Datum vergadering	12 november 2026
Omschrijving agendapunt	Voorstel tot indienen van een positieve zienswijze op de eerste begrotingswijziging 2026 en indienen van een negatieve zienswijze op de eerste begrotingswijziging 2027 RUD Zeeland
Portefeuillehouder	Wethouder C. Simons

Samenvatting

Van de RUD Zeeland hebben wij de eerste begrotingswijziging 2026 en de eerste begrotingswijziging 2027 ontvangen. Uw raad is in de gelegenheid gesteld om uiterlijk op 18 november 2026 een zienswijze in te dienen op deze stukken. Wij stellen voor een positieve zienswijze in te dienen op de eerste begrotingswijziging 2026 en een negatieve zienswijze op de eerste begrotingswijziging 2027. Wij volgen daarmee met betrekking tot de eerste begrotingswijziging 2026 het advies van de begeleidingscommissie en de samenstellingscommissie. Met betrekking tot de eerste begrotingswijziging 2027 volgen we daarmee het advies van de samenstellingscommissie.

Aan de raad,

Met dit voorstel leggen wij de eerste begrotingswijziging 2026 en de eerste begrotingswijziging 2027 van de RUD Zeeland aan u voor. Uw raad heeft de gelegenheid om uiterlijk op 18 november 2026 een zienswijze in te dienen op de stukken.

Eerste begrotingswijziging 2026

Met het voorstel wordt de concrete verwerking van de uitkomsten uit de eerste voortgangsrapportage 2026 voorgelegd als formele begrotingswijziging. De voornaamste redenen voor de wijziging zijn:

- Jaarplannen 2026 – In totaal zijn de opdrachten voor het uitvoeren van werkzaamheden op basis van de jaarplannen 2026 ten opzichte van de begroting 2026 per saldo met circa € 1,3 miljoen gestegen. Deze stijging is voor een deel het gevolg van de aanvullende vraag vanuit de deelnemers (€ 0,6 miljoen). Daarnaast is circa € 0,7 miljoen beschikbaar gesteld ten behoeve van het gebruikelijke jaarlijkse materieel budget wat met name bedoeld is voor de uitvoering van de taken voor de provincie Zeeland.

- Cao 2025/2026 en 2026/2028 – De begroting 2026 is gebaseerd op de cao 2024/2025. In 2025 is een cao afgesloten voor de periode 1 juli tot en met 30 juni 2026. De overeengekomen loonsverhoging bedraagt 4%. In de begroting 2026 is rekening gehouden met een stijging van 3,4%. Hiermee is een bedrag van circa € 90.000 gemoeid.
  Onlangs is een nieuwe cao afgesloten voor de periode 1 juli 2026 tot 1 juli 2028. Het effect van deze cao was nog niet verwerkt in de begroting 2026. De stijging per 1 juli 2026 bedraagt 2,5%. Uiteraard heeft dit slechts betrekking op een half jaar. Hiermee is een bedrag gemoeid van circa € 215.000.

  In totaliteit is sprake van een verhoging van € 305.000. Deze verhoging kan binnen de begroting 2026 worden opgevangen door de gedeeltelijke aframing van onvoorzien en de latere invulling van de vacatures om robuust te worden.

- Innovatie - In de begroting 2026 zijn de kosten voor innovatie niet afzonderlijk inzichtelijk gemaakt, maar meegenomen onder de generieke kosten. Om deze wel inzichtelijk te maken zijn deze nu verschoven naar overhead voor een bedrag van € 180.000. De verschuiving heeft budgettair neutraal plaatsgevonden.
  Daarnaast vallen de kosten voor innovatie hoger uit dan oorspronkelijk geraamd (€ 49.000). De kosten voor innovatie moeten op basis van de landelijke KPI robuuste omgevingsdiensten 1% van het begrotingstotaal bedragen. De oorzaak zit met name in de toegenomen kosten voor de dienstverlening die doorwerken in de procentuele benadering van deze KPI. De verhoging is gedekt uit de lagere kosten door de latere invulling van de vacatures om robuust te worden. In totaliteit is er voor innovatie een budget beschikbaar in 2026 van € 229.000.

- Opleidingskosten - De opleidingskosten blijken hoger uit te vallen op basis van de KPI waarbij sprake dient te zijn van 3% van de loonsom dan oorspronkelijk in het ingroeimodel was voorzien. Om die reden heeft er een verhoging van het budget met € 154.000 plaatsgevonden. De verhoging van het budget is gedekt uit de lagere kosten door de latere invulling van de vacatures om robuust te worden.

- Effect verschuiving formatie van generiek naar productief - Inmiddels is voor 2026 de laatste stap met betrekking tot de realisatie van de volledige uitbreiding op basis van het “ingroeimodel” gezet. Het gaat om het aantrekken van 8 fte voor specifieke functies in de uitvoering en de werving van 10 fte voor een (om)scholings- en trainingstraject naar generieke medewerkers in de processen vergunningverlening, toezicht en handhaving. Dit betekent dat het budget dat samenhangt met de invulling van de genoemde 8 fte was is verschoven van generieke naar directe uren. Zoals al in de begroting 2026 al is aangegeven heeft dit geen invloed op de totale begroting 2026, maar kan het wel effect hebben op de bijdrage per deelnemer. Oorzaak is dat de bijdrage per deelnemer voor de generieke kosten is gebaseerd op een andere verdeelsleutel dan de verdeelsleutel voor de directe kosten.

- Latere invulling vacatures om robuust te worden - De invulling heeft over de periode tot en met april niet plaatsgevonden en de bijbehorende kosten zijn ook niet gemaakt. Dit betekent dat er verlaging van het budget over 2026 kan plaatsvinden. Het betreft een verlaging van € 913.000. Deze verlaging wordt ingezet ter dekking van de hogere kosten van het cao-effect, innovatie en de opleidingskosten.

- Optimalisatie groen, inclusief verhoging als gevolg van de cao 2026/2028 - De uitvoering van deze taken is gemandateerd aan RUD Zeeland, maar de Provincie blijft verantwoordelijk voor een adequate uitvoering en het voldoen aan de landelijke kwaliteitscriteria voor vergunningverlening, toezicht en handhaving. Uit recente analyses blijkt dat het huidige niveau van groene handhaving niet volledig aansluit bij deze kwaliteitscriteria en bij de gezamenlijke Zeeuwse prioriteiten uit het Uitvoerings- en Handhavingsbeleid Zeeland 2025 - 2028. Om die reden wordt de groene handhaving geoptimaliseerd, onder meer door uitbreiding van de toezichtcapaciteit bij RUD Zeeland en door versterking van de provinciale regierol op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving. De effecten van deze versterking worden gevolgd en geëvalueerd. Eind 2027 zullen de resultaten worden beoordeeld en op basis daarvan bezien of er naast deze eerste stap nog aanvullende inzet nodig is. Het bedrag wat hier voor de 2e helft van 2026 mee is gemoeid bedraagt € 535.000 op basis van het prijspeil van de begroting 2026. Aangezien er sprake is van een nieuwe cao 2026/2028 is dit bedrag verhoogd met het cao-effect waarmee het bedrag uitkomt op € 545.000.

- Inzet onvoorzien - Tot op heden is onvoorzien nog niet ingezet. De inschatting is dat dit mogelijk gedurende de rest van het jaar nog maar gedeeltelijk zal plaatsvinden. Om die reden wordt een bedrag van € 150.000 afgeraamd waarmee een deel van het cao-effect wordt gecompenseerd.

Eerste begrotingswijziging 2027

Met het voorstel wordt de concrete verwerking van de uitkomsten die zich hebben voorgedaan voorgelegd als formele begrotingswijziging. De voornaamste redenen voor de wijziging zijn:

- Cao 2025/2026 en 2026/2028 - Onlangs is er een nieuwe cao afgesloten voor de periode 1 juli 2026 tot 1 juli 2028. Het effect van deze cao is nog niet verwerkt in de begroting 2027 omdat eerst de definitieve besluitvorming is afgewacht. De stijging per 1 juli 2026 bedraagt 2,5% en per 1 januari 2027 nogmaals 2,5%. De overeengekomen loonsverhoging bedraagt. Dit heeft een verhoging van de deelnemersbijdrage over 2027 van € 298.000 tot gevolg. Hiermee wordt de Zeeuwse richtlijn van 3,3% voor 2027 overschreden met 1,7%. Er is beoordeeld of deze overschrijding kan worden opgevangen binnen de begroting 2027. De uitkomst is dat het cao effect tot een financieel nadeel leidt en dat dit nadeel niet binnen de begroting 2027 anderszins gedekt kan worden.

- Effect verschuiving formatie van generiek naar productief – Zoals hiervoor omschreven bij de 1e begrotingswijziging aangegeven is inmiddels voor 2026 de laatste stap met betrekking tot de realisatie van de volledige uitbreiding op basis van het “ingroeimodel” gezet. Deze stap werkt ook door in de begroting 2027.

- Optimalisatie groen, inclusief verhoging cao 2026/2028 – De optimalisatie zoals toegelicht bij de 1e begrotingswijziging 2026 werkt ook door in de begroting 2027. Het bedrag wat hier voor 2027 mee is gemoeid bedraagt € 1.070.000 op basis van het prijspeil van de begroting 2026. Aangezien er sprake is van een nieuwe cao 2026/2028 is dit bedrag verhoogd met het cao-effect waarmee het bedrag uitkomt op € 1.094.600.

Impact op de deelnemersbijdrage

Deelnemersbijdrage 2026

De huidige bijdrage voor 2026 van de gemeente Sluis bedraagt € 1.615.000. Na de begrotingswijziging komt de deelnemersbijdrage van de gemeente Sluis uit op €1.569.800. Dat houdt in dat een verschil bestaat van € 45.200, ofwel een verlaging van 2,80%.

Deelnemersbijdrage 2027

Hieronder is schematisch weergegeven wat de deelnemersbijdrage meerjarig voor de gemeente Sluis bedraagt in de primitieve begrotingen 2027 en wat de deelnemersbijdragen bedragen na de 1e begrotingswijziging 2027.

	Deelnemersbijdrage o.b.v. meerjarenperspectief uit primitieve begroting 2027	**Deelnemersbijdrage o.b.v. meerjarenperspectief uit primitieve begroting 2027, inclusief structureel effect uit eerste begrotingswijziging 2027**
2027	1.666.500	1.679.200
2028	1.714.500	1.727.200
2029	1.762.500	1.775.200
2030	1.820.700	1.833.400

Advies begeleidingscommissie en samenstellingscommissie

De eerste begrotingswijziging 2026 en de eerste begrotingswijziging 2027 zijn op 2 juli 2026 besproken met de begeleidingscommissie.

Met betrekking tot de eerste begrotingswijziging 2026 adviseert de begeleidingscommissie positief over het voorstel.. De samenstellingscommissie adviseert, overeenkomstig het advies van de begeleidingscommissie, een positieve zienswijze in te dienen op de eerste begrotingswijziging 2026.

Ook met betrekking tot de eerste begrotingswijziging 2027 adviseert de begeleidingscommissie positief. De samenstellingscommissie adviseert, in afwijking van het advies van de begeleidingscommissie, hierop een negatieve zienswijze in te dienen.

Financieel

Eerste begrotingswijziging 2026

De wijziging wordt voornamelijk veroorzaakt door de latere invulling van vacatures binnen de Robuuste RUD, waardoor in 2026 € 64.600 minder wordt doorberekend. Hiertegenover staan hogere kosten als gevolg van de cao, innovatie en opleidingskosten. Per saldo leidt dit tot een incidenteel voordeel van € 45.200. Zoals gebruikelijk worden de financiële effecten van verbonden partijen verwerkt in het begrotingssaldo. Het incidentele voordeel over 2026 komt daarmee ten gunste van het begrotingssaldo.

Eerste begrotingswijziging 2027

Voor de eerste begrotingswijziging 2027 wordt geadviseerd een negatieve zienswijze af te geven. Hiermee worden de financiële gevolgen niet verwerkt in de begroting en heeft deze wijziging geen financiële gevolgen voor het begrotingssaldo.

Zienswijze

Op de eerste begrotingswijziging 2026 en de eerste begrotingswijziging 2027 kunt u een zienswijze geven. De begrotingswijzigingen waren al aangekondigd als ontwikkeling in de begroting 2027, maar nog niet financieel verwerkt.

Ten aanzien van de eerste begrotingswijziging 2027

Met de begrotingswijziging wordt € 298.000 aan aanvullende deelnemersbijdragen gevraagd omdat de cao-ontwikkeling de begrote indexering van 3,3% met 1,7% overschrijdt. Anders dan in 2026 wordt hiervoor geen dekking binnen de bestaande begroting geboden. De begrotingswijziging overschrijdt daarmee de Zeeuwse indexeringsrichtlijn. RUD Zeeland stelt dat dekking binnen bestaand budgetten niet mogelijk is, maar onderbouwt dit niet met een cijfermatige analyse of mogelijke beheersmaatregelen.

Daarmee is onvoldoende invulling gegeven aan het eerdere advies van de Samenstellingscommissie bij de begroting 2027 om eerst te onderzoeken hoe de hogere loonkosten binnen de eigen begroting kunnen worden opgevangen.

Gelet op deze overwegingen – met voorbehoud van het advies van de samenstellingscommissie - stellen wij u voor:

1. Kennis te nemen van de eerste begrotingswijziging 2026 en eerste begrotingswijziging 2027;
2. Conform het advies van de begeleidingscommissie en de samenstellingscommissie via bijgevoegde conceptbrief een positieve zienswijze in te dienen op de eerste begrotingswijziging 2026;

3. In tegenstelling tot het advies van de begeleidingscommissie en conform het advies van de samenstellingscommissie via bijgevoegde conceptbrief een negatieve zienswijze in te dienen op de eerste begrotingswijziging 2027.

Oostburg, 13 oktober 2026

Hoogachtend,

De secretaris, S.I. de Kievit-Minnaert	De burgemeester, mr. M.M.D. Vermue

Bijlage(n):

a. Aanbiedingsbrief eerste begrotingswijziging 2026 en 2027 RUD Zeeland
b. AB voorstel concept eerste begrotingswijziging 2026
c. Advies begeleidingscommissie eerste begrotingswijziging 2026
d. Advies samenstellingscommissie eerste begrotingswijziging 2026
e. AB voorstel concept eerste begrotingswijziging 2027
f. Advies begeleidingscommissie eerste begrotingswijziging 2027
g. Advies samenstellingscommissie eerste begrotingswijziging 2027
h. Concept zienswijze

DE RAAD VAN DE GEMEENTE SLUIS

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders d.d. 13 oktober 2026

gelet op artikel 48 en 49 van de gemeenschappelijke regeling RUD Zeeland;

BESLUIT:

1. Kennis te nemen van de eerste begrotingswijziging 2026 en eerste begrotingswijziging 2027 van RUD Zeeland;
2. Conform het advies van de begeleidingscommissie via bijgevoegde conceptbrief een positieve zienswijze in te dienen op de eerste begrotingswijziging 2026 en eerste begrotingswijziging 2027.

Sluis, 12 november 2026

DE RAAD VOORNOEMD,

De griffier,	De voorzitter,
drs. C.S. de Vries-Beeke	mr. M. M. D. Vermue