

# Raadsvoorstel

<b>Portefeuillehouder:</b>	Wethouder J.A.A. Pals
<b>Medeportefeuillehouders:</b>	N.v.t.
<b>Directie</b>	Bedrijfsvoering
<b>Afdeling</b>	Financiën (FC)
<b>Programma:</b>	Programma 1 - Bestuur en Ondersteuning

**Onderwerp:** 1e Concernbericht 2026

## Voorgesteld besluit

1. Het 1e Concernbericht 2026 vast te stellen;
2. In te stemmen met het beschikbaar stellen van investeringskredieten van in totaal € 2.930.500 en bijstelling van bestaande kredieten van in totaal € 1.984.000;
3. Een bestemmingsreserve voor de CDOKE-gelden te vormen;
4. De 'Verordening tot eerste wijziging van de Verordening afvalstoffenheffing Bergen op Zoom 2026' vast te stellen, zoals opgenomen in bijlage 1 bij het 1e Concernbericht 2026;
5. De bij het 1e Concernbericht 2026 behorende begrotingswijziging vast te stellen.

## Samenvatting

Met het 1e Concernbericht 2026 informeert het college de gemeenteraad over de voortgang van de uitvoering van de Begroting 2026, de beleidsdoelstellingen en de financiële ontwikkelingen.

De financiële ontwikkelingen leiden tot een verslechtering van het structurele begrotingssaldo. Het 1e Concernbericht 2026 heeft een nadelig effect van ongeveer € 0,2 miljoen in 2026 (in 2027 € 2,6 miljoen nadelig). Daarmee komt het verwachte begrotingssaldo voor 2026 uit op ongeveer € 0,5 miljoen positief. Vanaf 2027 ontstaat een structureel negatiever financieel beeld.

De belangrijkste oorzaken hiervan zijn hogere kosten binnen de jeugdzorg, areaalacres voor beheer van de openbare ruimte en een begrotingscorrectie voor sportaccommodaties. Daartegenover staan onder andere voordelen vanuit de algemene uitkering en energiekosten.

Naast de financiële ontwikkelingen rapporteert het concernbericht over de voortgang van de beleidsdoelstellingen uit de begroting 2026. Ook zijn de investeringen en de bijbehorende begrotingswijziging opgenomen.

## Aanleiding

Op grond van de financiële verordening informeert het college de gemeenteraad tweemaal per jaar over de uitvoering van de begroting via concernberichten. In het 1e Concernbericht 2026 wordt gerapporteerd over:

- de voortgang van de beleidsdoelstellingen en activiteiten uit de Begroting 2026;
- de financiële afwijkingen en ontwikkelingen;
- de voortgang van investeringen en projecten;

- de benodigde begrotingswijzigingen.

Het concernbericht heeft als peildatum 1 april 2026.

## Beoogd effect

De gemeenteraad tussentijds inzicht geven in de uitvoering van de Begroting 2026, de voortgang van beleidsdoelstellingen en de actuele financiële ontwikkelingen, zodat tijdig kan worden bijgestuurd en de begroting kan worden geactualiseerd.

## Argumenten

### 1.1 Het 1e Concernbericht 2026 geeft inzicht in de uitvoering van de begroting 2026.

Het 1e Concernbericht 2026 geeft inzicht in de voortgang van beleidsdoelstellingen, activiteiten, investeringen en financiële ontwikkelingen met peildatum 1 april 2026. Hiermee wordt de gemeenteraad in staat gesteld haar kaderstellende en controlerende rol uit te oefenen.

### 1.2 Vaststelling van het concernbericht zorgt voor een actueel financieel beeld.

In het concernbericht zijn de actuele inzichten en afwijkingen verwerkt. Hiermee beschikt de gemeenteraad over een geactualiseerd beeld van de uitvoering van de Begroting 2026 en de meerjarenraming.

### 2.1 Het beschikbaar stellen van investeringskredieten is nodig voor uitvoering van investeringen.

Voor diverse investeringen is nog formele kredietvotering door de gemeenteraad noodzakelijk. Met het beschikbaar stellen van de investeringskredieten kunnen de voorbereidingen en uitvoering van deze investeringen plaatsvinden. Het gaat om de volgende investeringskredieten:

	2026	2027	2028	2029
<b><u>Bedrijfsvoering en bedrijfsmiddelen</u></b>				
Mobile device beleid	€ 575.000			
Vleugel CKB	€ 40.000			
<b><u>Vastgoed</u></b>				
Verduurzamen vastgoed (theaterverlichting CKB)	€ 115.000			
Verduurzaming havenkantoor	€ 64.500			
<b><u>Openbare ruimte</u></b>				
Gageldonk West	€ 191.000			
Rijtuigweg / Hamplein	€ 100.000			
Steenbergseweg fietspad	€ 50.000			
Herinrichting bedrijventerrein (TNP)	€ 118.000			
Hart van Halsteren	€ 110.000			
<b><u>Riolering</u></b>				
Bunthof & Groeshof	€ 100.000			
Gageldonk West	€ 1.367.000			
Grote Hazelaar en omgeving	€ 100.000			
	€ 2.930.500			

2.2 Bijstelling van bestaande kredieten zorgt voor aansluiting bij actuele inzichten.

Door gewijzigde ramingen, prijsontwikkelingen en actualisatie van projectinzichten is bijstelling van een aantal bestaande investeringskredieten nodig. Hiermee blijven de kredieten aansluiten bij de verwachte kosten. Het gaat om de volgende investeringskredieten:

	2026	2027	2028	2029
<b><u>Openbare ruimte</u></b>				
Rooseveltlaan / Walcherenstraat	€ 818.000			
Burgemeester Elkhuizenlaan (groen en ov)	€ 47.000			
Omvormingen groen	€ 719.000			
<b><u>Riolering</u></b>				
Nieuwe Molenweg	€ 130.000			
Noord en Zuidzijde haven (westelijk deel)	€ 100.000			
Wateroverlast	€ 170.000			
	€ 1.984.000			

**3.1 Het vormen van een bestemmingsreserve maakt een meerjarige inzet van middelen mogelijk**  
De CDOKE-middelen worden door het Rijk beschikbaar gesteld voor duurzaamheids- en energiedoelinden. Door hiervoor een bestemmingsreserve te vormen blijven de middelen beschikbaar voor deze doelen en kunnen deze over meerdere jaren worden ingezet.

- **Doel van de reserve**  
De bestemmingsreserve CDOKE-gelden heeft als doel om de van het Rijk ontvangen middelen voor klimaat- en duurzaamheidsopgaven beschikbaar te houden voor toekomstige inzet conform de CDOKE-regeling en de achterliggende bepalingen uit de Klimaatwet (artikel 12).
- **Vorming van de reserve**  
De reserve wordt gevormd door storting van de ontvangen decentralisatie-uitkering CDOKE-gelden van het Rijk ter hoogte van € 2.319.000. Het Rijk heeft besloten deze middelen in 2026 eenmalig via de decentralisatie-uitkering beschikbaar te stellen, vooruitlopend op een nog vast te stellen specifieke uitkeringsregeling.
- **Looptijd reserve**  
De reserve heeft een tijdelijke looptijd en blijft in stand zolang middelen beschikbaar zijn die nog conform de CDOKE-regeling worden ingezet. Periodiek wordt beoordeeld of voortzetting van de reserve noodzakelijk is, mede afhankelijk van de definitieve Rijksregeling en de voortgang van de uitvoering van de duurzaamheidsopgaven.
- **Wijze van besteding van de reserve**  
Onttrekkingen aan de reserve vinden plaats ter dekking van uitgaven op het gebied van de klimaat- en duurzaamheidsopgave. Hierbij kan gedacht worden aan salarislasten van Team DEK en impulsuitgaven voor duurzaamheids- en energietransitieprojecten. De inzet van de middelen wordt nader uitgewerkt en verwerkt in de Begroting 2027–2030, mede afhankelijk van de definitieve Rijksregeling en de verdere herijking van de inzet van de CDOKE-middelen.

**4.1 Wijziging van de Verordening afvalstoffenheffing is nodig voor een correcte afvalstoffenheffing**  
In de oorspronkelijke tabel van de Verordening afvalstoffenheffing Bergen op Zoom 2026 is een fout opgenomen. Met deze wijziging wordt de tabel gecorrigeerd, zodat de afvalstoffenheffing juridisch correct kan worden uitgevoerd.

**5.1 Vaststelling van de begrotingswijziging is nodig voor verwerking van financiële wijzigingen**

De financiële gevolgen van het 1e Concernbericht 2026 worden verwerkt via de bijbehorende begrotingswijziging. Hiermee worden de begroting 2026 en de meerjarenraming geactualiseerd.

## Kanttelingen, risico's en alternatieven

### *1.1 Het financieel beeld kan gedurende het jaar nog wijzigen.*

Het concernbericht betreft een eerste tussentijdse prognose op basis van de huidige inzichten. Diverse ontwikkelingen en onzekerheden kunnen nog leiden tot wijzigingen in het financieel beeld. Indien aan de orde informeren we hierover in het 2e Concernbericht 2026. Dit geldt onder andere voor:

- de meicirculaire gemeentefonds;
- ontwikkelingen binnen het sociaal domein;
- loon- en prijsontwikkelingen;
- ontwikkelingen binnen het areaal openbaar gebied.

Bij het opstellen van het 1e Concernbericht 2026 is terughoudend omgegaan met het getalsmatig verwerken van financiële risico's en prijsontwikkelingen waarvan de definitieve omvang nog onvoldoende kan worden bepaald. Hierbij is onder andere sprake van ontwikkelingen waarbij de feitelijke prijsstijgingen hoger liggen dan waarmee in de begroting rekening is gehouden. Richting het 2e Concernbericht 2026 wordt de financiële ontwikkeling opnieuw integraal beoordeeld. Indien ontwikkelingen structureler of omvangrijker blijken dan nu voorzien, kunnen deze alsnog leiden tot aanvullende financiële effecten in 2026 en volgende jaren.

### *1.2 Een deel van de financiële ontwikkelingen is structureel van aard.*

Een aantal ontwikkelingen, waaronder jeugdzorg, beheer openbare ruimte en een begrotingscorrectie van de exploitaties voor binnensport en zwembad, heeft een negatief structureel karakter. Dit legt druk op het structurele begrotingsevenwicht in de komende jaren.

## Financiën

Het 1e Concernbericht 2026 heeft een nadelig effect van ongeveer € 0,2 miljoen op het begrotingssaldo van 2026. Daarmee komt het verwachte saldo voor 2026 uit op ongeveer € 0,5 miljoen positief.

In 2026 is sprake van diverse incidentele bijstellingen, waaronder de bijstelling van kapitaallasten op basis van de jaarrekening 2025, een verwacht voordeel op Oekraïnegelden en effecten vanuit de algemene uitkering uit het gemeentefonds.

Vanaf 2027 laat het 1e Concernbericht een structureel negatiever financieel beeld zien. Dit wordt met name veroorzaakt door hogere structurele lasten binnen onder andere het sociaal domein en beheer van de openbare ruimte. De effecten op het meerjarenbeeld zijn hieronder opgenomen.

	(x 1.000 euro)	2026	2027	2028	2029
<b>Saldo Begroting 2026-2029 voor 1e Concernbericht 2026</b>		<b>686</b>	<b>632</b>	<b>13</b>	<b>2.384</b>
Begrotingswijziging 1e Concernbericht 2026		-229	-2.562	-2.592	-2.754
<b>Saldo Begroting 2026-2029 na 1e Concernbericht 2026</b>		<b>457</b>	<b>-1.930</b>	<b>-2.579</b>	<b>-370</b>
- Incidenteel saldo		-245	-2.943	-2.823	-2.823
- Structureel saldo		702	1.012	243	2.452

Een uitgebreide toelichting op de financiële afwijkingen is per programma opgenomen in het 1e Concernbericht 2026.

## Participatie

Bij het opstellen van het 1e Concernbericht 2026 heeft geen participatie met externe belanghebbenden plaatsgevonden.

## Vervolg

Na vaststelling door de gemeenteraad worden de financiële mutaties verwerkt in de begroting 2026 en de meerjarenraming.

Via het 2e Concernbericht 2026 wordt de gemeenteraad opnieuw geïnformeerd over de voortgang van de begroting en de actuele financiële ontwikkelingen. De uitkomsten van de meicirculaire 2026 worden ook betrokken bij de Begroting 2027.

## Communicatie

Het 1e Concernbericht 2026 wordt gepubliceerd via de gebruikelijke kanalen.


## Bijlagen

- 1e Concernbericht 2026;
- Begrotingswijziging behorende bij het 1e Concernbericht 2026;

Een ontwerpbesluit bieden wij u hierbij ter vaststelling aan.

Het college van burgemeester en wethouders van Bergen op Zoom,

De secretaris



mr. C.G. Jacobs

De loco-burgemeester



D.P.E. Hopmans MSc.

# Raadsbesluit

De raad van de gemeente Bergen op Zoom;

gezien het voorstel van het college van 12 mei 2026 met onderwerp 1e Concernbericht 2026;

gelet op bepalingen in de Gemeentewet

## BESLUIT:

6. Het 1e Concernbericht 2026 vast te stellen;
7. In te stemmen met het beschikbaar stellen van investeringskredieten van in totaal € 2.930.500 en bijstelling van bestaande kredieten van in totaal € 1.984.000;
8. Een bestemmingsreserve voor de CDOKE-gelden te vormen;
9. De 'Verordening tot eerste wijziging van de Verordening afvalstoffenheffing Bergen op Zoom 2026' vast te stellen, zoals opgenomen in bijlage 1 bij het 1e Concernbericht 2026;
10. De bij het 1e Concernbericht 2026 behorende begrotingswijziging vast te stellen.

Aldus vastgesteld in de vergadering van 25 juni 2026,

De griffier,

De voorzitter,

.....  
drs. E.P.M. van der Meer

.....  
drs. M. Mulder MSc.