46	372
Egalisatievoorziening riolering	6.860	7	1.097	7.950	156	1.203	8.996	486	1.373	9.883	492	1.168	10.559
Voorziening Burg. Winklerplein	786	-	-	786	-	-	786	-	-	786	-	-	786
	14.285	**1.408**	**3.208**	**16.085**	**1.575**	**2.675**	**17.184**	**2.165**	**2.845**	**17.865**	**1.770**	**2.640**	**18.735**
Generaal totaal	**14.285**	**1.408**	**3.208**	**16.085**	**1.575**	**2.675**	**17.184**	**2.165**	**2.845**	**17.865**	**1.770**	**2.640**	**18.735**

Voorzieningen - meerjaren mutaties

In de Winternota 2026 zijn de volgende wijzigingen aangebracht in de begrote onttrekkingen aan c.q. stortingen in voorzieningen;

Bedragen x € 1.000

Mutatie voorzieningen WN	2026				2027				2028				2029			
	Vrijval		Storting		Vrijval		Storting		Vrijval		Storting		Vrijval		Storting	
Voorziening spaarverlof ambtenaren		-	N	63		-		-		-		-		-		-
Voorziening wachtgeld personeel	N	182	N	612	N	182		-	N	182		-	N	182		-
Pensioen voormalige wethouders	N	14	V	35	N	14		-		-		-		-		-
Voorziening buitengewoon onderhoud vastgoed	N	470		-	N	789		-	N	1.098		-	N	698		-
Voorziening onderhoud haven	N	115	V	6		-	V	6		-	V	6		-	V	6
Egalisatievoorziening riolering	N	10	N	1		-	V	30		-	V	30		-	V	30
	N	**792**	**N**	**635**	**N**	**985**	**V**	**36**	**N**	**1.280**	**V**	**36**	**N**	**880**	**V**	**36**
Generaal totaal	**N**	**792**	**N**	**635**	**N**	**985**	**V**	**36**	**N**	**1.280**	**V**	**36**	**N**	**880**	**V**	**36**