Voorjaarsnota 2026

Financiële commissie 24 juni 2026



Agenda

1. Begrotingswijziging programma’s
2. Kredietwijzigingen
3. Mutaties reserves
4. Vragen



1. Begrotingswijziging programma's

Tabel 1. Meerjarenperspectief

Begroting (bedragen x € 1.000)	2026		2027		2028		2029	
Vastgestelde begroting 2026	502	V	1.277	V	200	V	880	V
Voorjaarsnota 2026	755	V	2.242	V	473	V	-1.090	N
Begrotingssaldo na besluitvorming Voorjaarsnota	**1.257**	**V**	**3.519**	**V**	**673**	**V**	**-210**	**N**
Waarvan incidentele baten en lasten	434	V	-282	N	-206	N	-251	N
Structureel begrotingssaldo	**823**	**V**	**3.801**	**V**	**879**	**V**	**41**	**V**

NB: in jaarschijf 2029 is in de onderliggende bestanden van de voorjaarsnota een administratieve fout gemaakt, waardoor de afschrijvingen van investeringen die in 2028 gereed zijn gemeld niet zijn meegenomen. Hierdoor is het effect van de voorjaarsnota 2026 € 567.000 nadeliger dan dat in het meerjarenperspectief is opgenomen.



1. Begrotingswijziging programma's

Aandachtspunten:

- **Algemene uitkering:**
  - Rekenmodule van het Rijk was pas 8 juni beschikbaar.
  - Meicirculaire is verwerkt met rekenmodule van het Rijk. In rekenmodule zitten nog onvolkomenheden.
  - Doorvertaling naar taken heeft nog niet plaatsgevonden.
- **Uitwerking eerdere raadsbesluiten:**
  - Ambities uit kadernota 2026 die niet goed in begroting zijn verwerkt, zijn in VJN conform besluitvorming verwerkt.
  - Effect van de financiële verordening is verwerkt in afschrijvingen en reserve kapitaallasten.
  - Raadsbesluiten grondexploitatie 'De Ligne' en Hooge Zwaluwe Zuid' verwerkt.
- **Coalitieakkoord 'Een nieuwe koers vooruit' is niet verwerkt in de VJN**



1. Begrotingswijziging programma 1

Nr.	Thema	Mutatie 2026	Mutatie 2027	Mutatie 2028	Mutatie 2029
1.1	Veiligheid	23 N	23 N	23 N	23 N
1.2	Dienstverlening en samenwerking met de dorpen	99 N	15 N	15 N	15 N
1.3	Levendige dorpen	-27 V	-27 V	-27 V	-27 V
	Totaal lasten programma 1	**95 N**	**11 N**	**11 N**	**11 N**
1.1	Veiligheid	0 V	0 V	0 V	0 V
1.2	Dienstverlening en samenwerking met de dorpen	0 V	0 V	0 V	0 V
1.3	Levendige dorpen	0 V	0 V	0 V	0 V
	Totaal baten programma 1	**0 V**	**0 V**	**0 V**	**0 V**
	Afschrijvingslasten programma 1	-6 V	12 N	11 N	11 N
	Totaal afschrijvingslasten programma 1	**-6 V**	**12 N**	**11 N**	**11 N**
	Saldo financiële afwijkingen prog. 1 excl. mut. Reserves	**-89 N**	**-22 N**	**-22 N**	**-21 N**
	Storting reserves	0 V	0 V	0 V	0 V
	Onttrekking reserves	-25 N	-25 N	-25 N	-25 N
	Saldo mutaties reserves prog 1	**-25 N**	**-25 N**	**-25 N**	**-25 N**
	Saldo financiële afwijkingen prog. 1 incl. mut. reserves	**-115 N**	**-48 N**	**-47 N**	**-47 N**

Veiligheid

Vanaf 2026 structureel middelen nodig voor weerbaarheidsopgaves -> kadernota 2026

Dienstverlening en samenwerking met dorpen

- Wegwerken achterstand ruimen graven 15 N -> structureel in begroting 2027.
- Verkiezingen 42 N -> kadernota 2026.
- Herziening beleid arbeidsmigranten 42 N -> relatie met programma 3.

Levendige dorpen

Verschuiving subsidie samen aan de slag naar algemeen maatschappelijk werk 27 V.



1. Begrotingswijziging programma 2

Nr.	Thema	Mutatie 2026	Mutatie 2027	Mutatie 2028	Mutatie 2029
2.1	Natuur en groen	253 N	177 N	177 N	177 N
2.2	Verkeer en inrichting openbare ruimte	152 N	-123 V	-123 V	-123 V
2.3	Water	131 N	-5 V	-5 V	-5 V
	Totaal lasten programma 2	**536 N**	**49 N**	**49 N**	**49 N**
2.1	Natuur en groen	0 V	0 V	0 V	0 V
2.2	Verkeer en inrichting openbare ruimte	250 V	0 V	0 V	0 V
2.3	Water	0 V	0 V	0 V	0 V
	Totaal baten programma 2	**250 V**	**0 V**	**0 V**	**0 V**
	Afschrijvingslasten programma 2	-574 V	-377 V	-1 V	-35 V
	Totaal afschrijvingslasten programma 2	**-574 V**	**-377 V**	**-1 V**	**-35 V**
	Saldo financiële afwijkingen prog. 2 excl. mut. Reserves	**288 V**	**328 V**	**-48 N**	**-15 N**
	Storting reserves	445 N	0 V	0 V	0 V
	Onttrekking reserves	288 V	-183 N	-77 N	47 V
	Saldo mutaties reserves prog 2	**-157 N**	**-183 N**	**-77 N**	**47 V**
	Saldo financiële afwijkingen prog. 2 incl. mut. reserves	**130 V**	**145 V**	**-125 N**	**32 V**

Natuur en groen

- Bestek openbaar groen: indexering, areaaluitbreiding en niet gerealiseerde kostenverlaging 147 N
- Bestrijding Japanse duizendknoop 25 N
- Hanging baskets –> amendement begroting 2026 26 N
- Natuurontwikkeling rondweg Hooge Zwaluwe 25 N
- Ongediertebestrijding -> Aziatische hoornaar 25 N

Verkeer en inrichting openbare ruimte

- Vervanging Horevoetskade ten onrechte als last 200 V
- Wegen onderhoud 80 N
- Gladheidsbestrijding 25 N
- Kabels en leidingen resultaat neutraal

Water

2 cyclische baggerronden van waterschap.



1. Begrotingswijziging programma 3

Nr.	Thema	Mutatie 2026	Mutatie 2027	Mutatie 2028	Mutatie 2029
3.1	Woningbouw en ruimte	117 N	534 N	-943 V	-1.286 V
3.2	Duurzaamheid	1.256 N	985 N	952 N	1.138 N
3.3	Economie, Toerisme en Recreatie	107 N	30 N	30 N	30 N
	Totaal lasten programma 3	**1.480 N**	**1.549 N**	**39 N**	**-117 V**
3.1	Woningbouw en ruimte	565 V	972 V	-513 N	-972 N
3.2	Duurzaamheid	-121 N	-446 N	-446 N	-446 N
3.3	Economie, Toerisme en Recreatie	30 V	0 V	0 V	0 V
	Totaal baten programma 3	**474 V**	**525 V**	**-959 N**	**-1.418 N**
	Afschrijvingslasten programma 3	-48 V	52 N	108 N	107 N
	Totaal afschrijvingslasten programma 3	**-48 V**	**52 N**	**108 N**	**107 N**
	Saldo financiële afwijkingen prog. 3 excl. mut. Reserves	**-958 N**	**-1.076 N**	**-1.106 N**	**-1.408 N**
	Storting reserves	143 N	-4 V	117 N	0 V
	Onttrekking reserves	727 V	-30 N	-30 N	-30 N
	Saldo mutaties reserves prog 3	**584 V**	**-26 N**	**-147 N**	**-30 N**
	Saldo financiële afwijkingen prog. 3 incl. mut. reserves	**-374 N**	**-1.102 N**	**-1.253 N**	**-1.438 N**

Woningbouw en ruimte

- Transformatie flexwoningen 185 N
- Grondverkopen 115 V
- Project Hooge Zwaluwe Zuid – suppletie uitkering bommenregeling 95 V
- Actieve grondexploitaties -> actualisatie 143 V

Duurzaamheid

- Afvalstoffenheffing 211 N
- CDOKE 1.132 N -> dekking vanuit restant 2025, algemene uitkering 2026, subsidie SMP en bijdrage woonvizier

Economie, Toerisme en recreatie

- Samenwerking Biesbosch 46 N en overloop uitvoering toeristische projecten



1. Begrotingswijziging programma 4

Nr.	Thema	Mutatie 2026	Mutatie 2027	Mutatie 2028	Mutatie 2029
4.1	Onderwijs, Jeugd en gezondheid	274 N	0 V	0 V	0 V
4.2	Participatie en schuldenproblematiek	791 N	288 N	271 N	313 N
4.3	Sociale structuur, sport en zorg	49 N	27 N	27 N	27 N
	Totaal lasten programma 4	**1.114 N**	**315 N**	**298 N**	**340 N**
4.1	Onderwijs, Jeugd en gezondheid	140 V	-73 N	-73 N	-73 N
4.2	Participatie en schuldenproblematiek	642 V	0 V	0 V	0 V
4.3	Sociale structuur, sport en zorg	45 V	-27 N	-27 N	-27 N
	Totaal baten programma 4	**827 V**	**-101 N**	**-101 N**	**-101 N**
	Afschrijvingslasten programma 4	-589 V	-115 V	-96 V	-97 V
	Totaal afschrijvingslasten programma 4	**-589 V**	**-115 V**	**-96 V**	**-97 V**
	Saldo financiële afwijkingen prog. 4 excl. mut. Reserves	**302 V**	**-300 N**	**-302 N**	**-344 N**
	Storting reserves	0 V	0 V	0 V	0 V
	Onttrekking reserves	-27 N	-27 N	-27 N	-27 N
	Saldo mutaties reserves prog 4	**-27 N**	**-27 N**	**-27 N**	**-27 N**
	Saldo financiële afwijkingen prog. 4 incl. mut. reserves	**275 V**	**-327 N**	**-329 N**	**-370 N**

Onderwijs, jeugd en gezondheid

- Meer meldingen bij veilig thuis 61 N
- Nieuwe wet van School naar duurzaam werk. Geen middelen meer vanuit RMC 73 N
- Gezond en Actief Leven Akkoord en Voor- en vroegtijdse educatie -> resultaat neutraal

Participatie en schuldenproblematiek

- Kwijtschelding gemeentelijke belastingen 41 N
- ESF+ subsidie reintegratie werkzoekenden 77 V
- Beschut werk 26 N -> dekking vanuit LKS
- Wet Sociale Werkvoorziening 159 N -> hogere baten en dus hogere bijdrage aan MidZuid



1. Begrotingswijziging algemene dekkingsmiddelen

Nr.	Thema	Mutatie 2026	Mutatie 2027	Mutatie 2028	Mutatie 2029
A.	Lokale heffingen	-32 V	0 V	0 V	0 V
B.	Uitkeringen gemeentefonds	0 V	0 V	0 V	0 V
C.	Dividend- en winstuitkering	0 V	0 V	0 V	0 V
D.	Saldo financieringsfunctie	0 V	0 V	0 V	0 V
E.	Overige algemene dekkingsmiddelen	0 V	0 V	0 V	0 V
F.	Onvoorzien	0 V	0 V	0 V	0 V
G.	Vennootschapsbelasting	0 V	0 V	0 V	0 V
	Totaal lasten Algemene dekkingsmiddelen	**-32 V**	**0 V**	**0 V**	**0 V**
A.	Lokale heffingen	0 V	0 V	0 V	0 V
B.	Uitkeringen gemeentefonds	1.261 V	3.728 V	2.427 V	910 V
C.	Dividend- en winstuitkering	-41 N	-41 N	-41 N	-41 N
D.	Saldo financieringsfunctie	0 V	0 V	0 V	0 V
E.	Overige algemene dekkingsmiddelen	0 V	0 V	0 V	0 V
F.	Onvoorzien	0 V	0 V	0 V	0 V
G.	Vennootschapsbelasting	0 V	0 V	0 V	0 V
	Totaal baten Algemene dekkingsmiddelen	**1.220 V**	**3.687 V**	**2.386 V**	**869 V**
	Afschrijvingslasten Algemene dekkingsmiddelen	0 V	0 V	0 V	0 V
	Totaal afschrijvingslasten Algemene dekkingsmiddelen	**0 V**	**0 V**	**0 V**	**0 V**
	Saldo financiële afwijkingen Alg. dekkingsmid. excl. mut. Reserves	**1.252 V**	**3.687 V**	**2.386 V**	**869 V**
	Storting reserves	0 V	0 V	0 V	0 V
	Onttrekking reserves	0 V	0 V	0 V	0 V
	Saldo mutaties reserves Algemene dekkingsmiddelen	**0 V**	**0 V**	**0 V**	**0 V**
	Saldo financiële afwijkingen Alg. dekkingsmid. incl. mut. reserves	**1.252 V**	**3.687 V**	**2.386 V**	**869 V**

- Lokale heffingen: afrekening deelnemersbijdrage SVHW
- Algemene uitkering
- Dividend: uitkering BNG lager dan verwacht



1. Begrotingswijziging Overhead

Thema	Mutatie 2026		Mutatie 2027		Mutatie 2028		Mutatie 2029	
Management en bestuursondersteuning	0	V	0	V	0	V	0	V
Huisvesting	0	V	0	V	0	V	0	V
Automatisering	176	N	16	N	16	N	16	N
Planning & Control	0	V	0	V	0	V	0	V
Facilitaire zaken	0	V	0	V	0	V	0	V
Financiële administratie	0	V	0	V	0	V	0	V
Personeel en organisatie	312	N	152	N	152	N	152	N
Communicatie	0	V	0	V	0	V	0	V
Front-office	0	V	0	V	0	V	0	V
Totaal lasten Overhead	**488**	**N**	**168**	**N**	**168**	**N**	**168**	**N**
Management en bestuursondersteuning	0	V	0	V	0	V	0	V
Huisvesting	0	V	0	V	0	V	0	V
Automatisering	0	V	0	V	0	V	0	V
Planning & Control	0	V	0	V	0	V	0	V
Facilitaire zaken	0	V	0	V	0	V	0	V
Financiële administratie	0	V	0	V	0	V	0	V
Personeel en organisatie	0	V	0	V	0	V	0	V
Communicatie	0	V	0	V	0	V	0	V
Front-office	0	V	0	V	0	V	0	V
Totaal baten Overhead	**0**	**V**	**0**	**V**	**0**	**V**	**0**	**V**
Afschrijvingslasten Overhead	6	N	27	N	72	N	50	N
Totaal afschrijvingslasten Overhead	**6**	**N**	**27**	**N**	**72**	**N**	**50**	**N**
Saldo financiële afwijkingen Overhead excl. mut. Reserves	**-494**	**N**	**-194**	**N**	**-240**	**N**	**-217**	**N**
Storting reserves	0	V	0	V	0	V	0	V
Onttrekking reserves	81	V	81	V	81	V	81	V
Saldo mutaties reserves Overhead	**81**	**V**	**81**	**V**	**81**	**V**	**81**	**V**
Saldo financiële afwijkingen Overhead incl. mut. Reserves	**-413**	**N**	**-113**	**N**	**-159**	**N**	**-136**	**N**

Automatisering:

- Project Digitale werkplek Drimmelen 160 N
- DVO Breda

Personeel en organisatie:

- Verhoging reiskostenvergoeding 152 N -> actualiseren arbeidsvoorwaarden
- Voorziening RVU 80 N
- Project HR-21 45N -> externe inzet
- Periodiek arbeidsgezondheidskundig onderzoek 35 N



2. Kredietwijzigingen

Kredietwijzigingen 2026	Prg.	Jaar	Raming		Uitgaven		Raming VJN Uitgaven		Raming VJN inkomsten	Mutatie VJN		Status
Aanleg dorpsbosjes	2	Nieuw					570.000	N		570.000	N	Nieuw
Renovatie openbaar groen 2025 (dekking Aanleg dorpsbosjes)	2	2025	150.680	N	5.464	N	60.680	N		-90.000	V	Verlaging
Vervanging damwand Herengracht Drimmelen	2	2026					275.000	N		275.000	N	Nieuw
Onderzoek verbetering veiligheidsgevoel	2	2026					75.000	N		75.000	N	Nieuw
Verkeersreconstructies 2023	2	2023	100.000	N			0	V		-100.000	V	Opheffen - ter dekking
Pilot landbouwverkeer	2	2026					100.000	N		100.000	N	Nieuw - dekking verkeersreconstructies 2023
Aanleg verzamelleidingen in de Onderstraat Lage Zwaluw	2	2026					85.000	N		85.000	N	Nieuw
Maatregelen kern Made: de Gijster	2	2023	727.000	N	828.475	N	837.000	N		110.000	N	Ophoging
Maatregelen kern Terheijden: Molenstraat	2	2024	1.548.560	N	117.955	N	1.798.560	N		250.000	N	Ophoging
Bus met laadkraan (3 stuks)	2	2024	200.244	N			300.732	N		100.488	N	Ophoging
Herstel constructiefout dak De Grienden Lage Zwaluwe	4	2026					60.000	N		60.000	N	Nieuw
Kleine aanpassingen gebouw	O	2026					25.000	N		25.000	N	Nieuw
Totaal			**2.726.484**		**951.894**		**4.186.972**		**0**	**1.460.488**	**N**	



3. Mutaties reserves

Mutatie reserves	Prg.	2026		2027		2028		2029	
Onttrekkingen									
Reserve Groenaanleg: aanleg Ecologische VerbindingsZone (EVZ)	2	265	V						
Reserve Landschappelijke inpassing: natuurontwikkeling rondweg Hooge Zwaluwe	2	25	V						
Reserve Landschappelijke inpassing: aanleg dorpsbosjes	2	180	V						
Algemene reserve: Gemeenschappelijke regeling NGS	3	452	V						
Algemene reserve: Budgetoverhevelingen 2025	3	270	V						
Reserve Duurzaamheid tbv routekaart	3	35	V						
Kapitaallasten reserve	1	-25	N	-25	N	-25	N	-25	N
Kapitaallasten reserve	2	-182	N	-183	N	-77	N	47	V
Kapitaallasten reserve	3	-30	N	-30	N	-30	N	-30	N
Kapitaallasten reserve	4	-27	N	-27	N	-27	N	-27	N
Kapitaallasten reserve	O	81	V	81	V	81	V	81	V
Totaal onttrekkingen		**1.043**	**V**	**-184**	**N**	**-78**	**N**	**46**	**V**
Stortingen									
Reserve Kapitaallasten: aanleg Ecologische VerbindingsZone (EVZ)	2	265	N		V		V		V
Reserve Kapitaallasten: aanleg dorpsbosjes	2	180	N		V		V		V
Reserve Bovenwijks: actualisatie grexen	3	38	N	-21	V	153	N		V
Reserve grondexploitatie: actualisatie grexen	3	106	N	17	N	-36	V		V
Totaal stortingen		**588**	**N**	**-4**	**V**	**117**	**N**	**0**	**V**
Totaal mutaties reserves		**455**	**V**	**-180**	**N**	**-195**	**N**	**46**	**V**



4. Vragen



