gemeente Krimpenerwaard

Nr.: 1901241/1998067

RAADSVOORSTEL

Raadsvergadering: **10 november 2026**

Onderwerp: **Meerjarenbegroting 2027-2030**

Portefeuillehouder: **L.G.I. Barth**

Datum: **1 oktober 2026**

Korte samenvatting
De raad wordt voorgesteld om de meerjarenbegroting 2027-2030 vast te stellen. Hiermee worden de budgetten voor 2027 beschikbaar gesteld.

Voorgesteld besluit
De raad wordt voorgesteld om:

1. De meerjarenbegroting 2027-2030 vast te stellen;
2. De negatieve saldi van de jaarschijven 2027-2030 te onttrekken aan de Algemene reserve vrij vermogen;
3. De subsidieplafonds voor 2027 en 2028 als volgt te stellen:

	Totaal Plafonds Regelingen 2027	Totaal Plafonds Regelingen 2028
Subsidieregeling Preventief Domein Preventieteam	€ 5.999.990	€ 6.173.990
Subsidieregeling Cultuur	€ 367.874	€ 335.195
Subsidieregeling Dierenwelzijn	€ 5.952	€ 6.125
Subsidieregeling Gezondheid	€ 50.667	€ 52.136
Subsidieregeling Onderwijs	€ 93.763	€ 93.763
Subsidieregeling Preventief Domein Overig	€ 674.751	€ 694.319
Subsidieregeling Promotie	€ 183.450	€ 173.335
Subsidieregeling Vroegschoolse educatie	€ 249.032	€ 249.032
Subsidieregeling Peuterspeelzalen*	€ 354.988	€ 365.283
Subsidieregeling Voorschoolse Voorzieningen*	€ 780.000	€ 780.000
Totaal plafonds subsidieregelingen	**€ 8.760.467**	**€ 8.923.178**

4. Het budget voor begrotingssubsidies 2027 en 2028 vast te stellen op:

	2027	2028
Begrotingssubsdies	€ 3.242.428	€ 3.229.338

Inleiding
Wij bieden u de meerjarenbegroting 2027-2030 van de gemeente Krimpenerwaard aan. Een begroting die aansluit op de kaders zoals door u op 7 juli jl. vastgesteld in de Kadernota 2027. De hierin opgenomen kaders zijn als uitgangspunt gehanteerd bij het opstellen van de begroting 2027-2030. Daarnaast vormen de structurele gevolgen van de 2e tussentijdse rapportage 2026, met daarin onder andere de gevolgen van de mei- en septembercirculaire 2026, een belangrijk onderdeel van deze begroting. Ook is nog een aantal andere

ontwikkelingen in de begroting verwerkt. Een van deze ontwikkelingen betreft de financiële vertaling van het nieuwe collegeprogramma. Om de aanvullende middelen en personele inzet die nodig zijn om de ambities uit het programma uitvoerbaar te maken zijn structurele lasten opgenomen in de begroting.

Bij het opstellen van de begroting is rekening gehouden met de constatering van de accountant en de auditcommissie en de door uw gemeenteraad aangenomen motie (M26-021). Om het voorspellend vermogen van de begroting te verbeteren is kritisch gekeken naar zowel de lasten als de baten om deze zo realistisch mogelijk te ramen.

De gemeentefinanciën zijn de laatste jaren bij alle gemeenten zorgelijk, dat is helaas nog niet anders. De mei- en septembercirculaire geven doorgaans (incidenteel) op kortere termijn wat lucht, maar meerjarig is nog steeds sprake van onvoldoende middelen om onze taken uit te kunnen voeren. Met het oog hierop is eerder samen met uw raad, voorafgaand aan de begroting 2026, een pakket aan maatregelen opgesteld die ervoor moeten zorgen dat we de begroting sluitend kunnen maken en houden. In de voorliggende begroting vindt u een actueel overzicht van deze set maatregelen en de stand van zaken hierop. Zowel qua uitvoering als geld.

Om u een structureel sluitende begroting aan te kunnen bieden is een dekkingsplan verwerkt. Onderdelen van het dekkingsplan zijn onder andere inzet van 10% van het surplus van de Algemene reserve, mutaties in de structurele toevoeging aan reserves en een bijstelling op de Ozb-opbrengst. Wij hebben ervoor gekozen om u geen voorstel te doen voor inzet van het vervolg van de lijst met (oranje en rode) bezuinigingsmaatregelen. Dit omdat dit volgens ons (te) pijnlijke en ingrijpende maatregelen betreft.

Beoogd resultaat
Met het vaststellen van de begroting worden de budgetten (exploitatie en investeringen) voor 2027 vastgesteld en beschikbaar gesteld.

Argumenten
1.1 Het voorstel past in het ingezet beleid
Op 7 juli heeft de gemeenteraad de Kadernota 2027 vastgesteld. De hierin opgenomen uitgangspunten zijn verwerkt in de meerjarenbegroting 2027-2030.

1.2 De gemeenteraad stelt de begroting vast
Op grond van wet- en regelgeving dient de gemeenteraad de begroting voor het komende begrotingsjaar vóór 15 november vast te stellen.

1.3 Zonder begroting zijn geen uitgaven mogelijk
Om in 2027 uitgaven te kunnen doen, is het nodig dat de gemeenteraad de begroting vaststelt. Gebeurt dit niet, dan mogen uitgaven alleen worden gedaan met instemming van de toezichthouder (provincie Zuid-Holland).

2.1 De jaarschijf 2027 is structureel sluitend
De incidentele lasten die onderdeel zijn van het tekort in 2027 mogen worden gecorrigeerd. Hierdoor sluit de jaarschijf 2027 met een klein positief saldo en is sprake van een structureel sluitende begroting.

2.2 Dekking meerjarige tekorten geeft inzicht in de vermogenspositie
Door de gepresenteerde tekorten in alle jaarschijven ten laste te brengen van de Algemene reserve vrij vermogen te brengen, houden we ook meerjarig een goed en reëel beeld van het vrij beschikbare deel van deze reserve.

3.1 Vaststelling subsidieplafonds 2027 en 2028
Jaarlijks dienen de plafonds van de verschillende regelingen te worden vastgesteld. Dit is een bevoegdheid van de raad. Om dit proces te laten aansluiten bij de planning- en controlcyclus is het wenselijk om tijdens de begrotingsbehandeling voor 2027 naast de plafonds voor 2027 ook de plafonds voor 2028 te laten vaststellen. Gezien de deadline van de aanvraagperiode voor de jaarlijkse subsidies van 1 juni van het jaar voorafgaand aan het subsidiejaar, kan de vaststelling van de plafonds niet meelopen met de kadernota voor 2028.

3.2 Subsidieplafonds zijn onderdeel van de begroting
Het totale bedrag van de subsidieplafonds 2027 en 2028 is verwerkt in de betreffende jaarschijven van de betreffende programma's in de meerjarenbegroting 2027-2030.

4.1 Begrotingssubsidies kennen geen plafond
Zij maken budgettair wel onderdeel uit van het jaarlijkse subsidietraject.

Kanttekeningen
1.1 Het collegeprogramma is nog niet verder uitgewerkt
De extra structurele lasten die samenhangen met de uitvoering van het collegeprogramma zijn verwerkt in de begroting. Het gaat daarbij om aanvullende middelen en personele inzet die nodig zijn om de ambities uit het programma uitvoerbaar te maken. Veel inspanningen worden uitgevoerd binnen bestaande budgetten, bestaande formatie of reeds lopende programma's.
Via de reguliere planning- en controlcyclus wordt jaarlijks bekeken wat nodig, haalbaar en financieel verantwoord is. Daarbij kunnen tempo, fasering en inzet worden aangepast aan actuele ontwikkelingen, beschikbare middelen en uitvoeringscapaciteit.

2.1 Alle jaarschijven laten een tekort zien
Ook voor de jaren vanaf 2028 geldt dat sprake is van begrote tekorten. Vooralsnog is het niet de verwachting dat deze tekorten zonder extra inkomsten vanuit het Rijk en/of inzet van aanvullende maatregelen opgelost kunnen worden. Over de invulling en het te volgen tijdpad komen we bij u terug.

Alternatieven
N.v.t.

Financiën
Ten opzichte van de bij de kadernota 2027 gepresenteerde meerjarige saldi zijn er diverse aanpassingen die leiden tot de meerjarige saldi zoals die nu in de meerjarenbegroting 2027-2030 zijn opgenomen. Alle aanpassingen samen leiden tot het onderstaand overzicht. In de begroting zelf zijn alle aanpassingen toegelicht.

Bedrag x € 1.000	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Actuele saldi na mutaties meicirculaire 2026 (a)	**-2.975**	**-6.456**	**-5.665**	**-6.587**
Mutaties o.b.v.:				
-2e Tussentijdse rapportage 2026*	545	533	797	739
-Collegeprogramma	-1.450	-1.995	-1.635	-1.635
-Ontwikkelingen	-847	502	392	750
Totaal van mutaties (b)	**-1.752**	**-960**	**-446**	**-146**
Saldo begroting 2027 (a+b=c)	**-4.727**	**-7.416**	**-6.111**	**-6.733**

Dekkingsplan				
-Inzet dekkingsplan (d)	4.661	1.597	1.586	1.628
Saldo begroting na dekkingsplan (c+d)	**-66**	**-5.819**	**-4.525**	**-5.105**
Waarvan incidenteel	168	51	51	51
Structureel saldo begroting 2027	**102**	**-5.768**	**-4.474**	**-5.054**

**Het gepresenteerde saldo van de 2e Tussentijdse rapportage is exclusief de gevolgen van de meicirculaire 2026. Deze was al meegenomen in de kadernota en daarmee onderdeel van het saldo op de regel erboven.*

Juridische zaken
N.v.t.

Participatie en extern overleg
N.v.t.

Vervolgtraject en uitvoering
Na vaststelling door de gemeenteraad wordt de meerjarenbegroting 2027-2030:
- Op de gemeentelijke website geplaatst
- Aan de toezichthouder gezonden

Als er een uiterste datum is voor de besluitvorming in de raad, dan datum en reden vermelden.
Op grond van wet- en regelgeving dient de gemeenteraad de begroting voor het komende begrotingsjaar vóór 15 november vast te stellen.

Bijlagen
- Meerjarenbegroting 2027-2030

Hoogachtend,
Burgemeester en wethouders van gemeente Krimpenerwaard,

de secretaris, de burgemeester,

J. Hennip ir. J. Beenakker

RAADSBESLUIT

De raad van de gemeente Krimpenerwaard,

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 1 oktober 2026 inzake Meerjarenbegroting 2027-2030

Besluit:

1. De meerjarenbegroting 2027-2030 vast te stellen;
2. De negatieve saldi van de jaarschijven 2027-2030 te onttrekken aan de Algemene reserve vrij vermogen;
3. De subsidieplafonds voor 2027 en 2028 als volgt te stellen:

	Totaal Plafonds Regelingen 2027	Totaal Plafonds Regelingen 2028
Subsidieregeling Preventief Domein Preventieteam	€ 5.999.990	€ 6.173.990
Subsidieregeling Cultuur	€ 367.874	€ 335.195
Subsidieregeling Dierenwelzijn	€ 5.952	€ 6.125
Subsidieregeling Gezondheid	€ 50.667	€ 52.136
Subsidieregeling Onderwijs	€ 93.763	€ 93.763
Subsidieregeling Preventief Domein Overig	€ 674.751	€ 694.319
Subsidieregeling Promotie	€ 183.450	€ 173.335
Subsidieregeling Vroegschoolse educatie	€ 249.032	€ 249.032
Subsidieregeling Peuterspeelzalen*	€ 354.988	€ 365.283
Subsidieregeling Voorschoolse Voorzieningen*	€ 780.000	€ 780.000
Totaal plafonds subsidieregelingen	**€ 8.760.467**	**€ 8.923.178**

4. Het budget voor begrotingssubsidies 2027 en 2028 vast te stellen op:

	2027	2028
Begrotingssubsdies	€ 3.242.428	€ 3.229.338

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 10 november 2026,

de griffier, de voorzitter,

S. van Dijk ir. J. Beenakker