



2026

Eerste bestuursrapportage

Inhoudsopgave

Financiële rapportage.....	3
Inleiding	3
Leeswijzer	4
Collegebesluiten nummer 1 t/m 3.....	5
Afwijkingen – begrotingswijziging nummer 4.....	16
Grondbedrijf – begrotingswijziging nummer 5.....	22
Grondexploitaties	23
Grondexploitaties in voorbereiding	25
Materiële vaste activa (strategische gronden)	27
Mutaties budgetten onvoorzien	29
Structureel onvoorzien	29
Eenmalig onvoorzien.....	31
Mutaties bestemmingsreserves	34
Mutaties op investeringskredieten	35
Investerings	37

Corsanummer: 26B.02586
Versie 1.1

Financiële rapportage

Inleiding

De 1^e bestuursrapportage 2026 bestaat uit één rapportage:

- financiële rapportage

Met de financiële rapportage brengen we u, conform de financiële verordening, op de hoogte van de volgende zaken:

- financiële mutaties uit de collegevoorstellen;
- financiële afwijkingen op lopende budgetten.

Een leeswijzer voor de financiële rapportage is terug te vinden bij dit onderdeel.

In deze rapportage geven wij financieel een doorkijk van de begroting 2026 tot ongeveer april 2026. We hebben een inschatting gemaakt van de te verwachten baten en lasten per eind 2026 en daar de budgetten op afgestemd. Eventuele bijstellingen zijn opgenomen in de begrotingswijzigingen.

Leeswijzer

We vragen u in het raadsvoorstel om de begrotingswijzigingen 1 t/m 5 vast te stellen. Hieronder staat kort beschreven welk type mutaties deze begrotingswijzigingen bevatten. In het vervolg van deze rapportage beperken we ons bij de programma's, conform artikel 6 uit de financiële verordening, tot het toelichten van mutaties van groter dan € 25.000 én afwijkingen van de investeringskredieten meer dan 10% van het geautoriseerd investeringsbudget of groter dan € 50.000.

Verder geven we inzicht in de besteding van de budgetten voor onvoorzien, het beslag op bestemmingsreserves en informeren we u over mutaties in relatie tot het aan- en verkoopmandaat.

Begrotingswijziging 1 t/m 3

Deze wijzigingen betreffen nieuwe voorstellen vanuit het college met dekkingsvoorstellen uit bestemmingsreserves en/of de budgetten eenmalig en structureel onvoorzien. Artikel 5, lid 3 en 4 van de financiële verordening schrijven voor dat het college onder voorwaarden besluiten mag nemen over te verwachten overschrijdingen van budgetten en investeringskredieten. Hier dient dan achteraf verantwoording over te worden afgelegd. Dat doen we via dit onderdeel.

De begrotingswijzigingen 1 t/m 3 bestaan uit de volgende 3 onderdelen:

- Inzicht in bijdragen van derden/Specifieke uitkeringen (SPUKS). Via een SPUK kunnen gemeenten geld aanvragen om beleid uit te voeren. We ramen de Rijksbijdragen op grond van ontvangen beschikkingen en de bijbehorende lasten.
- Collegebesluiten genomen eind 2025.
- Collegebesluiten genomen in 2026.

Begrotingswijziging 4

De wijziging heeft betrekking op de afwijking op de lopende budgetten.

Begrotingswijziging 5

In deze wijziging rapporteren we over de mutaties binnen het grondbedrijf. Zowel voor de grondexploitaties als ook de voorbereidingen hierop.

Leeswijzer

Een positief getal in de kolommen saldo betekent een nadeel.

Een negatief getal in de kolommen saldo betekent een voordeel.

Een positief getal in de kolommen baten en lasten betekent een hogere bate of hogere last.

Een negatief getal in de kolommen baten en lasten betekent een lagere bate of lagere last.

Collegebesluiten nummer 1 t/m 3

In de volgende tabel wordt per programma het effect van de begrotingswijzigingen 1 t/m 3 weergegeven:

Begrotingswijziging op programmaniveau

Overzicht van baten en lasten	Begroting voor wijziging			Begrotingswijziging 1 t/m 3			Begroting na wijziging		
(x 1.000)	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Bestuur en ondersteuning	4.540	8.568	-4.029	49	37	12	4.589	8.606	-4.017
Veiligheid	4.085	46	4.039	35	-6	40	4.119	40	4.079
Verkeer, vervoer en waterstaat	10.530	682	9.847	59	28	31	10.589	710	9.879
Economie	2.491	15.327	-12.836	37	9	28	2.528	15.336	-12.808
Onderwijs	3.543	739	2.805	145	120	25	3.689	859	2.830
Sport, cultuur en recreatie	15.152	1.559	13.593	701	692	9	15.853	2.251	13.602
Sociaal domein	26.754	4.354	22.400	695	722	-27	27.449	5.076	22.373
Volksgezondheid en milieu	10.729	8.013	2.716	185	188	-2	10.914	8.200	2.714
Fysieke leefomgeving	14.102	7.986	6.116	7.173	6.113	1.060	21.275	14.099	7.176
Overhead	14.282	209	14.073	120	115	5	14.402	324	14.078
Algemene dekkingsmiddelen	1.068	49.938	-48.870	0	1.433	-1.433	1.068	51.371	-50.303
Onvoorzien	146	0	146	273	0	273	419	0	419
Overige baten en lasten	-1.190	18	-1.208	0	0	0	-1.190	18	-1.208
Geraamd totaal van baten en lasten	106.231	97.439	8.792	9.471	9.451	20	115.702	106.890	8.812
Reserves	4.669	13.484	-8.815	0	20	-20	4.669	13.504	-8.835
Totaal	4.669	13.484	-8.815	0	20	-20	4.669	13.504	-8.835

Hieronder treft u conform artikel 6 van de financiële verordening, de toelichtingen aan op de mutaties met een afwijking groter dan € 25.000.

Bedragen x € 1.000,-				
Onderdeel	Mutatie / toelichting	Lasten	Baten	i / s
Verkeer, vervoer en waterstaat	<u>Openbare verlichting Wilgenhoekweg</u> Om de veiligheid bij de Alleenstaande Minderjarige Vreemdelingen-locatie langs de Wilgenhoekweg tussen Serooskerke en Sint Laurens te verbeteren, is het voorstel om verlichting te plaatsen. In overeenstemming met het waterschap zullen de kosten en het beheer van de verlichting voor de rekening komen van de gemeente. Na sluiting van de opvanglocatie moet de verlichting weer door de gemeente worden verwijderd. De totale investering inclusief bijbehorende lasten bedraagt in totaal € 77.762. Dit bestaat uit € 38.492 beheerkosten wat we dekken uit het budget Vreemdelingenopvang, huisvesting en integratie. De overige € 39.270 is een investeringskrediet voor de plaatsing van de verlichting. Zie hiervoor ook de mutaties op investeringskredieten op pagina 39. De bijbehorende kapitaallasten dekken we uit structureel onvoorzien. <u>Huur Veersegatdam</u> Als gevolg van een aflopende huurovereenkomst, zijn er nieuwe afspraken gemaakt met het Rijksvastgoedbedrijf. Op basis van meerdere taxaties, is er een nieuwe huurprijs tot stand gekomen.	38		i

	In de begroting 2026 is rekening gehouden met € 59.856 voor de huur van de parkeerterreinen aan de Veersegatdam. De verhoging per 1 januari 2026 van € 48.232 is niet meegenomen in de begroting. Dit omdat er pas na het opstellen van de begroting 2026 een huurbedrag tot stand is gekomen. We dekken de verhoging in 2026 eenmalig uit het restant van de stelpost parkeren Waterschap Scheldestromen terreinen. Voor 2027 en volgende jaren kan bij het financieel perspectief overwogen worden om de parkeertarieven te verhogen ter dekking van de te betalen hogere huurprijs.	-48		i
		48		s
Economie	<u>Onderzoek Oude Zandweg Westkapelle</u> Op 12 november 2025 heeft de gemeenteraad de motie "Onderzoek bedrijventerrein Oude Zandweg Westkapelle" aangenomen. De raad vraagt het college te onderzoeken of (delen van) het bestaande bedrijventerrein kunnen worden getransformeerd naar wonen. Dit onderzoek moet worden onderbouwd met een analyse van de beperkingen en de mogelijkheden voor verplaatsing van bedrijven en de ruimtelijke en economische effecten daarvan. Om uitvoering te geven aan de motie is een incidenteel budget van € 80.000 noodzakelijk. We hebben besloten dit te dekken uit de volgende budgetten: Omgevingsprogramma economie, herstructurering Bedrijventerreinen en Economische koersnota. <u>Ondersteuningsprogramma Impuls Zeeland</u> Op 12 november 2025 heeft de gemeenteraad het mengpaneel vastgesteld. Ook heeft de raad besloten om in 2026 € 100.000 vanuit de algemene reserve te reserveren.	80	80	i
		100	100	i

	Ter ondersteuning van het mengpaneel is er samen met Impuls Zeeland een programma opgezet. Dit programma van Impuls Zeeland is ervoor om ondernemers te ondersteunen in het opstellen van de plannen om waarde te creëren. Via Impuls Zeeland zijn er vouchers beschikbaar waarmee ondernemers gebruik kunnen maken van een adviseur. Deze adviseur zal ondernemers adviseren hoe een ondernemer een kwaliteitsslag kan maken. De vouchers zijn beschikbaar voor ondernemers gericht op plannen voor kwaliteitsverbetering met of zonder uitbreiding.			
Onderwijs	<u>Educatiebudget Walcheren</u> Op 6 november 2025 heeft de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap de specifieke uitkering educatie voor de regio Zeeland voor 2026 vastgesteld. Hiervan is voor Walcheren € 539.873 beschikbaar. Deze rijksvergoeding wordt ingezet voor volwasseneducatie. In de primitieve begroting 2026 was hiervoor een bedrag van € 430.657 geraamd. Nu het bedrag is vastgesteld, ramen we het inkomstenbudget en het uitgavenbudget bij met € 109.216. <u>Uitvoering leerplicht</u> Regionaal Bureau Leerplicht (RBL) Walcheren heeft een 1^e begrotingswijziging 2026 aangeboden. Op basis van de samenwerkingsovereenkomst voor het uitvoeren van de leerplicht, is deze begrotingswijziging voorgelegd aan de colleges van de Walcherse gemeenten. Uit de begroting vloeien meerkosten voort. Dit heeft te maken met: 1) uitbreiding van taken en onvoldoende formatie; 2) onvoldoende toerekening van overhead. We dekken de begrotingswijziging en de meerkosten voor een bedrag van € 25.000 uit eenmalig onvoorzien. Vanaf 2027 nemen we dit bedrag structureel mee in de begroting.	109 25	109	i s

Sport, cultuur en recreatie	<u>Beleefroute Oranjezon, regiodeal</u> Voor het project beleefroute Oranjezon ontvangen we bijdragen van de Provincie, Stichting Het Zeeuwse Landschap en derden. De bijdragen zetten we in voor de totstandkoming van de beleefroute. Onze eigen bijdrage aan dit project hebben we bij de slotrapportage van 2025 al overgeheveld naar 2026. In januari 2026 is een samenwerkingsovereenkomst ondertekend. De uitvoering van dit project staat gepland in het 4^e kwartaal 2026.	626	626	i
Sociaal domein	<u>Opvang statushouders</u> Voor de uitvoering van de Wet Inburgering ontvangen we in 2026 een voorlopige SPUK-bijdrage van € 331.612. Vanuit eerdere jaren is er nog aanspraak op € 124.032. Deze middelen zijn bestemd voor het organiseren van voorzieningen voor inburgeringsplichtige statushouders, zoals de brede intake, leerbaarheidstoetsen, begeleiding naar participatie en het volgen van een inburgeringstraject. De uitvoering van deze taken is door de gemeente uitbesteed aan Stichting Welzijn Veere, Vluchtelingenwerk Nederland en Scalda, conform de afspraken binnen het regionale samenwerkingsverband.	456	456	i
	<u>Alleenstaande minderjarige asielzoekers</u> Op 8 december 2025 heeft het Rijk de specifieke uitkering wet gemeentelijke taak mogelijk maken asielopvangvoorzieningen toegekend. Het is een rijksbijdrage voor de bekostiging van opvangplaatsen van bijzondere aard. Onder deze categorie vallen onder andere alleenstaande minderjarige asielzoekers. De inkomsten van € 62.000 gebruiken we om invulling te geven aan deze wet.	62	62	i

	<u>Vreemdelingenopvang, huisvesting en integratie</u> Op 16 februari 2026 heeft het Rijk de specifieke uitkering bekostigingsregeling huisvesting vergunninghouders in doorstroomlocaties toegekend. Het is een Rijksbijdrage ter vergoeding van de bekostiging van doorstroomlocaties voor vergunninghouders. De bijdragen zijn toegekend voor de jaren 2024-2028. Voor 2026 wordt er voor zowel de locatie Kloosterstraat 5 te Westkapelle als Jan Geertsesweg 2 te Meliskerke € 87.600 ontvangen. We ramen het inkomstenbudget en uitgavenbudget met € 175.200. <u>Openbare verlichting Wilgenhoekweg</u> Zie toelichting bij het programma Verkeer, vervoer en waterstaat.	175	175	i
		-38		i
Volksgezondheid en milieu	<u>Sanering verkeerslawaaï</u> Met het project Sanering Wegverkeerslawaaï passen we met landelijke subsidies maatregelen toe aan/bij wegen of bij woningen. Een aantal (34) woningen met een bouwjaar van vóór 1986 in onze gemeente komen in aanmerking voor gevelisolatieonderzoek. Door het eventueel uitvoeren van maatregelen, aan de hand van subsidie, verminderen we de geluidhinder tot het vereiste niveau. We ontvangen hier een bedrag van € 126.449 voor via een specifieke uitkering van het Rijk.	126	126	i
	<u>Bodembeheer algemeen</u> In het volkstuincomplex van Koudekerke is PFAS in de bodem aangetroffen. Het complex in Koudekerke was niet verdacht voor de aanwezigheid van PFAS, omdat het niet in de zone ligt waar wij binnen de gemeente verhoogde waarden PFAS aantreffen (kustzone). Vermoedelijk is hier een andere bron voor de aanwezigheid van PFAS. Om deze reden willen we alle overige negen volkstuincomplexen in de gemeente Veere	48	48	i

	onderzoeken op PFAS. We dekken de kosten met de Rijksbijdrage SPUK buitenproportionele opgave 2026.			
Fysieke leefomgeving	<u>Gebiedsinvestering Netten op Zee (GNOZ)</u> Voor de aanlanding van de kabels ten behoeve van de windparken op de Noordzee via het Veerse Meer ontvangt de regio Rijksgelden. De Provincie voert de regie op de uitvoering van de GNOZ. Op 13 november 2025 nam de gemeenteraad een amendement aan waarin het besluit over de besteding van de Veerse GNOZ-gelden. Deze zijn opgenomen in het later vastgestelde regioplan. De uitvoeringstermijn voor de besteding van deze gelden loopt tot en met 2032. <u>Aanpak energiearmoede</u> Dit budget is bestemd voor de aanpak van slecht geïsoleerde woningen (en/ of in energiearmoede, in koop- en/ of huurwoningen) of die hier een risico op lopen. Deze middelen zijn van het Rijk ontvangen om kwetsbare huishoudens te ondersteunen met energiebesparende maatregelen. Het doel is verlaging van het energieverbruik of de energierekening. Bij deze middelen wordt ook gekeken naar eventuele samenwerkingen met bijvoorbeeld andere gemeenten voor een efficiëntere uitvoering. <u>Klimaat- en energiebeleid (CDOKE)</u> CDOKE staat voor tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid. Deze middelen zijn bedoeld voor het versterken van de capaciteit en de verbetering van de expertise. Dit om tot een betere uitvoering te komen van het Klimaatakkoord. Er resteert eind 2025 voor € 1.407.273 aan uitkering van oude jaren. Dit geld moet besteed zijn voor eind 2028.	1.674	1.674	i
		109	109	i
		1.407	1.407	i

Vanaf 2026 worden de middelen, met zekerheid tot 2030, in het gemeentefonds opgenomen. Dit betekent dat we de inkomsten, op basis van de voorschriften, niet meer op het programma fysieke leefomgeving, maar onder de algemene dekkingsmiddelen verantwoorden. In de begroting van 2026 was op basis van inschattingen al rekening gehouden met een uitkering van € 797.500.			-798	s
Door een hogere rijksbijdrage aan de regeling CDOKE is er structureel € 270.500 meer beschikbaar voor de uitvoering.	271			s
<u>Nationaal Isolatie Programma (NIP)</u> Het budget is bestemd voor de aanpak van slecht geïsoleerde woningen van huishoudens in energiearmoede of die hier een risico op lopen. Uitvoering van het plan draagt bij aan het verduurzamen van de woningen met de slechtste energie labels (D, E, F en G). In de gemeente Veere zijn er hiervan 360 woningen. De gemeenten hebben ambtelijk de wens uitgesproken om samen te werken bij de uitvoering van het Nationaal Isolatieprogramma. De samenwerkingsovereenkomst is aangegaan voor de periode 2023 tot en met 2026 met mogelijke uitloop tot 2028. <u>Verkoop reststroken Zeeuwsland</u> In 2018 is de gemeente gestart met project grondgebruik met als doel om het gebruik van gemeentelijk groen- en reststroken op een eenduidige manier te reguleren. Als gevolg hiervan zijn diverse groen- en reststroken verkocht aan de aangrenzende bewoners/gebruikers. Stichting Zeeuwsland heeft aangegeven interesse te hebben in de aankoop van deze percelen, omdat deze stroken gemeentegrond door hun huurders in gebruik zijn, zonder dat daar afspraken over zijn gemaakt met de gemeente Veere. De waarde van deze stroken grond bedraagt in totaal	3.623	3.623		i

	€ 54.051. Het college heeft op 27 januari 2026 positief besloten om de reststroken te verkopen aan Stichting Zeeuwland. Met deze opbrengst dekken we kosten zoals notaris-, taxatie-, en inhuurkosten die samenhangen met de uitgifte van andere groen- en reststroken in 2026. <u>Planschade Supermarkt Plus Vrouwenpolder</u> Er is een verzoek om tegemoetkoming planschade ingediend tegen het bestemmingsplan 'Verplaatsing supermarkt Vrouwenpolder'. De Stichting Adviesbureau Onroerende Zaken (SAOZ) heeft uitgebreid onderzoek gedaan en de gemeente geadviseerd om tot een bedrag van € 34.965 aan planschade tegemoet te komen. Er is een anterieure overeenkomst met de eigenaren van de PLUS gesloten. Hierin is opgenomen dat mogelijke planschades inclusief wettelijke rente te verhalen zijn op de PLUS. Het college heeft 24 maart 2026 ingestemd met de tegemoetkoming van de geadviseerde planschade en het verhalen van deze planschade op supermarkt PLUS.	54	54	i
Overhead	<u>Flexibel belonen en inhuur</u> Diverse medewerkers maken gebruik van zwangerschapsverlof, bevallingsverlof, aanvullend geboorteverlof of betaald ouderschapsverlof. In die gevallen waarin we loon doorbetalen ontvangen we van het UWV een vergoeding (€ 71.779). Deze vergoedingen voegen we toe aan het inhuurbudget om waar nodig personeel in te huren voor het achtergebleven werk.	72	72	i
Algemene dekkingsmiddelen	<u>Uitwerking september- en decembercirculaire 2026-2029</u> Bij het opstellen van de begroting van 2026 is vanwege de data van verschijning nog geen rekening gehouden met de uitkomsten van de circulaire (brieven) vanuit het Rijk in		1.438	s

	september en december 2025. In deze brieven geeft het Rijk inzicht in de groei van het gemeentefonds en extra uitkeringen voor de uitvoering van specifieke taken. In totaal ontvangen we in 2026 een bedrag van € 1.438.000 extra ten opzichte van de laatst bekende informatie uit het gemeentefonds. Het grootste gedeelte, € 1.068.000, komt voort uit de overheveling van de uitkering van CDOKE gelden van het ministerie van Klimaat en Groene Groei naar het Ministerie van Binnenlandse Zaken. Vanaf 2024 ontvingen we deze gelden via een specifieke uitkering en niet via het gemeentefonds, zie ook toelichting programma fysieke leefomgeving. Met een gedeelte van de CDOKE uitkering, € 797.500, hadden we al rekening gehouden binnen het programma fysieke leefomgeving. Een bedrag van € 270.500 gebruiken voor de uitvoering van het klimaat- en energiebeleid. Een bedrag van € 34.500 ontvangen we voor uitvoering van onder andere de participatiewet, verbetering van de overheid brede dienstverlening en de bijdrage aan het Waterschap voor onderhoud van de wegen. Hiervoor zijn ook de uitgavenbudgetten verhoogd op de betreffende programma's. Het restant van € 335.500 ontvangen we onder andere door landelijke loon- en prijsontwikkelingen en wijzigingen in maatstaven waarvoor we via het gemeentefonds gelden ontvangen. Dit zijn onder andere het aantal 75 plussers, aantal lage inkomens.			
Onvoorzien	<u>Structurele lasten</u> De uitkomsten van de september- en decembercirculaire 2025 zijn het programma algemene dekkingsmiddelen toegelicht. Onderdeel hiervan is een vrij besteedbaar saldo van € 335.500. In het tussentijdse voorstel is deze verwerkt	336		i

	onder de post onvoorzien met het oog op een vrijval in de 1^e burap. In de toelichting van begrotingswijziging 4 is de vrijval verwerkt. <u>Eenmalige lasten</u> We ramen de dekking van onder andere de volgende posten: - 1^e begrotingswijziging 2026 RBL (zie toelichting programma onderwijs) - Inruil vrachtwagen (zie toelichting eenmalig onvoorzien) Een volledig overzicht van de besteding van het budget voor onvoorzien is terug te vinden vanaf pagina 29.	-25 75		i i
--	---	----------------------	--	-------------------

Afwijkingen – begrotingswijziging nummer 4

In de volgende tabel wordt per programma het effect van begrotingswijziging 4 weergegeven:

Begrotingswijziging op programmaniveau

Overzicht van baten en lasten	Begroting voor wijziging			Begrotingswijziging 4			Begroting na wijziging		
(x 1.000)	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Bestuur en ondersteuning	4.589	8.606	-4.017	0	0	0	4.589	8.606	-4.016
Veiligheid	4.119	40	4.079	0	0	0	4.119	40	4.079
Verkeer, vervoer en waterstaat	10.589	710	9.879	289	0	289	10.878	710	10.168
Economie	2.528	15.336	-12.808	0	0	0	2.528	15.336	-12.808
Onderwijs	3.689	859	2.830	12	0	12	3.700	859	2.842
Sport, cultuur en recreatie	15.853	2.251	13.602	46	75	-29	15.898	2.326	13.572
Sociaal domein	27.449	5.076	22.373	2.901	3.200	-299	30.350	8.276	22.074
Volksgesondheid en milieu	10.914	8.200	2.714	28	0	28	10.942	8.200	2.742
Fysieke leefomgeving	21.275	14.099	7.176	50	0	50	21.325	14.099	7.226
Overhead	14.402	324	14.078	95	0	95	14.497	324	14.173
Algemene dekkingsmiddelen	1.068	51.371	-50.303	0	0	0	1.068	51.371	-50.303
Onvoorzien	419	0	419	-336	0	-336	83	0	83
Overige baten en lasten	-1.190	18	-1.208	0	0	0	-1.190	18	-1.208
Geraamd totaal van baten en lasten	115.702	106.890	8.812	3.086	3.275	-189	118.788	110.165	8.623
Reserves	4.669	13.504	-8.835	189	0	189	4.858	13.504	-8.646
Totaal	4.669	13.504	-8.835	189	0	189	4.858	13.504	-8.646

Bedragen x € 1.000,-				
Onderdeel	Mutatie / toelichting	Lasten	Baten	i / s
Verkeer, vervoer en waterstaat	<u>Stijging netwerkkosten en storingskosten openbare verlichting</u> Eind 2025 zijn de werkzaamheden aan de openbare verlichting opnieuw aanbesteed. De netwerk- en storingskosten zijn hoger dan waar we in het beheerplan rekening mee hielden. Om de veiligheid te waarborgen willen we dat de openbare verlichting goed blijft functioneren. Het oorspronkelijke budget in de begroting is € 219.000. We verhogen het budget met € 244.000.	244		s
	<u>Gladheidsbestrijding</u> Er is afgelopen winter twee keer zoveel gestrooid als vorig jaar. De reden is de sneeuwperiode. Het oorspronkelijke budget is € 96.000.	40		i
Sport, cultuur en recreatie	<u>Zwembad Goudvijver Serooskerke</u> In 2026 besteden we extra aandacht aan het 60-jarig jubileum van het zwembad. Verder is er klein onderhoud en de aanschaf van materialen nodig, waaronder een nieuwe brancard. Het oorspronkelijke budget is € 22.000.	25		i
	<u>Applicatie subsidiebeleid</u> Het proces voor het aanvragen van subsidies is aangepast. Onderdeel van dit proces was het in gebruik nemen van een software pakket voor digitale aanvragen. Hiervoor zijn eenmalige en structurele middelen beschikbaar gesteld voor de implementatie en licentiekosten. Tijdens het proces is geconstateerd dat we onze wensen binnen een al aanwezige applicatie konden realiseren en dit	-46 -31		i s

	geen extra kosten met zich meebrengt. De eenmalige middelen van € 46.000 vallen daarmee vrij. Van de structurele middelen valt het gedeelte van 2026 eenmalig vrij, waarbij we het structurele effect opnemen in de begroting van 2027. <u>Huur / erfpacht openbaar groen</u> We willen onze huur- en erfpachtovereenkomsten actualiseren. Hiervoor maken we gebruik van een deskundig juridisch bureau. Momenteel zijn hier geen middelen voor beschikbaar in de begroting. Verder is er sprake van eenmalig hogere inkomsten vanwege de overeenkomst met Vodafone voor diverse antennemasten. De opbrengst heeft betrekking op 2026 en een aantal jaar daarvoor. In de huidige begroting is rekening gehouden met een opbrengst van € 58.000. <u>Huur voertuig t.b.v. vogelgriep</u> We werken samen met SSV en stichting Dierenwelzijn bij het ruimen van de kadavers van vogels met vogelgriep op de stranden. Dierenwelzijn haalt de kadavers op van vogels met vogelgriep. Hiervoor stelt de SSV twee voertuigen beschikbaar aan Dierenwelzijn. Hierbij maakt de SSV gebruik van een voertuig van de gemeente. Het voertuig is door de gemeente opnieuw aanbesteed voor vervanging, echter laat de levering op zich wachten. In de tussentijd wordt een voertuig gehuurd. Hier was in de begroting geen rekening mee gehouden.	25	75	i
		25		i
Sociaal domein	<u>Opvang vluchtelingen Oekraïne</u> We hebben de uitgaven voor de opvang van Oekraïense ontheemden in beeld gebracht voor 2026, € 3,2 miljoen. Vervolgens hebben we deze afgezet tegen de te verwachten uitkering vanuit het Rijk voor deze opvang. De verwachting	3.200	3.200	i

	hierbij is dat de regeling per 1 mei 2026 wijzigt. Tot op heden is het aantal beschikbare opvangplekken leidend voor de uitkering. De nieuwe bekostigingssystematiek gaat mogelijk uit van de werkelijke uitgaven. Op basis hiervan nemen we eveneens € 3,2 miljoen aan opbrengsten vanuit het Rijk op. <u>Huishoudelijke hulp, begeleiding en dagbesteding</u> De stijging die we in de afgelopen jaren voorzien hadden in de Wmo blijft uit. De reden voor deze ontwikkeling zien we in de werkwijze die gehanteerd wordt. We gaan naar mensen toe om te kijken wat nodig is. We reageren snel. Doordat we veel met vast personeel werken hebben we onze inwoners goed in beeld en weten we wat er nodig is. Daarmee is het budget dat in de begroting staat voor de Wmo te hoog. Om deze reden verlagen we het budget met € 300.000 (oorspronkelijk: € 3,7 miljoen).	-300		s
Volksgezondheid en milieu	<u>Klimaat- en water gerelateerde kosten</u> Op basis van wet- en regelgeving zoals de KRW(kaderrichtlijn water)-normen is het nodig om extra aandacht te gaan besteden aan water- en klimaatadaptatie binnen gemeente Veere. Voor eind 2027 moeten we maatregelen nemen. Dit budget wordt opgenomen om diverse kosten te dekken waaronder onderzoeken, bijeenkomsten, advies en deelname aan samenwerkingen. Het oorspronkelijke budget is € 0.	25		i
Fysieke leefomgeving	<u>Herbestemming mijnenmagazijn</u> Voor het project herbestemming is uitvoeringsbudget nodig voor de inzet van projectleiding en enkele ruimtelijke onderzoeken. Hier is momenteel geen budget voor opgenomen in de begroting. Er is ook geen ruimte binnen het de gelden voor de renovatie.	50		i

Overhead	<u>Stijging brandstofprijzen</u> Door onder andere de oorlog in het Midden-Oosten zijn de brandstofprijzen gestegen tot recordhoogtes. Het oorspronkelijk budget is € 65.000.	50		i
	<u>Project overbrengen archief</u> Het analoge archief dient te worden overgebracht naar het Zeeuws Archief. Hiervoor is in 2025 budget beschikbaar gesteld en dit project loopt door in 2026. Het oorspronkelijk budget is € 60.000. Echter is er na inventarisatie gebleken dat er meer meters moeten worden overgebracht.	40		i
	<u>Kosten energie stadhuis Veere</u> Er zijn afspraken gemaakt over de energiekosten van het stadhuis op de markt in Veere. Wij nemen de kosten voor de energie voor onze rekening. Hiervoor dient een budget geraamd te worden in 2026. Het oorspronkelijk budget is € 0. Dit zal nader uitgewerkt worden in een nieuwe overeenkomst.	25		i
Onvoorzien	<u>Vrije ruimte gemeentefonds</u> In de toelichting van de begrotingswijzigingen 1 t/m 3 is aangegeven dat we extra gelden uit het gemeentefonds ontvangen. Een deel hiervan heeft geen directe bestemming en komt daarmee ten goede aan het resultaat.	-335		i
Reserves	<u>Algemene reserve</u> Het resultaat van de eerste bestuursrapportage voegen we toe aan de algemene reserve.	183		i
Algemeen	<u>Gaskosten blaashal gymzaal Westkapelle</u> Het verwarmen van de blaashal met propaan kost meer dan vooraf is ingeschat en daarom is extra budget nodig voor de rest van het jaar. Het oorspronkelijk budget is € 9.500.	30		i

	De lasten zijn verdeeld over de volgende programma's: - Onderwijs: € 11.700 - Sport, cultuur en recreatie: € 17.100 - Sociaal domein: € 600 - Overhead: € 600 <u>Onderhoudskosten wagenpark</u> Er is een stijging van kosten van materialen. De afgelopen jaren zien we een toename van de prijzen voor het onderhoud. Daarnaast is er ook een toename van het wagenpark maar het onderhoudsbudget is daarbij niet gestegen. Het oorspronkelijk budget is € 47.000. De lasten zijn verdeeld over de volgende programma's: - Onderwijs: € 11.700 - Sport, cultuur en recreatie: € 17.100 - Sociaal domein: € 600 - Overhead: € 600	25		i
--	--	----	--	---

Grondbedrijf – begrotingswijziging nummer 5

In de volgende tabel wordt per programma het effect van begrotingswijziging 5 weergegeven:

Begrotingswijziging op programmaniveau

Overzicht van baten en lasten	Begroting voor wijziging			Begrotingswijziging 5			Begroting na wijziging		
(x 1.000)	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Bestuur en ondersteuning	4.589	8.606	-4.016	0	0	0	4.589	8.606	-4.016
Veiligheid	4.119	40	4.079	0	0	0	4.119	40	4.079
Verkeer, vervoer en waterstaat	10.878	710	10.168	0	0	0	10.878	710	10.168
Economie	2.528	15.336	-12.808	0	0	0	2.528	15.336	-12.808
Onderwijs	3.700	859	2.842	0	0	0	3.700	859	2.842
Sport, cultuur en recreatie	15.898	2.326	13.572	0	0	0	15.898	2.326	13.572
Sociaal domein	30.350	8.276	22.074	0	0	0	30.350	8.276	22.074
Volksgezondheid en milieu	10.942	8.200	2.742	0	0	0	10.942	8.200	2.742
Fysieke leefomgeving	21.325	14.099	7.226	-1.303	-1.416	113	20.022	12.683	7.339
Overhead	14.497	324	14.173	0	0	0	14.497	324	14.173
Algemene dekkingsmiddelen	1.068	51.371	-50.303	0	0	0	1.068	51.371	-50.303
Onvoorzien	83	0	83	0	0	0	83	0	83
Overige baten en lasten	-1.190	18	-1.208	0	0	0	-1.190	18	-1.208
Geraamd totaal van baten en lasten	118.788	110.165	8.623	-1.303	-1.416	113	117.485	108.749	8.736
Reserves	4.858	13.504	-8.646	-113	0	-113	4.745	13.504	-8.759
Totaal	4.858	13.504	-8.646	-113	0	-113	4.745	13.504	-8.759

Grondexploitaties

Bedragen x € 1.000,-				
Projecten	Mutatie / toelichting	Lasten	Baten	i / s
Nimmerdor fase 1 Grijpskerke	De gewijzigde grondexploitatie (grex) is vastgesteld in 2025 in verband met planwijziging met financiële gevolgen. Eerder was in de grex uitgegaan van 4 vrijstaande woningen. Deze zijn vervangen door 9 levensloopbestendige sociale huurwoningen. Zo zijn met name de kosten van woonrijp maken en openbare voorzieningen gewijzigd. Het financiële resultaat is hierdoor gewijzigd. Bij afsluiting van het project wordt het restant van het resultaat verwerkt.	-139		i
Singelproject Domburg	In 2022 zijn de gronden van de Nijverheidsweg notarieel gepasseerd en is gestart met de bouw door de ontwikkelaar. Na oplevering van alle woningen worden de resterende delen van het project woonrijp gemaakt. Er is een bijstelling van woonrijp maken van € 147.000 en groenvoorzieningen van € 13.000 van 2026 naar 2027. Er is een bijstelling van bouwrijp maken van € 8.000 en nutsvoorzieningen van € 11.000.	-160		i
		-19		i
Fort den Haak Vrouwenpolder	Er is een bijstelling van grondverkoop van € 942.000 en woonrijp maken van € 48.000 van 2026 naar 2027. Door stikstofproblematiek is het onzeker of en wanneer de kavels uitgegeven kunnen worden. Het woonrijp maken is afhankelijk van de verkoop van de kavels en vaststelling wijzigingsplan sport.	-48	-942	i

Serooskerke Oost	De gewijzigde grex is vastgesteld in 2025 in verband met een planwijziging. De beoogde maatschappelijke voorzieningen gaan naar de Zandput en de commerciële voorziening gaat niet door. Op de betreffende gronden komt nu het tenniscomplex. Hierdoor wijzigen de kosten voor het bouwrijp maken en groenvoorziening.	103		i
MFA Aagtekerke gebiedsontwikkeling	Naar verwachting kunnen de kavels van de Multi Functionele Accommodatie in 2026 worden verkocht en woningbouw worden gerealiseerd. De hogere opbrengst van € 32.000 komt door de indexering.		32	i
	Er is een bijstelling voor het bouwrijp maken van € 39.000.	-39		i
	Er is een bijstelling van het woonrijp maken van € 128.000 en groenvoorzieningen van € 12.000 van 2026 naar 2027.	-140		i

Grondexploitaties in voorbereiding

Immateriële vaste activa (x € 1.000)

Toelichting

Het activeren van voorbereidingskosten voor grondexploitaties (grex) als kosten van onderzoek en ontwikkeling is toegestaan als:

- De kosten passen binnen de kostensoortenlijst van het Besluit ruimtelijke ordening;
- De kosten mogen maximaal 5 jaar geactiveerd blijven staan. Na maximaal 5 jaar moeten de kosten hebben geleid tot een actieve grex of afgeboekt worden ten laste van het jaarresultaat;
- Plannen tot ontwikkeling van de grond bestuurlijke instemming hebben van de raad of gedelegeerd van het college.

Kernen	Budget voor 1 ^e burap	Mutatie 1 ^e burap	Budget totaal	Realisatie
Aagtekerke WVG	0	23	23	11
Biggekerke	0	11	11	3
Biggekerke WVG	1	11	12	6
Domburg WVG	4	16	20	15
Domburg	0	8	8	5
Gapinge WVG	0	23	23	1
Gapinge, voormalige school bestemmingsplan fase 1 en 2	87	0	87	96
Grijpskerke WVG	0	23	23	1
Grijpskerke Nimmerdor II en III	115	0	115	111
Koudekerke WVG	40	23	63	3
Koudekerke, uitbreiding bedrijventerrein Karreveld (**)	80	116	196	-85
Koudekerke	0	0	0	25

Meliskerke WVG	0	23	23	4
Oostkapelle WVG	0	23	23	3
Serooskerke, omgeving Zandput/scholen	40	0	40	11
Veere WVG	0	23	23	18
Vrouwenpolder WVG	15	23	38	6
Westkapelle WVG	0	23	23	12
Westkapelle inbreiding vrijkomende schoollocaties (grex)	2	0	2	82
Zoutelande WVG	0	23	23	2

Bedragen x € 1.000

Toelichting

* : de negatieve boekwaarde (-) is ontstaan door een ontvangen subsidie van de provincie € 306.000.

Wet voorkeursrecht gemeenten (WVG)

De WVG biedt de gemeente de mogelijkheid om meer grip op de grondmarkt te krijgen. Het vestigen van een voorkeursrecht op een perceel grond geeft aan de overheid het eerste recht van koop. Het doel is om de regie op de gebiedsontwikkeling te krijgen voor de nieuwbouw programmering.

Om flexibel in te spelen op de veranderingen op de grondmarkt en de herontwikkeling van gronden in de gemeente Veere te regisseren, heeft de gemeente in 2023 het "gemeentelijk voorkeursrecht" op alle beoogde woningbouwlocaties gevestigd. En begin 2025 is de grondverwervingsstrategie vastgesteld.

In 2025 is de Omgevingsvisie Veere 2047 herzien. In de herziening staan de kaders voor de woningbouwopgave per kern. Deze kaders helpen met het versnellen van de woningbouwopgave.

Zodra eventuele verwervingen resulteren in een actieve grondexploitatie, worden deze voorbereidingskosten als inbrengwaarde opgenomen in de grondexploitatie.

De kans bestaat, dat de gemaakte voorbereidingskosten voor bepaalde gronden niet resulteren in een actieve grondexploitatie. In dat geval boeken we de kosten af en dekken we deze uit de reserve Grote Veerse Opgaven.

Materiële vaste activa (strategische gronden)

Toelichting

Betreft niet in de exploitatie opgenomen gronden waarvoor als strategische gronden of de bestemmingswaarde of de marktwaarde geldt. Het verschil met de boekwaarde is dan het financieel risico.

Strategische gronden	Boekwaarde	Bestemmingswaarde	Marktwaarde	Financieel risico
Grijpskerke, Nimmerdor II	164		164	0
Grijpskerke, Nimmerdor II	164		164	0
Domburg, locatie molen	1.778		1.778	0
Domburg, Zandwegje	1.141		1.141	0
Domburg, Roosjesweg	121		121	0
Koudekerke, Badhuisstraat 8a	341		341	0
Westkapelle, gronden Molenwal Zeeuwend	74		74	0
Domburg, Roosjesweg 8 en 8a	801		801	0
Zoutelande, grondopslagterrein	20		20	0
Koudekerke, perceel K 2307	70		70	0
Biggekerke, Vliedberg/Schuitvlotstraat	43		43	0
Veere, grond 't Singeltje	31		31	0
Gapinge, grond voormalig school 'De Schutte'	106		106	0
Meliskerke, sectie F perceel F 1033 en 1218	750		750	0
Zoutelande, sectie E perceel 1559, 1562, 1563, 2185	2.464		2.464	0
Koudekerke, sectie K perceel 2154	235		235	0

Westkapelle, agrarisch perceel sectie F perceel 2439	73		73	0
Grijpskerke, L1888 en 1989	541		541	0
Vrouwenpolder, G2291 en G2293	1.478		1.478	0
Serooskerke, G2882	877		877	0
Oostkapelle,	794		794	0
Meliskerke, Jan Geertsseweg 2	910		910	0

Bedragen x € 1.000

Mutaties budgetten onvoorzien

In lijn met art 5 lid 4 van de financiële verordening geven we via onderstaande overzichten inzicht in de uitputting van de budgetten onvoorzien in de eerste bestuursrapportage.

Structureel onvoorzien

Voor de mutaties op de post structureel onvoorzien verwijzen we naar onderstaande tabel.

Toelichting	2026	2027	2028	2029
Stand primitieve begroting	27.000	52.000	77.000	102.000
Raadsbesluiten				
<u>Bijdrage U&H beleid</u> Betreft een bijdrage aan de gemeenschappelijke regeling Regionale Uitvoeringsdienst Zeeland voor Uitvoerings- en Handhavingsbeleid Zeeland 2025-2028. De jaarlijkse bijdrage per gemeente was € 2.000 maar is vanaf 2025 € 4.000. De extra bijdrage in 2025 kon nog worden gedekt uit het reguliere budget. Vanaf 2026 niet meer.	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
Stand na raadsbesluiten	25.000	50.000	75.000	100.000
Mutaties eerste bestuursrapportage				
<u>Huurovereenkomst Waterschap Scheldestromen</u> Er is een nieuwe huurovereenkomst met Waterschap Scheldestromen gesloten voor de huur van opslag- en kantoorruimtes in het pand aan de Baayenhovenseweg 4 te Grijskerke. De huuropbrengst wordt € 60.600 per jaar. In de begroting is rekening gehouden met een geschatte huursom	19.600	19.600	19.600	19.600

van € 41.000. De meeropbrengst van € 19.600 wordt toegevoegd aan het budget structureel onvoorzien.				
<u>Heffing leges brandveiligheid</u> Per 2024 is besloten om geen leges meer te heffen voor brandveiligheid. In de begroting was nog rekening gehouden met een legesopbrengst van € 7.765. We verrekenen de niet meer te innen leges voor brandveiligheid met het budget structureel onvoorzien.	-7.765	-7.765	-7.765	-7.765
Stand na eerste bestuursrapportage	36.835	61.835	86.835	111.835

Eenmalig onvoorzien

Toelichting	Bedrag
Stand primitieve begroting	132.440
Mutaties eerste bestuursrapportage	
<u>Vleermuisonderzoek</u> Voor het aanpassen van de brandweerposten Oostkapelle en Zoutelande is uit een flora- en faunaonderzoek gebleken dat er nader onderzoek gedaan moet worden naar vleermuizen. Deze onverwachte extra onderzoekskosten worden gedekt uit het budget eenmalig onvoorzien.	-12.000
<u>Inruil vrachtwagen</u> Er is een boekwinst gerealiseerd door de verkoop van een vrachtwagen. In de financiële verordening is opgenomen dat voordelen welke niet zijn geraamd eerst toegevoegd worden aan onvoorzien. De boekwinst op activa wordt niet geraamd. Ook volgens het Besluit begroting en verantwoording financiën gemeenten (BBV) moet een boekwinst uit de verkoop van een kapitaalgoed als een incidentele bate worden verwerkt in de exploitatie.	75.000
<u>Onderzoek Veiligheidsorganisatie</u> Door diverse ontwikkelingen en uitdagingen op het gebied van openbare orde en veiligheid is er de behoefte ontstaan om onderzoek te laten doen naar onze veiligheidsorganisatie. De uitvoering van dit onderzoek zal plaatsvinden in 2025 en 2026. De totale kosten zijn geraamd op € 37.500. De helft is ten laste gekomen van het budget integrale veiligheid in 2025. De andere helft dekken we in 2026 uit het budget eenmalig onvoorzien.	-18.750
<u>Verhuur grond Biezenweie</u> Er is een tijdelijke huurovereenkomst gesloten met Stedin voor de huur van een perceel in de Biezenweie. Dit perceel moet dienen als locatie om voor tijdelijke batterijen voor stroomvoorziening tijdens de piekmomenten. De huuropbrengsten zijn niet opgenomen in de begroting en worden toegevoegd aan het budget eenmalig onvoorzien vanwege het tijdelijke karakter.	5.088
<u>Verkoop aandelen Gemeentelijke Vervoercentrale Zeeland B.V. (hierna GVZ)</u> Door het toetreden in de Gemeenschappelijke Regeling Publiek Vervoer Zeeland zijn de aandelen van GVZ aan de Gemeenschappelijke Regeling verkocht. Deze verkoop van aandelen was niet opgenomen in de begroting en wordt toegevoegd aan het budget eenmalig onvoorzien.	2.000

<u>Bijdrage samenwerkingsovereenkomst openbare verlichting Zeeland (hierna BOVZ)</u> De BOVZ is verlengd tot en met april 2030. Deze samenwerking is tussen twaalf gemeenten, waterschap, provincie Zeeland, Beveland Wonen en North Seaport en zorgt voor een samenwerking op het gebied van onderhoud en beheer van openbare verlichting. De financiële gevolgen van deze verlenging zijn pas bekend geworden na het opstellen van de begroting 2026. Het tekort voor 2026 wordt gedekt uit het budget eenmalig onvoorzien.	-9.555
<u>Uitbreiding aanpak mensenhandel</u> Er zijn steeds meer signalen van mensenhandel in Zeeland, waardoor er extra coördinatie nodig is. Daarom wordt voorgesteld om voor de jaren 2026 en 2027 de capaciteit bij het Zorg- en Veiligheidshuis uit te breiden. De financiële bijdrage hiervoor is onvoorzien, maar noodzakelijk om aan de wettelijke taak te blijven voldoen. We dekken de extra bijdrage voor 2026 uit het budget eenmalig onvoorzien.	-7.494
<u>Verlenging markten</u> Er is ingestemd met het verlengen van het marktseizoen 2026. Als gevolg van de overeengekomen tijden, worden er in diverse dorpskernen extra marktdagen gehouden. Dit brengt extra kosten met zich mee voor onder andere verkeersregelaars. Deze kosten zijn niet begroot en kunnen niet gedekt worden uit het huidige budget. De extra kosten worden gedekt uit het budget eenmalig onvoorzien.	-13.000
<u>Verkiezingen 2026</u> In oktober 2025 na de Tweede Kamerverkiezingen is gebleken dat het budget van € 53.000 voor de verkiezingen niet meer toereikend is. De uitgaven waren toen € 67.700. Dit bleek pas na het opstellen van de begroting. In maart 2026 zijn de gemeenteraadsverkiezingen en daarvoor is in de begroting € 53.000 opgenomen. Er is besloten om het verkiezingsbudget op te hogen naar € 70.000. Deze ophoging wordt gedekt uit het budget eenmalig onvoorzien.	-17.000
<u>AED's langs kust</u> Uit het onderzoeksrapport "AED-dekking Veerse stranden" zijn 10 nieuwe publieke AED-locaties naar voren gekomen ter verbetering van de AED-dekking op alle hoofdstranden. Dit onderzoek inclusief een offerte is pas in 2026 opgeleverd waardoor dit niet in de begroting van 2026 is opgenomen. De kosten worden gedekt uit het budget eenmalig onvoorzien.	-17.240
<u>Opbrengst Schuifvlotstraat Domburg</u> Bij het besluit op de aanvraag van een omgevingsvergunning voor het verbouwen van het voormalig VVV kantoor naar wonen wordt ook een 1-op-1 grondruil tegen getaxeerde waarde geadviseerd. Het perceel van gemeente wordt verkocht voor € 12.150. Het aan te kopen perceel bedraagt € 4.250. Na de grondruil ontvangt de gemeente daarom per saldo € 7.900. Voordelen welke niet zijn geraamd worden conform de financiële verordening toegevoegd aan onvoorzien.	7.900

<u>Bedrijfskleding medewerkers Orionis</u> Er heeft een nieuwe aanbesteding plaatsgevonden voor de bedrijfskleding voor de medewerkers in de buitendienst. Bij de programmabegroting 2026 is er een amendement ingediend om ingehuurde Orionis medewerkers eveneens van werkkleding te voorzien. Na een toezegging van de wethouder is het amendement ingetrokken. We geven met de aanschaf van kleding uitvoering aan de toezegging. De kosten voor de extra aan te schaffen kleding wordt gedekt uit het budget eenmalig onvoorzien.	-24.700
<u>Bijdrage Kenniscentrum Slavernijverleden (hierna KCS)</u> In 2025 is het rapport "Veere en het Slavernijverleden" opgeleverd. In dit rapport zijn diverse aanbevelingen opgenomen. De aanbevelingen sluiten goed aan bij de doelen van het KCS, waardoor het KCS de aangewezen uitvoerende partij is voor het uitvoeren van de aanbevelingen. Er is besloten om voor 2026 een bijdrage te verlenen van € 20.000. We dekken deze bijdrage van 2026 voor uit het budget eenmalig onvoorzien. Vanaf 2027 nemen we dit bedrag structureel mee in de begroting.	-20.000
<u>1^e begrotingswijziging 2026 RBL</u> Regionaal Bureau Leerplicht (RBL) Walcheren biedt een 1 ^e begrotingswijziging 2026 aan. Op basis van de samenwerkingsovereenkomst voor het uitvoeren van de leerplicht, wordt deze begrotingswijziging voorgelegd aan de colleges van de Walcherse gemeenten. Uit de begroting vloeien meerkosten voort. We dekken de begrotingswijziging en de meerkosten voor een bedrag van € 25.000 uit eenmalig onvoorzien. Vanaf 2027 nemen we dit bedrag structureel mee in de begroting.	-25.000
Stand na eerste bestuursrapportage	57.689

Mutaties bestemmingsreserves

In lijn met art 5 lid 4 van de financiële verordening geven we via onderstaande overzichten inzicht in het beslag op de bestemmingsreserves in de eerste bestuursrapportage.

Toelichting mutaties	Bedrag
Reserve Grote Veerse Opgaven	
<u>Aankoop agrarisch perceel te Serooskerke</u> Op 28 oktober 2025 heeft het college ingestemd met de aankoop van een agrarisch perceel gelegen nabij de Eeperkweg in Serooskerke, kadastraal bekend als gemeente Veere, sectie G, nummer 2882. Hiermee wordt de strategische (ruil)grondpositie vergroot. Deze (ruil)grond kan vervolgens ingezet worden ten behoeve van diverse ruimtelijke opgaven, waarbij grondeigenaren grond (moeten) verkopen ten behoeve van deze ruimtelijke opgave. Het gaat om een investeringsbedrag van in totaal € 890.000. De bijbehorende rentelasten en zakelijke lasten dekken we volgens afspraak uit de reserve Grote Veerse Opgaven.	-15.130
<u>Aankoop perceel Zanddijkseweg te Veere</u> Op 3 maart 2026 heeft het college ingestemd met de aankoop van het perceel grond gelegen nabij de Zanddijkseweg in Veere, kadastraal bekend als gemeente Veere sectie E nummer 1030 voor € 382.000. Dit perceel komt in aanmerking voor gebiedsontwikkeling ten behoeve van woningbouw in Veere. De bijbehorende rentelasten en zakelijke lasten dekken we volgens afspraak uit de reserve Grote Veerse Opgaven.	-4.871
Reserve Grondbedrijf	
Zie toelichting bij het grondbedrijf, grondexploitatie.	-113.064

Mutaties op investeringskredieten

In de bestuursrapportage hebben eveneens mutaties plaatsgevonden op investeringskredieten. We onderscheiden de mutaties in deze rapportage in afwijkingen in relatie tot artikel 5, lid 3 en de informatieplicht voor de aan- en verkoop van (on)roerende goederen op basis van art 7 in de financiële verordening.

Toelichting mutaties	Mutatie
Investeringskrediet	
<u>Openbare verlichting Wilgenhoekweg</u> Zie de nadere toelichting bij de collegebesluiten nummer 1 t/m 3 onder het programma Verkeer, vervoer en waterstaat op pagina 6.	39.270
<u>Voorbereidingskrediet brandweerkazerne Oostkapelle en Zoutelande</u> Om adequaat mogelijke natuurbranden te kunnen bestrijden, heeft de Veiligheidsregio Zeeland (VRZ) twee natuurbrandbluswagens aangeschaft. Een onderzoek naar de beste locatie heeft uitgewezen dat de kazernes van Oostkapelle en Zoutelande de beste standplaats zijn. Beide kazernes dienen wel aangepast en verbeterd te worden. Hiervoor wordt in de begroting van 2027 een investering opgenomen. Om tijdig te kunnen starten met de voorbereidingen, is een voorbereidingskrediet van € 181.500 noodzakelijk.	181.500
<u>Extra budget herstel Noorderhoofd</u> Tijdens de herstelwerkzaamheden aan het Noorderhoofd is gebleken dat de investering duurder gaat uitvallen. De constructie en de onderdelen blijken minder geschikt voor hergebruik dan vooraf gedacht. Hierdoor moeten er meer onderdelen nieuw worden aangeschaft. Dit brengt extra kosten met zich mee. Het investeringskrediet voor het herstel was eerst € 1.102.800 en zal door de verhoging van het krediet € 1.137.800 worden.	35.000
<u>Verlengen inhuur projectleider Karreveld</u> Vanwege onvoorziene problematiek is vooral veel tijd gestoken in de verplaatsing van het bedrijf op de beoogde locatie. De planvorming voor Karreveld kan inmiddels wel gestart worden. We hebben het contract met de projectleider verlengd tot 31 december 2026.	116.400
Aan- en verkoop van (on)roerende goederen transacties	
<u>Aankoop perceel Zanddijkseweg te Veere</u> Zie de nadere toelichting bij mutaties bestemmingsreserves onder de Reserve Grote Veerse Opgaven op pagina 34.	382.000

<u>Aankoop brandgang Kanonweistraat te Domburg</u> De brandgang aan de Kanonweistraat te Domburg was in eigendom van de eigenaar van de aangrenzende woningen. Inmiddels zijn de woningen niet meer in het bezit van de eigenaar en wordt het eigendom van de brandgang te koop aangeboden aan de gemeente. Omdat de eigenaar zich ervan bewust is dat de toevoeging van de brandgang aan de openbare ruimte voor de gemeente extra onderhoudskosten met zich meebrengt, is er een symbolische koopprijs van € 1 afgesproken.	1
---	---

Investeringsen

Op basis van artikel 6, lid 2g van de financiële verordening geven we hieronder inzicht in de lopende investeringskredieten. We presenteren het overzicht in drie delen:

- Investeringsen waarbij de uitgaven boven het krediet uitkomen;
- Investeringsen die gestart zijn en binnen het budget blijven;
- Investeringsen die nog niet gestart zijn.

De investeringsen die nog niet zijn gestart, worden verder verdeeld onder de volgende categorieën:

- Categorie A: Nog niet gestart, maar realisatie wel gepland in 2026;
- Categorie B: Nog niet gestart en uitvoering start later door besluitvorming, participatie, capaciteit, netcongestie, stikstof et cetera.

De overzichten geven inzicht in de uitputting tot begin mei.

Investerings waarbij de uitgaven boven het krediet uitkomen

Jaar krediet investering	Order omschrijving	Begroting	Realisatie	Verplichting	Vrije ruimte	% besteed	
2022	7 gesl. Bestelautol middelgr	248.027	360.111	0	-112.084	145%	*1
2022	Gesloten bestelauto mgr extra deur	34.031	46.144	0	-12.113	136%	*1
2026	Domburg - Brouwerijweg 39	2.100.000	2.502.711	0	-402.711	119%	*2
2022	Gesloten bestelauto klein	26.613	31.213	0	-4.600	117%	*1
2025	Verbet looproute,voorz bushalt Kadetweg	50.000	54.257	0	-4.257	109%	
2025	Aanpassen een 8-tal bebouwde komgrenzen	550.000	580.484	0	-30.484	106%	*3
2025	Aanleg invalidenovergang Bastion Veere	20.000	20.903	0	-903	105%	
2024	50 ondergr containers inzam gesch afval	352.307	360.227	0	-7.920	102%	

*1 Bestelauto's

Op deze budgetten is er een overschrijding wegens de BPM. Leverancier moest een all-in prijs leveren en BPM wordt achteraf betaald. Is in behandeling bij juridische zaken. De bedoeling is dat de BPM gecrediteerd wordt en het bedrag dient teruggestort te worden op onze rekening.

*2 Domburg – Brouwerijweg 39

Dit perceel is aangekocht voor toekomstige woningbouwontwikkelingen in Domburg. Op dit perceel staat momenteel nog een woning die gesloopt gaat worden. Wanneer deze gesloopt is, wordt de getaxeerde waarde van ongeveer € 400.000 afgeboekt waardoor er geen sprake meer is van een overschrijding

*3 Krediet aanpassen 8-tal bebouwde komgrenzen

De uitgaven hebben het krediet overschreden. Op basis van de financiële verordening informeren we u hierover via deze rapportage aangezien de overschrijding binnen de 10% overschrijding en € 50.000 blijft. De extra kapitaallast die hieruit voortvloeit nemen we mee in de opstelling van de volgende begroting.

Investeringsen die gestart zijn en binnen het budget blijven

Jaar krediet investering	Order omschrijving	Begroting	Realisatie	Verplichting	Vrije ruimte	% besteed
2024	Vervanging VW caddy	22.540	22.540	0	0	100%
2024	Vervanging aanhangwagen acc. beh.	6.945	6.945	0	0	100%
2024	Vervanging aanhangwagen cf materieelplan	6.945	6.945	0	0	100%
2023	Fietsoversteken bij een kruispunt Gk	100.000	100.000	0	0	100%
2023	Ondergrond cont restafval luiers Gapinge	4.002	4.002	0	0	100%
2023	Blauwe papiercontainers	48.249	48.249	0	0	100%
2024	Verplaatsen ondergrondse containers Kdk	37.309	37.309	0	0	100%
2024	Vervanging 25 ondergrond contain restaf	194.271	194.271	0	0	100%
2025	Vervangen PMD containers	12.506	12.506	0	0	100%
2024	Vervang meub&inrichting dorpshuizen&mfa	18.973	18.972	0	1	100%
2025	Vervangen hoofdrioolgemalen	150.000	149.993	0	7	100%
2023	Versluissschool Agt grondaankoop	325.000	323.651	0	1.349	100%
2025	Nieuwbouw Versluissschool	5.105.533	4.980.195	0	125.338	98%
2024	Vervanging personenauto cf materieelplan	39.500	37.075	0	2.425	94%
2025	Herinrichting parkeerterrein Trommelweg	335.000	302.513	0	32.487	90%
2024	Krediet vervangen bestaande riolering 24	1.224.550	1.092.398	0	132.152	89%
2025	Electrisch voertuig T&H (2de woningen)	40.000	35.673	0	4.327	89%
2024	MFA Okp Sport kunstgras toplaag	408.488	350.782	26.092	31.614	86%
2023	Uitbreiding begraafplaats Oostkapelle	157.214	133.317	0	23.897	85%
2024	Herstel Noorderhoofd Veere	1.350.000	1.102.716	0	247.284	82%
2023	Project MV algemeen	1.306.263	919.479	0	386.784	70%
2024	Herinrichting parkeerterrein 4 hoogten	885.000	618.208	0	266.792	70%
2023	Oostkapelle renherinr Sportpark Duinhelm	1.021.933	704.572	311.946	5.415	69%
2020	Nehalennia gebied regiodeal	623.429	368.189	0	255.241	59%

2025	Vervangen bestaande rioler,afkop&knelpun	1.500.000	883.702	0	616.298	59%
2025	Transitiekosten huisvest statushouders	153.484	89.842	25.535	38.107	59%
2021	Maatr.bestrijden droogte sportvelden2021	93.150	54.127	0	39.023	58%
2026	Verbetering toegankelijkheid begraafpl	588.786	295.385	0	293.401	50%
2023	Plaatsen columbaria	12.000	5.929	0	6.071	49%
2024	Krediet vervangen drainage 2024	50.000	24.611	0	25.389	49%
2025	Openbare verlichting vervang lantaarnpal	75.166	34.727	0	40.439	46%
2022	Fietsparkeerplaatsen	100.000	44.830	0	55.170	45%
2024	Project MV Wkp sportacc. en scholen	12.827.646	4.679.947	199.134	7.948.565	36%
2023	Fietspad zuidkant Hondegemseweg in Gk	500.000	178.125	0	321.875	36%
2024	Okp Duinhelm onderlaag kunstgras	612.731	197.035	14.656	401.040	32%
2026	Vervanging dakbedekking molens	128.500	38.550	0	89.950	30%
2025	Openbare verlichting vervangen armaturen	149.854	44.374	0	105.480	30%
2024	Verduurzamen brandweerkazerne Okpl	75.000	19.378	0	55.622	26%
2026	Uitbreiden centrale inzamelvoorzieningen	870.382	205.165	0	665.217	24%
2023	Wkp, Molenwal incl. infra (VA7201046)	1.322.539	295.068	2.500	1.024.971	22%
2026	Hoofdrioolgemalen 2026	150.000	26.418	0	123.582	18%
2025	Verduurzamen brandweerkazerne Srk	40.000	6.353	0	33.647	16%
2025	GVVP 2019, looproutes Domburg	352.000	47.920	0	304.080	14%
2026	Vervanging oude installaties	100.000	13.468	0	86.532	13%
2022	Bouw 2 scholen onder 1 dak Okp	6.717.087	820.424	227.745	5.668.918	12%
2025	Herinrichting Markt Westkapelle	522.000	62.558	0	459.442	12%
2025	Vervangen drainage	75.000	8.908	0	66.092	12%
2025	Verduurzamen brandweerkazerne Wkp	35.000	3.938	0	31.062	11%
2025	Inzamelvoorziening diverse grondstoffen	514.500	54.905	0	459.595	11%
2026	Ooststraat, Markt, Weststraat Domburg	1.480.000	157.139	0	1.322.861	11%
2021	Uitbreiding columbaria 2021	18.000	1.857	0	16.143	10%
2023	Oostkapelle Infra rondom HM en scholen	3.201.702	315.587	95.940	2.790.175	10%
2023	Bus chassis kiepend veegvuil (2x)	136.890	12.784	0	124.106	9%
2025	Herinrichting Torenstraat &Kerkplein Skr	760.000	58.724	0	701.276	8%

2025	Westkapelle, renovatie Herrijst	138.394	8.505	0	129.889	6%
2026	Vervanging vrachtwagen cf materieelplan	345.000	20.258	0	324.742	6%
2025	Clubgebouw tennis Srk	1.136.047	48.761	80.768	1.006.518	4%
2024	Krediet vergroten persleiding 2024	80.000	2.970	0	77.030	4%
2026	Toegankelijk Stadhuis Ve voor minderval	400.000	13.985	0	386.015	3%
2025	SRK Zandput KC	8.619.833	287.576	321.049	8.011.208	3%
2025	Vervanging voertuig Toez&Handhav strand	75.000	2.103	0	72.897	3%
2022	uitbreiding/herinr. (gratis) p-terr	450.000	11.608	0	438.392	3%
2025	Infra rondom zwembad-Zandput	1.643.500	36.358	0	1.607.142	2%
2022	Grondaank(gratis)parkeerruimte divkernen	150.000	2.084	0	147.916	1%
2026	Opslaggebouw Gapinge	290.147	3.190	0	286.957	1%
2026	Hoofdriolering 2026	1.500.000	10.536	0	1.489.464	1%
2023	Inrichten buitendijks parkeren	100.000	615	0	99.385	1%
2024	Vervanging voertuig Toezicht & Handhav	62.200	364	0	61.836	1%
2025	SRK Zandput MFA	7.534.832	36.096	5.997	7.492.740	0%
2024	MFA WKP Fysio en KO	1.944.523	6.294	0	1.938.229	0%
2025	Srk, verplaatsing tennis Biezenweie	0	142.633	16.093	-158.726	0%
2025	Infra tennis Srk	304.612	0	0	304.612	0%
2025	Fundering tennis Srk	266.195	0	6.548	259.647	0%
2025	Padel tennis Srk	286.977	0	0	286.977	0%
2025	Kunstgras tennis Srk	93.662	0	0	93.662	0%

Investerings die nog niet gestart zijn

Jaar krediet investering	Order omschrijving	Begroting	Realisatie	Verplichting	Vrije ruimte	% besteed	Categorie
2023	Bus chassis kiepend	46.519	0	0	46.519	0%	A
2024	Vervang machines accom.beh machineplan	31.500	0	0	31.500	0%	B
2024	Inventaris sportaccommodatie Westkapelle	144.813	0	0	144.813	0%	A
2025	Inventaris ontmoetingsruimte Serooskerke	169.400	0	0	169.400	0%	B
2024	Losse sportmaterialen MFA WKP	90.495	0	0	90.495	0%	A
2025	Vervangen koeling in de serverruimte	45.000	0	0	45.000	0%	A
2025	Inventaris sportaccommodatie Serooskerke	84.360	0	0	84.360	0%	B
2025	Materieelplan: 3x Ford transit Custom	139.557	0	0	139.557	0%	A
2026	Auto's werkvoorbereider/toezichthouders	55.000	0	0	55.000	0%	A
2026	Bureau's, vergaderruimtes, inrichting	731.200	0	0	731.200	0%	A
2026	Loods Grijskerke t.b.v. waterschap	305.040	0	0	305.040	0%	B
2026	Opel corsa	40.000	0	0	40.000	0%	A
2025	Afwaarderen Roosjesweg etc Aagtekerke	650.000	0	0	650.000	0%	B
2025	Verhard tent achter woning Bastion Veere	130.000	0	0	130.000	0%	B
2026	Openbare verlichting verv armaturen 2026	132.250	0	0	132.250	0%	A
2026	Openbare verlich verv lantaarnpalen 2026	55.500	0	0	55.500	0%	A
2026	Herinrichting onderhoud Achterweg Wkp	515.000	0	0	515.000	0%	A

2026	Aanleg invalidenovergang Achterweg Wkp	150.000	0	0	150.000	0%	A
2026	Printer welkomstborden	17.000	0	0	17.000	0%	A
2026	Infra Opslaggebouw Gapinge	28.078	0	0	28.078	0%	A
2023	Toeristische Hub inhoud, aankleding Db	750.000	0	0	750.000	0%	B
2023	Ombouw automaten naar kentekenparkeren	121.300	0	0	121.300	0%	B
2023	Toilet Tramzicht Domburg	85.000	0	0	85.000	0%	A
2024	Toeristische HUB Zoutelande	750.000	0	0	750.000	0%	B
2026	Bewaakte fietsparkeerpl Tramzicht Dmb	150.000	0	0	150.000	0%	A
2025	Peuteropvang Versluijsschool	294.126	0	0	294.126	0%	B
2024	MFA Okp Kinderopvang	1.116.577	0	0	1.116.577	0%	B
2024	Verbetering/uitbr. CBS, Sk.	-1.349	0	0	-1.349	0%	B
2025	Aankoop grond De Biezenweie	1.235.000	0	0	1.235.000	0%	A
2026	Vervangen toplaag kunstgrasveld VCK Kdk	300.000	0	0	300.000	0%	A
2025	Aanschaf woonunits huisves statushouders	1.150.326	0	0	1.150.326	0%	B
2025	MFA Okp GGD	741.607	0	0	741.607	0%	B
2025	Vergroten persleiding drukriolering	100.000	0	0	100.000	0%	A
2026	Persleiding en drukriolering 2026	100.000	0	0	100.000	0%	A
2026	Drainage 2026	75.000	0	0	75.000	0%	A
2024	Vervangen afzetcontainers vrachtauto	36.978	0	0	36.978	0%	A
2026	Rolcontainers PMD nieuw/ GFT chippen	600.000	0	0	600.000	0%	A
2024	Verduurzaming stadhuis 2e fase	44.500	-7.552	0	52.052	-17%	A
2026	Waterbassin kunstgrasveld Serooskerke	283.000	-53.076	0	336.076	-19%	B
2025	Veerseweg Veere	585.000	-127.406	0	712.406	-22%	B

