

Eerste Tussentijdse rapportage 2026

Zaaknummer: 1821256	Behorende bij raadsbesluit nr: 1821507	Documentnummer: 1899109
-------------------------------	--	-----------------------------------

INHOUDSOPGAVE

Eerste Tussentijdse rapportage 2026.....	1
Inhoudsopgave	3
Aanbiedingsbrief.....	4
Leeswijzer.....	5
Samenvatting.....	6
Bestuur en ondersteuning	9
Veiligheid	12
Verkeer, vervoer en waterstaat	14
Economie.....	16
Onderwijs, sport, cultuur en recreatie	17
Sociaal domein	20
Volksgezondheid en milieu.....	23
Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing	26
Wijzigingen van de begroting	28
Bijlagen	31
Bijlage 1 - Verdeling incidenteel en structureel	31
Bijlage 2 - Reserves en voorzieningen	31
Bijlage 3 - Raadsinformatiebrieven.....	34

AANBIEDINGSBRIEF

Geachte raadsleden,

Voor u ligt de eerste tussentijdse rapportage 2026 van de gemeente Krimpenerwaard. De tussentijdse rapportage bevat een uiteenzetting van de bijstellingen van het beleid en de budgetten per programma. In deze rapportage is zoveel mogelijk aangesloten bij de inzichten van de doelen en inspanningen die in de begroting 2026 zijn opgenomen.

De eerste tussentijdse rapportage is een afwijkingenrapportage tot en met maart 2026. Door de relatief korte periode zijn er weinig mutaties te melden op de ambities en ontwikkelingen. Daarom zijn de collegeprogramma-platen niet integraal opgenomen. De belangrijkste ontwikkelingen zijn opgenomen in de samenvatting.

Naast deze rapportage die betrekking heeft op 2026 wordt ook de kadernota 2027 aangeboden. Het traject van het structureel sluitend maken van de begroting is in 2026 ingezet. In deze rapportage is derhalve al enige voorzichtigheid betracht en slechts aangeleverd wat noodzakelijk is.

De eerste tussentijdse rapportage 2026 laat voor 2026 een nadelig saldo van € 2.297.000 zien. Voorgesteld wordt dit nadeel te dekken uit de algemene reserve vrij vermogen. De belangrijkste oorzaak ligt in de oplopende lasten binnen het sociaal domein, met name de jeugdzorg. Daarnaast bevat de rapportage diverse mutaties op het gebied van bedrijfsvoering, uitvoering van wettelijke taken, investeringen en reservemutaties.

Met de vaststelling van de eerste 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 eerste tussentijdse rapportage 2026 wordt gerapporteerd over de ontwikkelingen over de eerste drie maanden van 2026 die van invloed zijn op de begroting 2026 en de daaraan gekoppelde meerjarenraming. De tussentijdse rapportage is een afwijkingen rapportage. Er wordt per programma gerapporteerd. Conform de Financiële Verordening 2024 is de rapportagegrens op € 50.000 gesteld.

Opbouw rapportage

De opbouw van de rapportage start met een aanbiedingsbrief, de leeswijzer en een samenvatting. Per programma is een korte toelichting en het financieel overzicht opgenomen. Het financieel overzicht is onderverdeeld in een tabel met de programmatotalen, de budgetmutaties en de project- 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 zijn nadere toelichtingen 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 is het financiële overzicht per programma opgenomen. Het totale werkpakket van de gemeente bestaat uit 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.

Cijfers

In deze rapportage is de presentatie van de mutaties van de budgetten op programmaniveau. 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 cijfers van de jaarschijven 2027-2029, die in de begroting moeten worden verwerkt. Deze systematiek betekent dat van de investeringsbedragen voor 2026 de voortvloeiende kapitaallasten niet expliciet in het betreffende programma staan opgenomen. De kapitaallasten maken onderdeel uit van de komende jaarschijven in de nieuwe meerjarenbegroting.

SAMENVATTING

Samenvatting

Voorgesteld wordt het nadelig saldo van € 2.297.000 van deze rapportage te onttrekken aan de algemene reserve vrij vermogen. Dit nadeel is in 2026 voor € 1.544.000 structureel en € 753.000 incidenteel.

Begroting 2026 (x € 1.000)

Omschrijving	2026	2027	2028	2029
Saldo primaire begroting	-1.990	-410	-1.871	17
Amendement 2026	-150			
Saldo na begrotingswijzigingen	-2.140	-410	-1.871	17
Saldo eerste tussentijdse rapportage	-2.297	-3.704	-3.381	-3.549
Saldo na eerste tussentijdse rapportage	-4.437	-4.114	-5.252	-3.532

Het verloop van het saldo van de tussentijdse rapportage is per programma toegelicht. Op hoofdlijnen is het verloop:

Overzicht op hoofdlijnen (x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
September en decembercirculaire 2025	855	-266	-407	-508
Verhoogde exploitatievergoeding de Waard	-194	-194	-194	-194
Loonkosten zwembad 't Wilgenrak	135	135	135	135
Subsidiejaarplan	186	286	258	191
KIJK Krachtige IJsseldijken	79	79	79	79
Leerlingenvervoer NEA index en toename leerlingen	-200	-200	-200	-200
Reparatie formatie Team SDV	-88	-88	-88	-88
project NNN Veenweide	0	50	50	50
IDO 2026	-50	-50	-50	-50
Sociaal domein SSB		-43	-43	-43
Jeugd 2026	-2.171	-2.335	-2.335	-2.335
WMO 2026	114	114	114	114
Oekraïne budget	-508	-508	-508	-508
Cultuurhuis	57			
WOO, AVG en BRP opgave	-192	-384		
Implementatie HR Systeem	-300			
Begeleidingskosten aanbesteding wagenpark	-50			
Aframen bijdrage Leger des Heils	180			
Brede SPUK budget 2026	263			
Forfaitaire loonkostensubsidie	-83	-88		
Saldo overige posten kleiner dan € 50.000 structureel	-210	-196	-191	-191
Saldo overige posten kleiner dan € 50.000 incidenteel	-121	-15	0	0
Saldo eerste tussentijdse rapportage	-2.297	-3.704	-3.381	-3.549
Structureel	-1.544	-3.217	-3.381	-3.549
Incidenteel	-753	-487	-	-

Toelichting

De toelichting op de mutaties staat bij de programma's.

Ontwikkelingen

Algemene (landelijke/regionale) ontwikkelingen

Met de aantrede van het nieuwe kabinet zal de komende periode blijken in hoeverre de verhoudingen tussen gemeenten en Rijksoverheid zich verder zullen ontwikkelen. Er lijkt vanuit de coalitie aandacht voor gemeenten en een positieve grondhouding om samen in de grote opgaven waar we voor staan op te trekken. Daarentegen zien we ook dat in het coalitieakkoord geen rekening is gehouden met de financiële verwerking van de uitspraak van de deskundigencommissie van Ark in relatie tot de Jeugdzorg. De VNG zet er op in om in gesprek met het kabinet op deze en andere dossiers structurele afspraken te maken. Daarnaast zal naar verwachting in het tweede kwartaal 2026 de cyberbeveiligingswet worden vastgesteld waaruit voor ons als gemeente nieuwe verplichtingen zullen volgen om de informatiebeveiliging verder te versterken.

De wereld om ons heen is aan het veranderen, dit vraagt in 2026 zowel regionaal als lokaal extra inspanningen. In de Krimpenerwaard krijgt waterveiligheid meer aandacht. Het is belangrijk Inwoners bewust te maken over overstromingen door hoog water en langdurige stroomuitval. Mede gelet op de geopolitieke verhoudingen en toenemende risico's van uitval van vitale processen is het thema weerbaarheid hoog op de landelijke agenda gekomen.

Gemeenten krijgen vanuit het Aanvullend Zorg en Welzijnsakkoord (AZWA) een bredere rol in het bevorderen van gezondheid en welzijn, met extra stimulans om sport- en cultuurparticipatie te benutten als preventiemiddel binnen integrale beleidstrajecten.

Momenteel is project Groot Onderhoud Algerabrug in voorbereiding door Rijkswaterstaat. De Algerabrug gaat volgens de huidige planning vanaf 10 augustus 2026 voor 4 weken dicht en zorgt voor een flinke toename van verkeer en extra reistijd op de wegen in de Krimpenerwaard. Door deelname in verschillende (werk)groepen blijven we nauw betrokken bij de voorbereidingen.

De gemeente Krimpenerwaard is aangesloten bij de Regio-deal "Waarden van het Groene Hart". Inzet van deze regio-deal richt zich op vitale kernen, vitale landbouw en het iconisch landschap. In totaal is de regiodeal goed voor 18 miljoen aan Rijksgelden waarvan ca 3% gereserveerd is voor de bijkomende organisatie kosten (VAT-kosten). Deze kosten liggen in de praktijk hoger, de meerkosten worden gedragen door de deelnemende gemeenten en/of partners. Deze kosten zijn opgenomen in de begroting. De gemeente Krimpenerwaard is betrokken bij aanvragen voor ca.4,2 miljoen rijksbijdragen aan projecten/programma's in de komende 4 jaar. Als gemeente lopen we risico als de cofinanciering van de projecten niet wordt gerealiseerd, via juridische inspanningen of (bij projecten die lopen via onze begroting) voor terugbetaling. De stuurgroep van de Regiodeal heeft in april de 5 aanvragen vanuit onze gemeente toegekend. De financiële verwerking zal in de tweede tussentijdse rapportage 2026 worden opgenomen.

Lokale ontwikkelingen

De gemeenteraadsverkiezingen in maart 2026 zijn een belangrijk moment voor onze gemeente en de organisatie. Aan de hand van de uitkomst van de verkiezingen wordt gewerkt aan een nieuwe coalitie, bijbehorend coalitieakkoord en collegeprogramma. Daarnaast wordt in 2026 verder gewerkt aan de vastgestelde maatregelen uit de begroting 2026 om tot een structureel sluitende begroting te komen voor 2029 en verder. In de jaarrekening en begroting wordt hier middels een aparte paragraaf over gerapporteerd en eventuele afwijkingen zullen in de tussenrapportages vermeld worden.

Bij het opstellen van deze eerste tussentijdse rapportage 2026 heeft de verhuizing naar het nieuwe gemeentehuis nog niet plaatsgevonden. Hierdoor zijn de financiële consequenties van de verhuizing op dit moment nog niet vast te stellen. Zodra de feitelijke overgang is afgerond en de bijbehorende kosten en opbrengsten volledig in beeld zijn, kan een betrouwbare financiële afwikkeling worden opgenomen in een volgende rapportage.

Het Omgevingsprogramma grondstoffen is opgesteld. De acties die daaruit voortvloeien, moeten een volgende impuls geven aan een verdere verbetering van de scheiding van het huishoudelijk afval.

Proces structureel sluitende begroting (SSB)

In het proces van de structureel sluitende begroting 2029 (SSB) in 2025 is besloten om bij de tweede tussentijdse rapportage 2026 integraal te rapporteren over de status en financiële impact van alle ingezette bezuinigingsmaatregelen. Om de doelen te realiseren zijn er frictiekosten verwerkt bij de diverse voorstellen, deze lasten zijn, in dit specifieke geval, onttrokken aan de algemene reserve vrij vermogen.

In het sociaal domein worden een aantal projecten eerder opgestart en voor sommige zijn de frictiekosten hoger. Deze voorstellen zijn verwerkt in deze rapportage. De mutaties worden ook meegenomen in de integrale rapportage bij TRP-2. In de septembercirculaire 2025 is een eenmalig bijdrage van € 1.9 miljoen aan compensatie voor jeugdzorgtekorten 2023-2024 ontvangen. Dat bedrag is gestort in de reserve sociaal domein. De bijdrage wordt ingezet voor de transformatie. Voorgesteld wordt om de primaire meerjarige frictiekosten van € 845.000 SSB in het sociaal domein te dekken vanuit de reserve sociaal domein in plaats vanuit de algemene reserve vrij vermogen, zoals verwerkt in de begroting. Op de diverse programma's wordt verwezen naar deze toelichting.

Ontwikkelingen collegeprogramma

Op basis van het oude collegeprogramma zal in 2026 verder gewerkt worden aan de afronding van het nieuwe gemeentehuis, is er aandacht voor de dienstverlening en het verder versterken van de ambtelijke organisatie.

Reserves en voorzieningen

In de bijlage is een overzicht opgenomen met het verloop van het saldo en toelichting van de reserves en voorzieningen. In dit overzicht zijn de mutaties van raadsbesluiten tot en met deze rapportage verwerkt. In deze rapportage is € 1.200.000 toegevoegd aan de reserves en € 1.821.000 onttrokken aan reserves (2026 en 2027). De reservemutaties zijn per programma en in de bijlage reserves en voorzieningen toegelicht.

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	1e TR	2026	2027	2028	2029
Exploitatie							
Lasten	-36.017	-39.922	298	-39.624	556	702	698
Baten	142.830	142.836	2.175	145.011	-266	-407	-508
Totaal Exploitatie	106.813	102.914	2.472	105.386	290	295	190
Mutaties Reserves							
Storting	-12.444	-1.439	-151	-1.590	-	-	-
Onttrekking	19.995	4.361		4.361			
Totaal Mutaties Reserves	7.551	2.922	-151	2.771	-	-	-
Programma totaal	114.364	105.836	2.322	108.158	290	295	190

Budgetmutaties

Budgetmutaties x € 1.000	2026	2027	2028	2029
Exploitatie				
Cultuurhuis				
Begroting van het Cultuurhuis, conform businessplan.	87			
September en decembercirculaire 2025				
In de raadsinformatiebrieven van 30 september 2025 en 6 januari 2026 is de raad geïnformeerd over de mutaties van de begroting naar aanleiding van de september- en decembercirculaire 2025. Het saldo voor 2026 van deze circulaire bedraagt € 1.761.000. Voor de compensatie van verschillende specifieke uitgaven zijn op verschillende taakvelden lasten opgenomen. De raadsinformatiebrieven zijn als bijlage in deze rapportage opgenomen.	1.755	-266	-407	-508
Wijziging gebruik vm gemeentewerven				
Technische wijziging m.b.t. het gebruik van de voormalige gemeentewerven. De wijziging is budgetneutraal over de verschillende programma's.	-243	-216	-213	-211
Verkoop voormalig K5 gebouw				
Het voormalig K5 gebouw is verkocht. De hogere verkoopopbrengst van € 150.593 wordt toegevoegd aan de algemene reserve vrij vermogen.	158	9	9	9
Correctie budgetverdeling MFA's				
Bij de conversie van de gegevens naar de nieuwe financiële applicatie zijn enkele begrote bedragen van de Multifunctionele accommodaties op product overhead gezet in plaats van de verdeling over de diverse programmatotalen. Met deze budgetneutrale wijziging wordt de verdeling aangepast.	1.126	1.110	1.105	1.099
WOO, AVG en BRP opgave				
Er is een toename in aantallen en omvang van (bestuurlijk-gevoelige) WOO-verzoeken. Dit legt een enorme druk op de organisatie, waarvoor de bestaande capaciteit in de organisatie verre van toereikend is. Dit maakt dat we deze wettelijke taak niet afdoende kunnen uitoefenen. Gemiddeld duurt de afhandeling van een WOO-verzoek momenteel tussen een half jaar tot een jaar. Een vergelijkbare situatie speelt op het gebied van de inzageverzoeken op basis van de AVG en de BRP. Ook hier zien we een toename in aantallen en complexiteit en beperkte capaciteit de verzoeken binnen de wettelijke termijnen op te kunnen pakken. Voor de komende 2 jaar willen we een projectteam oprichten met als doel tijdelijk te ondersteunen bij het inhalen van de achterstand en lopende dossiers, maar daarnaast het proces toekomstbestendig te maken passend bij de capaciteit van de organisatie.	-192	-384		
Implementatie HR Systeem				
Deze aanvraag betreft de incidentele kosten voor de implementatie van het nieuwe HR Systeem. Een leverancier is, na een aanbestedingstraject, als meest geschikt naar voren gekomen. We hebben nu een concreet beeld van de implementatiekosten voor 2026.	-300			
Reparatie formatie Team SDV				
-	88	88	88	88
Voor de aanpak armoede en schuld is in de tweede tussenrapportage 2024, 1 FTE aangevraagd en toegekend. Deze aanvraag is echter niet verwerkt in de meerjarenbegroting 2026-2029. Voorgesteld wordt om de structurele budgetverhoging van € 88.000 alsnog te verwerken.	-88	-88	-88	-88
Begeleidingskosten aanbesteding wagenpark				
Het college heeft besloten een Europese openbare aanbesteding uit te voeren voor het sluiten van een raamovereenkomst voor de vervanging van het gemeentelijke wagenpark. Voor de uitvoering van deze aanbesteding wordt gebruik gemaakt van de inzet van Vibber B.V., die het proces begeleidt en het raamcontract opstelt. De vervanging van het wagenpark vindt gefaseerd plaats in de periode 2026 tot en met 2029.	-50			
Sociaal domein SSB				
Dit is de cijfermatige verwerking op programmaniveau zoals toegelicht in de samenvatting bij Proces structureel sluitende begroting (SSB).	250	140	-110	-110
Inhuur Team SDV				
-	131	131		
De verlenging van de opvang van Oekraïners verzwakt de werkdruk voor team participatie, in aantal en complexiteit. Voorgesteld wordt om voor 2026 en 2027 een inhuurbudget van € 131.000 (1,5 fte) beschikbaar te stellen en de bedragen te onttrekken aan de algemene reserve vrij vermogen. Overschotten uit voorgaande jaren zijn gestort om deze lasten op te vangen. Voor 2026 en 2027 bedragen de incidentele lasten voor overhead € 15.000 per jaar.	-146	-146		
Totaal Exploitatie	2.576	379	384	279
Mutaties Reserves				
Verkoop voormalig K5 gebouw				
Zie toelichting exploitatie.	-151			
Totaal Mutaties Reserves	-151			

Investerings

Er zijn geen investeringen voor dit programma van meer dan € 50.000.

VEILIGHEID



Binnen dit programma 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	1e TR	2026	2027	2028	2029
Exploitatie							
Lasten	-5.782	-6.255	178	-6.077	-2	-2	-2
Baten	630	151		151			
Totaal Exploitatie	-5.152	-6.104	178	-5.926	-2	-2	-2
Mutaties Reserves							
Storting	-502	-		-			
Onttrekking	-			-			
Totaal Mutaties Reserves	-502	-	-	-	-	-	-
Programma totaal	-5.654	-6.104	178	-5.926	-2	-2	-2

Budgetmutaties

Budgetmutaties x € 1.000	2026	2027	2028	2029
Exploitatie				
Aframen bijdrage Leger des Heils				
Het haalbaarheidsonderzoek met betrekking tot Maatwerkwonen bevindt zich in de laatste fase, waarna de aanvraag voor de omgevingsvergunning moet worden ingediend en vervolgens behandeld. Daarna kan worden gestart met de realisatie van de maatwerkwoningen. Naar verwachting vindt de realisatie niet in 2026 plaats. De middelen ad. € 180.000 zoals opgenomen in de begroting vallen derhalve voor dit jaar vrij.	180	0	0	0
Totaal Exploitatie	178	-2	-2	-2

Investerings

Er zijn geen investeringen voor dit programma van meer 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	1e TR	2026	2027	2028	2029
Exploitatie							
Lasten	-13.120	-14.147	-179	-14.326	58	58	57
Baten	1.557	1.073	45	1.118			
Totaal Exploitatie	-11.562	-13.074	-134	-13.208	58	58	57
Mutaties Reserves							
Storting	-9			-			
Onttrekking	554	675	200	875	-	-	-
Totaal Mutaties Reserves	545	675	200	875	-	-	-
Programma totaal	-11.018	-12.399	66	-12.333	58	58	57

Budgetmutaties

Budgetmutaties x € 1.000	2026	2027	2028	2029
Exploitatie				
Wijziging gebruik vm gemeentewerven				
Technische wijziging m.b.t. het gebruik van de voormalige gemeentewerven. De wijziging is budgetneutraal over de verschillende programma's.	66	58	58	57
Steinsedijk				
De Steinsedijk is door het Hoogheemraadschap overgedragen aan de gemeente en verkeert in een slechte staat. Een ingrijpende reconstructie is noodzakelijk. Het project bevindt zich in de planvormingsfase. Voor deze fase is budget van € 200.000 nodig voor het inwinnen van adviezen, onderzoeksdiensten en tot het komen van een voorkeursalternatief. Voorgesteld wordt het bedrag te dekken door het te onttrekken aan de algemene reserve vrij vermogen.	-200			
Projectleiding uitwerking subsidie WOKT				
De gemeente Krimpenerwaard heeft een subsidie van € 2,9 miljoen toegezegd gekregen voor de uitvoering van infra-maatregelen in Stolwijk en tussen Stolwijk en Haastrecht Zuid. Vooruitlopend op de beschikking, verwachting Q4, wordt een budget van € 45.000 gevraagd om met de voorbereidende werkzaamheden te starten. Door voor hetzelfde bedrag subsidiebudget op te nemen is de mutatie budgetneutraal.	-45			
-	45			
Totaal Exploitatie	-134	58	58	57
Mutaties Reserves				
Steinsedijk				
Zie toelichting exploitatie.	200			
Totaal Mutaties Reserves	200			

Investerings

Budgetmutaties x € 1.000	2026	2027	2028	2029
Compensatie parkeerplaatsen binnenstad Schoonhoven				
Voor de uitvoering van het project Parkeren Binnenstad Schoonhoven is, conform het door het college vastgestelde collegevoorstel met bijbehorend financieel beslispunt, een budget van € 410.000 benodigd. Dit budget omvat onder meer het realiseren van ten minste 28 parkeerplaatsen ter compensatie van de parkeerplaatsen die vervallen door het project Zilver-as. Daarbij wordt waar mogelijk werk met werk gecombineerd.	-410			
Herbestemming budgetten verkeersmaatregelen				
-	757			
Voor de reconstructie van de Zijdegeweg-Abelenlaan is een investeringsbudget van € 757.000 beschikbaar gesteld voor de uitvoering van verkeersmaatregelen. De realisatie van dit project is ongeveer 5 jaar uitgesteld, wegens de werkzaamheden in uitvoering aan de IJssedijk (project KIJK). Hierdoor blijft het investeringsbudget voor langere tijd onbenut.	-800			
Tegelijkertijd is er binnen IBOR -projecten behoefte aan extra middelen om verkeersveiligheidsmaatregelen uit te voeren die niet binnen de reguliere onderhoudsbudgetten passen. Daarom wordt voorgesteld het bestaande budget in te trekken en een nieuw investeringsbudget van € 800.000 beschikbaar te stellen. De afschrijvingslasten stijgen beperkt, afschrijvingstermijn is 40 jaar.				
Totaal mutaties op programma	-463			

ECONOMIE



Met dit 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	1e TR	2026	2027	2028	2029
Exploitatie							
Lasten	-1.309	-1.730	-33	-1.763	-35	-56	-123
Baten	504	488		488			
Totaal Exploitatie	-805	-1.242	-33	-1.275	-35	-56	-123
Mutaties Reserves							
Storting	-75			-			
Onttrekking	-	519		519			
Totaal Mutaties Reserves	-75	519	-	519	-	-	-
Programma totaal	-880	-723	-33	-756	-35	-56	-123

Budgetmutaties

Er zijn geen budgetmutaties voor dit programma van meer dan € 50.000.

Investeringen

Er zijn geen investeringen voor dit programma van meer 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	1e TR	2026	2027	2028	2029
Exploitatie							
Lasten	-21.119	-21.108	-1.171	-22.279	-730	-740	-736
Baten	5.047	3.674	664	4.338	-82	-75	-75
Totaal Exploitatie	-16.072	-17.434	-507	-17.941	-812	-815	-811
Mutaties Reserves							
Storting	-2.327	-921	-542	-1.463	-	-	-
Onttrekking	1.727	1.021	236	1.257	-	-	-
Totaal Mutaties Reserves	-600	100	-306	-206	-	-	-
Programma totaal	-16.672	-17.334	-812	-18.146	-812	-815	-811

Budgetmutaties

Budgetmutaties x € 1.000	2026	2027	2028	2029
Exploitatie				
Natuurontwikkeling Bergambacht west				
-	-100	-7		
De baten en lasten van dit incidentele budget zijn dubbel verwerkt. Met deze aanvraag wordt dit rechtgetrokken. De mutatie heeft geen gevolgen voor het saldo.	100	7		
Aanvraag SPUK Sport 2026				
Ter compensatie van de niet te verrekenen BTW voor het onderwerp Sport ontvangt de gemeente de specifieke uitkering SPUK Sport. De aanvraag van € 541.620 is ingediend. De inkomst wordt toegevoegd aan de reserve sport voor dekking van de investeringsbedragen.	542			
Verhoogde exploitatievergoeding de Waard				
Bij voorgaande begrotingswijzigingen is de exploitatiebijdrage structureel afgeraamd en zijn de verhuuropbrengsten te hoog geraamd. Het budget moet daarom structureel worden verhoogd met € 195.000.	-194	-194	-194	-194
Loonkosten zwembad 't Wilgenrak				
Vanwege een correctie in de budgetverdeling salarislasteren bij het zwembad, ontstaat er een structureel voordeel op de begroting van € 135.000.	135	135	135	135
Wijziging gebruik vm gemeentewerven				
Technische wijziging m.b.t. het gebruik van de voormalige gemeentewerven. De wijziging is budgetneutraal over de verschillende programma's.	75	67	66	66
Subsidiejaarplan				
Met deze begrotingswijziging worden de budgetten van het subsidiejaarplan over de verschillende programma's verdeeld. Het structurele voordeel 2026 is per saldo € 186.000. In voorgaande jaren zijn er diverse verschuivingen, incidentele budgetten en SPUK-voorstellen toegevoegd en afgevoerd. Het subsidiejaarplan is meerjarig doorgerekend en de begroting is daarop aangepast	316	212	206	206
Correctie budgetverdeling MFA's				
Bij de conversie van de gegevens naar de nieuwe financiële applicatie zijn enkele begrote bedragen van de Multifunctionele accommodaties op product overhead gezet in plaats van de verdeling over de diverse programmatotalen. Met deze budgetneutrale wijziging wordt de verdeling aangepast.	-844	-830	-826	-821
Stand van zaken verduurzaming (sport)gebouwen				
In 2026 is er voor DUMAVA subsidie een bedrag van € 144.600 beschikbaar. De benodigde investeringsbedragen zijn geraamd op € 176.000. Om technische redenen kunnen 2 projecten niet verduurzaam worden. De voorbereidingslasten van € 55.933 kunnen niet worden gekapitaliseerd en worden onttrokken aan de reserve kapitaallasten. Per saldo is er € 24.533 minder ruimte om te investeren in toekomstige projecten.	-56			
Leerlingenvervoer NEA index en toename leerlingen				
In 2025 was sprake van een overschrijding van € 170.000, voornamelijk als gevolg van een toename van het aantal leerlingen. Voor 2026 moet ook rekening gehouden worden met een NEA-indexering van 4,1%. De index in de begroting is 2,7%. Een structurele verhoging van het budget van € 200.000 is nodig om aan de wettelijke taak te voldoen.	-200	-200	-200	-200
project NNN Veenweide				
In 2023 heeft de raad eenmalig een bedrag van € 50.000 vanuit de algemene reserve Recreatie beschikbaar gesteld als bijdrage aan het project NNN Veenweide, specifiek ten behoeve van de toevoeging van recreatieve voorzieningen in de betreffende gebieden. Bij de slotwijziging 2025 is geconstateerd dat dit bedrag abusievelijk structureel was opgevoerd en is aangegeven het budget te verlagen. Voorgesteld wordt het budget vanaf 2027 structureel te verlagen.	0	50	50	50
IDO 2026				
De financiële middelen voor IDO (Informatiepunten Digitale Overheid) zijn in de septembercircularisatie 2025 met ingang van het begrotingsjaar 2026 verwerkt als decentralisatie-uitkering in de algemene uitkering in plaats van met een SPUK. Bij de SPUK ontvingen we nog € 56K. Met de overheveling naar de algemene uitkering is door de rijksoverheid gelijk een bezuiniging van 10% doorgevoerd. Een Informatiepunt Digitale Overheid (IDO) biedt laagdrempelig, gratis en voor iedereen toegankelijke ondersteuning bij vragen over het gebruik van de digitale overheid. Het IDO wordt in onze gemeente uitgevoerd door de bibliotheek. Bij een IDO kunnen mensen terecht als zij vragen hebben over bijvoorbeeld toeslagen, belastingen, DigiD, AOW, werk, uitkering, rijbewijs en zorg, maar ook algemene 'computervragen' en vragen met betrekking tot publieke producten en diensten. Het IDO heeft cursusaanbod, zoals cursussen Klik&Tik en Digisterker. Bij complexe en persoonlijke vragen verwijzen IDO-medewerkers door naar samenwerkingspartners in het lokale netwerk ('wegwijzfunctie').	-50	-50	-50	-50

Pilot inclusief onderwijs				
Gemeente, schoolbesturen en samenwerkingsverbanden in de Krimpenerwaard hebben de gezamenlijke ambitie om de ondersteuning op en rond scholen structureel anders in te richten. Deze ambitie is vastgelegd in het recent gesloten Krimpenerwaard Akkoord (2026), waarin met de samenwerkingsverbanden primair onderwijs is afgesproken om gezamenlijk te werken aan inclusief onderwijs en integrale samenwerking. Op dit moment is binnen scholen waardevolle expertise beschikbaar, waaronder Alert4You, begeleiders passend onderwijs, schoolmaatschappelijk werk en jeugdhulp. Deze inzet draagt bij aan vroegsignalering en preventie. Omdat het nu versnipperd is georganiseerd en deels afhankelijk is van tijdelijke financiering staat de continuïteit onder druk. Door voornoemde expertise collectief te bundelen en in samenhang beschikbaar te stellen op schoolniveau, is op termijn financieel voordeel te behalen omdat vanuit deze aanpak de focus verschuift van individuele casuïstiek naar structurele versterking van schoolteams, normalisering van verschillen tussen leerlingen en betere samenwerking met ouders. Voor de pilot is een budget van € 180.000 nodig. Voorgesteld wordt dit te dekken uit de reserve sociaal domein	-180			
Totaal Exploitatie	-452	-805	-808	-804
Mutaties Reserves				
Aanvraag SPUK Sport 2026				
Zie toelichting exploitatie.	-542			
Stand van zaken verduurzaming (sport)gebouwen				
Zie toelichting exploitatie.	56			
Pilot inclusief onderwijs				
Zie toelichting exploitatie.	180			
Totaal Mutaties Reserves	-306			

Investerings

Budgetmutaties x € 1.000	2026	2027	2028	2029
Investeringsen cf MJOP Sportvelden				
Voor het Meerjarig Investeringsplan Buitensportvelden Voetbal worden de investeringsbedragen voor de jaarschijven aangepast. Dit betreft de geplande renovaties. De afschrijvingslasten van de investeringen worden verwerkt in de jaarschijven van de meerjarenbegroting en gedekt door de reserve sport.	-1.388	201	-170	-593
Stand van zaken verduurzaming (sport)gebouwen				
Zie toelichting exploitatie.	25			
Totaal mutaties op programma	-1.363	201	-170	-593

SOCIAAL DOMEIN



Dit programma 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	1e TR	2026	2027	2028	2029
Exploitatie							
Lasten	-84.499	-83.017	-4.301	-87.318	-575	-99	-97
Baten	21.792	19.294	751	20.045	-2.807	-2.806	-2.807
Totaal Exploitatie	-62.707	-63.723	-3.550	-67.273	-3.382	-2.906	-2.904
Mutaties Reserves							
Storting	-3.292		-508	-508			
Ottrekking	211	845	1.163	2.008	131	-	-
Totaal Mutaties Reserves	-3.081	845	655	1.500	131	-	-
Programma totaal	-65.788	-62.878	-2.895	-65.773	-3.251	-2.906	-2.904

Budgetmutaties

Budgetmutaties x € 1.000	2026	2027	2028	2029
Exploitatie				
Subsidiejaarplan				
Met deze begrotingswijziging worden de budgetten van het subsidiejaarplan over de verschillende programma's verdeeld. Het structurele voordeel 2026 is per saldo € 186.000. In voorgaande jaren zijn er diverse verschuivingen, incidentele budgetten en SPUK-voorstellen toegevoegd en afgevoerd. Het subsidiejaarplan is meerjarig doorgerekend en de begroting is daarop aangepast	0	157	157	157
Correctie budgetverdeling MFA's				
Bij de conversie van de gegevens naar de nieuwe financiële applicatie zijn enkele begrote bedragen van de Multifunctionele accommodaties op product overhead gezet in plaats van de verdeling over de diverse programmatotalen. Met deze budgetneutrale wijziging wordt de verdeling aangepast.	-230	-228	-227	-227
Reparatie formatie Team SDV				
Zie toelichting programma bestuur en organisatie.	-88	-88	-88	-88
Brede SPUK budget 2026				
De budgetten voor de brede SPUK 2026 zijn ontschot. Er zijn meer subsidiebedragen te dekken vanuit deze regeling er ontstaat een incidenteel voordeel van € 262.401. Met deze wijziging worden de baten en lasten van budgetten op de verschillende programma's opgevoerd.	459			
Oekraïne budget				
De bekostigingsregeling voor de opvang van Oekraïense vluchteling vanuit het Rijk stopt in zijn huidige vorm per 31 december 2026. Dit vraagt om een structurele herijking van de ramingen in afwachting van het nieuwe bekostigingsmodel. In de komende P&C documenten wordt beoordeeld of bijstellen van de budgetten nodig is. Voor 2026 gaan we uit van een overschot op basis van de huidige bekostigingsregeling dat gestort wordt in de Algemene reserve.		-508	-507	-508
Forfaitaire loonkostensubsidie				
Voor werknemers met een indicatie Beschut werk zal een vaste vergoeding voor gemiste loonkosten worden ingevoerd (forfaitaire loonkostensubsidie). Deze maatregel vergt een wetswijziging die naar verwachting in 2028 in werking zal treden. Tot het moment dat de wetswijziging is gerealiseerd zijn extra middelen uitgekeerd bij de septembercirculaire 2025 zodat gemeenten de vaste vergoeding kunnen toepassen voor de doelgroep beschut werk.	-83	-88	0	0
Jeugd 2026				
Jaarlijks worden in deze rapportage de budgetten voor jeugdzorg bijgesteld op basis van de gegevens van de jaarrekening 2025. Daarin zien we een stijging die met name wordt veroorzaakt door de prijsstijgingen als gevolg van de nieuwe regionale inkoop en door een hogere indexering dan waarvoor compensatie plaatsvindt via het gemeentefonds. Tegelijkertijd zien we in de volumeontwikkeling – de mix van het aantal cliënten en de zorg per cliënt – een daling ten opzichte van 2024. Met de prijsstijging 2026 wordt er een structureel nadeel van € 2,3 miljoen verwacht. Voor 2026 zijn er nog een beperkt aantal incidentele voordelen op budgetten. Daarnaast is de verwachting dat de taakstelling van € 296.000 voor de Break van GRJW in 2026 niet wordt gerealiseerd. Voorgesteld wordt dit incidentele nadeel te dekken vanuit de reserve Sociaal domein. Het project zorg in onderwijstijd wordt niet in 2026 opgestart. De budgetten voor bijdrage en taakstelling op de GRJW van € 301.952 worden verlaagd. Dit heeft geen effect op het saldo.	-2.467	-2.335	-2.335	-2.335
WMO 2026				
Jaarlijks worden in deze rapportage de budgetten voor Wmo bijgesteld op basis van de gegevens van de jaarrekening 2025. Er is sprake van een sterkere afname van het volume dan de prijsstijging. Op basis van de realisatie 2025 en de prijsindex 2026 is dit een structureel voordeel van € 114.000. Binnen Wmo is de ingezette veranderbeweging onder meer gerealiseerd door het versterken van de intake, waardoor indicaties gerichter en efficiënter worden gesteld, en door in te zetten op normalisering en het versterken van de sociale basis.	114	114	114	114
Sociaal domein SSB				
Dit is de cijfermatige verwerking op programmaniveau zoals toegelicht in de samenvatting bij Proces structureel sluitende begroting (SSB).	-986	-189	61	61
Inhuur Team SDV				
De verlenging van de opvang van Oekraïners verzwakt de werkdruk voor team participatie, in aantal en complexiteit. Voorgesteld wordt om voor 2026 en 2027 een inhuurbudget van € 131.000 (1,5 fte) beschikbaar te stellen en de bedragen te onttrekken aan de algemene reserve vrij vermogen. Overschotten uit voorgaande jaren zijn gestort om deze lasten op te vangen. Voor 2026 en 2027 bedragen de incidentele lasten voor overhead € 15.000 per jaar.	-131	-131		
Totaal Exploitatie	-3.441	-3.297	-2.826	-2.826

Mutaties Reserves				
Oekraïne budget				
Zie toelichting exploitatie.	-508			
Jeugd 2026				
Zie toelichting exploitatie.	296			
Sociaal domein SSB				
Zie toelichting exploitatie.	736	0	0	0
Inhuur Team SDV				
Zie toelichting exploitatie.	131	131		
Totaal Mutaties Reserves	655	131	0	0

Investerings

Er zijn geen investeringen voor dit programma van meer 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	1e TR	2026	2027	2028	2029
Exploitatie							
Lasten	-22.988	-21.996	-277	-22.273	-43	-33	-34
Baten	18.137	18.498	-900	17.598	-	-	-
Totaal Exploitatie	-4.851	-3.498	-1.177	-4.675	-43	-33	-34
Mutaties Reserves							
Storting	-328	-271		-271			
Onttrekking	759	724	5	729	11	-	-
Totaal Mutaties Reserves	431	453	5	458	11	-	-
Programma totaal	-4.420	-3.045	-1.171	-4.216	-32	-33	-34

Budgetmutaties

Budgetmutaties x € 1.000	2026	2027	2028	2029
Exploitatie				
September en decembercirculaire 2025				
Zie toelichting programma bestuur en ondersteuning.	-900			
Wijziging gebruik vm gemeentewerven				
Technische wijziging m.b.t. het gebruik van de voormalige gemeentewerven. De wijziging is budgetneutraal over de verschillende programma's.	102	91	90	89
Vaccinatieprogramma Hecht-GGD 2026-2027				
In de septembercirculaire 2025 is in de algemene uitkering éénmalig in 2025 € 5.970 beschikbaar gesteld voor een vaccinatieprogramma. Dit bedrag is overgeheveld naar 2026 Het bedrag is niet voldoende voor de uitvoering van het vaccinatieprogramma door Hecht-GGD. De inschatting is dat het € 11.000 per jaar gaat kosten voor 2026 en 2027. De verwachte factuur van Hecht heeft betrekking op de per 1 januari 2025 doorgevoerde wijzigingen in het Rijksvaccinatieprogramma. Deze kosten zijn niet opgenomen in de BPI/BPK van Hecht en worden daarom d.m.v. nacalculatie in rekening gebracht. Gemeenten zijn wettelijk verantwoordelijk voor de uitvoering en financiering van het Rijksvaccinatieprogramma. Voorgesteld wordt om de extra incidentele lasten te onttrekken aan de reserve sociaal domein.	-5	-11		
Subsidiejaarplan				
Met deze begrotingswijziging worden de budgetten van het subsidiejaarplan over de verschillende programma's verdeeld. Het structurele voordeel 2026 is per saldo € 186.000. In voorgaande jaren zijn er diverse verschuivingen, incidentele budgetten en SPUK-voorstellen toegevoegd en afgevoerd. Het subsidiejaarplan is meerjarig doorgerekend en de begroting is daarop aangepast	-96	-47	-47	-47
Correctie budgetverdeling MFA's				
Bij de conversie van de gegevens naar de nieuwe financiële applicatie zijn enkele begrote bedragen van de Multifunctionele accommodaties op product overhead gezet in plaats van de verdeling over de diverse programmatotalen. Met deze budgetneutrale wijziging wordt de verdeling aangepast.	-52	-52	-51	-51
Fase 1 - Laagfrequent inzamelen restafval				
Dekking door tarief/onttrekking voorziening	40			
Voor maatregel 1 (fase 1: laagfrequent inzamelen van restafval) uit het omgevingsprogramma grondstoffen worden middelen aangevraagd voor de noodzakelijke voorbereiding, waaronder analyse, communicatie en organisatorische inrichting. Deze inzet maakt het mogelijk om het Omgevingsprogramma Afval en Grondstoffen in 2026 te starten en ondersteunt de vermindering van restafval en de realisatie van de circulaire doelstellingen.	-40			
Brede SPUK budget 2026				
De budgetten voor de brede SPUK 2026 zijn ontschot. Er zijn meer subsidiebedragen te dekken vanuit deze regeling er ontstaat een incidenteel voordeel van € 262.401. Met deze wijziging worden de baten en lasten van budgetten op de verschillende programma's opgevoerd.	-201			
Totaal Exploitatie	-1.152	-19	-9	-9
Mutaties Reserves				
Vaccinatieprogramma Hecht-GGD 2026-2027				
Zie toelichting exploitatie.	5	11		
Totaal Mutaties Reserves	5	11		

Investeringsen

Budgetmutaties x € 1.000	2026	2027	2028	2029
Volume wisseling mini containers				
De verwachting is dat een aantal huishoudens de mini containers voor het rest afval wil inwisselen voor een grote container omdat deze minder vaak wordt geledigd. Deze investeringsaanvraag van € 80.000 is inclusief implementatie kosten.	-80			
Totaal mutaties op programma	-80			

VOLKSHUISVESTING, LEEFOMGEVING EN STEDELIJKE VERNIEUWING



Dit programma 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 grondexploitatie, 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	1e TR	2026	2027	2028	2029
Exploitatie							
Lasten	-8.234	-6.877	-79	-6.956	-4	-4	-4
Baten	6.121	3.419	83	3.502	83	83	83
Totaal Exploitatie	-2.113	-3.458	4	-3.454	79	79	79
Mutaties Reserves							
Storting	-2.752	-105		-105			
Onttrekking	506	210	75	285	-	-	-
Totaal Mutaties Reserves	-2.246	105	75	180	-	-	-
Programma totaal	-4.360	-3.353	79	-3.274	79	79	79

Budgetmutaties

Budgetmutaties x € 1.000	2026	2027	2028	2029
Exploitatie				
KIJK Krachtige IJsseldijken				
Het Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard (HHSK) werkt aan de uitvoering van dijkversterking KIJK (Krachtige IJsseldijken Krimpenerwaard) en werkt daarbij intensief samen met de gemeente. Van het HHSK heeft de gemeente € 1.000.000 ontvangen. Deze aanvraag is een deel van de technische uitwerking daarvan. Voor de komende 7 jaar wordt € 79.000 ter dekking van de te maken lasten geraamd.	79	79	79	79
Achterblijvende locatie Kromme Draai				
Uw raad heeft ingestemd met de nieuwbouw van de school de Kromme Draai. De huidige locatie biedt mogelijkheden voor woningbouw. Binnen de huidige capaciteit is het niet mogelijk om nieuwe projecten op te starten en is inhuur en advies benodigd op de verschillende werkvelden. Hiervoor is € 75.000 aan voorbereidingsbudget benodigd. Dit budget wordt gedekt uit de algemene reserve grondzaken.	-75			
Totaal Exploitatie	4	79	79	79
Mutaties Reserves				
Achterblijvende locatie Kromme Draai				
Zie toelichting exploitatie.	75			
Totaal Mutaties Reserves	75			

Investeringen

Er zijn geen investeringen voor dit programma van meer dan € 50.000.

WIJZIGINGEN VAN DE BEGROTING

Wijzigingen

Budgetmutaties x € 1.000	Realisatie 2025	Begroting 2026	1e TR	2026	2027	2028	2029
--------------------------	-----------------	----------------	-------	------	------	------	------

Bestuur en ondersteuning

Exploitatie							
Lasten	-36.017	-39.922	298	-39.624	556	702	698
Baten	142.830	142.836	2.175	145.011	-266	-407	-508
Totaal Exploitatie	106.813	102.914	2.472	105.386	290	295	190
Mutaties Reserves							
Storting	-12.444	-1.439	-151	-1.590	-	-	-
Onttrekking	19.995	4.361	-	4.361	-	-	-
Totaal Mutaties Reserves	7.551	2.922	-151	2.771	-	-	-
Programma Bestuur en organisatie	114.364	105.836	2.322	108.158	290	295	190

Veiligheid

Exploitatie							
Lasten	-5.782	-6.255	178	-6.077	-2	-2	-2
Baten	630	151	-	151	-	-	-
Totaal Exploitatie	-5.152	-6.104	178	-5.926	-2	-2	-2
Mutaties Reserves							
Storting	-502	-	-	-	-	-	-
Onttrekking	-	-	-	-	-	-	-
Totaal Mutaties Reserves	-502	-	-	-	-	-	-
Programmatotaal Veiligheid	-5.654	-6.104	178	-5.926	-2	-2	-2

Verkeer, vervoer en waterstaat

Exploitatie							
Lasten	-13.120	-14.147	-179	-14.326	58	58	57
Baten	1.557	1.073	45	1.118	-	-	-
Totaal Exploitatie	-11.562	-13.074	-134	-13.208	58	58	57
Mutaties Reserves							
Storting	-9	-	-	-	-	-	-
Onttrekking	554	675	200	875	-	-	-
Totaal Mutaties Reserves	545	675	200	875	-	-	-
Programmatotaal Verkeer, vervoer etc.	-11.018	-12.399	66	-12.333	58	58	57

Economie

Exploitatie							
Lasten	-1.309	-1.730	-33	-1.763	-35	-56	-123
Baten	504	488	-	488	-	-	-
Totaal Exploitatie	-805	-1.242	-33	-1.275	-35	-56	-123
Mutaties Reserves							
Storting	-75	-	-	-	-	-	-
Onttrekking	-	519	-	519	-	-	-
Totaal Mutaties Reserves	-75	519	-	519	-	-	-
Programmatotaal Economie	-880	-723	-33	-756	-35	-56	-123

Budgetmutaties x € 1.000	Realisatie 2025	Begroting 2026	1e TR	2026	2027	2028	2029
Onderwijs, cultuur, sport en recreatie							
Exploitatie							
Lasten	-21.119	-21.108	-1.171	-22.279	-730	-740	-736
Baten	5.047	3.674	664	4.338	-82	-75	-75
Totaal Exploitatie	-16.072	-17.434	-507	-17.941	-812	-815	-811
Mutaties Reserves							
Storting	-2.327	-921	-542	-1.463	-	-	-
Onttrekking	1.727	1.021	236	1.257	-	-	-
Totaal Mutaties Reserves	-600	100	-306	-206	-	-	-
Programmatotaal Onderwijs, sport etc.	-16.672	-17.334	-812	-18.146	-812	-815	-811
Sociaal domein							
Exploitatie							
Lasten	-84.499	-83.017	-4.331	-87.348	-575	-99	-97
Baten	21.792	19.294	751	20.045	-2.807	-2.806	-2.807
Totaal Exploitatie	-62.707	-63.723	-3.580	-67.303	-3.382	-2.906	-2.904
Mutaties Reserves							
Storting	-3.292	-	-508	-508	-	-	-
Onttrekking	211	845	1.163	2.008	131	-	-
Totaal Mutaties Reserves	-3.081	845	655	1.500	131	-	-
Programmatotaal Sociaal domein	-65.788	-62.878	-2.925	-65.803	-3.251	-2.906	-2.904
Volksgesondheid en milieu							
Exploitatie							
Lasten	-22.988	-21.996	-277	-22.273	-43	-33	-34
Baten	18.137	18.498	-900	17.598	-	-	-
Totaal Exploitatie	-4.851	-3.498	-1.177	-4.675	-43	-33	-34
Mutaties Reserves							
Storting	-328	-271	-	-271	-	-	-
Onttrekking	759	724	5	729	11	-	-
Totaal Mutaties Reserves	431	453	5	458	11	-	-
Programmatotaal Volksgezondheid etc.	-4.420	-3.045	-1.171	-4.216	-32	-33	-34
Volkshuisvesting, Leefbaarheid & sted. vernieuwing							
Exploitatie							
Lasten	-8.234	-6.877	-79	-6.956	-4	-4	-4
Baten	6.121	3.419	83	3.502	83	83	83
Totaal Exploitatie	-2.113	-3.458	4	-3.454	79	79	79
Mutaties Reserves							
Storting	-2.752	-105	-	-105	-	-	-
Onttrekking	506	210	75	285	-	-	-
Totaal Mutaties Reserves	-2.246	105	75	180	-	-	-
Programmatotaal Volkshuisvesting etc.	-4.360	-3.353	79	-3.274	79	79	79

Budgetmutaties x € 1.000	Realisatie 2025	Begroting 2026	1e TR	2026	2027	2028	2029
lasten	-193.068	-195.052	-5.594	-200.646	-774	-175	-242
Baten	196.617	189.433	2.819	192.252	-3.072	-3.205	-3.307
Totaal Exploitatie	3.549	-5.619	-2.775	-8.394	-3.846	-3.380	-3.548
Storting	-21.729	-2.736	-1.200	-3.936	0	0	0
Onttrekking	23.752	8.355	1.679	10.034	142	0	0
Totaal Mutaties Reserves	2.023	5.619	479	6.098	142	0	0
Totaal Jaarrekening/Begroting	5.572	0	-2.297	-2.297	-3.704	-3.380	-3.548

BIJLAGEN

Bijlage 1 - Verdeling incidenteel en structureel

Structureel/Incidenteel

Budgetmutaties x € 1.000	2026	2027	2028	2029
Structureel				
Baten	932	-3.065	-3.205	-3.307
Lasten	-2.475	-152	-175	-242
Totaal Structureel	-1.544	-3.217	-3.381	-3.549
Incidenteel				
Baten	1.887	-7	0	0
Lasten	-3.119	-622	0	0
Onttrekking	1.679	142	0	0
Storting	-1.200	0	0	0
Totaal Incidenteel	-753	-487	0	0
Rapportage totaal	-2.297	-3.704	-3.380	-3.548

Bijlage 2 - Reserves en voorzieningen

Overzicht Reserves

In de rapportage worden de volgende reservemutaties voorgesteld:

Onttrekken aan de Algemene reserve vrij vermogen

€ 200.000 voor het inwinnen van adviezen, onderzoeksdiensten om tot het komen van een voorkeursalternatief voor de Steinse Dijk

€ 262.000 voor extra lasten inhuur ondersteuning participatie voor Oekraïne in 2026 en 2027

€ 75.000 te onttrekken aan de Algemene reserve grondzaken voor inhuur en advies woningbouw vrijkomende locatie Kromme Draai.

Onttrekken aan de reserve Sociaal Domein:

€ 296.180 voor het niet realiseren van de taakstelling voor de Break bij GRJW

€ 268.500 voor het versnellen van en frictiekosten op de SSB-voorstellen van sociaal domein

€ 180.000 voor de pilot inclusief onderwijs

€ 16.000 ten behoeve van de uitvoering van het vaccinatieprogramma door Hecht

€ 55.933 te onttrekken aan de reserve Dekking kapitaallasten in verband met het niet kunnen kapitaliseren voorbereidingskosten verduurzaming van twee projecten

€ 467.000 te onttrekken aan de reserve ICT in verband met de implementatie van het nieuwe pakket Sociaal Domein (SSB)

Stortingen reserves

€ 541.620 bijdrage Spuk Sport te storten in de reserve Sport voor de dekking van niet compensabele BTW op sportaccommodaties

€ 508.000 te storten in de Algemene reserve vrij vermogen, claim Oekraïne

€ 150.593 te storten in de Algemene reserve vrij vermogen in verband met de verkoop van het K5 gebouw aan de Koninginneweg te Lekkerkerk.

Bijstellen reservemutaties op basis van eerdere besluitvorming:

€ 845.000 niet onttrekken aan de Algemene reserve vrij vermogen maar aan de reserve Sociaal Domein, primaire frictiekosten structureel sluitende begroting 2025 (SSB)

In de onderstaande tabel zijn alle mutaties, inclusief deze rapportage, opgenomen voor een overzicht van de totaalstand.

OVERZICHT RESERVES	2026			2027	2028	2029	2030
	Saldo aan het begin van het jaar**	overige toe- voe- gingen	onttrek- kingen	Saldo aan het begin van het jaar**	Saldo aan het begin van het jaar**	Saldo aan het begin van het jaar**	Saldo aan het begin van het jaar**
Algemene reserves	38.431.265	712.896	12.209.006	26.935.155	25.860.612	23.769.506	23.784.508
AR vrij vermogen	33.545.138	658.333	11.710.402	22.493.069	21.555.324	19.464.218	19.479.220
AR weerstandsvermogen	0	0	0	0	0	0	0
AR grondzaken	4.886.127	54.563	498.604	4.442.086	4.305.288	4.305.288	4.305.288
Rekeningresultaat***	0	0	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserves	59.803.320	3.221.838	8.487.437	54.537.721	52.390.225	50.677.906	48.958.122
Begraafplaatsen	2.237.974	270.748	154.997	2.353.725	2.509.477	2.687.902	2.867.690
Decentralisaties sociaal domein	4.187.219	0	2.516.706	1.670.513	1.339.513	1.304.513	1.269.513
Dekking kapitaallasten	27.750.760	150.000	768.625	27.132.135	26.493.967	25.859.518	25.226.153
Egalisatiereserve ICT	1.312.553	1.165.179	927.361	1.550.371	1.376.989	931.454	417.180
Personeelsbeleid	486.139	0	0	486.139	486.139	486.139	486.139
Sport	4.628.036	992.415	655.245	4.965.206	4.747.263	4.533.322	4.336.067
Huisvesting herindeling	3.116.920	0	264.935	2.851.985	2.590.300	2.331.868	2.073.436
Omgevingsplannen	893.986	50.000	-10.421	954.407	1.004.407	1.054.407	1.104.407
Egalisatie bedrijfsvoering	283.070	23.335	80.000	226.405	226.405	226.405	226.405
Strategische verwerving	399.958	0	39.869	360.089	333.805	307.521	281.237
Duurzaamheid	7.171.974	0	333.680	6.838.294	6.477.169	6.449.044	6.420.919
Tijdelijke verplaatsing bibliotheek Bergambacht	128.854	0	0	128.854	128.854	128.854	128.854
"Overrente" oversluiten leningen	2.754.963	0	433.729	2.321.234	1.937.573	1.598.595	1.301.758
"WGA-claims"	500.000	100.000	60.000	540.000	580.000	620.000	660.000
Onderwijshuisvesting	1.688.203	470.161	0	2.158.364	2.158.364	2.158.364	2.158.364
Gebiedsprocessen	775.920	0	775.920	0	0	0	0
Degeneratievergoeding	1.486.791	0	1.486.791	0	0	0	0
Begrotingstekorten	0	0	0	0	0	0	0
Totaal reserves	98.234.584	3.934.734	20.696.443	81.472.875	78.250.836	74.447.411	72.742.629

Overzicht Voorzieningen

Op basis van deze rapportage vinden er geen stortingen of onttrekkingen aan voorzieningen plaats.

OVERZICHT VOORZIENINGEN	2026			2027	2028	2029	2030
	Saldo aan het begin van het jaar*	overige toe- voe- gingen	onttrek- kingen	Saldo aan het begin van het jaar**	Saldo aan het begin van het jaar	Saldo aan het begin van het jaar**	Saldo aan het begin van het jaar**
Afkoop grafrechten	1.874.009	323.851	282.516	1.915.344	1.956.679	1.998.014	2.039.349
Afvalstoffenheffing	1.513.368	0	129.347	1.384.021	1.271.192	1.008.569	767.975
IBOR	11.953.672	4.448.275	9.541.333	6.860.614	6.200.228	5.663.958	5.127.688
Onderhoud gebouwen	2.766.715	1.373.376	4.036.591	103.500	419.169	188.314	240.290
Pensioenen wethouders	5.483.061	108.388	24.946	5.566.503	5.649.945	5.733.387	5.816.829
vGRP	10.339.912	0	1.264.900	9.075.012	7.484.596	5.259.023	2.561.761
Reparatie uitkering WW	121.270	19.000	0	140.270	159.270	178.270	197.270
Egalisatie bouwleges	0	0	0	0	0	0	0
Verlofsparen	232.381	75.000	0	307.381	382.381	457.381	532.381
Legaten	85.227	0	0	85.227	85.227	85.227	85.227
RVU	166.382	0	0	166.382	166.382	166.382	166.382
Totaal voorzieningen	34.535.997	6.347.890	15.279.633	25.604.254	23.775.069	20.738.525	17.535.152

*Dit betreft de stand na actualisatie jaarrekening 2025 inclusief de bedragen van de projecten die doorlopen na vaststelling van de jaarrekening 2025 en gewijzigde begroting tot en met de raad van 15 april 2025.

**Dit betreft de stand per 31 december tot en met de raad van 15 april 2025 en na mutaties 1e tussentijdse rapportage 2026

***Resultaat van de jaarrekening is pas na het besluit van de resultaatbestemming een onderdeel van de reserve positie.

Bijlage 3 - Raadsinformatiebrieven

RAADSINFORMATIEBRIEF

VAN HET COLLEGE VAN B&W
 VOOR Gemeenteraad
 CC
 DATUM 30 september 2025
 ONDERWERP Septembercirculaire 2025

Beste heer, mevrouw,

Op 16 september is de septembercirculaire 2025 verschenen. Deze circulaire informeert u in hoofdzaak over de gemeentefondsuitkeringen voor 2025 en verder, gebaseerd op de miljoenennota 2025.

De belangrijkste informatie in deze circulaire betreft informatie over de hervormingsagenda Jeugd 2023 en 2024. Naar aanleiding van de eerdere afspraken in het voorjaar met de Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG) heeft het kabinet besloten tot compensatie van de incidentele tekorten 2023 en 2024 in de jeugdzorg.

In deze circulaire is ook een geactualiseerde raming voor ruimte onder het BCF plafond opgenomen voor de jaren 2025 tot en met 2030.

Er vindt ook een actualisatie van het volumeaccres en LPO (loon- en Prijsontwikkeling) accres op basis van de actuele raming van de ontwikkeling van het bbp door het Centraal Planbureau (CPB) Macro Economische Verkenning (MEV) 2026.

In de circulaire is opgenomen dat de gemeente een decentralisatie-uitkering ontvangt voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE). Deze vervangt de eerdere specifieke uitkering SPUK CDOKE.

Naast de zaken die zijn opgenomen in de septembercirculaire 2025 zijn een aantal maatstaven op basis waarvan de algemene uitkering wordt berekend geactualiseerd. Het gaat hierbij bijv. om aantal woningen en aantal bijstandsgerechtigden.

Van een aantal taakmutaties die zijn opgenomen in de septembercirculaire zal in de slotwijziging 2025 en 1^e tussentijdse rapportage 2026 worden voorgesteld om deze mee te nemen in de ramingen aan de uitgavenkant, dan wel deze te beschouwen als algemeen dekkingsmiddel. Het gaat hier om extra middelen voor taken met betrekking tot het sociaal domein en in het fysieke domein.

In de septembercirculaire zijn middels taakmutaties en decentralisatie-uitkeringen middelen aan de algemene uitkering toegevoegd voor deze gewijzigde en nieuwe taken die door de gemeente moeten worden uitgevoerd. Voor een toelichting hierop verwijzen we naar de meer gedetailleerde toelichting in de bijlage.

Onderstaande tabel laat een uitsplitsing zien van de belangrijkste onderdelen uit de septembercirculaire voor de jaren 2025-2029:

Totaal x € 1.000	2025	2026	2027	2028	2029
Uitkering gemeentefonds conform begroting	119.877	122.275	123.141	120.994	123.043
Septembercirculaire 2025	122.698	123.947	122.880	120.586	122.534
Mutatie septembercirculaire 2025	2.821	1.672	-261	-408	-509
Totaal x € 1.000	2025	2026	2027	2028	2029
Wijziging uitkeringsfactor	23	-328	-502	-552	-645
Hervormingsagenda jeugd 2023 en 2024	1.976				
Ruimte onder het BCF plafond	412				
Taakmutaties, decentralisatie en integratie-uitkeringen*	410	2.000	241	144	136
(A) Mutatie op basis van septembercirculaire 2025	2.821	1.672	-261	-408	-509
Taakmutaties, decentralisatie en integratie-uitkeringen*	-212	-2.000	-252	-144	-136
(B) lastenraming	-212	-2.000	-252	-144	-136
(A-B) Mutatie na verwerking lasten	2.609	-328	-513	-552	-645

De bovenstaande tabel is opgebouwd uit twee onderdelen. Onderdeel A is de berekening van de algemene uitkering voor de gemeente Krimpenerwaard. Onderdeel B gaat over de lasten die we als gemeente Krimpenerwaard zelf naar eigen inschatting ramen.

Ten opzichte van de meircirculaire 2025 is er in 2025 en 2026 een voordeel en vanaf 2027 sprake van een nadeel. Een deel is vrij te besteden en een deel wordt ontvangen voor de compensatie van specifieke uitgaven, zoals bijvoorbeeld capaciteit decentrale overheden klimaat- en energiebeleid (CDOKE). In de bijlage volgt een uitleg over de belangrijkste wijzigingen ten opzichte van de meircirculaire 2025.

Aandachtspunten

Hervormingsagenda jeugd 2023 en 2024

Voor de hervormingsagenda jeugd was nog geen sprake van compensatie met terugwerkende kracht van de (heft van de) tekorten over 2023 en 2024. Het kabinet heeft alsnog besloten dit compenseren.

Begroting 2026

De septembercirculaire 2025 heeft in meerjarenperspectief een aantal wijzigingen tot gevolg. Deze wijzigingen hebben een negatief effect voor onze begrotingspositie tot gevolg.

De financiële consequenties 2025 worden zoals gebruikelijk verwerkt in de slotwijziging 2025 en de meerjarige gevolgen worden verwerkt in de 1^e tussentijdse rapportage 2026.

Indien bij het saldo van de begroting 2026 (indien deze onverkort vastgesteld wordt) het saldo van de septembercirculaire 2025 wordt opgeteld, ziet het financiële beeld er als volgt uit:

Totaal x € 1.000	2026	2027	2028	2029
Saldo begroting 2026	-1.990	-410	-1.871	17
Mutaties septembercirculaire 2025	-328	-513	-552	-645
Saldo begroting na mutaties septembercirculaire	-2.318	-923	-2.423	-628

Wij hopen u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Bijlage

1. Mutaties septembercirculaire 2025
2. Septembercirculaire 2025

Met vriendelijke groet,

burgemeester en wethouders van Krimpenerwaard,
de secretaris,

de burgemeester,

J. Hennip

Ir. J. Beenakker

RAADSINFORMATIEBRIEF

VAN HET COLLEGE VAN B&W
 VOOR Gemeenteraad
 CC
 DATUM 6 januari 2026
 ONDERWERP Decembercirculaire 2025

Beste heer, mevrouw,

Op 16 december jl. is de decembercirculaire 2025 verschenen. De decembercirculaire 2025 bevat een aantal bijstellingen met financiële consequenties voor de programmarekening 2025 en de begroting 2026.

Met deze raadsinformatiebrief informeren wij u over de belangrijkste onderwerpen uit de decembercirculaire 2025 en de financiële gevolgen van deze circulaire voor de gemeente Krimpenerwaard.

De belangrijkste onderwerpen zijn:

- Taakmutaties, integratie- en decentralisatie-uitkeringen

Onderstaande tabel laat een uitsplitsing zien van de belangrijkste onderdelen uit de decembercirculaire 2025 voor de jaren 2025-2029:

Totaal x € 1.000	2025	2026	2027	2028	2029
Uitkering gemeentefonds conform begroting	122.698	123.947	122.880	120.586	122.534
Decembercirculaire 2025	122.930	124.036	122.880	120.586	122.534
Mutatie decembercirculaire 2025	232	89	-	-	-
Totaal x € 1.000	2025	2026	2027	2028	2029
Wijziging uitkeringsfactor		88			
Taakmutaties, decentralisatie en integratie-uitkeringen*	232	1			
(A) Mutatie op basis van decembercirculaire 2025	232	89	-	-	-
Taakmutaties, decentralisatie en integratie-uitkeringen*	-155				
(B) lastenraming	-155	-			
(A-B) Mutatie na verwerking lasten	77	89	-	-	-

De bovenstaande tabel is opgebouwd uit twee onderdelen. Onderdeel A is de berekening van de algemene uitkering voor de gemeente Krimpenerwaard. Onderdeel B gaat over de lasten die we als gemeente Krimpenerwaard zelf naar eigen inschatting ramen.

Ten opzichte van de septembercirculaire 2025 is er in 2025 en 2026 een voordeel. Een deel is vrij te besteden en een deel wordt ontvangen voor de compensatie van specifieke uitgaven, zoals bijvoorbeeld Wet versterking regie volkshuisvesting. In de bijlage volgt een uitleg over de belangrijkste wijzigingen ten opzichte van de septembercirculaire 2025.

Financiën

De financiële consequenties van de decembercirculaire 2025 worden meegenomen in de programmarekening 2025 en de 1^e tussentijdse rapportage 2026.

Indien bij het saldo van de begroting 2026 het saldo van de september en decembercirculaire 2025 wordt opgeteld, ziet het financiële beeld er als volgt uit:

Totaal x € 1.000	2026	2027	2028	2029
Saldo begroting 2026	-1.990	-410	-1.871	17
Mutaties septembercirculaire 2025	-328	-513	-552	-645
Mutaties decembercirculaire 2025	89	-	-	-
Saldo begroting na mutaties	-2.229	-923	-2.423	-628

Wij hopen u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Bijlage

1. Mutaties decembercirculaire 2025
2. Decemercirculaire 2025

Met vriendelijke groet,

burgemeester en wethouders van Krimpenerwaard,
de secretaris,

de burgemeester,

J. Hennip

Ir. J. Beenakker