

Raadsvoorstel

Portefeuillehouder(s)	wethouder A.C.M. Fens
Datum commissiebehandeling	18 juni 2026
Datum raadsbehandeling	2 juli 2026
Zaaknummer	1934034
Onderwerp	1e bestuursrapportage 2026 gemeente Moerdijk

Voorgesteld besluit

1. Op basis van de 1^e bestuursrapportage 2026 de begroting 2026 te wijzigen (conform de in de toelichting opgenomen tabel), waarmee per saldo een nadelig effect van € 2.079.000 ontstaat op het verwachte begrotingsresultaat 2026.
2. De in de stelpost nieuw beleid geoormerkte middelen t.b.v. stedelijke regio's (€ 196.000 vanaf 2026) over te hevelen naar de betreffende begrotingspost, ter dekking van de te maken kosten.
3. Het investeringskrediet 'Betonnen bruggen 2026' met € 71.000 te verhogen, de afschrijvingstermijn van het investeringskrediet vast te stellen op 80 jaar en de effecten hiervan vanaf 2027 te verwerken in de begroting 2027-2030.
4. De sloopkosten die voortkomen uit de strategische verwervingen t.b.v. het project Zevenbergen -Oost te dekken uit de reserve strategische verwervingen.

Publiekssamenvatting

In deze 1e bestuursrapportage 2026 rapporteert het college over de ontwikkelingen over de eerste maanden van 2026. In de rapportage zijn diverse ontwikkelingen met daaruit voortkomende financiële mutaties toegelicht. Door middel van dit raadsvoorstel worden deze mutaties aan de gemeenteraad voorgelegd.

De ontwikkelingen die in deze bestuursrapportage zijn toegelicht hebben voor 2026 per saldo een nadelig effect van € 2,1 miljoen. Rekening houdend met de voorstellen t/m de raadsvergadering van 7 mei 2026 werd voor 2026 een resultaat verwacht van € 3,3 miljoen negatief. Na verwerking van deze bestuursrapportage komt het verwachte begrotingsresultaat voor 2026 daarmee op € 5,4 miljoen negatief. Bij de 2e bestuursrapportage 2026 wordt deze verwachting opnieuw geactualiseerd.

Inleiding

Conform de Financiële verordening gemeente Moerdijk informeert het college de gemeenteraad door middel van tussentijdse rapportages (1e en 2e bestuursrapportage) over de realisatie van de begroting van de gemeente. Met deze 1e bestuursrapportage 2026 verstrekt het college op hoofdlijnen inzicht in hoe de uitvoering van de begroting 2026 verloopt, welke ontwikkelingen er zijn en wat de financiële effecten daarvan zijn.

Beoogd effect

Met een positief besluit op dit raadsvoorstel worden de in de 1e bestuursrapportage 2026 benoemde ontwikkelingen financieel vertaald in de begroting. De begroting 2026 wordt aangepast aan de actuele stand van zaken. Hiermee geeft de raad uitvoering aan zijn budgetrecht.

Argumenten

1. Aanpassing begroting

Voorgesteld wordt om de begroting 2026 te wijzigingen. De diverse ontwikkelingen die ten grondslag liggen aan deze budgetwijzigingen zijn toegelicht in de 1e bestuursrapportage 2026.

De benodigde bijstellingen die hieruit voortkomen zijn per programma als volgt:

(Bedragen x € 1.000) (-/- is nadelig)	Wijziging 2026
Baten en lasten	
Programma 1 Samen aan de slag voor het klimaat in Moerdijk	-€ 121
Programma 2 Prettig en veilig wonen en leven in Moerdijk	€ 374
Programma 3 Economie als versneller voor een vitaal Moerdijk	-€ 435
Programma 4 Ondersteuning voor mensen die het écht nodig hebben	€ -2.055
Programma 5 Partnerschap en financiële paragraaf	€ 58
Subtotaal baten en lasten	€ - 2.179
Reservemutaties	
Programma 1 Samen aan de slag voor het klimaat in Moerdijk	€ 0
Programma 2 Prettig en veilig wonen en leven in Moerdijk	€ 0
Programma 3 Economie als versneller voor een vitaal Moerdijk	€ 100
Programma 4 Ondersteuning voor mensen die het écht nodig hebben	€ 0
Programma 5 Partnerschap en financiële paragraaf	€ 0
Subtotaal reservemutaties	€ 100
Totaal effect op begrotingsresultaat 2026	€ - 2.079

2. Overheveling middelen t.b.v. Stedelijke regio's vanuit stelpost nieuw beleid

Op basis van de Kadernota 2025-2028 ([raadsvergadering d.d. 27 juni 2024](#)) en Kadernota 2026-2029 ([raadsvergadering d.d. 3 juli 2025](#)) zijn in de stelpost nieuw beleid middelen (€ 196.000 per jaar vanaf 2026) opgenomen ten behoeve van de bijdragen aan de stedelijke regio's West Brabant (SRWB) en Baronie.

In november 2025 heeft het college ingestemd met de samenwerkingsovereenkomst voor SRWB. De raad is hierover geïnformeerd via een [raadsinformatiebrief d.d. 25 november 2025](#). Verder heeft de gemeenteraad in de [raadsvergadering van 4 december 2025](#) toestemming aan het college verleend om de gemeenschappelijke regeling de Baronie te treffen.

Bij bovenstaande besluitvorming zijn de middelen die hiervoor in de stelpost nieuw beleid zijn gereserveerd nog niet formeel overgeheveld naar het desbetreffende begrotingsproduct. Het overhevelen van de middelen vanuit de stelpost nieuw beleid is een bevoegdheid van de

raad. Hoewel per saldo dus geen aanvullende middelen nodig zijn, wordt deze overheveling via deze 1^e bestuursrapportage 2026 daarom alsnog formeel aan de gemeenteraad voorgelegd.

3. Verhogen investeringskrediet 'Betonnen bruggen 2026'.

Op basis van de huidige inzichten is besloten om beton als materiaal voor te schrijven in plaats van hout-staal als vervanging van de bruggen op de Schanspoortbrug in Klundert en de Beukenlaanbrug in Fijnaart. Omdat dit tot meerkosten leidt, wordt voorgesteld om het beschikbare investeringskrediet te verhogen van € 353.000 naar € 424.000. Hoewel dit tot meerkosten leidt, betekent dit wel dat de bruggen een levensduur van 80 jaar hebben in plaats van 45 jaar. Hierdoor nemen de kapitaallasten ondanks het hogere investeringsbedrag vanaf 2027 af van € 16.700 naar € 15.900. Dit geringe effect zal verwerkt worden in de begroting 2027-2030.

4. Dekking sloopkosten uit reserve strategische verwerving

Om slagvaardiger te kunnen acteren bij gewenste aankopen is door de gemeenteraad de reserve strategische verwerving ingesteld. Er is sprake van strategische verwerving wanneer een (grond)aankoop wordt gedaan die een (al dan niet urgente) gewenste of ongewenste ontwikkeling deels of geheel mogelijk dan wel onmogelijk maakt en/of waarvoor nog geen project- of grondexploitatie is vastgesteld. Het college is (conform de nota grondbeleid) bevoegd om in bepaalde gevallen gronden en/of opstallen te verwerven middels de daartoe aangewezen reserve en vastgestelde spelregels strategische verwerving.

In de 2e bestuursrapportage 2025 was reeds opgenomen dat enkele panden welke strategisch zijn aangekocht voor de ontwikkeling van Zevenbergen-Oost in 2025 gesloopt zouden worden, waarbij de sloopkosten (€ 100.000) worden gedekt uit de reserve strategische verwervingen. Deze sloop heeft echter in het 1e kwartaal 2026 plaatsgevonden waardoor zowel de kosten als de dekking uit de reserve doorschuiven naar 2026. Per saldo heeft dit dan ook geen effect op het begrotingsresultaat 2026.

Kantttekeningen en risico's

Het alternatief is om de begrotingswijziging niet vast te stellen. De begroting 2026 wordt dan niet aangepast aan de actuele stand van zaken.

Middelen

Financiële middelen

De ontwikkelingen die in deze bestuursrapportage zijn toegelicht hebben voor 2026 per saldo een nadelig effect van € 2,5 miljoen. Na verwerking van deze bestuursrapportage komt het verwachte begrotingsresultaat voor 2026 daarmee op € 5,8 negatief.

Hieronder wordt de ontwikkeling van het verwachte begrotingsresultaat in beeld gebracht sinds de begroting 2026-2029, zoals die in november 2025 door de gemeenteraad is vastgesteld.



Ontwikkeling verwacht resultaat 2026

Rekening houdend met de voorstellen t/m de raadsvergadering van 7 mei 2026 werd voor 2026 een resultaat verwacht van € 3,3 miljoen negatief. De ontwikkelingen die in deze bestuursrapportage zijn toegelicht hebben voor 2026 per saldo een nadelig effect van € 2,1 miljoen. Na verwerking van deze bestuursrapportage komt het verwachte begrotingsresultaat voor 2026 daarmee op € 5,4 miljoen negatief.

Het verwachte negatieve begrotingsresultaat voor 2026 is niet nieuw. Op basis van de begroting 2026-2029 ([raadsvergadering d.d. 6 november 2025](#)) werd reeds een negatief begrotingsresultaat 2026 verwacht van € 2,1 miljoen. Hoewel de structurele baten en lasten een overschot van ca. € 0,8 miljoen lieten zien (waarmee de begroting sluitend was), voorzagen we bij de begroting al dat het saldo van incidentele lasten en baten negatief zou zijn.

Sindsdien zijn in de raadsvergaderingen van 4 december 2025, 29 januari 2026 en 12 maart 2026 een aantal besluiten genomen die een aanvullend negatief effect hebben op het begrotingsresultaat. Voor een nader inzicht hierin wordt verwezen naar het periodieke overzicht wat de gemeenteraad voor iedere commissievergadering ontvangt. Zie bijvoorbeeld het [overzicht stand begrotingsresultaat 2026 \(d.d. 16 april 2026\)](#). Op basis van die raadsbesluiten is het verwachte begrotingsresultaat 2026 € 1,2 miljoen negatiever geworden. Hierbij geldt wel dat dit deels middelen (ca. € 0,5 miljoen) betreft die in 2025 niet volledig waren besteed en die de gemeenteraad (vooruitlopend op de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2025) opnieuw beschikbaar heeft gesteld voor 2026. Bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2025 (raadsvergadering 9 juli 2026) zal voorgesteld worden deze lasten te dekken vanuit het positieve jaarrekeningresultaat.

De effecten die in deze 1^e bestuursrapportage 2026 worden toegelicht hebben per saldo een negatief effect van € 2,1 miljoen. Hiermee verslechtert het verwachte begrotingsresultaat 2026 naar € 5,4 miljoen negatief. Dit komt vooral door de structurele doorwerking van de kostenontwikkelingen binnen de jeugdzorgbudgetten. In de [raadsinformatiebrief d.d. 5 maart 2025](#) is de gemeenteraad geïnformeerd over de uitgaven over 2025 en is aangegeven dat de benodigde aanpassingen voor 2026 worden opgenomen in deze 1^e bestuursrapportage 2026. De structurele effecten vanaf 2027 worden verwerkt in de kadernota 2027–2030 (raadsvergadering 9 juli 2026).

Al met al geldt dat op dit moment een negatief begrotingsresultaat 2026 wordt verwacht van € 5,4 miljoen. Hierbij dient te worden opgemerkt dat conform de financiële verordening in deze 1^e bestuursrapportage 2026 op hoofdlijnen gerapporteerd wordt over de financiële afwijkingen op basis van ontwikkelingen in de eerste maanden van 2026. Ten tijde van het opstellen van een 1^e bestuursrapportage is niet altijd al een exacte inschatting te maken over het restant van het volledige jaar. De 1^e bestuursrapportage moet dan ook vooral gezien worden als een bijstelmoment voor grote financiële afwijkingen die reeds nu al worden voorzien. In het restant van het jaar blijven we deze inzichten monitoren.

Bij de 2^e bestuursrapportage 2026 (of indien nodig eerder) worden eventuele effecten hiervan opnieuw in beeld gebracht en aan de gemeenteraad voorgelegd. Indien richting het eind van het jaar daadwerkelijk een negatief jaarrekeningresultaat ontstaat, zal aan de gemeenteraad voorgesteld moeten worden om dit te dekken uit de algemene reserve. De huidige omvang van de algemene reserve is hier ruimschoots toereikend voor.

In de praktijk blijkt de afgelopen jaren dat het uiteindelijke jaarrekeningresultaat aan het eind van het jaar doorgaans positiever uitvalt dan ten tijde van de 1^e bestuursrapportage wordt voorzien. Dit komt onder andere doordat de effecten die voortvloeien uit de bijstellingen die het Rijk in de mei- en septembercirculaire doet t.a.v. het gemeentefonds ten tijde van het

opstellen van de 1^e bestuursrapportage nog niet bekend zijn. Deze effecten zijn doorgaans positief en worden verwerkt in de 2^e bestuursrapportage 2026.

Wel dient te worden opgemerkt dat de uitkomsten van deze 1^e bestuursrapportage 2026 in lijn liggen met het financiële beeld zoals dat is geschetst in de kadernota 2027-2030 (raadsvergadering 9 juli 2026). Zoals daarin is toegelicht, worden de komende jaren financiële tekorten voorzien, waarbij het college aan de gemeenteraad een voorstel heeft gedaan voor het te volgen vervolgtraject richting het opstellen van een sluitende begroting 2027. De uitkomsten van deze 1^e bestuursrapportage 2026 benadrukken de noodzaak hiertoe.

Personele middelen
N.v.t.

Communicatie

Over de uitkomsten van de 1^e bestuursrapportage 2026 is via een persbericht gecommuniceerd.

Vervolg

De vervolgplanning zet er als volgt uit:

Datum	Omschrijving
18 juni 2026	Commissie
2 juli 2026	Gemeenteraad

Bijlagen

1. 1^e bestuursrapportage 2026

Mocht u vragen hebben over dit voorstel, dan kunt u contact opnemen van de griffier via +31168 366764 of via e-mail: griffie@moerdijk.nl.

Zevenbergen, 19-05-2026

Burgemeester en wethouders van Moerdijk,



S. Elseman
de gemeentesecretaris



A.J. Moerkerke
de burgemeester

RAADSBSLUIT

Raadsvergadering van 2 juli 2026

De raad van de gemeente Moerdijk,

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 19 mei 2026;

Overwegende dat:

- er op basis van de eerste maanden van 2026 diverse ontwikkelingen worden voorzien met financiële effecten;
- het van belang is dat deze effecten verwerkt worden in de begroting zodat deze een actueel beeld geeft.

gelet op:

- de bepalingen uit de financiële verordening van de gemeente Moerdijk;

BESLUIT

1. Op basis van de 1^e bestuursrapportage 2026 de begroting 2026 te wijzigen (conform de in de toelichting opgenomen tabel), waarmee per saldo een nadelig effect van € 2.079.000 ontstaat op het verwachte begrotingsresultaat 2026.
2. De in de stelpost nieuw beleid geoormerkte middelen t.b.v. stedelijke regio's (€ 196.000 vanaf 2026) over te hevelen naar de betreffende begrotingspost, ter dekking van de te maken kosten.
3. Het investeringskrediet 'Betonnen bruggen 2026' met € 71.000 te verhogen, de afschrijvingstermijn van het investeringskrediet vast te stellen op 80 jaar en de effecten hiervan vanaf 2027 te verwerken in de begroting 2027-2030.
4. De sloopkosten die voortkomen uit de strategische verwervingen t.b.v. het project Zevenbergen -Oost te dekken uit de reserve strategische verwervingen.

Vastgesteld in de raadsvergadering d.d. 2 juli 2026

de griffier,

de voorzitter,

H.M. Vonk-Schenkel

A.J. Moerkerke