Gemeente
Scherpenzeel

Raadsvoorstel

Datum B&W-besluit	: 22 september 2026	Portefeuille	: wethouder H.J. Molenaar
Raadsvergadering	: 5 november 2026		
Agendapunt	: 10	Zaaknummer	: 178811 / 179128
Bijlage(n)	: 1		

Onderwerp: Begroting 2027-2030

Wettelijke grondslag
Op grond van artikel 190 van de Gemeentewet biedt het college de raad de begroting 2027 en de meerjarenraming 2028-2030 aan. Het budgetrecht van de raad is verankerd in artikel 189 van de Gemeentewet.

Beoogd effect
Met dit voorstel stelt de raad de begroting 2027-2030 vast en stelt de raad de budgetten voor deze jaren beschikbaar.

Beslispunten
1. De Begroting 2027-2030 vast te stellen.
2. De negatieve begrotingssaldi voor de jaren 2028, 2029 en 2030 te dekken uit de Algemene Reserve.
3. De toevoegingen aan en onttrekkingen uit de reserves en voorzieningen vast te stellen zoals opgenomen in bijlage 5.3 van de begroting.
4. Het subsidieplafond voor 2027 vast te stellen op basis van de verdeling van de bedragen in bijlage 5.5 van de begroting en dit plafond te publiceren.
5. Kredieten vast te stellen voor het Project Maatschappelijke weerbaarheid, de wegconstructie Heintjeskampweg en een LED-tekstkar zoals opgenomen in bijlage 5.1 van de begroting.

Aanleiding
De gemeenteraad stelt ieder jaar de begroting vast. Met dit besluit bepaalt de raad welke middelen het college in 2027 beschikbaar heeft en welke financiële kaders gelden voor de jaren 2028 tot en met 2030. Na vaststelling kan het college de beschikbare budgetten gebruiken voor de afgesproken activiteiten.

Argumenten
1.1 de begroting geeft richting aan het gemeentelijk beleid
De begroting is een belangrijk instrument voor de kaderstellende en controlerende rol van de raad. Met het vaststellen van de begroting geeft de raad het college toestemming om

de budgetten te besteden aan de afgesproken activiteiten.

2.1 De tekorten in 2028 t/m 2030 worden gedekt
De begroting heeft in de jaren 2028 tot en met 2030 een negatief begrotingssaldo. Voorgesteld wordt om deze tekorten te dekken uit de Algemene Reserve.

3.1 De raad stelt de mutaties in reserves en de dotaties aan voorzieningen vast
De raad is bevoegd om reserves in te stellen, op te heffen en te wijzigen. Ook stelt de raad de toevoegingen aan voorzieningen vast.
Een deel van het gemeentelijke vermogen staat op dit moment in verschillende bestemmingsreserves. Een aantal van deze reserves is relatief klein en heeft geen of slechts een beperkte toekomstige bestedingsopgave. Hierdoor is het beschikbare vermogen verdeeld over meerdere reserves. Tegelijkertijd is het nodig om de Algemene Reserve te versterken. Een sterkere Algemene Reserve vergroot de weerstandspositie van de gemeente. Zonder de voorgestelde versterking van de Algemene Reserve is deze eind 2030 negatief.
Daarom wordt voorgesteld om een aantal kleine bestemmingsreserves op te heffen en de vrijvallende bedragen toe te voegen aan de Algemene Reserve. Daarnaast wordt voorgesteld om € 100.000 uit de reserve Monumenten en € 1.000.000 uit de reserve Grondexploitatie toe te voegen aan de Algemene Reserve.

Opheffen van de reserves:	
Onderhoud Breehoek	€ 6.162
Foodvalley	€ 47.957
Omgevingsvisie	€ 11.737
Duurzaamheid	€ 40.000
Landelijke beëindigingsregeling veehouderijlocaties (Lbv)	€ 25.126
Onttrekken uit de reserves:	
Grondexploitatie	€ 1.000.000
Monumenten	€ 100.000

Ook wordt voorgesteld om de bestemmingsreserve Sociale woningbouw toe te voegen aan de reserve Sociaal domein. De reserve Sociale woningbouw wordt al enkele jaren niet gebruikt.
De reden voor deze wijziging is de samenhang tussen beide beleidsterreinen. Voldoende en betaalbare huisvesting is belangrijk voor bestaanszekerheid, participatie en maatschappelijke ondersteuning. Ontwikkelingen in de sociale woningbouw kunnen ook gevolgen hebben voor de vraag naar ondersteuning en voorzieningen binnen het sociaal domein.
Door de reserve Sociale woningbouw onder te brengen bij de reserve Sociaal domein, kunnen de middelen in samenhang met deze maatschappelijke opgaven worden ingezet. De middelen blijven beschikbaar voor een maatschappelijke doelstelling en worden niet toegevoegd aan de Algemene Reserve.

4.1 De raad stelt het subsidieplafond voor 2027 vast
In de begroting zijn de subsidies voor 2027 opgenomen. De raad moet ook het bijbehorende subsidieplafond vaststellen. Zo is duidelijk welk bedrag in 2027 maximaal

beschikbaar is voor subsidies en kunnen organisaties niet gedurende het jaar alsnog aanspraak maken op extra middelen buiten dit plafond.

5.1 Vaststelling van nieuwe kredieten
Voor het project Maatschappelijke weerbaarheid wordt een krediet vastgesteld van € 50.000 voor de aanschaf van (nood)communicatiemiddelen en het inrichten van noodsteunpunten. Het krediet vervalt wanneer het niet besteed is voor eind 2027.
Voor de wegreconstructie van de Heintjeskampweg is € 50.000 nodig.
Wanneer het krediet niet aamgewend is voor eind 2028 vervalt het krediet.
Voor het gericht communiceren is een verplaatsbare LED-tekstkar nodig. Het krediet bedraagt € 20.000. Het krediet vervalt wanneer het niet besteed is voor eind 2027.

Kanttekeningen
1.1 De septembercirculaire is nog niet verwerkt
De septembercirculaire bevat wijzigingen in de algemene uitkering van het Rijk. Deze circulaire is niet op tijd beschikbaar om nog in deze begroting te verwerken. De raad ontvangt hierover een afzonderlijk memo.
3.1 Algemene Reserve is mogelijk ontoereikend
Als de Algemene Reserve niet wordt aangevuld, is deze in de komende jaren onvoldoende om alle gemeentelijke risico's op te vangen.
Met de voorgestelde maatregelen voor de Algemene Reserve zorgen we voor voldoende financiële ruimte op de korte termijn. In 2027 werken we daarnaast aan een structurele oplossing om de Algemene Reserve en de financiële positie van de gemeente ook op langere termijn op peil te houden.

Financiën
De begroting laat voor de jaren 2027-2030 de volgende saldi zien:

Structureel resultaat	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten exclusief mutaties reserves	-39.376.539	-35.759.680	-34.142.867	-42.414.531
Baten exclusief mutaties reserves	39.753.316	34.488.774	33.017.928	41.761.618
Geraamd saldo van baten en lasten	**376.777**	**-1.270.906**	**-1.124.939**	**-652.913**
Toevoegingen reserves	-3.130.149	-4.548.726	-1.143.799	-1.136.710
Onttrekkingen reserves	2.943.455	4.888.894	1.836.666	1.786.372
Geraamd resultaat	**190.083**	**-930.738**	**-432.072**	**-3.251**
Incidentele lasten inclusief incidentele toevoegingen reserves	3.982.411	4.577.281	1.202.120	1.034.441
Incidentele baten inclusief incidentele onttrekkingen reserves	-3.357.458	-4.210.965	-862.794	-538.503
Structureel begrotingssaldo	**815.036**	**-564.422**	**-92.746**	**492.687**

Proces
Op 15 oktober 2026 is er een vragenronde. De begroting wordt op 29 oktober 2026 besproken in de opinieronde. Op 5 november 2026 neemt de raad een besluit over de begroting. De begroting moet voor 15 november 2026 aangeleverd worden bij de provincie. In 2027 kan de begroting worden aangepast via de voorjaars en

najaarsrapportage.

Evaluatie
n.v.t.

Bijlage(n)
1. Begroting 2027-2030

Burgemeester en wethouders van Scherpenzeel,

A.J. Barink	M.C. Teunissen
secretaris	burgemeester