Aan de Raad

Made, 11 juni 2026

Raadsvergadering 2 juli 2026	**Registratienummer:** 2026011984 **Casenr:** Meerdere
Onderwerp: Voorjaarsnota 2026	

Portefeuillehouder: W.G.M. Alink **Ambtelijke coördinatie:** Middelen **Steller:** R.A.M. van Dinteren	**Bijlagen:** 1. Raadsbesluit	**Voorbereiden 'Raad in Gesprek':** ☐ Ja ■ Nee

SAMENVATTING

Met deze Voorjaarsnota 2026 geven wij u inzicht in de meest recente financiële ontwikkelingen en het actuele beeld van onze begroting. Binnen het kader van het coalitieakkoord 2022-2026, waarin we bouwen aan een duurzaam, sociaal en veilig Drimmelen, blijven we ons inzetten voor een gemeente waar het goed wonen, werken en leven is. Het coalitieakkoord 2026-2030 "Een nieuwe koers vooruit" was ten tijde van het opstellen van deze voorjaarsnota nog niet vastgesteld. De plannen uit het coalitieakkoord die betrekking hebben op 2026 zijn hierdoor niet meegenomen in deze voorjaarsnota.

Het college geeft in de Voorjaarsnota 2026 aan waar de uitvoering of de financiering van beleid afwijkt van de begroting. Conform de Financiële Verordening is de Voorjaarsnota gebaseerd op de ontwikkelingen in het eerste kwartaal.

Deze voorjaarsnota kent een voordelig effect op de begroting van € 755.000. Dit resultaat bestaat uit een incidenteel voordeel van € 909.000 en een structureel nadeel van € 154.000

Toelichting:

Voorstel

1. In te stemmen met de Voorjaarsnota 2026 en daarmee in te stemmen met de afwijkingen t.o.v. de begroting zoals opgenomen in de tabel "Bijlage 1 – Begrotingswijziging Voorjaarsnota 2026";
2. In te stemmen met de wijzigingen in de kredieten zoals opgenomen in de tabel "Bijlage 2 – Overzicht kredietwijzigingen";
3. In te stemmen met de wijzigingen in de reserves zoals opgenomen in de tabel "Bijlage 3 – Overzicht reservemutaties" mutaties in de reserves;
4. In te stemmen met de vorming van een voorziening RVU;
5. De verwachte resultaten van de Voorjaarsnota 2026 vooralsnog te salderen met de Algemene reserve;
6. De begroting 2026-2029 te wijzigen overeenkomstig de beslispunten 1 tot en met 5.

Financiële paragraaf:
In de hieronder weergegeven tabellen ziet u wat dit betekent voor de stand van de begroting en welke afwijkingen hierin zijn meegenomen.

	Saldo incidentele en structurele lasten en baten			
	2026	2027	2028	2029
Saldo incidenteel	909 V	-70 N	-71 N	-71 N
Saldo structureel	-154 N	2.312 V	544 V	-1.019 N
Totaal generaal programma's - Saldo	**755 V**	**2.242 V**	**473 V**	**-1.090 N**

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**

<u>Algemene uitkering</u>
In deze voorjaarsnota zijn de effecten van de meicirculaire verwerkt.

Disclaimer
Op dit moment is sprake van onvolkomenheden in de rekenmodule die door het Rijk beschikbaar is gesteld voor de doorrekening van de meicirculaire. Hierdoor kunnen de gepresenteerde uitkomsten – met name voor het meerjarenperspectief – nog afwijken van de definitieve cijfers.

De gepresenteerde effecten dienen derhalve als voorlopig te worden beschouwd en kunnen bij een herijking nog worden bijgesteld. Daarnaast is in deze fase nog geen inhoudelijke uitwerking gemaakt van de taakmutaties zoals opgenomen in de circulaire. De financiële consequenties daarvan zijn derhalve nog niet volledig verwerkt in deze Voorjaarsnota. Verdere analyse en uitwerking volgen bij de begroting 2027. Taakmutaties betreffen onder andere het verdwijnen van de huishoudelijke hulp uit Wmo voor inwoners met voldoende middelen hiervoor, terwijl tevens een vangnetregeling wordt opgesteld. Huidige prognose is invoering in 2029. Ook is de inkomens- en vermogensafhankelijke eigen bijdrage als vervanging voor het abonnementstarief Wmo uitgesteld naar 2028.

Uitwerking eerdere raadsbesluiten

In de kadernota 2026 is besloten een aantal ambities uit te voeren. We hebben geconstateerd dat deze niet op de juiste wijze financieel zijn verwerkt in de begroting. We hebben dit nu alsnog gedaan conform de eerdere besluitvorming. Daarnaast is het effect van de financiële verordening, vastgesteld op 18 december 2025 en met terugwerkende kracht geldend vanaf 1 januari 2025, doorberekend in de afschrijvingen en in de mutaties van de reserve kapitaallasten. Verder zijn de meest recente prognoses van gereedkomen en derhalve start van afschrijven verwerkt. Voor zover sprake is van doorwerking van de najaarsnota (verhoging van de kredieten) is dit effect tevens verwerkt in de nieuwe prognose. Bovendien zijn de effecten van de nieuwe kredieten en de kredietmutaties opgenomen in de berekening van de afschrijvingen en dekking van de kapitaallasten van de voorjaarsnota.

Vervolgens is in programma 3 toegelicht hoe de raadsbesluiten van 9 oktober 2025 grondexploitatiecomplex 'De Ligne' en 13 november 2025 'project Hooge Zwaluwe Zuid' zijn verwerkt. De uitwerking van raadsbesluit van 18 december 2025 inzake verhogen plafond van starters- en duurzaamheidsleningen heeft (nog) niet tot begrotingswijziging geleid. Zie voor de toelichting hieromtrent Algemene Dekkingsmiddelen.

Voor de overige mutaties verwijzen wij u naar de betreffende programma's.

Daarbij zijn enkele bijzonderheden te melden.

VOORGESCHIEDENIS

In de Voorjaarsnota 2026 geeft het college aan waar de uitvoering of financiering van beleid afwijkt van de vastgestelde begroting. Conform de Financiële Verordening is deze nota gebaseerd op de ontwikkelingen in het eerste kwartaal van het jaar. De Voorjaarsnota 2026 wordt op 17 juni 2026 in de financiële commissie voorbesproken.

WAT WILLEN WE BEREIKEN?

Met het aanbieden van de Voorjaarsnota 2026 wil het college de raad actief informeren over de voortgang van de uitvoering van de Begroting 2026, zowel op beleidsinhoudelijk als financieel vlak.

HOE PAST DIT BINNEN BELEID EN WETGEVING?

De Voorjaarsnota 2026 maakt onderdeel uit van de reguliere Planning & Control-cyclus.

WAT GAAN WE DOEN?

In de Voorjaarsnota 2026 worden afwijkingen toegelicht wanneer de verwachte uitvoering van programma’s en/of de baten en lasten significant afwijken van de vastgestelde begroting. Ter verantwoording van het gevoerde beleid worden per programma de onderdelen benoemd die niet volgens planning verlopen. Het college en het ambtelijk apparaat zetten zich in om deze afwijkingen te verhelpen of zoveel mogelijk te beperken.

WIE ZIJN DE BETROKKEN PARTIJEN?

College, Financiële commissie, Raad.

WAT ZIJN DE KOSTEN?

In onderstaande tabel “Begrotingswijziging Voorjaarsnota 2026” zijn de financiële afwijkingen t.o.v. de begroting 2026-2029 opgenomen:

Bijlage 1 - Begrotingswijziging Voorjaarsnota 2026

Nr.	Programma's	Lasten							
		2026		2027		2028		2029	
1.	Burger en Bestuur	89	N	22	N	22	N	21	N
2.	Openbare Ruimte	-38	V	-328	V	48	N	15	N
3.	Ruimte, Wonen, Duurzaamheid en Economie	1.432	N	1.601	N	147	N	-10	V
4.	Sociaal Domein	525	N	200	N	202	N	243	N
O.	Overhead	494	N	194	N	240	N	217	N
	Algemene Dekkingsmiddelen	-32	V	0	V	0	V	0	V
	Reserves	588	N	-4	V	117	N	0	V
	Totaal generaal programma's - Lasten	**3.059**	**N**	**1.686**	**N**	**776**	**N**	**486**	**N**

Nr.	Programma's	Baten							
		2026		2027		2028		2029	
1.	Burger en Bestuur	0	V	0	V	0	V	0	V
2.	Openbare Ruimte	250	V	0	V	0	V	0	V
3.	Ruimte, Wonen, Duurzaamheid en Economie	474	V	525	V	-959	N	-1.418	N
4.	Sociaal Domein	827	V	-101	N	-101	N	-101	N
O.	Overhead	0	V	0	V	0	V	0	V
	Algemene Dekkingsmiddelen	1.220	V	3.687	V	2.386	V	869	V
	Reserves	1.043	V	-184	N	-78	N	46	V
	Totaal generaal programma's - Baten	**3.814**	**V**	**3.928**	**V**	**1.248**	**V**	**-604**	**N**

	Programma's	Saldo lasten en baten							
		2026		2027		2028		2029	
1.	Burger en Bestuur	-89	N	-22	N	-22	N	-21	N
2.	Openbare Ruimte	288	V	328	V	-48	N	-15	N
3.	Ruimte, Wonen, Duurzaamheid en Economie	-958	N	-1.076	N	-1.106	N	-1.408	N
4.	Sociaal Domein	302	V	-300	N	-302	N	-344	N
O.	Overhead	-494	N	-194	N	-240	N	-217	N
	Algemene Dekkingsmiddelen	1.252	V	3.687	V	2.386	V	869	V
	Reserves	455	V	-180	N	-195	N	46	V
	Totaal generaal programma's - Saldo	**755**	**V**	**2.242**	**V**	**473**	**V**	**-1.090**	**N**

		Saldo incidentele en structurele lasten en baten							
		2026		2027		2028		2029	
	Saldo incidenteel	909	V	-70	N	-71	N	-71	N
	Saldo structureel	-154	N	2.312	V	544	V	-1.019	N
	Totaal generaal programma's - Saldo	**755**	**V**	**2.242**	**V**	**473**	**V**	**-1.090**	**N**

Kredietwijzigingen:

Naast de nog lopende kredieten zijn bij de begroting 2026 kredieten ter beschikking gesteld voor investeringen in 2026. Voor de investeringen worden de volgende kredietwijzigingen voorgesteld:

Bijlage 2 - Overzicht 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 Zw	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 Zwaluv	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**	

Reservemutaties:

Wijzigingen in de begrotingsramingen leiden in bepaalde gevallen ook tot een mutatie in een reserve. De mutatie in een reserve dient expliciet door de gemeenteraad te worden besloten. De wijzigingen zijn opgenomen in onderstaande tabel.

Bijlage 3 - Overzicht reservemutaties

Mutatie reserves	Prg.	2026		2027		2028		2029	
Onttrekkingen									
Reserve Groenaanleg: aanleg Ecologische VerbindingsZone (EVZ)	2	265	V						
Reserve Landschappelijke inpassing: natuurontwikkeling rondweg Hooge Zw	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**

Voorzieningen:

Voorziening RVU

Er wordt een voorziening gevormd voor de Regeling vervroegd uittreden (RVU) ter grootte van € 80.000. Als gevolg van deelname aan de RVU ontstaat een meerjarige verplichting. Conform de regelgeving dient hiervoor een voorziening te worden getroffen, waarvan de omvang gelijk dient te zijn aan de omvang van de toekomstige verplichting en daarmee de lasten kunnen worden toegerekend aan de periode waarover de verplichting bestaat. De lasten die verband houden met het vormen van de voorziening zijn onderdeel van de exploitatiecijfers binnen overhead.

WAT ZIJN DE ALTERNATIEVEN?
De financiële consequenties van de voorjaarsnota betreffen zogeheten actualisaties en het criterium hiervoor is dat het onvermijdelijke kosten zijn. Daarmee zijn er daarvoor geen alternatieven.

HOE GAAN WE COMMUNICEREN?
Na vaststelling van de Voorjaarsnota 2026 worden deze gepubliceerd via het P&C-portaal. Daarnaast wordt, onder regie van de portefeuillehouder, op de gebruikelijke wijze over de uitkomsten gecommuniceerd via een persbericht.

WAT IS DE VERVOLGPROCEDURE?
In de zomerperiode zal aan de hand van de kadernota een begroting worden opgesteld. In het najaar zal deze aan de raad worden aangeboden.

Burgemeester en wethouders van Drimmelen





S.K. Maas	B.H.G. Scholtze
Loco-gemeentesecretaris	Burgemeester

,

De raad van de gemeente Drimmelen;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d.;11 juni 2026

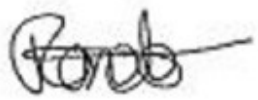
gelet op Gemeentewet en Besluit Begroting en Verantwoording ;

B e s l u i t :

1. In te stemmen met de Voorjaarsnota 2026 en daarmee in te stemmen met de afwijkingen t.o.v. de begroting zoals opgenomen in de tabel “Bijlage 1 – Begrotingswijziging Voorjaarsnota 2026”;
2. In te stemmen met de wijzigingen in de kredieten zoals opgenomen in de tabel “Bijlage 2 – Overzicht kredietwijzigingen”;
3. In te stemmen met de wijzigingen in de reserves zoals opgenomen in de tabel “Bijlage 3 – Overzicht reservemutaties” mutaties in de reserves;
4. In te stemmen met de vorming van een voorziening RVU;
5. De verwachte resultaten van de Voorjaarsnota 2026 vooralsnog te salderen met de Algemene reserve;
6. De begroting 2026-2029 te wijzigen overeenkomstig de beslispunten 1 tot en met 5.

Made, 2 juli 2026

de raad voornoemd,





F.M.C. Ronde — Griffier

B.H.G. Scholtze — Voorzitter raad