Tweede Tussentijdse rapportage 2026



gemeente Krimpenerwaard

Zaaknummer:	Behorende bij raadsbesluit nr:	Documentnummer:
1901312	1917199	1917321

INHOUDSOPGAVE

Tweede Tussentijdse rapportage 2026 1
Inhoudsopgave 3
Aanbiedingsbrief 4
Leeswijzer 5
Samenvatting 6
Bestuur en ondersteuning 9
Veiligheid 13
Verkeer, vervoer en waterstaat 14
Economie 16
Onderwijs, sport, cultuur en recreatie 17
Sociaal domein 20
Volksgezondheid en milieu 24
Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing 26
Wijzigingen van de begroting 30
Bijlagen 33
Bijlage 1 - Verdeling incidenteel en structureel 33
Bijlage 2 - Reserves en voorzieningen 33
Bijlage 3 - Raadsinformatiebrieven 36

AANBIEDINGSBRIEF

Geachte raadsleden,

Voor u ligt de tweede tussentijdse rapportage 2026 van de gemeente Krimpenerwaard met als peildatum 31 juli 2026 conform de financiële verordening. De tussentijdse rapportage bevat een uiteenzetting van de bijstellingen van het beleid en het bijstellen van de budgetten. In deze tussentijdse rapportage is zoveel mogelijk aangesloten bij de inzichten van de doelen en inspanningen die in de begroting 2026 zijn opgenomen. In deze rapportage zijn per programma de relevante ontwikkelingen en eventuele budgetafwijkingen toegelicht.

Het resultaat van de tweede tussentijdse rapportage 2026 is € 1.188.000 positief. Met de vaststelling van de tweede tussentijdse rapportage 2026 wordt de begroting 2026 bijgesteld.

In afwijking van andere jaren zijn dit keer ook de gevolgen van de septembercirculaire verwerkt. De reden is dat de uitkomsten vanwege het vroege moment van verschijnen van de circulaire nog in de cijfers konden worden opgenomen in de p&c-documenten. De structurele effecten van deze rapportage zijn verwerkt in de meerjarenbegroting 2027-2030 die uw raad op 10 november 2026 vaststelt. Voor de totstandkoming van het bovenstaande saldo verwijzen wij u in eerste instantie naar de samenvatting in dit document, waarin de belangrijkste mutaties worden toegelicht.

Met de vaststelling van de tweede tussentijdse rapportage 2026 wordt de meerjarenbegroting 2026-2029 bijgesteld.

Burgemeester en wethouders van Krimpenerwaard

de secretaris,	de burgemeester,
J. Hennip	ir. J. Beenakker

LEESWIJZER

Op 11 november 2025 is de begroting 2026 door de gemeenteraad vastgesteld. In deze tweede tussentijdse rapportage 2026 wordt gerapporteerd over de ontwikkelingen over de eerste zeven maanden van 2026 die van invloed zijn op de begroting 2026 en de daaraan gekoppelde meerjarenraming. De tussentijdse rapportage is een afwijkingsrapportage. Er wordt, zowel op beleidsinhoudelijke als over financiële ontwikkelingen, per programma gerapporteerd. Conform de Financiële Verordening 2024 is de rapportagegrens op € 50.000 gesteld.

Opbouw rapportage
De opbouw van de rapportage is in lijn met voorgaande jaren. We starten met een aanbiedingsbrief, de leeswijzer en een samenvatting. Per programma zijn de beleidsspeerpunten en het financieel overzicht opgenomen. Het financieel overzicht is onderverdeeld in een tabel met de programmatotalen, de budgetmutaties en de projecten- en investeringsaanvragen. De rapportage wordt afgesloten met het onderdeel wijzigingen van de begroting. Dit is een samenvatting van alle mutaties voor het vaststellen van de nieuwe programmatotalen van de meerjarenbegroting. De bijlagen bevatten een nadere toelichting op de rapportage.

Programma's
Alle programma's kennen een zelfde opzet. Er wordt gestart met een inleidende tekst, met daarin een korte toelichting op de inhoud van het betreffende programma. Vervolgens zijn de beleidsspeerpunten en het financiële overzicht per programma opgenomen, waarbij alleen de beleidspeerpunten zijn opgenomen waar afwijkingen te melden zijn. Dit komt omdat dit een rapportage op afwijkingen is. Het totale werkpakket van de gemeente wordt vertaald in beleidsspeerpunten en overige, zogenaamde going concern taken. In het financiële overzicht dat per programma wordt gepresenteerd, zijn de volledige lasten en baten per programma opgenomen. Inhoudelijk gaan wij in de programma's alleen expliciet in op de beleidsspeerpunten.

Beleidsspeerpunten
Dit is de vertaling van de ambities uit het door uw raad vastgestelde coalitieakkoord (2022-2026 Vitaal Vooruit!). De doelstellingen uit het collegeprogramma zijn uitgewerkt naar ER-doelen, indicatoren, inspanningen en exploitatiekosten. In het vlak 'Kosten' zijn de vastgestelde bedragen vanuit de begroting opgenomen. Voor het rapporteren op afwijkingen in doelen, inspanningen en financiën is er een extra vlak 'Afwijkingen' in een donkergroene kleur onderaan het diagram toegevoegd. In deze rapportage zijn de platen niet opgenomen. Beleidsafwijkingen zijn opgenomen in de samenvatting.

Cijfers
De bedragen in de tabellen van de rapportage zijn x € 1.000. Cijfers worden als volgt gepresenteerd: Voordeel (+) en Nadeel (-). Per programma is aangegeven of sprake is van mutaties in de incidentele dan wel structurele lasten en baten voor de jaarschijf 2026. De structurele mutaties zijn ook verwerkt in de meerjarenbegroting 2027-2030. Deze systematiek betekent dat investeringsbedragen voor 2026 en hieruit voortvloeiende kapitaallasten niet expliciet in het betreffende programma staan opgenomen. Uitzondering hierop vormen de nieuwe investeringen die wel expliciet staan opgenomen. De kapitaallasten maken onderdeel uit van de komende jaarschijven in de nieuwe meerjarenbegroting.

SAMENVATTING

Samenvatting

Voorgesteld wordt het positieve saldo van deze tweede tussentijdse rapportage 2026 van € 1.188.000 toe te voegen aan de algemene reserve vrij vermogen. De saldi van 2027, 2028 en 2029 worden verwerkt in de begroting 2027.

Begroting 2026 (x € 1.000)

Omschrijving	2026	2027	2028	2029
Saldo na eerste tussentijdse rapportage	**-4.437**	**-4.114**	**-5.252**	**-3.532**
Saldo tweede tussentijdse rapportage	1.188	5.353	4.542	4.163
Saldo na tweede tussentijdse rapportage	**-3.250**	**1.239**	**-711**	**630**

Overzicht op hoofdlijnen

Onderstaand staat een tabel opgenomen met alle mutaties groter of gelijk aan € 50.000.Hierbij is er een opsplitsing gemaakt tussen incidentele lasten of baten en structurele lasten of baten.

Overzicht op hoofdlijnen (x € 1.000)	I/S	2026	2027	2028	2029
Aanpassen budget BUIG 2026	S	1.129	500	500	500
Meicirculaire 2026	S	985	6.729	4.121	833
Meicirc. 2026: Klimaat- en energiebeleid (CDOKE)	S		-1.740	-	-
Septembercirculaire	S	-1.068	455	369	633
Jeugd en Wmo bijstelling volume	S	317	-171	-171	-171
Exploitatie 't Wilgerak	S	100	75	75	75
SSB Bijstelling budget VS41 en VS43	S	-25	-30	-30	-30
SSB Niet realiseren VS10- Omvang college	S	-65	-130	-130	-130
OZB Huisvesting basis en voorgezet onderwijs	S	-70	-70	-70	-70
Meicirc 26 Participatie loon- en prijsbijstelling	S	-118	-113	-105	-75
Meicirc 26 Afschaffing huishoudelijke hulp	S				2.615
Rente leningen	I	450			
Afschrijvingen 2026	I	405			
Opbrengst OZB 2026	I	227			
Bijdrage aan SVHW	I	120			
Bijdrage Koningin Julianastraat	I	99			
Verkoop grond Opaalstraat	I	60			
Meicirculaire 2026: Alleenverdienersproblematiek	I	-61			
Hoogheemraadschap: bijdrage gemeente	I	-100			
Wet Versterking regie volkshuisvesting	I	-155			
dwangsommen handhaving omgevingsvergunningen	I	-208			
Langdurig verzuim	I	-500			
Saldo overige posten kleiner dan € 50.000	S	-66	-124	-18	-18
Saldo overige posten kleiner dan € 50.000	I	-267	-28	-	-
Saldo tweede tussentijdse rapportage		**1.188**	**5.353**	**4.542**	**4.163**
Structureel	S	1.119	5.381	4.542	4.163
Incidenteel	I	69	-28	-	-

Algemeen
Het positieve saldo in deze tweede tussentijdse rapportage 2026 is grotendeels het gevolg van een aantal omvangrijke financiële mee- en tegenvallers. Aan de positieve zijde betreft dit onder andere hogere inkomsten uit de algemene uitkering, gunstige ontwikkelingen binnen treasury en lagere afschrijvingslasten, vangnetregeling BUIG en voor 2026 een voordeel op de bijstelling volume bij Jeugd en WMO. Daartegenover staan nadelen als gevolg van de bijstelling van lasten van taakmutaties vanuit de algemene uitkering en hogere lasten voor langdurig verzuim. In het vervolg van deze rapportage wordt nader ingegaan op de belangrijkste thema's.

De financieel belangrijkste mutaties zijn:

Algemene uitkering / mei- en septembercirculaire
In de raadsinformatiebrief van juni 2026 is de raad geïnformeerd over de mutaties van de begroting naar aanleiding van de meicirculaire 2026. Het saldo voor 2026 van de circulaire bedraagt € 985.000 (voordeel). Voor de compensatie van verschillende specifieke uitgaven zijn op verschillende programma's lasten opgenomen. De raadsinformatiebrief is als bijlage in de rapportage opgenomen.

In de raadsinformatiebrief van 1 oktober 2026 is de raad geïnformeerd over de mutaties van de begroting naar aanleiding van de septembercirculaire 2026. Het saldo voor 2026 van deze circulaire met de taakmutaties bedraagt € 1.068.000 nadelig. De raadsinformatiebrief is verzonden na vaststellen in het college.

Vangnetregeling BUIG
De actuele prognose laat zien dat de uitkeringslasten voor 2026 naar verwachting € 16,2 miljoen bedragen en de voorlopig toegekende BUIG-middelen bedragen € 13,9 miljoen. Het verschil van € 2,3 miljoen wordt niet direct gedekt door rijksmiddelen maar door de gemeente. Er is echter wel sprake van een vangnetregeling. Op basis van deze meest recente actualisatie van de baten en lasten verwachten we een vangnetuitkering van € 1,1 miljoen over 2026. Dit is een incidenteel voordeel voor 2026, maar neemt niet weg dat er structureel een groot gat is tussen de toegekende rijksmiddelen voor de uitvoering van deze wettelijke taken de gemeentelijke begroting belast.

Aanpassingen kapitaalslasten
De aanpassingen worden deels veroorzaakt door de langere doorlooptijd van projecten dan waar tijdens het opstellen van de begroting rekening mee is gehouden. De afschrijvingslasten met eventuele dekking schuiven door naar volgend jaar. Per saldo is het totale voordeel op de afschrijvingen € 405.000. Het incidentele voordeel op de rente voor de leningen is € 450.000. Dit komt doordat investeringen zijn uitgesteld en langer gebruik is gemaakt van kortlopende financiering. De mutaties zijn verwerkt in de verschillende programmatotalen.

Regiodeal
De gemeente Krimpenerwaard is aangesloten bij de Regiodeal "Waarden van het Groene Hart". De inzet van de Regiodeal richt zich op vitale kernen, vitale landbouw en het iconisch landschap. De looptijd is van 2026-2029. In 2026 hebben we voor 5 projecten aanvragen ingediend samen met onze partners. 2 projecten met een beschikte subsidie van € 350.000 zijn verwerkt in onze begroting voor € 700.000. Projecten hebben een cofinancieringspercentage van minimaal 50%. De mutatie is budgetneutraal.

Voor de 3 projecten van partners met een omvang van € 2.070.000 is de gemeente ook risicodrager dat de gesubsidieerde activiteiten ook volgens de beschikkingsvoorwaarden wordt uitgevoerd. De subsidieaanvraag voor de herontwikkeling Hendrikshoeve van € 113.000 die in de septemberraad is vastgesteld wordt technisch verwerkt in de slotwijziging. Voor de augustus ronde zijn nog 2 aanvragen gedaan die worden verwerkt als de beschikkingen zijn ontvangen.

Reserves en voorzieningen
In de bijlage is een overzicht opgenomen met het verloop van het saldo van de reserves en voorzieningen voor 2026. Het meerjarenoverzicht is in de begroting 2027 verwerkt. In deze rapportage is € 935.000 toegevoegd aan reserves en voor de dekking van incidentele lasten wordt er voor € 1.321.000 onttrokken. Voor de voorzieningen is er € 276.000 minder onttrokken. De mutaties zijn per programma toegelicht en in de bijlage reserves en voorzieningen samengevat.

Ontwikkelingen

Programma nieuwkomers
Om uitvoering te geven aan deze opgaven werkt de gemeente met het tijdelijke Programma Nieuwkomers. Het programma brengt de wettelijke opgaven rondom statushouders, asielzoekers en Oekraïense ontheemden samen in één integrale aanpak en ondersteunt het college bij het voorbereiden van de benodigde bestuurlijke keuzes. Vanuit een multidisciplinaire werkwijze worden de verschillende opgaven in samenhang voorbereid en verbonden met de bredere woon- en huisvestingsopgaven van de gemeente. In de rapportage is een voorstel opgenomen voor de bekostiging van het project team vanuit de rijksmiddelen.

Fietsstraat Buiten de Veerpoort
Het college stelt voor om de fietsstraat Buiten de Veerpoort te realiseren. Het benodigd budget van € 450.000 wordt gevormd uit een financiële bijdrage vanuit het project Nijverij, evenals bijdragen vanuit het Integraal Beleidsplan Openbare Ruimte en Programma Riolering en Klimaatadaptatie. Verder wordt deels gebruik gemaakt van extra opbrengsten uit de verkoop van watercompensatie en is er een provinciale subsidie aangevraagd ter verbetering van de verkeersveiligheid.

Omgevingswet
Voor de actualisatie van de omgevingsvisie, de implementatie van het vernieuwde initiatievenproces en het opvangen van piekbelasting is aanvullende incidentele capaciteit nodig. Hiervoor wordt de inhuur voor de omgevingsvisie verlengd tot en met 2027 en wordt tijdelijk budget voor 2,5 fte en een adviesbudget beschikbaar gesteld voor het initiatievenproces. Deze lasten van € 460.000 worden gedekt via het projectbudget Verandering ruimtelijk domein dat beschikbaar is gesteld.

Omgevingsprogramma woningbouw
In het in mei 2026 vastgestelde omgevingsprogramma woningbouw zijn zaken opgepakt en/of benoemd die overkoepelend geregeld moeten worden voor het realiseren van de woningbouwambitie. Het betreft bijvoorbeeld afspraken met de hoogheemraadschappen over voldoende afvalwaterzuiveringscapaciteit, investeringen in de mobiliteitsinfrastructuur en het verkennen van flexibeler parkeernormen voor binnenstedelijke woningbouwprojecten. De woningbouwambitie van de gemeente Krimpenerwaard is groot en op dit moment zijn we volop in gesprek met o.a. de provincie Zuid Holland om woningbouwprojecten mogelijk te kunnen maken. Het realiseren van de ambitie vraagt om de inzet van de nodige ambtelijke capaciteit. De provincie kan daarin ondersteunen met de zogenoemde “Vliegende Brigade” subsidie voor de tijdelijke inhuur van extra ambtelijke capaciteit. Voor 2026 is een aanvraag gedaan ter hoogte van € 475.000. In augustus 2026 is nog geen zekerheid over het daadwerkelijk verkrijgen van de totale subsidie, er is voor € 290.000 beschikt. In 2025 werd 60% van het aangevraagde bedrag verkregen. De budgetmutatie van het restant zal worden verwerkt bij de slotwijziging.

Isolatiesubsidie
Voorgesteld wordt € 650.000 van de gemeentelijke isolatiesubsidie Anders te verdelen: € 200.000 voor eigenaar-bewoners binnen VvE’s en € 450.000 voor huishoudens met energiearmoede. Hiermee sluiten de middelen beter aan bij de verruimde rijksregeling en worden doelgroepen ondersteund die extra hulp nodig hebben bij woningverduurzaming. Dit heeft geen gevolgen voor het vastgestelde budget.

BESTUUR EN ONDERSTEUNING



Dit programma behandelt de overkoepelende taakvelden van het bestuur, de ondersteuning daarvan door de gemeentelijke organisatie en de relatie tussen de burger en het bestuur van de gemeente Krimpenerwaard. Betrokken en betrouwbaar in dienstverlening staan hierin centraal. De gemeente Krimpenerwaard staat voor een uitstekende dienstverlening. Speerpunten zijn betrouwbaar, snel, digitaal waar het kan en op maat waar nodig of gewenst.

In dit programma zijn de middelen opgenomen voor burgerzaken, bestuurlijke samenwerking, ondersteuning van het college van burgemeester en wethouders en de gemeenteraad.

Financieel overzicht

Budgetmutaties x € 1.000	Realisatie 2025	Begroting 2026	2e TR	2026	2027	2028	2029
Exploitatie							
Lasten	-36.017	-39.624	-598	-40.222	-604	-309	-325
Baten	142.830	145.011	1.304	146.315	7.597	4.732	1.708
Totaal Exploitatie	**106.813**	**105.386**	**706**	**106.093**	**6.993**	**4.422**	**1.383**
Mutaties Reserves							
Storting	-12.444	-1.590	-723	-2.313	-	-	-
Onttrekking	19.995	6.658	319	6.977	80	-	-
Totaal Mutaties Reserves	**7.551**	**5.068**	**-404**	**4.664**	**80**	**-**	**-**
Programma totaal	**114.364**	**110.455**	**302**	**110.757**	**7.073**	**4.422**	**1.383**

Budgetmutaties

Budgetmutaties x € 1.000	2026	2027	2028	2029
Exploitatie				
Langdurig verzuim				
Om de continuïteit van de dienstverlening aan inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners te waarborgen, is het belangrijk dat de organisatie ook bij langdurige afwezigheid van medewerkers voldoende slagkracht behoudt. Bij uitval wordt gekeken of de werkzaamheden kunnen worden uitgesteld of elders belegd. De personeelscapaciteit is echter minimaal, dat betekent dat uitval niet zomaar kan worden opgevangen. Door tijdig vervanging in te kunnen zetten, kunnen werkzaamheden doorgang vinden en blijft de kwaliteit van de uitvoering op peil. We zien hierdoor in 2026 extra inzet van € 1,4 miljoen voor langdurig zieken. Een deel hiervan kunnen we opvangen binnen bestaande budgetten. Voor het resterende deel wordt voorgesteld een budget van € 750.000 beschikbaar te stellen. Vorig jaar hebben we € 1,0 miljoen extra gevraagd over 2025. De gevraagde € 750.000 wordt deels gedekt door een bedrag van € 250.000 te onttrekken aan de reserve personeelsbeleid. Dit is conform raadsbesluit bij de begroting 2018. Jaarlijks wordt het bedrag in de reserve personeelsbeleid vanuit de algemene reserve vrij vermogen aangevuld tot het bedrag van € 250.000, zodat in een nieuw begrotingsjaar weer de volledige dekking beschikbaar is.	-750			
Herbestemming gemeentekantoren				
Voor de herbestemming van de voormalige gemeentekantoren heeft uw raad op 6 februari 2024 een voorbereidingskrediet van € 270.000 beschikbaar gesteld uit de algemene reserve vrij vermogen. Het nieuwe gemeentehuis is in juli dit jaar in gebruik genomen. De vier voormalige gemeentekantoren blijven nog in gemeentelijk beheer. Voor het onderzoeken en verder uitwerken van de mogelijkheden voor de verschillende locaties is aanvullende capaciteit en expertise nodig. Het gaat onder andere om projectleiding, stedenbouwkundige uitwerking en overige onderzoekskosten. Voor 2026 is € 175.000 en voor 2027 € 150.000 nodig. Voorgesteld wordt om deze budgetten te onttrekken aan de algemene reserve vrij vermogen. De subsidie Vliegende Brigade 2026 voor deze projecten worden gestort in de reserve. Ook in 2027 blijven de voormalige gemeentekantoren (nog deels) in beheer. Van het budget voor dubbele lasten van € 300.000 resteert in 2026 een bedrag van € 80.000. Voorgesteld wordt dit bedrag over te hevelen naar 2027 als dekking voor de doorlopende lasten. De verwachting is dat er in 2027 dan nog € 70.000 aanvullend budget nodig is. De locatie Schoonhoven blijft de komende 2 jaar, conform de wens van uw raad, in beheer gehouden. Deze lasten kunnen voor € 50.000 gedekt worden door het verlagen van het budget energielasten van het nieuwe gemeentehuis. In 2027 wordt uw raad verder geïnformeerd over de voortgang en financiële gevolgen van de herbestemming. Daarbij wordt ook inzicht gegeven in de toekomstige bestemming van de panden en de eventuele opbrengsten die met verkoop of herontwikkeling kunnen worden gerealiseerd.	78	-108	0	
Bijdrage aan SVHW				
De bijdrage aan het SVHW wordt incidenteel met € 120.000 verlaagd door het positieve jaarrekeningresultaat 2025 en de 1e begrotingswijziging 2026.	120	0	0	0
Programmawijziging restsaldo '25 Steinsedijk				
Het project Steinsedijk is omgezet van programma 1 naar programma 3. Met deze technische wijziging wordt het restantbudget budgetneutraal op het juiste programma gezet.	50			
Meicirculaire 2026				
In de raadsinformatiebrief van 16 juni 2026 is de raad geïnformeerd over de mutaties van de begroting naar aanleiding van de meicirculaire 2026. Het saldo voor 2026 van de circulaire bedraagt € 985.000 (voordeel). Voor de compensatie van verschillende specifieke uitgaven zijn op verschillende programma's lasten opgenomen. De raadsinformatiebrief is als bijlage in de rapportage opgenomen.	985	6.729	4.121	833
SSB frictiekosten regeldruk				
Het onderzoek wordt naar verwachting later in 2027 uitgevoerd. In 2026 zijn de frictiekosten per abuis op programma bestuur en ondersteuning geraamd. Omdat de frictiekosten betrekking hebben op onderzoek op programma volkshuisvesting, vindt bijgaande mutatie plaats tussen programma's.	100			
Rente leningen				
Dit jaar wordt er voor ongeveer 65 miljoen aan leningen (kort en lang) aangetrokken. Er wordt een voordeel op de rente van langlopende leningen verwacht van € 906.000. Voor de korte leningen en rentebaten wordt het nadeel van € 456.000. Per saldo levert dit een incidenteel voordeel op van € 450.000.	450			
Verkoop De Vaartweg 2 in Stolwijk				
Vastgoedobject De Vaartweg 2 in Stolwijk is verkocht voor € 650.000 k.k. Na verrekening van de boekwaarde en makelaarskosten zal het verkoopsaldo van € 473.000 worden gestort in de algemene reserve vrij vermogen.	473			
Afschrijvingen 2026				
Zie toelichting programma overschrijdende mutaties in de samenvatting.	148			
Opbrengst OZB 2026				
Op basis van de informatie van SVHW wordt de OZB-opbrengst 2026 aangepast. Een incidenteel voordeel van € 227.000.	227			

Budgetmutaties x € 1.000	2026	2027	2028	2029
SSB Niet realiseren VS10- Omvang college				
Bij de collegevorming is gekozen voor het handhaven van vijf wethouders. Hiermee is de door de gemeenteraad vastgestelde bezuiniging van één wethouder van € 130.000 teniet gedaan en de financiële effecten daarvan worden in deze tussentijdse rapportage verwerkt.	-65	-130	-130	-130
Mutatie inhuur en overhead				
-	177			
Voor diverse projecten en teams zijn er aanvragen voor inhuur van personeel over verschillende programma's verwerkt. Om de stijging in de overhead te dekken wordt er een opslag per medewerker gecalculeerd. Tevens zijn de opbrengsten vanuit het UWV verhoogd, deze middelen worden ingezet voor de extra lasten die er zijn voor ziekteverzuim en zwangerschap.	-177	0	0	
Septembercirculaire 2026				
-	-415	-414	-241	-242
In de raadsinformatiebrief van 1 oktober 2026 is de raad geïnformeerd over de mutaties van de begroting naar aanleiding van de septembercirculaire 2026. Het saldo voor 2026 van deze circulaires bedraagt € 653.000 nadelig. Voor de compensatie van verschillende specifieke uitgaven zijn op verschillende taakvelden lasten opgenomen.	-653	869	611	875
Totaal Exploitatie	**748**	**6.946**	**4.361**	**1.336**
Mutaties Reserves				
Langdurig verzuim				
Zie toelichting exploitatie.	250			
Herbestemming gemeentekantoren				
Zie toelichting exploitatie.	-80	80		
Programmawijziging restsaldo '25 Steinsedijk				
Zie toelichting exploitatie.	-50			
SSB frictiekosten regeldruk				
Zie toelichting exploitatie.	-100			
Verkoop De Vaartweg 2 in Stolwijk				
Zie toelichting exploitatie.	-473			
Afschrijvingen 2026				
Zie toelichting programma overschrijdende mutaties in de samenvatting.	49			
Totaal Mutaties Reserves	**-404**	**80**		

Investeringen

Budgetmutaties x € 1.000	2026	2027	2028	2029
Laadinfrastructuur gemeentewerf				
Het college zet in op de verdere verduurzaming van het wagenpark en kiest bij vervanging nadrukkelijk voor elektrische voertuigen. Om deze ontwikkeling mogelijk te maken is uitbreiding van de laadinfrastructuur noodzakelijk. Met de realisatie van 22 laadpalen en een batterij wordt het mogelijk het wagenpark betrouwbaar te elektrificeren en wordt een noodzakelijke stap gezet naar een duurzaam en toekomstbestendig wagenpark, passend binnen de huidige beperkingen van het elektriciteitsnet. De totale investering van € 275.000 wordt afgeschreven over een periode van minimaal 10 jaar. Dit leidt tot jaarlijkse kapitaallasten van circa € 30.000. Daar staat tegenover dat de overstap naar elektrische voertuigen leidt tot lagere brandstofkosten en daarmee structurele besparingen in de exploitatie. De beschikbare elektriciteitsaansluiting vormt hierbij een beperking. Netbeheerder Stedin kan op dit moment geen zwaardere aansluiting realiseren. Om toch te kunnen voorzien in voldoende en betrouwbare laadcapaciteit, is de inzet van een (extra) batterijoplossing noodzakelijk. Deze zorgt ervoor dat piekbelasting wordt opgevangen en de beschikbare stroom optimaal wordt benut. Daarnaast biedt de batterij op termijn de mogelijkheid om slim met energie om te gaan, bijvoorbeeld door stroom terug te leveren op momenten dat dit financieel gunstig is. Deze mogelijke opbrengsten zijn in de huidige businesscase nog niet meegenomen en vormen daarmee een potentieel voordeel.	-275			
Nieuw gemeentehuis				
In een raadsinformatiebrief van 24 juni 2026 is uw raad geïnformeerd over de verhoging van het bouwbudget gemeentehuis. Voorgesteld wordt het bouwbudget met € 720.000 te verhogen vanwege een fiscale btw-tegenvaller (maximaal € 510.000) en vertragingskosten als gevolg van een latere aansluiting van het gemeentehuis (€ 210.000). Eventuele meevallers op de btw worden verrekend met het bouwbudget. De jaarlijkse afschrijving van € 15.000 wordt meegenomen in de begroting van 2027 en verder.	-720			
Totaal mutaties op programma	**-995**			

VEILIGHEID



Binnen het programma Veiligheid staat de gemeente Krimpenerwaard samen met inwoners, bedrijven en partners voor een gemeente die veilig is en voelt op het gebied van wonen, werken en leven. In het veiligheidsdomein heeft de gemeente vooral een regierol. De gemeente kan het echter niet alleen. Naast de hulpverleningsorganisaties, zoals politie en brandweer, hebben bedrijven en inwoners ook een eigen verantwoordelijkheid. Daarnaast is de gemeente verantwoordelijk voor onder andere het organiseren van de crisisbeheersing.

In dit programma zijn de middelen opgenomen voor onder andere onze deelname aan de Veiligheidsregio Hollands Midden, handhaving APV en crisisbeheersing.

Financieel overzicht

Budgetmutaties x € 1.000	Realisatie 2025	Begroting 2026	2e TR	2026	2027	2028	2029
Exploitatie							
Lasten	-5.782	-6.077	6	-6.071	-	-	-
Baten	630	151		151			
Totaal Exploitatie	**-5.152**	**-5.926**	**6**	**-5.920**	**0**	**0**	**0**
Mutaties Reserves							
Storting	-502	-		-			
Onttrekking	-	-		-			
Totaal Mutaties Reserves	**-502**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Programma totaal	**-5.654**	**-5.926**	**6**	**-5.920**	**-**	**-**	**-**

Investeringen

Geen investeringen voor dit programma groter dan € 50.000

VERKEER, VERVOER EN WATERSTAAT



Binnen dit programma werkt de gemeente Krimpenerwaard samen met inwoners en bedrijven aan een zo goed mogelijk bereikbare en verkeersveilige gemeente voor alle vormen van vervoer. Wij willen een balans creëren tussen bereikbaarheid, omgevingskwaliteit en duurzame mobiliteit. Dit doen wij door het versterken van het netwerk, beter benutten van de bestaande infrastructuur met aandacht voor de verkeersveiligheid en duurzame mobiliteit.

In dit programma zijn de middelen opgenomen voor het uitvoeren van het verkeersbeleid en het onderhouden en in stand houden van de wegen, parkeervoorzieningen, openbare verlichting, civiele kunstwerken en de havens.

Financieel overzicht

Budgetmutaties x € 1.000	Realisatie 2025	Begroting 2026	2e TR	2026	2027	2028	2029
Exploitatie							
Lasten	-13.120	-14.326	126	-14.200	-16	-	-
Baten	1.557	1.118	-53	1.065			
Totaal Exploitatie	**-11.562**	**-13.208**	**73**	**-13.135**	**-16**	**0**	**0**
Mutaties Reserves							
Storting	-9	-		-			
Onttrekking	554	875	53	928	-	-	-
Totaal Mutaties Reserves	**545**	**875**	**53**	**928**	**-**	**-**	**-**
Programma totaal	**-11.018**	**-12.333**	**126**	**-12.208**	**-16**	**-**	**-**

Budgetmutaties

Budgetmutaties x € 1.000	2026	2027	2028	2029
Exploitatie				
Programmawijziging restsaldo '25 Steinsedijk				
Het project Steinsedijk is omgezet van programma 1 naar programma 3. Met deze technische wijziging wordt het restantbudget budgetneutraal op het juiste programma gezet.	-50			
Hoogheemraadschap: bijdrage gemeente				
De definitieve afrekening van de vergoeding van de kosten door het Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard wordt naar verwachting in september vastgesteld. Gezien de huidige ontwikkelingen en omstandigheden is de verwachting dat het uiteindelijke vergoedingspercentage hoger zal uitvallen dan eerder geraamd. Om die reden is rekening gehouden met een aanvullende bijdrage van circa € 100.000. Deze bijstelling zal eveneens worden verwerkt in de slotwijziging.	-100			
Afschrijvingen 2026				
Zie toelichting programma overschrijdende mutaties in de samenvatting.	242			
Technische wijziging omgevingsprogramma woningbouw				
Deze aanvraag betreft een technische wijziging van de budgetten omgevingsprogramma woningbouw.	-2			
Totaal Exploitatie	89			
Mutaties Reserves				
Programmawijziging restsaldo '25 Steinsedijk				
Zie toelichting exploitatie.	50			
Technische wijziging omgevingsprogramma woningbouw				
Zie toelichting exploitatie.	2			
Totaal Mutaties Reserves	**53**			

Investeringen

Budgetmutaties x € 1.000	2026	2027	2028	2029
Vervanging wagenpark				
Het meerjarenvervangingsplan voertuigen is geactualiseerd. Er wordt een voertuig naar voren gehaald waardoor het investeringsbedrag in 2026 met € 50.000 wordt verhoogd. Het totale investeringsbedrag in 2026 wordt hierdoor € 1.520.000	-50			
Fietsstraat Buiten de Veerpoort				
Zie toelichting samenvatting.	-80			
Totaal mutaties op programma	**-130**			

ECONOMIE



Met het programma Economie stimuleert de gemeente het ondernemers- en vestigingsklimaat. In dit programma staan ook activiteiten gericht op het "op de kaart zetten" van de gemeente. Dit doen we samen met ondernemers, organisaties, provincie en andere gemeenten.

In dit programma zijn middelen opgenomen voor de dienstverlening aan ondernemers, (samenwerkings-)projecten van arbeidsmarkt en onderwijs, de herstructurering van bedrijfslocaties, investeringen in winkelgebieden en de transitie naar een toekomstbestendige landbouw.

Financieel overzicht

Budgetmutaties x € 1.000	Realisatie 2025	Begroting 2026	2e TR	2026	2027	2028	2029
Exploitatie							
Lasten	-1.309	-1.763	16	-1.747	16	-15	-
Baten	504	488		488			
Totaal Exploitatie	**-805**	**-1.275**	**16**	**-1.259**	**16**	**-15**	**0**
Mutaties Reserves							
Storting	-75	-		-			
Onttrekking	-	519		519			
Totaal Mutaties Reserves	**-75**	**519**	**-**	**519**	**-**	**-**	**-**
Programma totaal	**-880**	**-756**	**16**	**-740**	**16**	**-15**	**-**

Investeringen

Geen investeringen voor dit programma groter dan € 50.000

ONDERWIJS, SPORT, CULTUUR EN RECREATIE



Met het programma Onderwijs, sport, cultuur en recreatie stimuleert de gemeente het culturele en sportieve klimaat. Dit draagt bij aan de goede gezondheid, talentontwikkeling en participatie van inwoners. Ook draagt het bij aan een aantrekkelijk vestigingsklimaat in de gemeente.

In dit programma zijn de middelen opgenomen voor de taakvelden Sportbeleid en activering, Sportaccommodaties, Culturele presentatie, -productie en -participatie, Musea Cultureel erfgoed, Media (waaronder het bibliotheekwerk), Openbaar groen en (openlucht) recreatie.

Financieel overzicht

Budgetmutaties x € 1.000	Realisatie 2025	Begroting 2026	2e TR	2026	2027	2028	2029
Exploitatie							
Lasten	-21.119	-22.279	-144	-22.423	-218	-96	-41
Baten	5.047	4.338	39	4.377	150	95	40
Totaal Exploitatie	**-16.072**	**-17.941**	**-105**	**-18.046**	**-68**	**-1**	**-1**
Mutaties Reserves							
Storting	-2.327	-1.463	177	-1.286	-	-	-
Onttrekking	1.727	1.257	19	1.276	-	-	-
Totaal Mutaties Reserves	**-600**	**-206**	**196**	**-10**	**-**	**-**	**-**
Programma totaal	**-16.672**	**-18.146**	**91**	**-18.055**	**-68**	**-1**	**-1**

Budgetmutaties

Budgetmutaties x € 1.000	2026	2027	2028	2029
Exploitatie				
Toekomstvisie De Hofstee en De Waard Bergambacht				
Het college heeft in oktober 2023 besloten tot het opstellen van een businesscase, waarin verschillende scenario's zijn uitgewerkt voor de toekomstvisie van zwembad De Hofstee en sport- en zalencentrum De Waard in Bergambacht. De opstelling van een businesscase, waarin wordt onderzocht wat een energiezuinige- en duurzame oplossing is voor de huidige twee locaties, sluit aan bij de besluitvorming van het college in oktober 2023. De businesscase over de toekomstige huisvesting van de twee locaties zal in het tweede kwartaal van 2027 ter besluitvorming worden voorgelegd aan de gemeenteraad. Voor het opstellen van de businesscase is een investeringsbedrag nodig van € 50.000 incl. BTW. Voorgesteld wordt dit te dekken uit de reserve sport.	-50			
Bijstelling SPUK Sport 2024 en 2025				
Deze mutatie is nagenoeg budgetneutraal. De verwachte SPUK-sportbijdrage over 2025 is neerwaarts bijgesteld, waardoor de dotatie aan de reserve Sport met € 177.000 afneemt. Daartegenover staat een aanvullende SPUK-sportbijdrage over 2024 van € 178.000. Hierdoor wordt de lagere storting vrijwel volledig gecompenseerd en blijft de omvang van de reserve Sport nagenoeg ongewijzigd.	-177			
Inhuur tijdelijke capaciteit Grondzaken				
-	55	110	55	
Om onze maatschappelijke en ruimtelijke opgaven optimaal te faciliteren, zet de gemeente proactief in op een strak en doelgericht beheer van haar grondportefeuille. Om op korte termijn extra slagkracht te genereren en strategische kansen te verzilveren, is tijdelijke versterking op het dossier grondzaken noodzakelijk. Deze inzet is direct gekoppeld aan het realiseren van maatschappelijke meerwaarde en het optimaliseren van onze gemeentelijke eigendommen. Met deze extra capaciteit en het bijbehorende budget voorkomen we dat gemeentelijke grond door verjaring verloren gaat en dat civiele projecten vertraging oplopen. Daarnaast zetten we hiermee actief in op het genereren van extra inkomsten. Om een structurele oplossing te borgen, voeren we in 2026 een breed onderzoek uit naar de structureel benodigde capaciteit voor grondzaken.	-55	-110	-55	
OZB Huisvesting basis en voorgezet onderwijs				
Het beschikbare budget voor de OZB-lasten van de onderwijsgebouwen is structureel ontoereikend. Voorgesteld wordt het budget vanaf 2027 structureel met € 70.000 te verhogen.	-70	-70	-70	-70
Afschrijvingen 2026				
Zie toelichting programma overschrijdende mutaties in de samenvatting.	18			
Verkoop grond Opaalstraat				
De gemeente heeft een stuk gemeentegrond verkocht, het perceel ligt aan de Opaalstraat 17 in Schoonhoven. Een deel is ten behoeve van de uitbreiding van een bestaand bedrijf, het andere deel betreft een uitbreiding van het voorterrein. Daarmee ontstaat er een betere aansluiting op het openbaar gebied. De waarde van de grond is getaxeerd op € 110.850. Van de verkoopopbrengst wordt € 60.000 als incidentele bate ten gunste van het begrotingssaldo gebracht. Voorgesteld wordt om het gedeelte van de opbrengst dat betrekking heeft op de ontwikkeling van een bedrijfspand, na aftrek van de taxatiekosten van € 850, toe te voegen aan de algemene reserve grondzaken. Dit betreft een bedrag van € 50.000.	60			
Exploitatie 't Wilgerak				
Op basis van een trend van de afgelopen jaren wordt de exploitatie voor het zwembad in de baten en lasten bijgesteld. Door verduurzamingsmaatregelen zijn de energielasten lager en is de kaartverkoop omzet hoger dan begroot. Voor 2026 is het voordeel €100.000. Structureel is het voordeel € 75.000.	100	75	75	75
Totaal Exploitatie	-119	5	5	5
Mutaties Reserves				
Toekomstvisie De Hofstee en De Waard Bergambacht				
Zie toelichting exploitatie.	50			
Bijstelling SPUK Sport 2024 en 2025				
Zie toelichting exploitatie.	177			
Afschrijvingen 2026				
Zie toelichting programma overschrijdende mutaties in de samenvatting.	-31			
Totaal Mutaties Reserves	196			

Investeringen

Budgetmutaties x € 1.000	2026	2027	2028	2029
Verlagen krediet Schoonhovens college				
De raming voor het Schoonhovens college kan worden verlaagd. Ten tijde van het opstellen van de raming stegen de prijzen fors en de verwachting was dat dit door zou zetten. De prijsstijgingen zijn echter afgevlakt. Bij de 1e tussentijdse rapportage is het krediet met € 1.500.000 verlaagd en in deze aanvraag wordt het krediet met € 500.000 verlaagd.	500			
Skatevoorziening Willem de Zwijgerstraat				
Ter hoogte van de Willem de Zwijgerstraat in Schoonhoven bevindt zich een circa twintig jaar oude skatevoorziening. Uit de voormalige gemeentelijke archieven zijn geen certificaten of technische dossiers beschikbaar, waardoor niet kan worden aangetoond dat de voorziening voldoet aan de geldende veiligheidsnormen. Om invulling te geven aan de wettelijke zorgplicht, worden de bestaande skate-elementen verwijderd en vervangen door nieuwe, gecertificeerde voorzieningen.	-100			
Tijdelijke huisvesting scholen Lekkerkerk				
Voorgesteld wordt voor 2026 € 100.000 beschikbaar te stellen voor de voorbereiding van de tijdelijke huisvesting van de VO-scholen in Lekkerkerk.	-100			
Totaal mutaties op programma	**300**			

SOCIAAL DOMEIN



Het programma Sociaal domein richt zich op de vraagstukken over welzijn, welbevinden van en (inkomens-) ondersteuning aan inwoners. We versterken de zelfredzaamheid en onderlinge verbondenheid van inwoners en bieden een vangnet waar nodig.

In dit programma zijn de middelen opgenomen voor het uitvoeren van de transformatieopgave (van ‘zorgen voor’ naar ‘zorgen dat’), die volgt uit de transitie van de Jeugdwet, Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) en Participatiewet.

Financieel overzicht

Budgetmutaties x € 1.000	Realisatie 2025	Begroting 2026	2e TR	2026	2027	2028	2029
Exploitatie							
Lasten	-84.499	-87.318	-2.756	-90.074	-4.418	-4.474	-1.277
Baten	21.792	20.045	3.434	23.479	4.527	4.629	4.077
Totaal Exploitatie	**-62.707**	**-67.273**	**679**	**-66.594**	**108**	**156**	**2.800**
Mutaties Reserves							
Storting	-3.292	-508	-68	-575			
Onttrekking	211	2.008	412	2.420	-20	-20	-20
Totaal Mutaties Reserves	**-3.081**	**1.500**	**344**	**1.844**	**-20**	**-20**	**-20**
Programma totaal	**-65.788**	**-65.773**	**1.023**	**-64.750**	**88**	**136**	**2.780**

Budgetmutaties

Budgetmutaties x € 1.000	2026	2027	2028	2029
Exploitatie				
Brede SPUK - OKO projectleider				
De kosten voor de inzet van de projectleider Opgroeien in een Kansrijke Omgeving (OKO) in 2026 van € 68.000 kunnen alsnog volledig worden gedekt uit de beschikbare middelen binnen de Brede SPUK. Hierdoor kan de geraamde onttrekking aan de reserve Sociaal Domein vervallen.	68			
Regiodeal				
-	200	75	50	25
Zie toelichting in de samenvatting. In de eerste tussenrapportage 2026 is voor de voorbereiding Inclusieve kinderopvang € 46.000 beschikbaar gesteld ten laste van de reserve Sociaal Domein. Door inzetten van de € 50.0000 ontvangen subsidie kan dit voorstel vervallen.	-154	-75	-50	-25
Afschaffing huishoudelijke hulp				
Het kabinet heeft het voornemen om de huishoudelijke hulp als algemene voorziening grotendeels te schrappen. Tot op heden is nog onduidelijk hoe dit vorm krijgt, terwijl de korting al wel verwerkt is. Daarmee is het onduidelijk of en in welke mate gemeenten deze kosten moeten blijven maken vanaf 2029. Het advies van de VNG is om de vanaf 2029 ingeboekte bezuiniging op huishoudelijke hulp via een stelpost teniet te doen onder de titel “Afschaffing huishoudelijke hulp”. De algemene uitkering is met hetzelfde bedrag verlaagd. De mutatie is budgetneutraal.				2.615
Jeugd en Wmo bijstelling volume				
De bij de jaarrekening aangegeven voorzichtige effecten als gevolg van het addendum op het IBK om de kosten voor Wmo en Jeugd terug te dringen, lijken zich in 2026 verder voort te zetten. Dit sluit aan bij de beleidslijn waarin we inzetten op normaliseren, collectiveren en preventie. Een deel van de maatregelen in het kader van de structureel sluitende begroting is nog in voorbereiding of pas recent gestart, maar in de uitvoering wordt al steeds meer in deze lijn gewerkt. Vooral binnen de Wmo is dit zichtbaar in een scherpere beoordeling van wat noodzakelijk is en welke ondersteuning passend is. Daarbij past de kanttekening dat de ruimte voor aanvullende financiële effecten niet onbeperkt is, omdat op verschillende Wmo-producten inmiddels al scherper wordt beoordeeld en de oorspronkelijke aannames zijn gebaseerd op eerdere aantallen cliënten, voorzieningen en kosten. Zoals we ook al bij de jaarrekening 2025 constateerden zijn de effecten bij de Wmo wat nadrukkelijker zichtbaar dan bij de Jeugdzorgkosten, die zich in de praktijk wat minder eenvoudig laten beïnvloeden. Financieel vertaalt dit zich in een voor 2026 te verwachten structureel voordeel van op de Wmo begroting en een structureel nadeel op de jeugd begroting. Het totale effect bij Jeugd laat zich ontleden in een nadeel op de onderdelen ambulant regionaal, ambulant landelijk en met verblijf landelijk en een voordeel op de onderdelen ambulant lokaal, verblijf regionaal, jeugdbescherming en jeugdreclassering. Het voordeel bij Wmo is met name te herleiden naar hulp bij het huishouden, begeleiding en dagbesteding en een nadeel constateren we bij beschut wonen door een toename van het aantal gerealiseerde lokale plekken (conform regionale afspraken). Omdat de lokale kosten voor beschut wonen worden vergoed vanuit de reserve beschermd wonen bij de GR JW raakt dit financiële nadeel ons niet. De positieve invloed van de ingezette beleidslijn en de scherpere uitvoeringspraktijk die we financieel in een positief resultaat terugzien bij Wmo maken dat we de beoogde inverdieneffecten 2026 voor Wmo en Jeugd hebben kunnen verwerken. Daarnaast resteren er naar verwachting voor 2026 voldoende middelen vanuit de balanspost Jeugd om nagenoeg het gehele tekort bij Jeugd op te vangen. Voor 2026 is het totale saldo van de mutaties € 371.000 voordelig. De structurele doorwerking van bovengenoemde effecten naar 2027 en verder zorgen voor een minimale verhoging van het totale budget voor Jeugd en Wmo zorgkosten van € 171.000.	317	-171	-171	-171
SSB Bijstelling budget VS41 en VS43				
VS41 Collectief en vrij toegankelijk aanbod jeugd : Er zijn concrete stappen gezet op verschillende thema's die binnen het lokaal team met de inzet van basishulp worden opgepakt in plaats van via maatwerkbeschikking. In 2026 zijn we hierbij gestart met opvoedondersteuning en hulp aan jongeren. Het hiermee samenhangende inverdieneffect wordt al gerealiseerd binnen het lokaal team en is daarom al verwerkt. De besparing kan niet nogmaals worden toegerekend aan deze specifieke bezuinigingsmaatregel en wordt daarom ingetrokken. VS43 Doorbraakmethode: Het verwachte voordeel voor 2026 is naar beneden bijgesteld met € 40.000, mede vanwege timing van de trainingen. Voor 2027 en verder verwachten we dat het initiële voorstel haalbaar is, met een risico voor 2027 gezien het een manier van werken is waar we ook vaardig in moeten worden.	-40	-10	-10	-10
Afschrijvingen 2026				
Zie toelichting programma overschrijdende mutaties in de samenvatting.	8			
Aanpak Nieuwkomers				
-		660	660	
Zie toelichting samenvatting. De kosten vanr deze projectorganisatie worden gedekt uit de rijksvergoeding die gemeenten ontvangen voor de opvang en huisvesting van nieuwkomers via onder andere de doelgroepflexibele regeling. Exploitatiekosten, zoals locatiemanagement en beveiliging, worden afzonderlijk door het Rijk vergoed op basis van de werkelijke kosten. Als er zich kansen voordoen om de brede maatschappelijke opgave te realiseren, dan komen we hier via (voor) financiering bij de raad op terug. Voor 2026 wordt de lasten gedekt via de oude regeling Oekraïne vanuit de algemene reserve vrij vermogen.	-330	-660	-660	
TW: Inzet Governance middelen Lokale Toegang				

Budgetmutaties x € 1.000	2026	2027	2028	2029
-	100	350	350	350
Dit betreft een technische wijziging in verband met de structurele governance-middelen binnen de Lokale Toegang welke worden ingezet voor de bekostiging van de organisatorische aansturing en kwaliteitsborging. De middelen worden vanaf 2027 deels verwerkt.	-100	-350	-350	-350
Aanpassen budget BUIG 2026				
-	1.129	500	500	500
Zie toelichting samenvatting. De doorvertaling van de ontwikkeling naar 2027 en verder maakt namelijk dat we ook in die jaren een vergelijkbaar gat tussen verwachte baten en lasten zien. Derhalve ramen we, conform afstemming met de provinciaal toezichthouder, ook voor de jaren 2027 en verder een verwachte vangnetuitkering waarbij we rekening houdend met de onzekerheden 50% van het potentieel te ontvangen bedrag opnemen. Daarnaast houden we in de risicoparagraaf ook nog rekening met een onzekerheid om de financiële risico's te beperken. Op basis van de definitieve BUIG uitkering over 2026, inclusief de voorlopige uitkering 2027, worden in de slotwijziging de meest actuele gegevens en daardoor te verwachten baten bijgesteld. Dit in de veronderstelling dat de definitieve BUIG uitkering over 2026 tijdig bekend gemaakt wordt.	0	0	0	0
TW: Definitieve lokale middelen SPUK AZWA-HLO 27-29				
-		738	888	1.026
Dit betreft een technische wijziging. De definitieve lokale middelen vanuit de SPUK AZWA (Aanvullend Zorg- en Welzijnsakkoord) en HLO (Hoofdlijnenakkoord Ouderenzorg) zijn bekend en worden ingezet voor de uitvoering van de lokale opgaven en afspraken uit het AZWA / HLO in de jaren 2027, 2028 en 2029. De middelen worden ingezet voor het versterken van de sociale basis, de basisinfrastructuur en de basisfunctionaliteiten binnen het sociaal domein.		-738	-888	-1.026
Meicirc:: Alleenverdienersproblematiek				
Een groep huishoudens ontvangt door een ongelukkige samenloop van wet- en regelgeving te weinig toeslagen. Het besteedbaar inkomen komt hierdoor onder het niveau voor (echt)paren met een volledige bijstandsuitkering en daarmee onder het bestaansminimum. Gemeenten ondersteunen deze huishoudens tot er in 2028 een definitieve oplossing via een fiscale regeling komt. Dit wordt de 'alleenverdienersproblematiek' genoemd. In Krimpenerwaard gaat het op dit moment om +/- 25 (echt)paren. Op grond van gewijzigde wetgeving moeten we deze inwoners compenseren met een door het ministerie vastgesteld bedrag per jaar. Hiervoor worden vanuit het Rijk ieder jaar gelden beschikbaar gesteld, die aangewend worden om deze groep de compensatie te geven. Het budget is toereikend om deze taak uit te voeren. Indien de kosten onverhoopt hoger uitvallen, wordt dit gecompenseerd in 2027 vanuit het Rijk.	-61			
Meicirc: Participatie loon- en prijsbijstelling				
De aanpassing van de integratie-uitkering Participatie vanwege loon- en prijsbijstelling wordt ingezet om de stijgende loonkosten binnen sociaal ontwikkelbedrijf Promen te bekostigen. Van het bedrag voor 2026 wordt ook het verschil tussen de primitieve begroting 2026 van Promen en de raming voor het Ondernemingsplan Promen 2026 bekostigd. Dit gaat om een verhoging van 0,7 fte op de Wsw-arbeidsplaatsen, een stijging van de lonen met 4% en een stijging van het minimumloon met 2,8% in januari en 2,4% in juli. Dit werkt ook door in de jaarschijven van de komende jaren.	-118	-113	-105	-75
Mutatie inhuur en overhead				
Zie toelichting programma bestuur en ondersteuning.	-153			
Totaal Exploitatie	866	206	214	2.859

Mutaties Reserves				
Brede SPUK - OKO projectleider				
Zie toelichting exploitatie.	-68			
Regiodeal				
Zie toelichting exploitatie.	-46			
SSB Bijstelling budget VS41 en VS43				
Zie toelichting exploitatie.	-25	-20	-20	-20
Aanpak Nieuwkomers				
-	330			
Mutatie inhuur en overhead				
Zie toelichting exploitatie.	153			
Totaal Mutaties Reserves	344	-20	-20	-20

Investeringen

Geen investeringen voor dit programma groter dan € 50.000

VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU



Binnen dit programma werkt de gemeente Krimpenerwaard aan het behouden en bevorderen van een gezonde en duurzame leefomgeving.

In dit programma zijn de middelen opgenomen voor het uitvoeren van taken op het gebied van volksgezondheid, milieu, klimaatadaptatie, energietransitie, circulaire economie, biodiversiteit en dierenwelzijn.

Financieel overzicht

Budgetmutaties x € 1.000	Realisatie 2025	Begroting 2026	2e TR	2026	2027	2028	2029
Exploitatie							
Lasten	-22.988	-22.273	-406	-22.679	-879	-826	-826
Baten	18.137	17.598	359	17.957	-914	826	826
Totaal Exploitatie	**-4.851**	**-4.675**	**-47**	**-4.722**	**-1.793**	**0**	**0**
Mutaties Reserves							
Storting	-328	-271		-271			
Onttrekking	759	729	-2	727	53	-	-
Totaal Mutaties Reserves	**431**	**458**	**-2**	**456**	**53**	**-**	**-**
Programma totaal	**-4.420**	**-4.216**	**-50**	**-4.266**	**-1.740**	**-**	**-**

Budgetmutaties

Budgetmutaties x € 1.000	2026	2027	2028	2029
Exploitatie				
Inzet mobiele milieustraat				
-	34	34	34	34
De huidige inzet van de mobiele milieustraat is goed ontvangen door de inwoners en we willen dit in de toekomst doorzetten. Dit is ook opgenomen in het omgevingsprogramma grondstoffen. In 2026 wordt dit gedekt door een bijdrage vanuit de voorziening. De jaren hierna worden de kosten gedekt door de afvalstoffenheffing.	-34	-34	-34	-34
Brede SPUK - OKO projectleider				
Zie toelichting programma sociaal domein. Om het project in 2027 te kunnen voortzetten wordt voorgesteld om in 2027 een bedrag van € 53.202 uit de reserve Sociaal Domein beschikbaar te stellen.	0	-53		
Afschrijvingen 2026				
Zie toelichting programma overschrijdende mutaties in de samenvatting.	-7			
Meicirc Klimaat- en energiebeleid (CDOKE)				
-			792	792
Vanaf 2026 worden de CDOKE-middelen voor de uitvoering van klimaat- en energietaken niet langer via een specifieke uitkering (SpUk) verstrekt, maar via het gemeentefonds. Voor 2027 ontvangt de gemeente € 1.740.288. Omdat vooruitlopend hierop reeds € 900.000 aan inkomsten was geraamd, wordt deze raming gecorrigeerd en wordt het resterende bedrag van € 840.288 als aanvullende lasten beschikbaar gesteld voor de uitvoering van de klimaat- en energietaken.		-1.740	-792	-792
Mutatie inhuur en overhead				
-	359			
Zie toelichting programma bestuur en ondersteuning.	-359			
Totaal Exploitatie	-8	-1.793	0	0
Mutaties Reserves				
Brede SPUK - OKO projectleider				
Zie toelichting exploitatie.		53		
Afschrijvingen 2026				
Zie toelichting programma overschrijdende mutaties in de samenvatting.	-2			
Totaal Mutaties Reserves	-2	53		

Investeringen

Geen investeringen voor dit programma groter dan € 50.000

VOLKSHUISVESTING, LEEFOMGEVING EN STEDELIJKE VERNIEUWING



Het programma Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing richt zich op ontwikkeling en behoud van een kwalitatief hoogwaardige woon-, werk- en leefomgeving.

In dit programma zijn middelen opgenomen voor advisering op het gebied van wonen en de kwaliteit van de leefomgeving, het uitvoeren van projecten en voeren van grondexploitaties, het faciliteren van ontwikkelingen van inwoners en ondernemers, het begeleiden van bestemmingsplannen en het afgeven van en toetsen van aanvragen voor omgevingsvergunningen. Door de introductie van de Omgevingswet veranderen veel van de bestaande instrumenten en werkwijzen.

Financieel overzicht

Budgetmutaties x € 1.000	Realisatie 2025	Begroting 2026	2e TR	2026	2027	2028	2029
Exploitatie							
Lasten	-8.234	-6.956	-1.167	-8.123	-1.750	-587	-1.300
Baten	6.121	3.502	642	4.144	1.478	587	1.300
Totaal Exploitatie	**-2.113**	**-3.454**	**-525**	**-3.979**	**-272**	**0**	**0**
Mutaties Reserves							
Storting	-2.752	-105	-321	-426			
Onttrekking	506	285	520	805	272	-	-
Totaal Mutaties Reserves	**-2.246**	**180**	**199**	**379**	**272**	**-**	**-**
Programma totaal	**-4.360**	**-3.274**	**-326**	**-3.600**	**-**	**-**	**-**

Budgetmutaties

Budgetmutaties x € 1.000	2026	2027	2028	2029
Exploitatie				
Voorbereidingskrediet Schoonhoven Noord				
In Schoonhoven Noord vindt een grootschalige herstructurering plaats. Op 30 januari 2018 is er een voorbereidingskrediet vastgesteld. Op basis van dit voorbereidingskrediet is onder andere gekozen voor de nieuwbouw van het Schoonhovens College en sporthal De Meent. Inmiddels zijn de school en de sporthal in gebruik genomen. Om de vraag voor eventuele herstructurering verder te onderzoeken en te komen tot een ontwikkelstrategie is bij de 1e tussentijdse rapportage 2025 een bedrag van € 150.000 aan voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld. Dit krediet blijkt niet toereikend te zijn en uw raad wordt gevraagd om een aanvullend voorbereidingskrediet beschikbaar te stellen van € 150.000 voor stedenbouwkundig advies, sloop- en saneringsonderzoek, overige onderzoeken en projectleiding. Voorgesteld wordt om dit te dekken vanuit de reserve grondzaken.	-150			
Herbestemming gemeentekantoren				
Zie toelichting programma bestuur en ondersteuning.	-175	-150		
Fietsstraat Buiten de Veerpoort				
Zie toelichting samenvatting.	80			
Bijdrage Koningin Julianastraat				
-	213			
De reconstructiekosten voor het project Koningin Julianastraat in Krimpen aan de Lek kunnen volledig worden doorbelast aan Qua Wonen. Daardoor is het per saldo resultaat neutraal, maar volgens de regels voor de jaarrekening moeten baten en lasten afzonderlijk worden verantwoord. In 2025 waren de lasten € 98.721 hoger dan de baten, waardoor in 2026 dit precies andersom is.	-114			
Bijdrage De Lorentzweg				
-	200	1.500	587	1.300
De reconstructiekosten voor het project De Lorentzweg in Lekkerkerk kunnen volledig worden doorbelast aan Qua Wonen. Daardoor is het per saldo resultaat neutraal, maar volgens de regels voor de jaarrekening moeten baten en lasten afzonderlijk worden verantwoord.	-200	-1.500	-587	-1.300
Dwangsommen handhaving omgevingsvergunningen				
Ten opzichte van 2025 is er een incidentele toename van de proces- en gerechtskosten. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door enkele grote handhavingszaken waarin we niet binnen de wettelijke termijnen een handhavingsbesluit hebben genomen. De verzoeker heeft de gemeente in gebreke gesteld waardoor we dwangsommen hebben moeten betalen. Inmiddels is tijdelijk extra capaciteit ingezet op deze casuïstiek en zijn de interne processen aangescherpt om herhaling te voorkomen. Het betreft incidentele lasten.	-208			
SSB frictiekosten regeldruk				
Zie toelichting programma bestuur en ondersteuning.		-100		
Verkoop grond Opaalstraat				
Zie toelichting programma Onderwijs, sport, cultuur en recreatie.	50			
Subsidie Vliegende Brigade 2026				
-	-100			
Zie toelichting samenvatting. Voor het jaar 2026 zijn projectsubsidies aangevraagd bij de provincie Zuid-Holland voor in totaal € 476.000 onder meer voor de herbestemming van de gemeentekantoren én Schoonhoven-Noord. Daarvan is € 291.000 al daadwerkelijk verleend. Wij verwachten het restant later dit jaar toegekend te krijgen. De ontvangen subsidies worden voor € 191.000 toegevoegd aan de algemene reserve vrij vermogen.	291			

Budgetmutaties x € 1.000	2026	2027	2028	2029
Technische wijziging omgevingsprogramma woningbouw				
Deze aanvraag betreft een technische wijziging voor de budgetten omgevingsprogramma woningbouw.	-32			
Versterking capaciteit woningbouwopgave				
De gemeente Krimpenerwaard heeft de ambitie om tot 2040 circa 4.000 woningen te realiseren. In de Kadernota 2027 is reeds aangekondigd dat deze woningbouwopgave vraagt om een structurele versterking van de gemeentelijke organisatie op het gebied van beleid, projectmanagement, uitvoering en ondersteuning. Daarbij is aangegeven dat sprake zal zijn van een substantiële uitbreiding van de benodigde capaciteit. Om hierop vooruit te lopen is in 2026 aanvullende inzet en budget van € 110.000 nodig voor planeconomie, regie en de voorbereiding van toekomstige ontwikkelingen. Deze inzet richt zich onder meer op het versterken van de gemeentelijke regierol aan de voorkant van initiatieven, het verder ontwikkelen van instrumenten voor prioritering, programmering en sturing, waaronder het Integraal Afstemmoment Projecten (IAP), en het verkrijgen van een beter onderbouwd inzicht in de structurele capaciteit en middelen die nodig zijn voor de woningbouwopgave. Voorgesteld wordt dit bedrag te dekken uit de algemene reserve grondzaken.	-110			
Wet Versterking regie volkshuisvesting				
De inwerkingtreding van de Wet Versterking Regie Volkshuisvesting vraagt de komende tijd extra werkzaamheden die tegelijkertijd moeten opstarten. Zo moet intern het Volkshuisvestingsprogramma (voorheen Woonvisie) en de huisvestingsverordening voor 1 juli 2027 en 1 januari 2028 worden geactualiseerd en vastgesteld. Ook op regionaal niveau moeten afspraken worden geactualiseerd. Dit vraagt extra werk en daarvoor willen we een persoon of organisatie inhuren die ons daarbij helpt. Hiervoor hebben we die middelen die zijn toegekend voor de Wet Versterking Regie Volkshuisvesting in de decembercirculaire 2025 toegekend.	-155			
Actualisatie grondexploitatie Hoflaan				
Deze aanvraag betreft de mutatie van het verwachte resultaat op grondexploitatie Hoflaan. De mutatie wordt onttrokken aan de reserve grondzaken.	-29	-22		
Integrale verkenningen Gouderak				
Op 7 oktober 2025 heeft het college het Integraal Afstemmoment Projecten (IAP) vastgesteld. Hierin is de keuze gemaakt om Gouderak tot de prioriteiten te rekenen. Voor de initiatieffase is via de 2e tussentijdse rapportage 2025 een budget van € 100.000 beschikbaar gesteld uit de algemene reserve grondzaken voor noodzakelijke inhuur en onderzoekswerkzaamheden. Van dit budget is in 2025 € 50.000 besteed. Het resterende budget van € 50.000 is bij de jaarafsluiting vrijgevallen ten gunste van het rekeningresultaat 2025. De werkzaamheden binnen de initiatieffase lopen door in 2026, waardoor de resterende middelen alsnog benodigd zijn voor de dekking van inhuur- en onderzoekskosten. Voorgesteld wordt om het in 2025 vrijgevallen budget van € 50.000 in 2026 opnieuw beschikbaar te stellen en dit bedrag te onttrekken aan de algemene reserve vrij vermogen.	-50			
Totaal Exploitatie	-490	-272	0	0

Mutaties Reserves				
Voorbereidingskrediet Schoonhoven Noord				
Zie toelichting exploitatie.	150			
Herbestemming gemeentekantoren				
Zie toelichting exploitatie.	175	150		
Fietsstraat Buiten de Veerpoort				
Zie toelichting exploitatie.	-80			
SSB frictiekosten regeldruk				
Zie toelichting exploitatie.		100		
Afschrijvingen 2026				
Zie toelichting programma overschrijdende mutaties in de samenvatting.	-26			
Verkoop grond Opaalstraat				
Zie toelichting exploitatie.	-50			
Subsidie Vliegende Brigade 2026				
Zie toelichting exploitatie.	-191			
Technische wijziging omgevingsprogramma woningbouw				
Zie toelichting exploitatie.	32			
Versterking capaciteit woningbouwopgave				
Zie toelichting exploitatie.	110			
Actualisatie grondexploitatie Hoflaan				
Zie toelichting exploitatie.	29	22		
Integrale verkenningen Gouderak				
Zie toelichting exploitatie.	50			
Totaal Mutaties Reserves	**199**	**272**		

Investeringen

Geen investeringen voor dit programma groter dan € 50.000

WIJZIGINGEN VAN DE BEGROTING

Wijzigingen

Budgetmutaties x € 1.000	Realisatie 2025	Begroting 2026	2e TR	2026	2027	2028	2029
Bestuur en ondersteuning							
Exploitatie							
Lasten	-36.017	-39.624	-598	-40.222	-604	-309	-325
Baten	142.830	145.011	1.304	146.315	7.597	4.732	1.708
Totaal Exploitatie	**106.813**	**105.386**	**706**	**106.093**	**6.993**	**4.422**	**1.383**
Mutaties Reserves							
Storting	-12.444	-1.590	-723	-2.313	-	-	-
Onttrekking	19.995	6.658	319	6.977	80	-	-
Totaal Mutaties Reserves	**7.551**	**5.068**	**-404**	**4.664**	**80**	**-**	**-**
Programma Bestuur en organisatie	**114.364**	**110.455**	**302**	**110.757**	**7.073**	**4.422**	**1.383**
Veiligheid							
Exploitatie							
Lasten	-5.782	-6.077	6	-6.071	-	-	-
Baten	630	151	-	151	-	-	-
Totaal Exploitatie	**-5.152**	**-5.926**	**6**	**-5.920**	**0**	**0**	**0**
Mutaties Reserves							
Storting	-502	-	-	-	-	-	-
Onttrekking	-	-	-	-	-	-	-
Totaal Mutaties Reserves	**-502**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Programmatotaal Veiligheid	**-5.654**	**-5.926**	**6**	**-5.920**	**-**	**-**	**-**
Verkeer, vervoer en waterstaat							
Exploitatie							
Lasten	-13.120	-14.326	126	-14.200	-16	-	-
Baten	1.557	1.118	-53	1.065	-	-	-
Totaal Exploitatie	**-11.562**	**-13.208**	**73**	**-13.135**	**-16**	**0**	**0**
Mutaties Reserves							
Storting	-9	-	-	-	-	-	-
Onttrekking	554	875	53	928	-	-	-
Totaal Mutaties Reserves	**545**	**875**	**53**	**928**	**-**	**-**	**-**
Programmatotaal Verkeer, vervoer etc.	**-11.018**	**-12.333**	**126**	**-12.208**	**-16**	**-**	**-**
Economie							
Exploitatie							
Lasten	-1.309	-1.763	16	-1.747	16	-15	-
Baten	504	488	-	488	-	-	-
Totaal Exploitatie	**-805**	**-1.275**	**16**	**-1.259**	**16**	**-15**	**0**
Mutaties Reserves							
Storting	-75	-	-	-	-	-	-
Onttrekking	-	519	-	519	-	-	-
Totaal Mutaties Reserves	**-75**	**519**	**-**	**519**	**-**	**-**	**-**
Programmatotaal Economie	**-880**	**-756**	**16**	**-740**	**16**	**-15**	**-**

Budgetmutaties x € 1.000	Realisatie 2025	Begroting 2026	2e TR	2026	2027	2028	2029
Onderwijs, cultuur, sport en recreatie							
Exploitatie							
Lasten	-21.119	-22.279	-144	-22.423	-218	-96	-41
Baten	5.047	4.338	39	4.377	150	95	40
Totaal Exploitatie	**-16.072**	**-17.941**	**-105**	**-18.046**	**-68**	**-1**	**-1**
Mutaties Reserves							
Storting	-2.327	-1.463	177	-1.286	-	-	-
Onttrekking	1.727	1.257	19	1.276	-	-	-
Totaal Mutaties Reserves	**-600**	**-206**	**196**	**-10**	**-**	**-**	**-**
Programmatotaal Onderwijs, sport etc.	**-16.672**	**-18.146**	**91**	**-18.055**	**-68**	**-1**	**-1**
Sociaal domein							
Exploitatie							
Lasten	-84.499	-87.348	-2.756	-90.104	-4.418	-4.474	-1.277
Baten	21.792	20.045	3.434	23.479	4.527	4.629	4.077
Totaal Exploitatie	**-62.707**	**-67.303**	**679**	**-66.624**	**108**	**156**	**2.800**
Mutaties Reserves							
Storting	-3.292	-508	-68	-575	-	-	-
Onttrekking	211	2.008	412	2.420	-20	-20	-20
Totaal Mutaties Reserves	**-3.081**	**1.500**	**344**	**1.844**	**-20**	**-20**	**-20**
Programmatotaal Sociaal domein	**-65.788**	**-65.803**	**1.023**	**-64.780**	**88**	**136**	**2.780**
Volksgezondheid en milieu							
Exploitatie							
Lasten	-22.988	-22.273	-406	-22.679	-879	-826	-826
Baten	18.137	17.598	359	17.957	-914	826	826
Totaal Exploitatie	**-4.851**	**-4.675**	**-47**	**-4.722**	**-1.793**	**0**	**0**
Mutaties Reserves							
Storting	-328	-271	-	-271	-	-	-
Onttrekking	759	729	-2	727	53	-	-
Totaal Mutaties Reserves	**431**	**458**	**-2**	**456**	**53**	**-**	**-**
Programmatotaal Volksgezondheid etc.	**-4.420**	**-4.216**	**-50**	**-4.266**	**-1.740**	**-**	**-**
Volkshuisvesting, Leefbaarheid & sted. vernieuwing							
Exploitatie							
Lasten	-8.234	-6.956	-1.167	-8.123	-1.750	-587	-1.300
Baten	6.121	3.502	642	4.144	1.478	587	1.300
Totaal Exploitatie	**-2.113**	**-3.454**	**-525**	**-3.979**	**-272**	**0**	**0**
Mutaties Reserves							
Storting	-2.752	-105	-321	-426	-	-	-
Onttrekking	506	285	520	805	272	-	-
Totaal Mutaties Reserves	**-2.246**	**180**	**199**	**379**	**272**	**-**	**-**
Programmatotaal Volkshuisvesting etc.	**-4.360**	**-3.274**	**-326**	**-3.600**	**-**	**-**	**-**

Budgetmutaties x € 1.000	Realisatie 2025	Begroting 2026	2e TR	2026	2027	2028	2029
lasten	-193.068	-200.646	-4.923	-205.569	-7.870	-6.306	-3.768
Baten	196.617	192.252	5.725	197.977	12.838	10.869	7.951
Totaal Exploitatie	3.549	-8.394	802	-7.592	4.968	4.562	4.183
Storting	-21.729	-3.936	-935	-4.871	0	0	0
Onttrekking	23.752	12.331	1.321	13.651	385	-20	-20
Totaal Mutaties Reserves	2.023	8.395	386	8.780	385	-20	-20
Totaal Jaarrekening/Begroting	5.572	0	1.188	1.188	5.353	4.542	4.163

BIJLAGEN

Bijlage 1 - Verdeling incidenteel en structureel

Structureel/Indicenteel

Budgetmutaties x € 1.000	2026	2027	2028	2029
Structureel				
Baten	3.586	9.724	8.599	5.575
Lasten	-2.443	-4.324	-4.037	-1.393
Onttrekking	-25	-20	-20	-20
Totaal Structureel	**1.119**	**5.381**	**4.542**	**4.163**
Incidenteel				
Baten	2.139	3.113	2.270	2.376
Lasten	-2.481	-3.546	-2.270	-2.376
Onttrekking	1.346	405	0	0
Storting	-935	0	0	0
Totaal Incidenteel	**69**	**-27**	**0**	**0**
Rapportage totaal	**1.188**	**5.353**	**4.542**	**4.163**

Bijlage 2 - Reserves en voorzieningen

Overzicht Reserves

In onderstaand overzicht zijn de begrotingswijzigingen tot en met de raad van de juli verwerkt. In deze rapportage worden de volgende reservemutaties voorgesteld:

- € 110.000 onttrekken aan de algemene reserve grondzaken. Voor capaciteit Woningbouw opgave en € 50.000 storten vanuit de verkoop grond Opaalstraat.
- € 80.000 storten in de reserve kapitaallasten verkoop grond DIKA voor dekking afschrijvingslasten fietsstraat buiten de veerpoort.
- € 50.000 onttrekken aan de reserve sport voor de toekomstvisie De Hofstee en de Waard Bergambacht.
- In 2026 € 68.000 storten in de reserve sociaal domein de lasten OKO-projectleider worden gedekt uit de Brede-SPUK middelen en in 2027 € 53.000 onttrekken.
- In 2026 € 71.000 minder onttrekken aan de reserve sociaal domein voor SSB budgetten VS41 en VS43 en door de bijdrage van de Regiodeal Project Groei voor 2027 en verder € 20.000.

Bijstellen reservemutaties op basis van eerdere besluitvorming:

- € 473.00 0opbrengst verkoop Vaartweg in Stolwijk te storten in de algemene reserve vrij vermogen.
- € 483.000 onttrekken aan de algemene reserve vrij vermogen, claim Oekraïne, voor projectteam aanpak nieuwkomers en capaciteit uitvoeringteams.
- € 250.000 onttrekken aan de algemene reserve vrij vermogen om te storten in de reserve personeelsbeleid.
- € 250.000 onttrekken aan de reserve personeelsbeleid voor het dekken van de exploitatielasten als gevolg van langdurige afwezigheid.
- € 177.000 minder storten in de reserve sport aks gevolg van de aanpassing Specifieke Uitkering Stimulering Sport 2025.
- € 191.000 ontvangen subsidie Vliegende brigade storten in de algemene reserve vrij vermogen.
- € 84.000 onttrekken aan de algemene reserve vrij vermogen voor capaciteit en advies integrale verkenningen Gouderak en omgevingsprogramma woningbouw.
- Per saldo € 10.000 minder onttrekken aan de daar voorbestemde reserves lagere afschrijvingslasten door uitstel van datum van afschrijven van diverse investeringen .

- In 2026 € 100.000 onttrekking verlagen voor de maatregel SSB frictiekosten regeldrek en dit in 2027 te onttrekken aan de algemene reserve vrij vermogen.
- In 2026 € 95.000 en in 2027 € 230.000 onttrekken aan de algemene reserve vrij vermogen voor capaciteit en advies herbestemming gemeentekantoren.
- In 2026 € 179.000 onttrekken aan de algemene reserve grondzaken; voor voorbereidingskrediet Schoonhoven en actualisatie grondexploitatie Hoflaan in 2027 € 22.000.

OVERZICHT RESERVES	2026 Saldo aan het begin van het jaar	overige toe-voe-gingen	onttrek-kingen	2027 Saldo aan het begin van het jaar
Algemene reserves	**38.431.265**	**7.213.346**	**15.615.564**	**30.029.047**
AR vrij vermogen	33.545.138	7.108.783	14.827.766	25.826.155
AR weerstandsvermogen	-	-	-	-
AR grondzaken	4.886.127	104.563	787.798	4.202.892
	-	-	-	-
Rekeningresultaat***	5.572.110	-	5.572.110	-
Bestemmingsreserves	**59.803.320**	**4.505.150**	**8.891.082**	**55.417.388**
Begraafplaatsen	2.237.974	292.007	191.430	2.338.551
Sociaal Domein	4.187.219	67.704	2.445.707	1.809.216
Kapitaallasten	27.750.760	788.000	858.322	27.680.438
Egalisatiereserve ICT	1.312.553	1.165.179	934.004	1.543.728
Personeelsbeleid	486.139	250.000	250.000	486.139
Sport	4.628.036	1.298.764	673.441	5.253.359
Huisvesting herindeling	3.116.920	-	266.902	2.850.018
Omgevingssplannen	893.986	50.000	87.571	856.415
Egalisatie bedrijfsvoering	283.070	23.335	80.000	226.405
Strategische verwervingen	399.958	-	13.585	386.373
Duurzaamheid	7.171.974	-	333.680	6.838.294
Tijdelijke verplaatsing bibliotheek	128.854	-	-	128.854
Overrente	2.754.963	-	433.729	2.321.234
WGA-claim	500.000	100.000	60.000	540.000
Onderwijshuisvesting	1.688.203	470.161	-	2.158.364
Gebiedsprocessen	775.920	-	775.920	-
Degeneratievergoeding	1.486.791	-	1.486.791	-
Verevening sociale woningbouw	-	-	-	-
Bijdrage Investering Infrastructuur	-	-	-	-
Totaal reserves	**103.806.695**	**11.718.496**	**30.078.756**	**85.446.435**

Overzicht Voorzieningen

Bijstellen voorziening mutaties:

- € 34.000 minder storten in de voorziening afvalstoffenheffing voor de inzet mobiele milieustraat.
- € 16.000 extra opbrengsten storten in de voorziening afvalstoffenheffing en € 116.000 door uitstel afschrijven investeringen.
- € 179.000 minder onttrekken aan de voorziening riolering door uitstel afschrijven investeringen.

OVERZICHT VOORZIENINGEN	2026 Saldo aan het begin van het jaar	overige toe-voe-gingen	onttrek-kingen	2027 Saldo aan het begin van het jaar
Afkoop grafrechten	1.874.009	323.851	276.550	1.921.310
Afvalstoffenheffing	1.513.368	-	71.724	1.441.644
Onderhoud gebouwen	2.766.715	1.367.210	993.748	3.140.177
Pensioenen wethouders	5.483.061	108.388	24.946	5.566.503
vGRP	10.339.912	-	1.086.142	9.253.770
Integraal Beheer Openbare Ruimte (IBOR)	11.953.672	4.503.475	9.530.248	6.926.899
Reparatie uitkering WW	121.270	19.000	-	140.270
Egalisatie bouwleges	-	-	-	-
Verlofsparen	232.381	75.000	-	307.381
Legaten	85.227	-	-	85.227
Regeling Vroegtijdig Uitdiensttreding (RVU)	166.382	-	-	166.382
Totaal voorzieningen	**34.535.997**	**6.396.924**	**11.983.358**	**28.949.563**

Bijlage 3 - Raadsinformatiebrief