



Bestuursrapportage 2026

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave.....	3
1. Inleiding.....	5
1.1. Leeswijzer	5
2. Financiële resultaat / begrotingssaldo.....	7
2.1 Resultaten bestuursrapportage 2026.....	8
2.2 Begrotingssaldo	8
2.3 Resultaten per programma	8
2.3.1 Programma Leefbaarheid	9
2.3.2 Programma Aantrekkelijke stad	12
2.3.3 Programma Sociale samenhang	14
2.3.4 Programma Bestuur	17
2.3.5 Overhead	19
2.3.6 Algemene dekkingsmiddelen.....	22
3. Uitkeringen gemeentefonds.....	24
4.1 Programma Leefbaarheid	25
4.1.1 Openbare orde en veiligheid.....	25
4.1.2 Verkeer en vervoer	26
4.1.3 Circulair	26
4.1.4 Duurzaamheid	27
4.2 Programma Aantrekkelijke stad	28
4.2.1 Economie	28
4.2.2 Cultuur	28
4.2.3 Wonen en bouwen	29
4.2.4 Ruimtelijke ordening	29
4.3 Programma Sociale samenhang.....	31
4.3.1 Sociale basis	31
4.3.2 Vitaal leven.....	31
4.3.3 Maatschappelijke ondersteuning	32
4.3.4 Kansrijk opgroeien.....	32
4.3.5 Mentale gezondheid	32
4.3.6 Bestaanszekerheid	32
4.3.7 Leven lang leren.....	32
4.4 Programma Bestuur	34
4.4.1 Dienstverlening.....	34
4.4.2 Participatie	34

5. Paragrafen	35
5.1 Majeure projecten.....	35
5.2 Wind in de Zeilen.....	39
5.3 Taakstellingen	40
Bijlagen	41
Bijlage 1: Reserves & voorzieningen	41
Bijlage 2: Kredieten	44
Bijlage 3: Begrotingswijzigingen	45

1. Inleiding

Hierbij bieden wij u de bestuursrapportage 2026 aan. De bestuursrapportage heeft betrekking op de eerste 6 maanden van 2026. De bestuursrapportage is een periodieke rapportage van het college aan de raad. Hierin legt het college verantwoording af over het gevoerde beleid en nieuwe ontwikkelingen en worden mogelijke risico's gesignaleerd. Op basis van deze informatie sturen we tussentijds zowel beleidsmatig als financieel bij.

De bestuursrapportage heeft 2 functies:

- Een afwijkingenrapportage gericht op bijsturing in geval van achterblijvende realisatie op de uitvoering van de programmabegroting.
- Een financiële bijstellingenrapportage met een terugblik op de afgelopen 6 maanden en gericht op een zo goed mogelijke voorspelling voor de rest van het jaar, waarbij de financiële afwijkingen worden verwerkt door middel van een begrotingswijziging. Naast financiële afwijkingen worden ook herschikkingen van budgetten meegenomen in een aparte begrotingswijziging.

In het 2e halfjaar verstrekken we de definitieve uitkomsten van de meicirculaire 2026 aan de raad. We informeren de raad over de eindstatus van het krediet scholen Souburg. Daarnaast spelen de ontwikkelingen in de Zeeuwse samenleving. Tot slot bieden we in december de slotbegrotingswijziging aan de raad ter besluitvorming.

1.1. Leeswijzer

De bestuursrapportage 2026 bestaat uit de volgende onderdelen:

Hoofdstuk 1: Inleiding

Hoofdstuk 2: Financiële resultaat / begrotingssaldo

In dit hoofdstuk presenteren we de financiële afwijkingen (> € 25.000) per kostenplaats, in een overzicht met de voordelen en nadelen per programma./onderdeel. Daarnaast laten we het resultaat van de bestuursrapportage en de ontwikkeling van het begrotingssaldo zien.

Hoofdstuk 3: Uitkeringen gemeentefonds

In hoofdstuk 3 lichten we de mutaties uit de decembercirculaire 2025, de voorjaarsnota 2026 en de meicirculaire 2026 toe.

Hoofdstuk 4: Programma's

We rapporteren over de voortgang van de belangrijkste activiteiten. Hiervoor hanteren we de kleuren van het stoplicht.

   Groen: conform begroting

   Oranje: laat t.o.v. de begroting een relatief* geringe afwijking zien maar is wel (grotendeels) gehaald;

   Rood: laat t.o.v. de begroting een relatief* omvangrijke afwijking zien en/of is niet gehaald.

* Relatief ten opzichte van beleid, planning en/of budget zoals opgenomen in begroting 2026

We rapporteren wanneer er sprake is van een afwijking (oranje of rood). In deze rapportage laten we groen niet zien.

Hoofdstuk 5: Paragrafen

5.1 Majeure projecten

We rapporteren over de 2 majeure projecten 'Revitalisering accommodaties' en 'Scheldekwartier'.

5.2 WIZ (Wind in de Zeilen)

In dit hoofdstuk rapporteren we over de afwijkingen in de uitvoering van het bestuursakkoord Wind in de Zeilen.

5.3 Taakstelling

In dit hoofdstuk geven we inzicht in de stand van zaken van de opgenomen bezuinigingen.

In de bijlagen zijn de Reserves & Voorzieningen, kredieten en begrotingswijzigingen opgenomen.

2. Financiële resultaat / begrotingssaldo

In dit hoofdstuk wordt inzicht gegeven in de ontwikkeling van het financieel perspectief, het begrotingssaldo, en de financiële afwijkingen. In het eerste overzicht (2.1) presenteren we het resultaat van deze bestuursrapportage per programma. In 2.2 laten we de ontwikkelingen van het begrotingssaldo zien.

In 2.3 presenteren we de financiële afwijkingen > € 25.000 (per kostenplaats) ten opzichte van de programmabegroting 2026.

Structurele effecten

Een aantal posten zijn structureel van aard. Deze posten staan in de financiële overzichten vermeld en verwerken we in de begroting 2027.

Als structurele effecten in de kadernota 2027 zijn verwerkt, dan staat dit in de toelichting erbij.

Reserve WIZ - Sealab

In het kader van de campus ontwikkeling kenniswerf is door het college een bijdrage van € 800.000 toegezegd aan de Hogeschool Zeeland (HZ) voor de ontwikkeling van het Sealab in het PSD-gebouw. Hiervoor is een externe subsidie aangevraagd. Vooralsnog dekken we deze bijdrage uit de reserve Wind in de zeilen op basis van het bij de raadsvergadering van 13 november 2025 aangenomen amendement.

Ten tijde van het opstellen van deze bestuursrapportage hebben we de formele subsidiebeschikking nog niet ontvangen. We hebben deze subsidie daarom nog niet verwerkt.

Uitkeringen gemeentefonds

In deze bestuursrapportage hebben we de decembercirculaire 2025 en de voorjaarsnota 2026 voor de jaarschijf 2026 verwerkt. De eerste doorrekening van de meicirculaire 2026 hebben we structureel opgenomen.

Kredieten

In deze bestuursrapportage vragen we de raad 4 kredieten op te hogen. Zie bijlage 2 voor een toelichting.

2.1 Resultaten bestuursrapportage 2026

Leeswijzer tabel: '-' = nadeel, '+' = voordeel

Het structurele effect van de bestuursrapportage verwerken we in de begroting 2027.

Programma (bedragen x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
Leefbaarheid	1.751	-16	-16	-16
Aantrekkelijke stad	-50	-44	-5	-6
Sociale Samenhang	-40	14	17	14
Bestuur	-894	0	0	0
Overhead	-1.102	-24	-24	-24
Algemene Dekkingsmiddelen	1.103	147	178	104
Resultaat bestuursrapportage 2026	768	77	150	72

2.2 Begrotingssaldo

In onderstaand overzicht laten we het verloop van het begrotingssaldo (tot en met de bestuursrapportage 2026) zien. In het overzicht zijn de begrotingswijzigingen opgenomen die van invloed zijn op het begrotingssaldo.

Het structurele effect van de bestuursrapportage verwerken we in de begroting 2027.

Saldo verloop (bedragen x € 1.000)	2026
Saldo begroting 2026	379
1e raadswijziging 2026 - Slotbegrotingswijziging 2025	-526
2e raadswijziging 2026 - Orionis	-622
3e raadswijziging 2026 - OLAZ	0
4e raadswijziging 2026 - Reserve Maritiem	0
5e raadswijziging 2026 - Resultaatbestemming jaarrekening 2025	0
6e raadswijziging 2026 - Voor - en nadelen bestuursrapportage	768
7e raadswijziging 2026 - Herschikking bestuursrapportage	0
8e raadswijziging 2026 - 1e Herziening grondexploitaties	0
Begrotingssaldo tot en met bestuursrapportage 2026	-1

2.3 Resultaten per programma

Per programma worden de voor- en nadelen > € 25.000 nader toegelicht.

2.3.1 Programma Leefbaarheid

Leeswijzer tabel: '-' = nadeel, '+' = voordeel.

	Programma 1 Leefbaarheid (bedragen x € 1.000)	Taakveld	2026	2027	2028	2029
Voor- en nadelen						
1.1	Bijdrage Veiligheidsregio	1.1	-80			
1.2	Stelposten wegens en havens	2.1 en 2.4	199	59	59	59
1.3	Inzet werkontwikkelbedrijf	2.1	-67			
1.4	Verzekeringspremies wagenpark	2.1	-26	-26	-26	-26
1.5	Jachthavens	2.3	45	44	44	44
1.6	Stankoverlast Schuitvaartgracht	2.4	-126			
1.7	Vaststelling SPUK sport 2024	5.2	162			
1.8	Addendum strandwachtbezetting	5.7	-39	-39	-39	-39
1.9	Inkomsten RUD	7.4	-42			
1.10	Rente- en afschrijvingslasten	diversen	1.236			
1.11	Actualisatie budgetten (kademota)	diversen	646			
	Overige voor- en nadelen < € 25.000		-158	-54	-54	-54
	Subtotaal voor- en nadelen		1.751	-16	-16	-16
Budget neutraal						
1.12	Specifieke uitkeringen (SPUK's)	diversen	-4.414	-432	-432	-432
	Rijksbijdragen SPUK's	diversen	4.414	432	432	432
1.13	OLAZ (jaarrekening 2025 en begroting 2026)	7.3	242			
	OLAZ (jaarrekening 2025 en begroting 2026)	7.3	-242			
1.14	Openbare verlichting	2.1	-35			
	Vergoeding openbare verlichting	2.1	35			
1.15	Kades		258			
	Reserve Visserijkade		-258			
	Subtotaal budget neutraal		0	0	0	0
	Totaal		1.751	-16	-16	-16

1.1 Bijdrage Veiligheidsregio

De gemeentelijke bijdrage wordt op basis van de 1^e begrotingswijziging 2026 VRZ met € 80.000 naar boven bijgesteld voor 2026.

1.2 Stelposten wegens en havens

In de begroting zijn stelposten opgenomen voor onderhoud van wegen en havens. We brengen de kosten van onderhoud ten laste van de reguliere budgetten. Daarom zijn deze stelposten in 2026 (van € 199.000) en volgende jaren (€ 59.000) niet meer benodigd.

1.3 Inzet werkontwikkelbedrijf

Vanaf 2025 is een ploeg van het Werkontwikkelbedrijf Orionis Walcheren, gericht op het uitvoeren van werkzaamheden in de openbare ruimte, aan de slag bij Stadsbeheer. We verhogen het bedrag in 2026 met € 67.000 omdat in de kadernota 2026 een te laag bedrag was opgenomen. De structurele kosten verwerken we bij het opstellen van de begroting 2027.

1.4 Verzekeringspremies wagenpark

De verzekeringspremies van het wagenpark zijn de laatste jaren toegenomen, we passen de begroting hier structureel met € 26.000 op aan.

1.5 Jachthavens

We hebben de begroting voor de jachthavens geactualiseerd. Het structurele voordeel vanaf 2027 is € 44.000.

1.6 Stankoverlast Schuitvaartgracht

In 2025 zijn maatregelen genomen voor het terugdringen van de stankoverlast aan de Schuitvaartgracht. Ook in 2026 worden luchtkwaliteitsmetingen in het gebied gedaan en er wordt een extra pompinstallatie gehuurd. De kosten voor 2026 zijn € 126.000.

1.7 Vaststelling SPUK sport 2024

In 2024 hebben we een bedrag ontvangen voor de specifieke uitkering (SPUK) Sport van € 591.564.

In 2026 hebben we de vaststellingsbeschikking ontvangen, waarin een aanvullende verlening is toegekend van € 162.309.

1.8 Addendum strandwachtbezetting

We sloten een addendum met de Stichting Strandexploitatie Veere voor de strandwachtbezetting. Het addendum gaat over langere diensten en het scheiden van de afvalinzameling.

Zoals we in de jaarrekening aangeven zijn het structurele kosten (€ 39.000) die we in deze bestuursrapportage zouden verwerken.

1.9 Inkomsten RUD

In de jaarrekening 2025 hadden we een incidenteel voordeel op de milieu inkomsten van € 75.000. Dit bleek deels onterecht te zijn. Hierdoor hebben we een incidenteel nadeel van € 42.000 in 2026.

1.10 Rente- en afschrijvingslasten

De rente- en afschrijvingslasten hebben betrekking op de programma's leefbaarheid, aantrekkelijke stad, bestuur, overhead en algemene dekkingsmiddelen (alleen rente). Het totale voordeel bedraagt € 838.000.

- **Rentelasten**
De rentelast voor 2026 is opnieuw berekend, op basis van de herziene liquiditeitsplanning 2026. In het eerste halfjaar van 2026 zijn geen leningen aangetrokken. Dit leidt tot een voordeel van € 910.000 in 2026.
Vanwege deze lagere rentelast is ook het rentepercentage wat doorberekend wordt bijgesteld. Deze is verlaagd van 0,75% naar 0,5%. Voor de exploitatie leidt dit tot een voordeel. Het voordeel voor de grondexploitaties wordt meegenomen in de 1e herziening 2026.
- **Afschrijvingslasten**
Bij het opstellen van de begroting 2026 hebben we een inschatting gemaakt van de investeringen die we in 2025 zouden afronden. Over deze investeringen schrijven we vanaf 2026 af, volgens de financiële verordening. Investerings waarvan we verwachten dat ze eind 2025 nog niet zijn afgerond, hebben we opgenomen als stelpost 'onderuitputting afschrijvingslasten'. Deze stelpost bedraagt € 873.000. De werkelijke onderuitputting komt uit op € 801.000. Dit leidt tot een eenmalig nadeel van € 72.000 in 2026.

1.11 Actualisatie budgetten (kadernota)

We hebben de budgetten voor 2026 kritisch doorgenomen. Deze actualisatie levert voor het programma Leefbaarheid een voordeel op van € 646.000 in 2026. De structurele effecten van deze actualisatie zijn in de kadernota 2027 verwerkt.

1.12 Specifieke uitkeringen (SPUK's)

Vanuit de Rijksoverheid ontvangen wij verschillende Specifieke Uitkeringen (SPUK). Deze zetten we in als dekking voor de uitgaven voor de doeleinden van deze SPUK's. De SPUK Geluidsanering A is reeds in de begroting opgenomen. De begrote inkomsten en uitgaven voor 2026 verlagen we met € 60.000.

Naam Specifieke Uitkering (SPUK)	Bedragen x € 1.000
Geluidsanering lijst A	- 60
Geluidsanering lijst B Koudekerkseweg	336
LAI ZIP-subsidies	888
Energiearmoede	600
CDOKE	2.054
Preventie met gezag	200
Sport 2026	396
Totaal	4.414

1.13 OLAZ (jaarrekening 2025 en begroting 2026)

De jaarrekening 2025 van OLAZ laat een positief resultaat zien. Zoals voorgaande jaren, voegen we dit eenmalige voordeel van € 53.000 toe aan de egalisatievoorziening afval. Daarnaast passen we onze begroting 2026 aan de definitieve primitieve begroting 2026 van OLAZ aan. Ook dit voordeel van € 189.000 voegen we toe aan de egalisatievoorziening afval.

1.14 Openbare verlichting

In de begroting 2026 zijn de kosten en de ontvangen vergoedingen voor het herstellen van schades aan de openbare verlichting niet opgenomen. We begroten de inkomsten en uitgaven van € 35.000, per saldo is dit budget neutraal.

1.15 Kades (Reserve Visserijkade)

In de begroting 2026 was een bedrag van € 283.000 opgenomen als bijdrage voor een investering aan de kades, ten laste van de reserve visserijkade. Op basis van het BBV is dit niet toegestaan. We ramen dit bedrag en de onttrekking aan de reserve af. Dit is budget neutraal.

We verwachten jaarlijks € 25.000 hogere huuropbrengsten van de verhuur van de kades. We voegen dit bedrag toe aan de reserve Visserijkade. Dit is budget neutraal.

2.3.2 Programma Aantrekkelijke stad

Leeswijzer tabel: '-' = nadeel, '+' = voordeel

	Programma 2 Aantrekkelijke stad (bedragen x € 1.000)	Taakveld	2026	2027	2028	2029
Voor- en nadelen						
2.1	Sanering dak PSD gebouw	3.1	-50			
2.2	Ontwikkeling stationsgebied	3.1	-200			
2.3	Muzeeum	5.4	-550			
2.4	Onderzoekskosten binnenstad	8.1	-40	-40		
2.5	Juridische kosten omgevingsplannen	8.1	-30			
2.6	Verkoop gronden	0.3 en 8.1	343			
2.7	Rente- en afschrijvingslasten	diversen	56			
2.8	Actualisatie budgetten (kademota)	diversen	650			
	Overige voor- en nadelen < € 25.000		-129	-4	-5	-6
	Subtotaal voor- en nadelen		50	-44	-5	-6
Budget neutraal						
2.9	Stadslandgoed Nieuwerve	8.1	-250	-250	-100	
	Reserve Stadslandgoed Nieuwerve	0.1	250	250	100	
2.10	Planvorming Arsenaal	8.1	-100			
	Reserve budgetoverheveling (programma bestuur)					
	Subtotaal budget neutraal		-100	0	0	0
	Totaal		-50	-44	-5	-6

2.1 Sanering dak PSD gebouw

We verstrekken een bijdrage van € 50.000 voor de sanering van het asbestdak van het PSD gebouw. De uitvoering hiervan vindt plaats in 2026.

Deze bijdrage verstrekken we naast de bijdrage van € 800.000 voor het Sealab.

2.2 Ontwikkeling stationsgebied

De herinrichting van het Stationsgebied dient verder te worden voorbereid en is voor de gemeente Vlissingen van groot belang in samenhang met de ontwikkeling van de Kenniswerf. Deze middelen zijn noodzakelijk om deze voorbereiding voort te zetten, waaronder de uitwerking van het definitief ontwerp en de vertaling daarvan naar een uitvoeringsontwerp voor het Stationsgebied. Het bedrag van € 200.000 is eerder vrijgefallen in het jaarrekeningresultaat 2025, maar is benodigd voor 2026.

2.3 Muzeeum

We verstrekken een bijdrage aan het Muzeeum voor de vervanging van de klimaatinstallatie. In het meerjarenonderhoudsplan was hiervoor € 360.000 opgenomen. Uit de aanbesteding blijkt dat de werkelijke kosten € 888.000 bedragen. Dit is een afwijking ten opzichte van de oorspronkelijke raming. Marktomstandigheden zorgden voor hogere prijzen. Aanleiding hiertoe was de indexering op materialen en uurtarieven.

Daarom stellen we in 2026 een extra bijdrage beschikbaar van € 550.000 voor de vervanging van de klimaatinstallatie.

2.4 Onderzoekskosten binnenstad

Dit betreft de kosten voor diverse onderzoeken en adviezen voor het aanpassen van maatschappelijke en woonbestemmingen in de binnenstad voor 2026 en 2027.

2.5 Juridische kosten omgevingsplan

In 2026 zetten we externe juridische ondersteuning in voor diverse zaken rondom het omgevingsplan.

2.6 Verkoop gronden

We verwerken in de bestuursrapportage de grondverkoop aan de Van Ginkelstraat en een perceel bij het winkelcentrum Papegaaienburg. Onder aftrek van de kosten is dit een voordeel van € 343.000 in 2026.

2.7 Rente en afschrijvingslasten

De rente- en afschrijvingslasten hebben betrekking op de programma's leefbaarheid, aantrekkelijke stad, bestuur, overhead en algemene dekkingsmiddelen (alleen rente). Het totale voordeel bedraagt € 838.000.

- **Rentelasten**
De rentelast voor 2026 is opnieuw berekend, op basis van de herziene liquiditeitsplanning 2026. In het eerste halfjaar van 2026 zijn geen leningen aangetrokken. Dit leidt tot een voordeel van € 910.000 in 2026.
Vanwege deze lagere rentelast is ook het rentepercentage wat doorberekend wordt bijgesteld. Deze is verlaagd van 0,75% naar 0,5%. Voor de exploitatie leidt dit tot een voordeel. Het voordeel voor de grondexploitaties wordt meegenomen in de 1e herziening 2026.
- **Afschrijvingslasten**
Bij het opstellen van de begroting 2026 hebben we een inschatting gemaakt van de investeringen die we in 2025 zouden afronden. Over deze investeringen schrijven we vanaf 2026 af, volgens de financiële verordening. Investerings waarvan we verwachten dat ze eind 2025 nog niet zijn afgerond, hebben we opgenomen als stelpost 'onderuitputting afschrijvingslasten'. Deze stelpost bedraagt € 873.000. De werkelijke onderuitputting komt uit op € 801.000. Dit leidt tot een eenmalig nadeel van € 72.000 in 2026.

2.8 Actualisatie budgetten (kadernota)

We hebben de budgetten voor 2026 kritisch doorgenomen. Deze actualisatie levert voor het programma Aantrekkelijke stad een voordeel op van € 646.000 in 2026. De structurele effecten van deze actualisatie zijn in de kadernota 2027 verwerkt.

2.9 Stadslandgoed Nieuwerve

We begroten de verwachte kosten van het project Stadslandgoed voor 2026 tot en met 2028. Voor 2026 en 2027 zijn deze kosten € 250.000 per jaar. Voor 2028 zijn deze kosten € 100.000. We dekken deze kosten uit de reserve Stadslandgoed.

2.10 Planvorming Arsenaal

Vanuit de budgetoverheveling 2023 is een budget beschikbaar voor de planvorming omgeving arsenaalgebied. Deze vindt plaats in 2026. We onttrekken dit bedrag aan de reserve budgetoverhevelingen (programma bestuur).

2.3.3 Programma Sociale samenhang

Leeswijzer tabel: '-' = nadeel, '+' = voordeel

	Programma 3 Sociale Samenhang (bedragen x € 1.000)	Taakveld	2026	2027	2028	2029
	Voor- en nadelen					
3.1	Regionaal Bureau Leerplicht	4.3	-71			
3.2	Taakstelling revitalisering accommodaties	6.1	-592			
3.3	Opvang Oekraïne	6.1	200			
3.4	Inrichten Armoedefonds	6.3	288			
3.5	GGZ vervoer	6.752	50			
3.6	Meldpunt Zorgwekkend gedrag	6.81	-30			
3.7	Decembercirculaire 2025	6.812	-225			
3.8	GGD	7.1	140			
3.9	Jeugdhulp	diversen	-672			
3.10	Actualisatie budgetten (katernota)	diversen	921			
	Overige voor- en nadelen		78	14	17	14
	Subtotaal voor- en nadelen		87	14	17	14
	Budget neutraal					
3.11	Specifieke uitkeringen (SPUK's)	diversen	-1.268			
	Rijksbijdragen SPUK's	diversen	1.268			
3.12	Projecten BEN hoogcomplexen jeugdhulp	6.22	-212			
	Subsidie	6.22	212			
3.13	Raadsonderzoek WMO	6.91	-62			
	Reserve sociaal domein		62			
3.14	Taakstelling sociaal domein	6.92	-127			
	Subtotaal budget neutraal		-127	0	0	0
	Totaal		-40	14	17	14

3.1 Regionaal Bureau Leerplicht

De gemeente verhoogt de gemeentelijke bijdragen aan het Regionaal Bureau Leerplicht (RBL). Dit komt door extra personeelskosten. Zo kan het RBL zijn wettelijke taken goed blijven uitvoeren. De structurele kosten hebben we in de katernota 2027 verwerkt.

3.2 Taakstelling revitalisering accommodaties

We wachten nog steeds op de realisatie van nieuwe (sport)accommodaties. Daarom moeten we de bestaande gebouwen voorlopig blijven gebruiken. Toch verwachten we in 2026 twee panden te verkopen. Het gaat, volgens het accommodatieplan op hoofdlijnen, om het voormalige Archief en de voormalige welzijnsaccommodatie De Zwaan in Oost-Souburg. In 2026 zijn de mogelijkheden om de taakstelling voor de revitalisering van accommodaties te realiseren zeer beperkt. Daarom ramen we de taakstelling van € 592.000 incidenteel af in 2026.

3.3 Opvang Oekraïne

De eigen bijdrage voor werkende Oekraïense vluchtelingen is toegenomen. Dit wordt in mindering gebracht op de rijksbijdrage. Hierdoor ontvangen we een lagere rijksbijdrage. Maar door lagere kosten voor inleen personeel en beveiliging is er een verwacht voordeel van € 109.000.

We voegen jaarlijks het overschot op deze middelen toe aan de reserve opvang vluchtelingen. In de katernota 2027 stellen we voor minder toe te voegen aan de reserve.

Voor 2026 stellen we dit ook voor. We voegen € 91.000 minder toe aan de reserve. Per saldo een voordeel van € 200.000 in 2026.

3.4 Inrichten armoedefonds

De kosten voor geplande initiatieven vallen € 288.000 lager uit dan eerder gedacht.

3.5 GGZ vervoer

Er zijn twee lange ritten (individuele maatwerkvoorzieningen) gestopt. Hierdoor hebben we een voordeel van € 50.000 dit jaar.

3.6 Meldpunt Zorgwekkend gedrag

Het meldpunt Zorgwekkend gedrag vraagt € 30.000 meer gemeentelijke bijdragen, omdat er personeel nodig is om haar wettelijke taken te voldoen. Het structurele effect wordt opnieuw beoordeeld bij de nieuwe begroting van GR Sociaal Domein.

3.7 Decembercirculaire 2025

De decembercirculaire 2025 bevat voor de jaarschijf 2026 de decentralisatie uitkeringen voor Vrouwenopvang van € 225.000. De baten staan in programma algemene dekkingsmiddelen.

3.8 GGD

Het jaarresultaat van de GGD over 2025 is voor Vlissingen € 140.000 voordelig. Dit komt doordat de salarisverhoging lager uitviel dan verwacht. En ook door diverse hogere inkomsten uit detacheringen (met name op projecten).

3.9 Jeugdhulp

We stellen het budget voor Jeugdhulp op onderstaande onderdelen bij:

- Persoonsgebonden budgetten (PGB) € 100.000 nadeel
De uitgaven voor PGB voor jeugd zijn de afgelopen jaren gestegen. Ook zijn er in 2026 meer PGB's toegekend.
- Maatwerkbudget Jeugdhulp € 200.000 nadeel
Dit komt door onverwachte plaatsingen van jongeren bij instellingen, die niet aangesloten zijn bij de Inkooporganisatie Jeugdzorg Zeeland (IJZ).
- Afrekening Jeugdhulp 2025 (IJZ) € 124.000 voordeel
De afrekening van de jeugdhulp over 2025 via IJZ is voor Vlissingen voordelig. Dit komt door kleine verschillen binnen de vormen van jeugdhulp ten opzichte van de begroting. Het voordeel is minder dan 1% van het totale jeugdbudget.
- Bijstelling lasten Jeugdhulp via IJZ € 496.000 nadeel
We stellen de prognose bij op basis van de werkelijke kosten van 2025 voor jeugdhulp inclusief de huidige indexering. De meerjarige doorrekening hebben we structureel verwerkt in de kadernota 2027.

3.10 Actualisatie budgetten (kadernota)

We hebben de budgetten voor 2026 kritisch doorgenomen. Deze actualisatie levert voor het programma Sociale Samenhang een voordeel op van € 921.000 in 2026. De structurele effecten van deze actualisatie zijn in de kadernota 2027 verwerkt.

3.11 Specifieke uitkeringen (SPUK's)

Vanuit de Rijksoverheid ontvangen wij verschillende Specifieke Uitkeringen (SPUK). Deze zetten we in als dekking voor de uitgaven voor de doeleinden van deze SPUK's.

Naam Specifieke Uitkering (SPUK)	Bedragen x € 1.000
Onderwijs achterstandenbeleid	133
Wet Inburgering 2021 en Onderwijsroute	836
Wet inburgering 2021 en Onderwijsroute terugbetaling De definitieve beschikkingen 2025 vallen lager uit, deze uitkeringen betalen we in 2026 terug aan het Rijk.	89
Cliëntenondersteuning 2024	41
Brede SPUK 2025 en 2026	169
Totaal	1.268

3.12 Projecten BEN hoogcomplexere jeugdhulp

Vanuit het Bovenregionaal Expertise Netwerk (BEN) ontvangen we subsidie voor de uitvoering van de projecten Datagestuurde werken hoogcomplexere zorg en Kleinschalige wooninitiatieven hoogcomplexere zorg. Deze subsidie dekt de lasten voor deze projecten.

3.13 Raadsonderzoek WMO

In 2026 is het raadsonderzoek uitgevoerd. De kosten zijn ten laste gebracht van de reserve Sociaal Domein.

3.14 Taakstelling sociaal domein

Als gevolg van een verbeteringslag kan er € 127.000 vrijvallen ten gunste van de taakstelling sociaal domein.

In de begroting 2026 is deze realisatie al administratief meegenomen in de taakstelling sociaal domein. Dit bedrag is daarom niet meer zichtbaar in het overzicht van de taakstelling sociaal domein.

2.3.4 Programma Bestuur

Leeswijzer tabel: '-' = nadeel, '+' = voordeel

Programma 4 Bestuur (bedragen x € 1.000)		Taakveld	2026	2027	2028	2029
Voor- en nadelen						
4.1	Accountantskosten	0.1	-25			
4.2	Griffie	0.1	-26			
4.3	Actualisatie budgetten (kadernota)	diversen	100			
4.4	Rente- en afschrijvingslasten	diversen	-1.043			
	Overige voor- en nadelen < € 25.000		0	0	0	0
	Subtotaal voor- en nadelen		-994	0	0	0
Budget neutraal						
4.5	Planvorming Arsenaalgebied (programma Aantrekkelijke stad)					
	Reserve Budgetoverheveling	0.1	100			
	Subtotaal budget neutraal		100	0	0	0
	Totaal		-894	0	0	0

4.1 Accountantskosten

De stijging van de accountantskosten worden onder andere veroorzaakt de jaarlijkse indexatie en door de toename van specifieke uitkeringen (SPUK-regelingen). Deze verantwoorden we met de jaarrekening via de methodiek: single information, single audit (SiSa) en is een onderdeel van de accountantscontrole.

4.2 Griffier

Het aanstellen van de nieuwe griffier en plaatsvervangend griffier heeft in 2026 op dit product een incidenteel nadelig effect van € 26.000 bestaande uit kosten voor opleiding, werving en selectie.

4.3 Actualisatie budgetten (kadernota)

We hebben de budgetten voor 2026 kritisch doorgenomen. Deze actualisatie levert voor het programma Bestuur een voordeel op van € 100.000 in 2026. De structurele effecten van deze actualisatie zijn in de kadernota 2027 verwerkt.

4.4 Rente- en afschrijvingslasten

De rente- en afschrijvingslasten hebben betrekking op de programma's leefbaarheid, aantrekkelijke stad, bestuur, overhead en algemene dekkingsmiddelen (alleen rente). Het totale voordeel bedraagt € 838.000.

- **Rentelasten**
De rentelast voor 2026 is opnieuw berekend, op basis van de herziene liquiditeitsplanning 2026. In het eerste halfjaar van 2026 zijn geen leningen aangetrokken. Dit leidt tot een voordeel van € 910.000 in 2026. Vanwege deze lagere rentelast is ook het rentepercentage wat doorberekend wordt bijgesteld. Deze is verlaagd van 0,75% naar 0,5%. Voor de exploitatie leidt dit tot een voordeel. Het voordeel voor de grondexploitaties wordt meegenomen in de 1e herziening 2026.

- **Afschrijvingslasten**

Bij het opstellen van de begroting 2026 hebben we een inschatting gemaakt van de investeringen die we in 2025 zouden afronden. Over deze investeringen schrijven we vanaf 2026 af, volgens de financiële verordening. Investerings waarvan we verwachten dat ze eind 2025 nog niet zijn afgerond, hebben we opgenomen als stelpost 'onderuitputting afschrijvingslasten'. Deze stelpost bedraagt € 873.000. De werkelijke onderuitputting komt uit op € 801.000. Dit leidt tot een eenmalig nadeel van € 72.000 in 2026.

4.5 Planvorming Arsenaalgebied

Zie programma Aantrekkelijke Stad, nummer 2.10 voor een toelichting.

2.3.5 Overhead

Leeswijzer tabel: '-' = nadeel, '+' = voordeel

5. Overhead (bedragen x € 1.000)		Taakveld	2026	2027	2028	2029
Voor- en nadelen						
5.1	Advieskosten Veiligheidscentrum Zeeland	0.4	-50			
5.2	I&A samenwerking	0.4	154			
5.3	Rente- en afschrijvingslasten	0.4	218			
5.4	Team en MJOP accommodaties	0.4	-1.500			
	Overige voor- en nadelen < € 25.000	0.4	-51	-24	-24	-24
	Subtotaal voor- en nadelen		-1.229	-24	-24	-24
Budget neutraal						
5.5	Specifieke uitkeringen (SPUK's)	0.4	-356			
	Rijksbijdragen SPUK's	0.4	356			
5.6	Haventoezichthouder	0.4	-93			
	Rijksbijdrage (gemeente Borsele)	0.4	93			
5.7	Software kosten	0.4	-78			
	Bijdrage deelnemer	0.4	78			
5.8	Schoolveiligheidscoördinator	0.4	-58			
	Bijdrage gemeente Middelburg	0.4	58			
5.9	Inhuurkosten CCV	0.4	-80			
	CCV gelden	0.4	80			
5.10	Taakstelling Sociaal domein (programma sociale samenhang)	0.4	127			
	Subtotaal budget neutraal		127	0	0	0
	Totaal		-1.102	-24	-24	-24

5.1 Advieskosten Veiligheidscentrum Zeeland

Het college heeft in 2025 besloten een openbare selectieprocedure te starten met betrekking tot de voorgenomen verkoop van de aandelen Veiligheidscentrum Zeeland en dit proces door een externe partij te laten begeleiden. De kosten voor de inhuur van deze externe partij bedragen € 50.000.

De planning is dat de aankondiging van de voorgenomen verkoop deze zomer wordt gepubliceerd, waarna de openbare selectieprocedure van start kan gaan.

5.2 I&A samenwerking

We hebben de begrote bijdrage van elke deelnemer bijgesteld. Voor Vlissingen is dit een eenmalig voordeel van € 56.000.

De door Microsoft aangekondigde prijsstijgingen zijn in tegenstelling tot eerdere berichten niet doorgevoerd in de prijzen van 2026. Het voordeel wordt conform de verdeelsleutel verrekend tussen de deelnemers van de I&A Samenwerking. Daarom is er een eenmalig voordeel voor Vlissingen van € 98.000.

5.3 Rente- en afschrijvingslasten

De rente- en afschrijvingslasten hebben betrekking op de programma's leefbaarheid, aantrekkelijke stad, bestuur, overhead en algemene dekkingsmiddelen (alleen rente). Het totale voordeel bedraagt € 838.000.

- **Rentelasten**
De rentelast voor 2026 is opnieuw berekend, op basis van de herziene liquiditeitsplanning 2026. In het eerste halfjaar van 2026 zijn geen leningen aangetrokken. Dit leidt tot een voordeel van € 910.000 in 2026. Vanwege deze lagere rentelast is ook het rentepercentage wat doorberekend wordt bijgesteld. Deze is verlaagd van 0,75% naar 0,5%. Voor de exploitatie leidt dit tot een voordeel. Het voordeel voor de grondexploitaties wordt meegenomen in de 1e herziening 2026.
- **Afschrijvingslasten**
Bij het opstellen van de begroting 2026 hebben we een inschatting gemaakt van de investeringen die we in 2025 zouden afronden. Over deze investeringen schrijven we vanaf 2026 af, volgens de financiële verordening. Investerings waarvan we verwachten dat ze eind 2025 nog niet zijn afgerond, hebben we opgenomen als stelpost 'onderuitputting afschrijvingslasten'. Deze stelpost bedraagt € 873.000. De werkelijke onderuitputting komt uit op € 801.000. Dit leidt tot een eenmalig nadeel van € 72.000 in 2026.

5.4 Team en MJOP accommodaties

In 2026 richten we het team Accommodaties op. Dit team zorgt voor het beheer en onderhoud van de gemeentelijke gebouwen. Voor dit team hebben we een teamleider nodig die het team aanstuurt en vullen we de functie van toezichthouder in.

Daarnaast bekijken we opnieuw de meerjarenonderhoudsplannen (MJOP's) van onze gebouwen. Hierbij gaan we uit van onderhoudsniveau 4 (matig). Landelijke tendens is dat onderhoudskosten fors toenemen waardoor een bijstelling van het MJOP en dus ook de voorziening groot onderhoud accommodaties nodig is. Dit willen we ook bezien in relatie tot een eventuele herijking van het accommodatieplan op hoofdlijnen (AOH).

5.5 Specifieke uitkeringen (SPUK's)

Vanuit de Rijksoverheid ontvangen wij verschillende Specifieke Uitkeringen (SPUK). Deze zetten we in als dekking voor de verwachte uitgaven voor de doeleinden van deze SPUK's.

Naam Specifieke Uitkering (SPUK)	Bedragen x € 1.000
SPUK CDOKE	56
SPUK Preventie met gezag	300
Totaal	356

5.6 Haventoezichthouder

In 2026 ontvangen wij een bijdrage van € 93.000 van de gemeente Borsele voor de werkzaamheden van een haventoezichthouder in de havens van Vlissingen. Dit is budget neutraal.

5.7 Software kosten

Voor het contract van de boekhoudapplicatie Unit4 zijn wij contractpartij voor 2 deelnemers. De kosten (€ 78.000) worden dan ook evenredig verdeeld. Per saldo is dit budget neutraal.

5.8 Schoolveiligheidscoördinator

In 2026 ontvangen we een bijdrage van € 58.000 van de gemeente Middelburg voor de inhuur van een schoolveiligheidscoördinator.

5.10 Inhuurkosten CCV

In 2026 ontvangen we een bijdrage van € 80.000 vanuit het Centrum voor Criminaliteitspreventie en Veiligheid (CCV) voor de bestrijding van jeugdcriminaliteit.

5.11 Taakstelling Sociaal domein

Zie hoofdstuk 3 Sociale Samenhang nummer 3.14.

2.3.6 Algemene dekkingsmiddelen

Leeswijzer tabel: '-' = nadeel, '+' = voordeel

6. Algemene Dekkingsmiddelen (bedragen x € 1.000)	Taakveld	2026	2027	2028	2029
Voor- en nadelen					
6.1 Rentelast	0.5	372			
6.2 Bijdrage aan Samenwerking Belastingen	0.61	47			
6.3 OZB inkomsten niet woningen	0.62	835			
6.4 Decembercirculaire 2025	0.7	60			
6.5 Voorjaarsnota 2026	0.7	-126			
6.6 Meicirculaire 2026	0.7	-70	147	178	104
6.7 Onvoorzien	0.8	100			
6.8 Toeristenbelasting	3.4	-115			
Overige voor- en nadelen < € 25.000		0	0	0	0
Subtotaal voor- en nadelen		1.103	147	178	104
Budget neutraal					
Geen					
Totaal		1.103	147	178	104

6.1 Rentelast

De rente- en afschrijvingslasten hebben betrekking op de programma's leefbaarheid, aantrekkelijke stad, bestuur, overhead en algemene dekkingsmiddelen (alleen rente). Het totale voordeel bedraagt € 838.000.

- **Rentelasten**
De rentelast voor 2026 is opnieuw berekend, op basis van de herziene liquiditeitsplanning 2026. In het eerste halfjaar van 2026 zijn geen leningen aangetrokken. Dit leidt tot een voordeel van € 910.000 in 2026.
Vanwege deze lagere rentelast is ook het rentepercentage wat doorberekend wordt bijgesteld. Deze is verlaagd van 0,75% naar 0,5%. Voor de exploitatie leidt dit tot een voordeel. Het voordeel voor de grondexploitaties wordt meegenomen in de 1e herziening 2026.

6.2 Bijdrage aan Samenwerking Belastingen

Door verdergaande digitalisering en minder No Cure No Pay bezwaren op de WOZ waarde kan de samenwerking belastingen met minder formatie toe. Het voordeel in 2026 bedraagt € 47.000. Het is de komende jaren wel afwachten of dit een structureel effect heeft.

6.3 OZB inkomsten niet woningen

Het incidentele voordeel op deze post kunnen we als volgt verklaren;

1. In 2026 is er € 292.000 aan extra opbrengst gerealiseerd door nieuwbouw binnen het segment OZB eigendommen niet-woningen.
2. In 2026 is er € 267.000 toe te schrijven aan nieuwbouw én het in gebruik nemen van objecten (geen leegstand meer) binnen de OZB-gebruikersheffing niet woning.
3. Vanaf 2026 is er een nieuwe eigenaar en gebruiker voor het voormalige terrein van Bulk terminals. Hierdoor is ook de WOZ-waarde gestegen. Dit levert een extra opbrengst op van € 275.000. Het structurele effect hiervan wordt verwerkt in de begroting 2027.

6.4 Decembercirculaire 2025

In deze bestuursrapportage verwerken we de jaarschijf 2026 van de decembercirculaire 2025. Het structurele effect van de decembercirculaire hebben we in de kadernota 2027 opgenomen. Voor een uitgebreidere toelichting op de decembercirculaire 2025, zie hoofdstuk 3 uitkeringen gemeentefonds.

6.5 Voorjaarsnota 2026

In deze bestuursrapportage verwerken we de jaarschijf 2026 van de voorjaarsnota 2026. Het structurele effect van de voorjaarsnota hebben we in de kadernota 2027 opgenomen. Voor een toelichting op de voorjaarsnota, zie hoofdstuk 3 uitkeringen gemeentefonds.

6.6 Meicirculaire 2026

In deze bestuursrapportage verwerken de eerste doorrekening van de meicirculaire 2026. In het eerst volgende P&C document volgt de definitieve berekening met de daarbij behorende toelichting.

6.7 Onvoorzien

In de begroting 2026 hebben we € 255.000 begroot voor onvoorziene uitgaven. In de eerste helft van 2026 hebben we deze post niet ingezet. We verlagen deze post in 2026 met € 100.000. In de kadernota 2027 hebben we dit structureel verwerkt. Hiervoor passen we ook de financiële verordening aan.

6.8 Toeristenbelasting

De opbrengst toeristenbelasting is bijgesteld als gevolg van de actualisering op de verwachte uitbreiding van accommodaties. Gebleken is dat de oplevering van een accommodatie aan de kop van de Binnenhaven in 2026 niet realistisch is. Het structurele effect van deze actualisering is meegenomen in de kadernota 2027.

3. Uitkeringen gemeentefonds

Decembercircular 2025, Voorjaarsnota 2026 en meicircular 2026

In onderstaand overzicht zijn de ontwikkelingen van de decembercircular 2025, de voorjaarsnota 2026 voor de jaarschijf 2026 opgenomen. De eerste doorrekening van de meicircular 2026 hebben we structureel in de bestuursrapportage verwerkt. De jaarschijven 2027 en volgende jaren hebben we voor de decembercircular en de voorjaarsnota in de kadernota 2027 verwerkt.

Mutaties gemeentefonds (bedragen x € 1.000)	2026
Begroting 2026 o.b.v. septembercircular 2025	198.263
Decembercircular 2025	
Uitkeringsfactor	-169
Decentralisatieuitkeringen	229
Mutaties decembercircular	60
Voorjaarsnota 2026	
Volume accres en LPO accres	496
BCF compensatiefonds, afrekening 2025	-622
Mutaties voorjaarsnota 2026	-126
Meicircular 2026	
Eerste doorrekening	-70
Totaal	198.127

Decembercircular 2025

Uitkeringsfactor

Door een aanpassing van de maatstaven (o.a. bijstandsontvangers) is er in de decembercircular voor de jaarschijf 2026 een nadeel van € 169.000. Het structurele nadeel hebben we in de kadernota 2027 verwerkt.

Taakmutaties

De decembercircular 2025 bevat voor de jaarschijf 2026 decentralisatie uitkeringen voor Vrouwenopvang (€ 225.000) en Capaciteit decentrale overheden klimaat- en energiebeleid (€ 4.000).

Voor een uitgebreide toelichting verwijzen wij naar het online document van de [decembercircular 2025](#).

Voorjaarsnota 2026

In deze bestuursrapportage verwerken we de jaarschijf 2026 van de voorjaarsnota 2026. In de voorjaarsnota is het accres (volume en loonprijsontwikkeling) geactualiseerd voor de macro-economische cijfers van het Centraal Economisch Plan (CEP) 2026. Voor Vlissingen is dit in 2026 een voordeel van € 496.000.

In 2025 hebben we landelijke een voorschot ontvangen op het BTW compensatiefonds (BCF). Het definitieve bedrag is lager dan het ontvangen voorschot. Er wordt daarom in 2026 eenmalig € 213 miljoen uit het gemeentefonds gehaald. Voor Vlissingen is dit een nadeel van € 622.000 in 2026.

Meicircular 2026

We verwerken de eerste doorrekening van de meicircular 2026. In het eerst volgende P&C document volgt de definitieve berekening met de daarbij behorende toelichting.

4.1 Programma Leefbaarheid

Mijlpalen programma Leefbaarheid

Van de 22 acties binnen dit programma, is slechts bij 1 actie sprake van een afwijking (Invoering van omgekeerd inzamelen). Alle andere acties lopen volgens afspraak.

4.1.1 Openbare orde en veiligheid

Wat zijn de belangrijkste beleidsdoelen voor het thema Openbare orde en veiligheid?

- In de aanpak zorg en veiligheid werken we vooral per geval (casusgericht). Dat betekent dat verschillende organisaties uit de zorg en veiligheid samenkomen om een specifieke situatie te bespreken. De oplossingen die hieruit komen, gebruiken we om bredere, algemene aanpakken te ontwikkelen. Die kunnen mogelijk ook preventief helpen, zodat er minder meldingen komen. Om deze aanpak verder te versterken starten we met het Zeeuwse project Domeinoverstijgend samenwerken zorg en veiligheid. Onze opdracht is het vaststellen van een gezamenlijke werkwijze zodat complexe casuïstiek (waar mogelijk in een eerder stadium) wordt opgelost.
- De aanpak van jeugd en veiligheid in preventieve zin moet altijd zijn dat de boodschap een actueel probleem raakt en dat we de doelgroep ook daadwerkelijk bereiken met onze boodschap. Dit alles vanuit een Zeeuwse gemeentelijke aanpak. Lokaal zetten we daar met de extra mogelijkheden en middelen, van het ministeriële Veiligheid & Justitie -programma Preventie met Gezag (hierna PMG), op in.
- Bij de aanpak van jeugd en veiligheid in repressieve zin zoeken we samenwerking tussen zorg en veiligheid, de sociale basis en de (ambulante) hulpverlening om het overlastgevende gedrag te stoppen en een barrière op te werpen voor het verder afglijden in de criminaliteit. We hebben voor de jonge aanwas en potentiële aanwas van criminele jongeren een integrale persoonsgerichte aanpak ingericht. Hiertoe is een coördinator aangetrokken vanuit de PMG-gelden.
- Het doel is om te komen tot een Zeeuwse aanpak op ondermijning. Zeeland is kwetsbaar in de beperkte beschikbaarheid van mensen in de uitvoering in relatie tot het grote gebied waar Zeeland voor verantwoordelijk is. Binnen een Zeeuwse samenwerking bundelen we de krachten en zetten we onze kennis en capaciteit gericht in op een aantal fenomenen.

Wat zijn de belangrijkste activiteiten van de gemeente voor het thema Openbare orde en veiligheid?

Dit thema laat geen afwijkingen zien.

4.1.2 Verkeer en vervoer

Wat zijn de belangrijkste beleidsdoelen voor het thema Verkeer en Vervoer?

- We streven naar het voorkomen van vermijdbaar autoverkeer. Daarom verlagen we op een aantal wegen de snelheidslimiet naar 30 km/uur en stimuleren we centrumbezoekers om aan de rand van het centrum te parkeren of bij een mobiliteitshub.
- We zijn vlot bereikbaar van buitenaf per auto door een goede doorstroming over de A58, Sloeweg en Bossenburghweg. We kunnen vlot naar buiten met de fiets en zijn goed verbonden binnen Vlissingen door een sternet van hoogwaardige fietsroutes. We genieten van laagdrempelige en toegankelijke openbaar vervoerverbindingen en stappen vlot over naar andere vervoersmiddelen bij mobiliteitshubs. Hiermee zijn we fysiek en inclusief verbonden en is vervoer voor iedereen toegankelijk.
- We maken duurzame vervoerskeuzen aantrekkelijk met vraag gestuurd deelvervoer (deelfietsen en deelauto's) en elektrische laadpalen. Hiermee zijn we duurzaam verbonden en stimuleren we duurzaam vervoer.
- We stimuleren een sociale en gezonde leefomgeving door lagere gereden snelheden, minder blik op straat en meer ruimte voor comfortabel lopen en fietsen (we realiseren een sternet voor fietsers), groen en de beeldkwaliteit.

Wat zijn de belangrijkste activiteiten van de gemeente voor het thema Verkeer en Vervoer?

Uitvoering geven aan de Toekomstbestendige Openbare Ruimte (TOR)-lijst waarbij de uitgangspunten van het Programma Mobiliteit gevolgd worden. Bij iedere herinrichting hanteren we verkeersveilige uitgangspunten. We actualiseren de beleidskaders voor het verkeersregime op de Boulevard en ons parkeerbeleid.

4.1.3 Circulair

Wat zijn de belangrijkste beleidsdoelen voor het thema Circulair?

In 2040 heeft Vlissingen (uit de Omgevingsvisie) een nagenoeg circulaire samenleving doordat:

- een inwoner van Vlissingen in geen huishoudelijk restafval meer heeft. Tussentijdse doelstellingen hiervoor zijn:
 - een inwoner op korte termijn maximaal 100 kg huishoudelijk restafval per jaar heeft;
 - 60 procent van al ons huishoudelijk afval wordt in 2030 gerecycled.
- we de bewustwording bij de consument vergroten om voedselverspilling te verminderen en producten zoals elektronica, textiel en meubels zo lang mogelijk hun waarde te laten behouden.
- de gemeentelijke organisatie in gebruik en inkoop volledig circulair is
 - in 2030 haar kantoorconsumptie met minstens 10% verminderd heeft.
- wij ondernemers en organisaties stimuleren om grondstoffen en het aantal kilo's bedrijfsafval te verminderen.
- in 2040 circulair bouwen in Vlissingen de norm is: ontwerp, bouw, renovatie en sloop gebeuren vanuit de circulariteitsgedachte.

Wat zijn de belangrijkste activiteiten van de gemeente voor het thema Circulair?

Activiteiten

Invoeren van een nieuw afvalinzamelsysteem waarbij inwoners meer service wordt geboden om afval te scheiden.



Stand van zaken

Sinds 2024 voert de gemeente Vlissingen stapsgewijs een nieuw afval inzamelsysteem 'omgekeerd inzamelen' in. Door onder andere hogere kosten van aannemers, hogere energieprijzen, inflatie en de consequenties van de nieuwe Samenwerkingsovereenkomst Verpakkingen kost het omgekeerd inzamelen meer tijd en geld.

4.1.4 Duurzaamheid

Wat zijn de belangrijkste beleidsdoelen voor het thema Duurzaamheid?

- Na het vaststellen van het Programma toekomstbestendige leefomgeving in 2025 starten we dit jaar met het uitwerken van de hierin genoemde belangrijkste beleidsdoelen voor klimaatadaptatie, energietransitie, milieu en circulaire economie.

Wat zijn de belangrijkste activiteiten van de gemeente voor het thema Duurzaamheid?

Dit thema laat geen afwijkingen zien.

4.2 Programma Aantrekkelijke stad

Mijlpalen programma Aantrekkelijke stad

Binnen programma Aantrekkelijke stad staan 22 acties op groen en 7 op oranje.

In dit programma hebben we de volgende mijlpalen gerealiseerd:

- We hebben 2 percelen bedrijfsgrond verkocht op bedrijventerrein Souburg
- De Walcherse gemeenten hebben een stedenbouwkundige verkenning uitgevoerd naar mogelijke ontwikkelrichtingen van Walcheren. Het is een aanzet voor verstedelijking op Walcheren. De verkenning geeft inzicht in de ruimtelijke, economische, demografische en programmatische opgaven voor Walcheren.

4.2.1 Economie

Wat zijn de belangrijkste beleidsdoelen voor het thema Economie?

- In 2029 vestigen zich meer (duurzame en innovatieve) bedrijven in Vlissingen dan in 2025.
- In 2029 bezoeken meer mensen de binnenstad van Vlissingen dan in 2025.
- In 2029 bieden werkgevers meer arbeidsplaatsen voor de beroepsbevolking aan in Vlissingen dan in 2025.

Wat zijn de belangrijkste activiteiten van de gemeente voor het thema Economie?

Activiteiten

Samenbrengen van een aantal maritieme bedrijven en instellingen en met deze groep 4 bijeenkomsten te organiseren om kennis te delen

Stand van zaken



In opdracht van de Economic Board Zeeland en in samenwerking met de provincie Zeeland en de gemeente Vlissingen, doet Impuls Zeeland eerst onderzoek naar de realisatie van een maritiem netwerk in Zeeland. Impuls spreekt daarvoor diverse maritieme bedrijven en (onderwijs)instellingen. Zodra dat netwerk staat, wordt ook gewerkt aan het opstellen van een Zeeuwse maritieme ondernemers/onderwijsagenda. Een eerste informele bijeenkomst vond plaats op 24 maart 2026, toen de kabinetsgezant voor de maritieme maakindustrie, Marja van Bijsterveldt, een bezoek bracht aan Vlissingen / Zeeland.

4.2.2 Cultuur

Wat zijn de belangrijkste beleidsdoelen voor het thema Cultuur?

- In 2029 kunnen inwoners meer genieten van kunst en cultuur, wanneer ze de culturele broedplaats in de Machinefabriek bezoeken.
- In 2029 ervaren de inwoners in Vlissingen een beter woon- en leefklimaat door actief deel te nemen aan kunst- en cultuuractiviteiten in de wijken (muziekgroepen, amateurkunst, theatergroepen).
- In 2029 zijn meer kunstobjecten, culturele activiteiten en erfgoedobjecten zichtbaar op straat in Vlissingen.

Wat zijn de belangrijkste activiteiten van de gemeente voor het thema Cultuur?

Activiteiten

Maken van wandelroutes langs kunst- en erfgoedobjecten in Vlissingen

Stand van zaken

Nog niet gerealiseerd. Er wordt aan verschillende routes gewerkt die later dit jaar beschikbaar zijn.

4.2.3 Wonen en bouwen

Wat zijn de belangrijkste beleidsdoelen voor het thema Wonen en bouwen?

- In 2029 is er voor de (nieuwe) inwoners een, voor de doelgroepen, meer geschikte en ruimere woningvoorraad van bestaande woningen en van nieuwe woningen in Vlissingen.
- In 2029 is er voor de inwoners een betere doorstroming van starterswoningen naar grotere woningen en kunnen doelgroepen met een hoger inkomen (twee verdieners, kenniswerkers, expats) geschiktere woningen vinden in Vlissingen dan in 2025.

Wat zijn de belangrijkste activiteiten voor het thema Wonen en bouwen?

Activiteiten

Ruimte bieden aan initiatieven om snel tijdelijke woonconcepten/flexwoningen te bouwen binnen wettelijke kaders

Stand van zaken

De projecten waarin deze woningtypen mogelijk kunnen worden gerealiseerd, zijn momenteel nog niet in ontwikkeling. Op het moment dat dergelijke projecten zich aandienen, toetsen wij deze woningtypen aan de dan geldende behoefte. Waar relevant en haalbaar worden ze meegenomen in de verdere ontwikkeling.

Aanwijzen van nieuwe locaties voor woonwagens en gereedmaken van die locaties om er te wonen met een woonwagen

Stand van zaken

Dit is opgenomen in de ontwikkeling van komende projecten en in het uitvoeringsbeleid (VHP 2024-2028). We verwachten dat op basis van onderzoek, locaties worden gevonden, die ruimte bieden aan maximaal 6 tot 8 woonwagens.

4.2.4 Ruimtelijke ordening

Wat zijn de belangrijkste beleidsdoelen voor het thema Ruimtelijke ordening?

- In 2029 ervaren inwoners en bezoekers van de gemeente Vlissingen een hogere kwaliteit van de leefomgeving (dan in 2027).
- In 2029 beoordelen inwoners en bezoekers van de gemeente Vlissingen de kwaliteit van de leefomgeving minimaal met een cijfer 7.

Wat zijn de belangrijkste activiteiten van de gemeente voor het thema Ruimtelijke ordening?

Activiteiten

Realisatie van het project Stadslandgoed zoals weergegeven in de visie Stadslandgoed

Stand van zaken

In plaats van een convenant spreken we momenteel met de provincie over de overname van alleen de gronden die voor het Stadslandgoed nodig zijn. Hierover is nog geen overeenstemming. Doel is eind 2026 overeenstemming te bereiken.

Het ontwikkelplan is nog in ontwikkeling. Insteek is een gefaseerde aanleg van het Stadslandgoed waardoor we de afspraken met het Rijk gaan uitvoeren. We starten met de groenblauwe mantel. Dit is de drager van het plan. We realiseren de inrichting van het omsloten Stadslandgoed in overleg met initiatiefnemers. Het eerste schetsontwerp voor de groenblauwe mantel is medio 2026 gereed.

Parallel aan de werkzaamheden voor de dijkversterking door het Waterschap Scheldestromen wordt ook de verbreding van de Oostelijke Bermweg opgepakt (als toegangsweg naar het Stadslandgoed en het Justitieel Complex Vlissingen).

Project Kenniswerf: in 2026 starten met een onderzoek naar de invulling van de gronden langs het spoor en op het Oude Veerplein

Stand van zaken



In de collegeopdracht Kenniswerf is afgesproken dat het onderzoek naar de invulling van de gronden langs het spoor en op het Oude Veerplein in 2027 start.

Dit onderzoek gaat over het gebruik van deze gronden.

Om in 2027 te kunnen beginnen, is aanvullende financiering en bemensing in de Kadernota 2027 opgenomen.

Project Kenniswerf: we zorgen door events en campagnes dat de Kenniswerf bij meer mensen bekend raakt als campus/innovatiedistrict.

Stand van zaken



Met campagnes en gerichte communicatie vergroten we de bekendheid van de Kenniswerf als innovatiedistrict. We maken zichtbaar dat hier wordt gewerkt aan kennis, innovatie en talent en dragen via placemaking bij aan een herkenbare identiteit van het gebied. Voor verdere versterking van de positionering zijn extra marketingmiddelen nodig. Dit is opgenomen in de kadernota 2027.

4.3 Programma Sociale samenhang

Mijlpalen Sociale Samenhang

Binnen programma Sociale Samenhang staan alle activiteiten op groen.

In dit programma hebben we de volgende mijlpalen gerealiseerd:

- Er is een groot aanbod van gratis preventieve programma's, passend bij de verschillende behoeften van inwoners.
- Vanuit Wij Vlissingen werken buurtverbinders in de wijken om de zelf- en samenredzaamheid van inwoners te bevorderen.
- Buurtteams Vlissingen heeft een nieuwe, makkelijk toegankelijke ontmoetingsplek geopend voor alle inwoners: De Schutterij.
- Er zijn activiteiten georganiseerd voor groepen met een grotere kans op gezondheidsproblemen, zoals in de Week voor de Gezonde Jeugd.
- Met de aanpak Kansrijke Start krijgen zoveel mogelijk kinderen in Vlissingen een goede start, zodat zij meer kans hebben om volwaardig mee te doen in de samenleving.
- Samen met andere Zeeuwse gemeenten zijn we gestart met de voorbereiding van nieuwe aanbesteding voor de contracten jeugdhulp, die ingaan in 2028.
- Het Regionaal Interventieteam Zeeland is gestart.
- Inwoners krijgen actief informatie en hulp bij het aanvragen van regelingen voor inkomen, zoals de bijzondere bijstand, individuele inkomenstoelage, het Fonds Cultuur, Sport & Onderwijs en de bijdrage voor chronisch zieken.
- Mantelzorgers worden ondersteund door het mantelzorgpunt van Buurtteams Vlissingen. En worden er specifieke activiteiten voor mantelzorgers georganiseerd.

4.3.1 Sociale basis

Wat zijn de belangrijkste beleidsdoelen voor het thema Sociale basis?

- In 2029 zorgen meer inwoners voor zichzelf zonder afhankelijk te zijn van anderen.
- In 2029 voelen inwoners zich meer betrokken bij hun buurt.

Wat zijn de belangrijkste activiteiten van de gemeente voor het thema Sociale basis?

Dit thema laat geen afwijkingen zien.

4.3.2 Vitaal leven

Wat zijn de belangrijkste beleidsdoelen voor het thema Vitaal leven?

- In 2029 maken inwoners gezondere leefstijlkeuzes.
- In 2029 sporten en bewegen inwoners meer dan nu.

Wat zijn de belangrijkste activiteiten van de gemeente voor het thema Vitaal leven?

Dit thema laat geen afwijkingen zien.

4.3.3 Maatschappelijke ondersteuning

Wat zijn de belangrijkste beleidsdoelen voor het thema Maatschappelijke ondersteuning?

- In 2029 kunnen meer inwoners zo lang mogelijk zelfstandig thuis wonen.
- In 2029 is de maatschappelijke ondersteuning meer toekomstbestendig.

Wat zijn de belangrijkste activiteiten van de gemeente voor het thema Maatschappelijke ondersteuning?

Dit thema laat geen afwijkingen zien.

4.3.4 Kansrijk opgroeien

Wat zijn de belangrijkste beleidsdoelen voor het thema Kansrijk opgroeien?

- In 2029 groeien meer kinderen gezond en veilig op.
- In 2029 ontvangen kinderen en jongeren hulp bij opgroei- en opvoedvragen die aansluit bij hun situatie en gericht is op blijvend herstel in het dagelijks leven.

Wat zijn de belangrijkste activiteiten van de gemeente voor het thema Kansrijk opgroeien?

Dit thema laat geen afwijkingen zien.

4.3.5 Mentale gezondheid

Wat zijn de belangrijkste beleidsdoelen voor het thema Mentale gezondheid?

- In 2029 voelen inwoners zich mentaal gezonder.

Wat zijn de belangrijkste activiteiten van de gemeente voor het thema Mentale gezondheid?

Dit thema laat geen afwijkingen zien.

4.3.6 Bestaanszekerheid

Wat zijn de belangrijkste beleidsdoelen voor het thema Bestaanszekerheid?

- In 2029 zijn minder inwoners uit de beroepsbevolking werkloos en afhankelijk van een bijstandsuitkering.
- In 2029 hebben minder huishoudens geregistreerde problematische schulden.

Wat zijn de belangrijkste activiteiten van de gemeente voor het thema Bestaanszekerheid?

Dit thema laat geen afwijkingen zien.

4.3.7 Leven lang leren

Wat zijn de belangrijkste beleidsdoelen voor het thema Leven lang leren?

- In 2029 ontwikkelen meer kinderen en jongeren dan in 2024 zich door onderwijs te volgen.
- In 2029 hebben meer inwoners dan in 2019 voldoende lees-, reken- en digitale vaardigheden (basisvaardigheden).

Wat zijn de belangrijkste activiteiten van de gemeente voor het thema Leven lang leren?

Dit thema laat geen afwijkingen zien.

4.4 Programma Bestuur

Mijlpalen programma Bestuur

Ten aanzien van het programma bestuur zijn er behalve de goed verlopen gemeenteraadsverkiezingen in maart geen bijzondere mijlpalen te melden. Alle activiteiten binnen programma Bestuur staan op groen.

4.4.1 Dienstverlening

Wat zijn de belangrijkste beleidsdoelen voor het thema Dienstverlening?

De doelen zijn afgeleid vanuit de Visie op Dienstverlening 2026-2030

Doel 1. Verbetering van digitale dienstverlening. Klanten kunnen altijd en overal informatie vinden en zaken zelf regelen.

Doel 2. Verbetering van afhandeling van telefoontjes en e-mails in doorlooptijd en kwaliteit en verbetering van de kwaliteit van brieven.

Wat zijn de belangrijkste activiteiten van de gemeente voor het thema Dienstverlening?

Dit thema laat geen afwijkingen zien.

4.4.2 Participatie

Wat zijn de belangrijkste beleidsdoelen voor het thema Participatie?

- In 2026 zijn 2000 meer inwoners betrokken bij bewonersparticipatie op het participatieplatform doemee.vlissingen.nl
- We blijven initiatieven vanuit de samenleving stimuleren en faciliteren. In 2026 zijn er 10 initiatieven uit de samenleving gefaciliteerd.

Wat zijn de belangrijkste activiteiten voor het thema Participatie?

Dit thema laat geen afwijkingen zien.

5. Paragrafen

5.1 Majeure projecten

Inleiding

In deze paragraaf zijn de majeure projecten Revitalisering gemeentelijke accommodatiebeleid en Scheldekwartier opgenomen.

Majeur project revitalisering gemeentelijk accommodatiebestand

Majeur project Revitalisering gemeentelijk accommodatiebestand	Toelichting
Projectbesluit	Bestuursopdracht 13 september 2018 Projectopdracht 14 mei 2020 (djuma 1204869)
Projectresultaat	Met het vaststellen van het Accommodatieplan op Hoofdpijnen (AOH) hebben we duidelijke afspraken gemaakt. Voor het einde van 2026 willen we dat alle gemeentelijke gebouwen goed beheerd, onderhouden en vitaal zijn. De oorspronkelijke doelstelling was om structureel € 1,5 miljoen op de totale kosten van deze gebouwen te besparen. Een deel van het project gaat over hoe we de organisatie rondom het beheer van accommodaties inrichten. Aan het einde van het project is dit slimmer en efficiënter geregeld.
Bestuurlijk opdrachtgever	Wethouder Bertijn
Ambtelijk opdrachtgever	Directeur Bedrijfsvoering en Dienstverlening
Projectleider	Projectleider Vastgoed
Belangrijke besluiten tot volgend rapportagemoment	N.v.t.
Voorstellen voor bijsturingmaatregelen	In deze rapportage wordt de taakstelling voor 2026 incidenteel afgeramd.
Overige opmerkingen	

Stand van zaken geld

Stand van zaken

In de begroting staat een bezuinigingsopdracht voor sport- en andere accommodaties. Deze komt van de artikel 12-inspecteur. Mogelijk moeten we daardoor het Accommodatieplan op Hoofdpijnen (AOH) aanpassen. Daarom kijken we met een nieuw team Accommodaties opnieuw naar deze opdracht.

Stand van zaken risico's

Stand van zaken

Er ontstaat regelmatig onrust onder gebruikers van accommodaties. Dit speelt vooral bij gebruikers van accommodaties die volgens het Accommodatieplan op Hoofdpijnen (AoH) worden afgestoten of waarvan de gebruikers moeten verhuizen naar een andere locatie.

Gebruikers maken zich zorgen over onderwerpen zoals:

- de beschikbare capaciteit van bijvoorbeeld een nieuwe sportzaal of sporthal;
- het toekomstige voorzieningenniveau van de accommodatie;
- de hoogte van de toekomstige huurprijs.

Deze zorgen leiden soms tot een langere voorbereidingstijd van projecten. Een voorbeeld hiervan is Sporthal Weijevliet. Op verzoek van de gemeenteraad wordt eerst onderzoek gedaan naar Sporthal Baskenburg. Dit onderzoek richt zich zowel op de technische staat van de accommodatie als op het gebruik door verenigingen en andere gebruikers.

Door deze langere voorbereidingstijd en het later beschikbaar komen van voorzieningen, zoals de sportzaal in de Machinefabriek of Sporthal Weijevliet, blijft er langer onduidelijkheid bestaan over de toekomstige huisvesting van gebruikers.

Daarnaast zijn er externe ontwikkelingen die risico's vormen voor de uitvoering van het project:

- Leverings- en capaciteitsproblemen

Er bestaat een reëel risico dat bouw- en uitvoeringswerkzaamheden vertraging oplopen door een tekort aan materialen of personeel. Hierdoor kunnen nieuwe accommodaties pas later worden gerealiseerd en kunnen bestaande accommodaties minder snel worden afgestoten.

- Didam-arrest

Het Didam-arrest heeft invloed op de verkoop van gemeentelijke accommodaties. Verkoopprocedures duren langer en er bestaat een grotere kans dat meerdere partijen belangstelling hebben voor hetzelfde vastgoed.

- Samenhang met andere projecten

De ontwikkeling van de sportzaal in de Machinefabriek is gekoppeld aan de ontwikkeling van een nieuwe brede school in het Scheldekwartier en aan de verdere besluitvorming over de invulling van de Machinefabriek. Vertraging in deze trajecten leidt ook tot vertraging bij de realisatie van de sportzaal en daarmee tot vertraging bij het afstoten van Sporthal Baskenburg.

Stand van zaken tijd

Stand van zaken



De vertraging die is ontstaan in de voorbereiding en uitvoering van verschillende deelprojecten wordt geleidelijk ingelopen.

Zo zijn de onderhoudswerkzaamheden aan diverse accommodaties inmiddels gestart. Ook wordt gewerkt aan een efficiëntere organisatie van het accommodatiebeheer. Naar verwachting kan het team Accommodaties vanaf 1 september 2026 starten.

De voorbereiding van Sporthal Weijevliet ligt momenteel stil. Op verzoek van de gemeenteraad wordt eerst onderzoek gedaan naar Sporthal Baskenburg. Dit onderzoek richt zich op zowel de technische staat van de accommodatie als het gebruik ervan door verenigingen en andere gebruikers.

Pas nadat de gemeenteraad de resultaten van dit onderzoek heeft vastgesteld, kan een verdere afweging worden gemaakt tussen het behoud van Sporthal Baskenburg en de realisatie van Sporthal Weijevliet.

Majeur project Scheldekwartier

Majeur project Scheldekwartier	Toelichting
Projectbesluit	Het projectbesluit Scheldekwartier is vastgesteld op 10 oktober 2019.
Projectresultaat	In 2031 is de herstructurering van het Scheldekwartier afgerond. Het Scheldekwartier is dan een levendig, duurzaam en maritiem stadsdeel, waarbij de rijke industriële geschiedenis voelbaar en beleefbaar is. Het Scheldekwartier omvat ruim 1.600 woningen, 35.000 m2 bruto vloeroppervlakte (b.v.o.) commerciële en niet-commerciële voorzieningen (waaronder een kindcentrum), een nieuwe ontsluiting van de stad, een nieuwe dokbrug, nieuw aangelegde kades en een stadshaven. Daarnaast is ruime aandacht voor behoud en herontwikkeling van industrieel erfgoed. Er wordt een gedifferentieerd woningbouwprogramma ontwikkeld, verdeeld over de verschillende deelplannen: - Gestapeld: 1.132 woningen, waarvan 211 sociaal, 376 betaalbaar/middenduur en 545 duur; - Grondgebonden: 501 woningen, waarvan 94 sociaal, 252 betaalbaar/middenduur en 155 duur; Totaal: 1.633 eenheden waarvan 305 sociaal, 628 betaalbaar/middenduur en 700 duur. Naast het woningbouwprogramma gaat de grondexploitatie uit van een programma van circa 35.400 m2 b.v.o. voor commerciële en niet commerciële voorzieningen inclusief een school. Dat is als volgt verdeeld: - Werken: 3.050 m2 b.v.o. - Winkels/horeca: 2.975 m2 b.v.o. - Zorgvoorzieningen: 12.000 m2 b.v.o. - Recreatie, Leisure, cultuur, onderwijs: 16.225 m2 b.v.o.
Bestuurlijk opdrachtgever	Wethouder Boonman
Ambtelijk opdrachtgever	Directeur Ruimte en Samenleving
Projectleider	Projectleider Scheldekwartier
Belangrijke besluiten tot volgend rapportagemoment	- Afweging grondruil 't Eiland oa. irt Koningsweg 2A (raad); - Koop- en ontwikkelovereenkomst Scheldebocht (college); - Koop- en ontwikkelovereenkomst Brugwachter (college); - Koopovereenkomst Machinewerf fase 1 (college); - Oplevering Parkeergarage De Machinefabriek (college); - Definitief Ontwerp Cluster Cultuur & Sport (college); - Rehabilitatie en gebruik Kielkade (college) - Bopa Kleine Kappen (college)
Voorstellen voor bijsturingsmaatregelen	De ontwikkeling van het Kindcentrum Scheldekwartier is in het projectbesluit Scheldekwartier opgenomen, maar wordt als separaat project binnen de gemeentelijke projectmatig werken structuur vanaf kwartaal 3 2026 vorm en inhoud gegeven. Dit volgt vanuit de wens voor de ontwikkeling en realisatie van het Kindcentrum een eigen projectstructuur op te zetten, toegesneden op de vastgoedontwikkeling. De rapportage van de voortgang hieromtrent zal derhalve niet plaatsvinden vanuit het majeure project Scheldekwartier (m.u.v. grondlevering, bouw- en woonrijp maken).
Overige opmerkingen	Geen

Stand van zaken organisatie

Stand van zaken



De beschikbare organisatorische capaciteit voor de ontwikkeling van het Scheldekwartier is over het geheel genomen op orde voor de lopende (bouw)projecten. Een aandachtspunt is het beschikbaar maken van voldoende projectleiderscapaciteit om de voortgang van toekomstige projecten te waarborgen, met name voor de woningbouwprojecten rond het Dok. Deze krapte is vooral het gevolg van de gespannen arbeidsmarkt binnen het ruimtelijk-fysieke domein.

Daarnaast wordt momenteel de projectorganisatie voor het beheer en de exploitatie van De Machinefabriek ingericht en verder op orde gebracht. Dit vraagt om specifieke kennis en competenties, gezien de complexiteit en impact van de opgave op zowel de exploitatie van het pand als de gemeentelijke rol daarin.

5.2 Wind in de Zeilen

Wind in de Zeilen

De activiteiten van deze paragraaf laten geen afwijkingen zien.

5.3 Taakstellingen

In deze paragraaf laten we het verloop van de taakstelling 2026-2029 zien.

Programma (bedragen x € 1.000)	2026		2027	2028	2029
	01/01/2026	30/06/2026			
Programma Sociale Samenhang					
Sport - en overige accommodaties	592	0	592	592	592
Voortgang taakstelling sociaal domein	245	237	460	3.260	5.869
Saldo na bestuursrapportage 2026	837	237	1.052	3.852	6.461

Sport- en overige accommodaties

We wachten nog steeds op de realisatie van nieuwe (sport)accommodaties. Daarom moeten we de bestaande gebouwen voorlopig blijven gebruiken. Toch verwachten we in 2026 twee panden te verkopen. Het gaat, volgens het accommodatieplan op hoofdlijnen, om het voormalige Archief en de voormalige welzijnsaccommodatie De Zwaan in Oost-Souburg. In 2026 zijn de mogelijkheden om de taakstelling voor de revitalisering van accommodaties te realiseren zeer beperkt. Daarom ramen we de taakstelling van € 592.000 incidenteel af in 2026.

Sociaal domein

De taakstelling op het sociaal domein bestaat uit drie delen. Twee delen gaan over jeugd: de Hervormingsagenda Jeugd van het Rijk en een extra besparing door het hoge aantal cliënten. Het derde deel is Plan SROI. In de tabel, onder aan deze tekst, staat hoe de bedragen zijn opgebouwd.

Op 30 juni 2026 is de taakstelling iets lager dan in de begroting. De verlaging is € 8.000 in 2026, € 10.000 in 2027 en € 110.000 in 2028 en 2029. Deze verlagingen gaan alleen over jeugd. Ze zijn het resultaat van verschillende maatregelen. De grootste opgave ligt vanaf 2028. Dat komt door de Hervormingsagenda Jeugd. Het Rijk geeft hiervoor meerdere jaren een vergoeding. Deze vergoeding hebben we al verwerkt in de begroting 2025. Daardoor is de taakstelling in de eerste jaren lager. De opgave komt vooral vanaf 2028 op ons af. Voor Plan SROI hebben we in het voorjaar van 2026 een adviseur aangenomen. Op dit moment is er nog niet genoeg zicht op de financiële voortgang. Daarom blijft de taakstelling voor Plan SROI gelijk.

In 2026 bereiden we de maatregelen goed voor. Vanaf 2027 zetten we deze in gang. Zo krijgt de ombuiging vanaf 2028 echt vorm. In de begroting 2027 verwerken we de actuele stand. Daarmee wordt het meerjarig beeld scherper.

Specificatie taakstellingen begroting 2026 (bedragen x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
1a. Jeugd: Hervormingsagenda conform uitgangspunten Rijk	0	0	2.660	5.269
1b. Jeugd: Hervormingsagenda extra door hoog volume	120	360	600	600
Totaal taakstelling Jeugd:	120	360	3.260	5.869
3. Plan SROI sociaal domein	125	100	0	0
Totaal taakstellingen begroting 2026	245	460	3.260	5.869

Bijlagen

Bijlage 1: Reserves & voorzieningen

Reserves

Overzicht reserves (bedragen x € 1.000)	Jaarrekening 2025** 01/01/2026	Primitieve begroting 2026		Begrotingswijzigingen 2026		Bestuursrapportage 2026		Stand per 30/06/2026
		Storting	Onttrekking	Storting	Onttrekking	Storting	Onttrekking	
Algemene reserve*/**	-14.131	7.000						-7.131
Bestemmingsreserves								
Reserve bomruiming	2.070							2.070
Reserve Sociaal Domein	18.218		3.884		165		62	14.107
Reserve frictiekosten algemeen	834							834
Reserve revitalisering accommodaties	3							3
Reserve geluidsaneringen	326						13	313
Reserve maritieme en/of cultuur hist. evenementen	200	100	125		145			30
Reserve wind in de zeilen	14.862	9.303	800		1.350			22.015
Reserve organisatie doorontwikkeling	375		188					187
Reserve transitievisie	543							543
Reserve Visserijkade	1.255	270	283			25	-185	1.452
Reserve GBE Aqua	19.714							19.714
Reserve degeneratievergoeding glasvezel	1.601		150					1.451
Reserve omgevingswet	1.410		274					1.136
Reserve stadslandgoed Nieuwerve	2.861						250	2.611
Reserve opvang vluchtelingen	5.758	430				-91		6.097
Reserve budgetoverhevelingen	2.626		740		1.736		100	50
Reserve kapitaallasten programma 1	1.000		33					967
Reserve kapitaallasten programma 2	690							690
Reserve doorcentr. beschermd wonen Vlissingen	8.058							8.058
Reserve aanloopverliezen Machinefabriek	3.000		234					2.766
Reserve culturele invulling Machinefabriek	6.900							6.900
Reserve nieuwbouw stadsbeheer	0							0
Totaal Bestemmingsreserves	92.304	10.103	6.712	0	3.396	-66	240	91.993
Totaal Reserves	78.173	17.103	6.712	0	3.396	-66	240	84.862

* storting primitieve begroting 2026 is exclusief begrotingssaldo primitieve begroting 2026 (€ 379.383)

** de beginstand is gebaseerd op de vastgestelde jaarrekening 2025, exclusief het rekeningresultaat 2025

Voorzieningen

Overzicht voorzieningen (bedragen x € 1.000)	Jaarrekening 2025 01/01/2026	Primitieve begroting 2026		Begrotingswijzigingen 2026		Bestuursrapportage 2026		Stand per 30/06/2026
		Dotatie	Vermindering	Dotatie	Vermindering	Dotatie	Vermindering	
Verliesvoorziening grondexploitaties								
Verliesvoorziening grondexploitaties	6.246							6.246
Subtotaal	6.246	0	0	0	0	0	0	6.246
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's								
Voorziening pensioenbijdragen wethouders (APPA)	5.166		245					4.921
Voorziening spaarverlof	2.295							2.295
Voorziening wachtgeld oud-bestuurders	17		11					5
Voorziening WW	138							138
Voorziening Regeling Vervroegde Uittreding (RVU)	97		36					61
Voorziening precario kabels en leidingen	3.835							3.835
Voorziening salarisgarantie voormalig personeel Bibliotheek Vlissingen	153							153
Subtotaal	11.700	0	293	0	0	0	0	11.407
Voorziening voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is								
Voorziening achterstallig onderhoud*	1.330		2.345				-1.856	841
Voorziening leges	702							702
Tariefegalisatievoorziening GRP	6.032	2.725	3.300					5.457
Voorziening regiobudget centrumtaken	45.439		23.000					22.439
Egalisatievoorziening Afval	957		238		211	242		750
Subtotaal	54.460	2.725	28.883	0	211	242	-1.856	30.190
Onderhoudsvoorzieningen								
Voorziening groot onderhoud kades	877	543	499					921
Voorziening groot onderhoud accommodaties	2.520	1.196	976			550		3.290
Subtotaal	3.397	1.739	1.475	0	0	550	0	4.211
Totaal voorzieningen	75.803	4.464	30.651	0	211	792	-1.856	52.054

* In de begroting 2026 is een onttrekking van € 2,345 miljoen begroot. De stand per 1 januari is € 1,33 miljoen. In 2026 verlagen we daarom de begrote onttrekking aan de voorziening achterstallig onderhoud.

Bijlage 2: Kredieten

In onderstaand overzicht laten we de kredieten zien, die dienen te worden opgehoogd.

Programma	Kredieten
Leefbaar	Nieuwbouw speeltuin Scheldekwardier
	Walstraat Noord
	Materieel
Aantrekkelijke stad	Herinrichting Boulevard Evertsen en Bankert

Ophoging kredieten

In deze bestuursrapportage verhogen we 4 kredieten.

Nieuwbouw speeltuin Scheldekwardier

In de kadernota 2026 is een krediet opgenomen voor de nieuwbouw speeltuin Scheldekwardier van € 300.000. In totaal is een krediet benodigd van € 450.000. In de begroting 2026 is echter alleen de verhoging van € 150.000 vermeld. Hier had het totaal bedrag van € 450.000 moeten staan, zoals opgenomen in de toelichting van dit krediet. De begrote kapitaallasten van dit krediet zijn in de begroting 2026 wel gebaseerd op het totale krediet van € 450.000. We vragen de raad deze correctie van € 300.000 goed te keuren, zodat het volledige bedrag van € 450.000 beschikbaar is.

Walstraat Noord

Voor de herinrichting van de Walstraat noord is een extra krediet van € 400.000 nodig. Dit komt door meerdere oorzaken. De prijzen van materialen en uitvoering, zoals brandstof zijn de afgelopen tijd flink gestegen. Hierdoor vallen de resultaten van inkoop en aanbestedingen tegen.

Ook zijn er meer onvoorziene omstandigheden in de bodem aangetroffen dan uit eerder onderzoek is gebleken. Het gaat bijvoorbeeld om extra bodemvervuiling, onverwachte obstakels en een slappere ondergrond.

Ook wordt er meer aandacht besteed aan communicatie en het goed bereikbaar houden van het winkelgebied tijdens de werkzaamheden.

De extra kapitaallasten verwerken we in de begroting 2027.

Materieel

Door stijgende marktprijzen hebben we een tekort van € 30.000 op het krediet materieel.

De extra kapitaallasten verwerken we in de begroting 2027.

Herinrichting boulevard Evertsen en Bankert

Voor het krediet herinrichting boulevard Evertsen en Bankert vragen we een verhoging van € 45.000 voor de extra inzet van burgerparticipatie en de onderzoeken naar de reling.

De extra kapitaallasten verwerken we in de begroting 2027.

Bijlage 3: Begrotingswijzigingen

6e begrotingswijziging 2026

6e Begrotingswijziging 2026

Programma (bedragen x € 1.000)	Lasten 2026	Baten 2026	Saldo
Prog 1 Leefbaarheid	2.787	4.536	-1.749
Prog 2 Aantrekkelijke Stad	1.310	1.261	49
Prog 3 Sociale Samenhang	1.871	1.831	40
Prog 4 Bestuur	994	100	894
5 Overhead	1.647	545	1.102
6 Algemene Dekkingsmiddelen	450	684	-234
Onvoorzien	-100	0	-100
Totaal	8.956	8.956	0

Het resultaat van de bestuursrapportage is onderdeel van Algemene Dekkingsmiddelen:

Algemene Dekkingsmiddelen (bedragen x € 1.000)	2026
Totaal 6 Algemene Dekkingsmiddelen	1.103
Algemene dekkingsmiddelen	-234
Onvoorzien	-100
Resultaat	768

Bestuursrapportage:

Programma (bedragen x € 1.000)	2026
Leefbaarheid	1.751
Aantrekkelijke stad	-50
Sociale Samenhang	-40
Bestuur	-894
Overhead	-1.102
Algemene Dekkingsmiddelen	1.103
Resultaat bestuursrapportage 2026	768

7e Begrotingswijziging 2026

7e begrotingswijziging 2026

Programma (bedragen x € 1.000)	Lasten 2026	Baten 2026
Prog 1 Leefbaarheid	33.433	0
Prog 2 Aantrekkelijke Stad	-160.134	0
Prog 3 Sociale Samenhang	-459.015	0
Prog 4 Bestuur	-52.325	0
Prog 5 Overhead	651.541	0
Prog 6 Algemene Dekkingsmiddelen	-13.500	0
	0	0

De 7e begrotingswijziging betreft de herschikking van personele budgetten en softwarekosten.